

**辽宁红阳能源投资股份有限公司**  
**600758**

**2014 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人林守信、主管会计工作负责人田文忠及会计机构负责人（会计主管人员）黄爱萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？  
否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告 .....	7
第五节	重要事项 .....	10
第六节	股份变动及股东情况 .....	13
第七节	优先股相关情况 .....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	16
第九节	财务报告（未经审计） .....	17
第十节	备查文件目录 .....	78

## 第一节 释义

### 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		
公司或本公司	指	辽宁红阳能源投资股份有限公司
红阳能源	指	辽宁红阳能源投资股份有限公司
沈煤集团	指	沈阳煤业（集团）有限责任公司
控股股东	指	沈阳煤业（集团）有限责任公司
红阳热电或电厂	指	灯塔市红阳热电有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	辽宁红阳能源投资股份有限公司
公司的中文名称简称	红阳能源
公司的外文名称	LIAONING HONGYANG ENERGY RESOURCE INVEST CO.,LTD
公司的外文名称缩写	HYNY
公司的法定代表人	林守信

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田英东	王莉
联系地址	沈阳市皇姑区黄河南大街 96-6 号	沈阳市皇姑区黄河南大街 96-6 号
电话	024-86131586	024-86131586
传真	024-86801050	024-86801050
电子信箱	hongyang600758@126.com	hongyang600758@126.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	沈阳市皇姑区黄河南大街 96-6 号
公司注册地址的邮政编码	110031
公司办公地址	沈阳市皇姑区黄河南大街 96-6 号启运商务大厦 4 楼
公司办公地址的邮政编码	110031
公司网址	无
电子信箱	hongyang600758@126.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	红阳能源	600758	金帝建设

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 公司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	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	146,955,842.37	132,898,250.80	10.58
归属于上市公司股东的净利润	9,903,810.79	7,518,420.51	31.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,858,853.30	7,518,473.76	31.13
经营活动产生的现金流量净额	2,786,793.90	-54,385,822.44	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	337,567,861.85	333,894,503.86	1.10
总资产	692,910,684.45	740,428,302.41	-6.42

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.0477	0.0362	31.77
稀释每股收益（元 / 股）	0.0477	0.0362	31.77
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.0475	0.0362	31.22
加权平均净资产收益率（%）	2.95	2.32	增加 0.63 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	2.94	2.32	增加 0.62 个百分点
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	1.63	1.61	1.18

### 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	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,943.32
所得税影响额	-14,985.83
合计	44,957.49

## 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

2014 年上半年,按照增收节支活动精神,根据全面预算对各项指标做出了分解,强化经营管理,狠抓责任落实,确保生产、经营稳定,努力提高经济运行质量,在公司全体员工的辛勤努力下,各项工作进展顺利。

#### 1、 夯实安全管理,确保生产安全稳定

明确安全目标,落实了安全责任。把安全目标层层分解,落实到了分场、班组并制定了相应的控制措施。现场管理方面以“五化”管理为主,对照标准严格考核,实现全方位达标。上半年进一步加强现场管理,加大设备隐患排查力度,总计发现设备隐患 12 项,并在报告期内已全部完成整改。报告期内没有发生人身和设备的安全事故。

#### 2、 加强企业经营管理,实施分级考核

公司实施经济指标分级考核管理体系,以控制成本为核心,按照全面预算和实际情况,将重要指标全部纳入考核,每一级考核单位都有严格、详细的考核细则,进一步强化公司经营管理体系。

#### 3、 重点项目建设

根据国家环保的新标准及蓝天工程责任书要求,以及公司七届十四次董事会决议的安排,脱硫脱硝工程作为重点建设项目,在报告期内已对多个相关厂家进行了实地考察,完成了前期项目论证、可研及项目预算,已具备招标条件,力争下半年尽快完成投产。

#### 4、 公司治理情况

报告期内,公司持续优化和完善公司治理结构,成功完成了董事会和监事会的换届工作。同时,修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《关联交易管理制度》等 13 项制度,并新增了《信息披露直通车业务工作规程》,进一步推动了公司治理水平的提升。

报告期内上网销售电量、采暖收费面积均有一定增长,蒸汽销售量由于受主要客户的使用量减少,蒸汽产品销量有所下降。报告期内公司实现营业收入 14,696 万元,同比增涨 10.58%,实现净利润 990 万元,同比增涨 31.73%。

由于受大的经济环境与国家环保政策 SO<sub>2</sub> 新排放标准影响,下半年公司经营将面临较大压力。公司蒸汽产品重要用户受经济环境影响,对蒸汽产品使用量减少,公司蒸汽产品销量也有所下滑。另由于国家新的环保政策要求 SO<sub>2</sub> 排放由原来的 1200mg/m<sup>3</sup> 下降至 200 mg/m<sup>3</sup>,意味着公司将加大优质燃料煤的使用,以从源头降低 SO<sub>2</sub> 排放,并通过脱硫的设备投入运营达到国家新规定的 SO<sub>2</sub> 排放标准,公司燃煤成本将进一步加大,且因脱硫脱硝项目要与原系统对接,下半年上网电量较同期预计有所下降。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报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	146,955,842.37	132,898,250.80	10.58
营业成本	122,635,600.80	113,274,894.41	8.26
管理费用	11,368,449.67	9,907,896.29	14.74
财务费用	284,734.00	133,380.72	113.47
经营活动产生的现金流量净额	2,786,793.90	-54,385,822.44	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-12,395,546.86	-13,980,688.63	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-6,812,522.96	-21,226,896.00	不适用

财务费用变动原因说明:本期银行存款利息收入较上年同期减少

(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 (%)
发电业务	50,822,396.84	56,379,832.65	-10.94	14.15	9.84	增加 4.35 个百分点
供暖业务	67,958,769.83	52,804,118.14	22.30	18.79	21.34	减少 1.63 个百分点
蒸汽业务	21,150,668.20	13,451,650.01	36.40	10.45	-18.81	增加 22.92 个百分点
入网费收入	6,814,192.12		100.00	27.13		
合计	146,746,026.99	122,635,600.80	16.43	16.24	10.07	增加 4.68 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
辽宁省	146,746,026.99	16.24

(三) 投资状况分析

1、 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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 主要子公司、参股公司分析

单位: 元

子公司全称	子公司类型	业务性质	注册资本	经营范围
灯塔市红阳热电有限公司	全资子公司	电力生产	240,000,000.00	火力发电, 供暖, 供汽, 粉煤灰, 制砖, 小型电厂机、炉、电检修、热水养殖、循环水综合利用, 技术服务, 热网安装及检修

(续)

子公司全称	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
灯塔市红阳热电有限公司	700,364,265.22	382,294,807.45	11,129,941.43	146,955,842.37	13,533,895.40

3、 非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2014 年 4 月 18 日公司召开 2013 年度股东大会, 会议审议并通过了公司 2013 年度利润分配预案。本次利润分配以 2013 年 12 月 31 日总股本 207,681,760 股为基数, 向公司全体股东按每 10 股派发现金红利 0.3 元人民币 (含税), 共计派发 6,230,452.80 元。2014 年 6 月 10 日, 公司披露《2013 年度利润分配实施公告》。本



次派发现金红利，公司股东沈阳煤业（集团）有限责任公司及发行人未明确持有人股东所持股份的现金红利由公司直接发放。其他股东的现金红利委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司通过其资金清算系统，向股权登记日登记在册，并在上海证券交易所各会员单位办理了指定交易的股东派发。2014 年 6 月 17 日为公司现金红利发放日，除发行人未明确持有人股东所持股份的现金红利尚未领取，其余股东的现金红利均发放完毕。

### 三、 其他披露事项

(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

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价原则及决 策程序	本期发生金额		上年同期金额	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
沈阳焦煤股份有限公司销售分公司	购买煤炭	市场价格	24,920,305.18	62.26	7,844,676.84	16.17
沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心	运费	市场价格	1,771,564.43	14.56	673,816.30	13.10
辽宁盛盟焦化有限公司	购买余热	基于市场价格的协议价	11,716,141.59	100.00	12,331,618.42	100.00

公司控股全资子公司红阳热电向沈阳焦煤股份有限公司、辽宁盛盟焦化有限公司采购燃煤、余热烟汽，是日常生产经营过程中发生的持续性的交易行为，向关联方采购洗混煤（伴生煤矸石）和余热烟汽产品，符合红阳热电作为坑口电厂综合利用、环境保护、节能减排的建厂宗旨，可充分利用其运距短，直接供应余热烟汽以及管理比较规范等方面的优势，有利于公司加强管理，提高节能减排效率和综合利用水平，降低生产经营成本。

公司控股全资子公司红阳热电向关联方采购洗混煤（伴生煤矸石）和余热烟汽产品，遵循按照产品质量市场定价的原则，公平合理，不存在损害上市公司和其他股东利益的行为，公司独立性没有因关联交易而受到影响。

由于公司控股全资子公司红阳热电在通过资产重组进入公司之前，属于国家批准建设的坑口电厂。主要消耗周边煤矿生产过程中产生的煤矸石等采矿副产品，因此在一定时期内公司无法改变向控股股东采购煤矸石和其他相关煤种的现状。为改变这种状况，公司根据生产经营情况，在掺烧原煤的采购上，尽量减少向控股股东采购，而采取扩大在市场采购原煤的方式，减少与控股股东的关联交易。

#### (二) 关联债权债务往来

1、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
沈阳煤业（集团）有限责任公司	母公司	40,678,113.36	-423,069.84	40,255,043.52
沈阳煤业（集团）有限责任公司	母公司	28,204,655.78		28,204,655.78
合计		68,882,769.14	-423,069.84	68,459,699.30
关联债权债务形成原因	1、公司其他应付款余额中应付沈煤集团款项 40,255,043.52 元，主要是应付母公司沈阳煤业（集团）有限责任公司的往来款项及利息。具体包括：根据公司的子公司红阳热电与沈煤集团 2006 年 3 月签订的借款协议，红阳热电计提尚未支付的沈煤集团借款利息（本金列报于“长期应付款”科目）317,302.38 元；子公司红阳热电 2006 年 4-12 月重组入公司前应上缴沈煤集团的利润 12,074,675.70 元；沈煤集团 2009 年受让交通银行沈阳分行对本公司的债权 1,298,284.80 元，2008 年受让中国建设银行沈阳和平支行对本公司的债权 12,119,043.00 元；2006 年资产置换对价差额 11,922,614.82 元；其他借款及往来款项 2,523,122.82 元。 2、根据公司的子公司红阳热电与沈煤集团 2006 年 3 月签订的借款协议，公司一期、二期工程所需建设资金，除沈煤集团投入的注册资本外，不足部分均由沈煤集团借入使用，并按年利率 2.25% 计息，2014 年度计提的利息为 317,302.38 元。截至 2014 年 06 月 30 日，尚有 28,204,655.78 元借款本金没有偿还。			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	公司无关联债权，经营活动产生的关联债务无息。自沈煤借入的建设资金利率低于银行贷款利率，2014 年度利息支出为 317,302.38 元，占利润总额的 2.31%。			

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(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）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	14,500,000.00
公司对子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,683,191.66
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	17,183,191.66
担保总额占公司净资产的比例（%）	5.09
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	11,500,000.00
上述三项担保金额合计（C+D+E）	11,500,000.00

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	资产注入	沈阳煤业(集团)有限责任公司	沈煤集团将在未来一段时间内向金帝建设(现更名为红阳能源)注入优质资产。	2016 年 12 月 31 日	是	否	承诺方已正式启动重大资产重组程序,但尚未完成资产重组。	承诺方将按照《上市公司重大资产重组管理办法》和上海证券交易所资产重组相关规则的要求,积极推动重大资产重组工作,尽快兑现向红阳能源注入优质资产的承诺。

八、 聘任、解聘会计师事务所情况

2014 年 4 月 18 日,公司召开 2013 年度股东大会,经大会审议,决定续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)负责公司 2014 年度财务报告的审计工作,聘用期限为一年,审计费用为 30 万元。续聘瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)负责公司 2014 年度内部控制审计工作,聘用期限为一年,审计费用为 15 万元。

九、 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

本报告期公司及其董事、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、 其他重大事项的说明

辽宁红阳能源投资股份有限公司(以下简称"公司")控股股东沈阳煤业(集团)有限责任公司(以下简称"沈煤集团")因筹划公司重大资产重组事项,公司股票已于 2014 年 1 月 29 日起停牌。经公司申请,公司于 2014 年 2 月 12 日发布重大资产重组停牌公告。2014 年 7 月 11 日,公司召开八届五次董事会,审议并通过了关于公司本次重大资产重组的相关议案。2014 年 7 月 12 日,公司公布了辽宁红阳能源投资股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案等相关文件(内容详见 2014 年 7 月 12 日《中国证券报》及上海证券交易所网站)。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (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、 股东情况

#### (一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				20,581		
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
沈阳煤业(集团)有限责任公司	国有法人	43.86	91,097,500		91,097,500	无
辽宁省投资集团有限公司	国有法人	3.57	7,410,000			无
王耀沃	未知	1.41	2,922,813	2,922,813		无
财通基金—上海银行—胡丽群	未知	0.88	1,830,204	1,830,204		无
王文生	未知	0.46	951,684			无
陈远旭	未知	0.41	850,000			无
庄书堂	未知	0.30	618,100			无
北京安泰东远投资有限公司	未知	0.30	615,577			无
蒋文碧	未知	0.29	603,500			无
谢彩霞	未知	0.29	599,999			无
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			
辽宁省投资集团有限公司	7,410,000		人民币普通股			
王耀沃	2,922,813		人民币普通股			
财通基金—上海银行—胡丽群	1,830,204		人民币普通股			
王文生	951,684		人民币普通股			
陈远旭	850,000		人民币普通股			
庄书堂	618,100		人民币普通股			
北京安泰东远投资有限公司	615,577		人民币普通股			
蒋文碧	603,500		人民币普通股			
谢彩霞	599,999		人民币普通股			
罗安姣	561,650		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	除已知沈阳煤业(集团)有限责任公司与前十名股东及前十名无限售条件股东之间无关联关系或一致行动关系外，未知公司前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否具有关联关系或一致行动关系。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	沈阳煤业(集团)有限责任公司	91,097,500	2011年2月7日	0	自取得流通权之日起,四十八个月内不上市交易或者转让。
2	沈阳畅达物资经销处	195,000	2008年2月7日	0	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
3	沈阳和平区物资局金属材料公司	195,000	2008年2月7日	0	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
4	沈阳市政工程养护第二施工队	130,000	2008年2月7日	0	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
5	沈阳飞天贸易商行	130,000	2008年2月7日	0	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
6	沈阳寒区特种油料实验厂	130,000	2008年2月7日	0	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
7	福建省晋江市青阳益兴机械配件有限公司	130,000	2008年2月7日	0	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
8	中国燕兴东北公司	130,000	2008年2月7日	0	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
9	沈阳市国信进口汽车技术研究所	130,000	2008年2月7日	0	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
10	沈阳公共汽车总公司物资供应公司信息部	65,000	2008年2月7日	0	其持有的有限售条件的股份上市流通时,应先向公司控股股东补偿股改垫付对价。
上述股东关联关系或一致行动的说明			除已知沈阳煤业(集团)有限责任公司与前十名有限售条件股东之间无关联关系或一致行动关系外,未知公司前十名有限售条件股东中其他股东之间是否具有关联关系或一致行动关系。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### 二、 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
林守信	董事长	选举	换届选举
孙 辉	副董事长	选举	换届选举
窦 明	副董事长	选举	换届选举
樊金汉	董事	选举	换届选举
霍向阳	董事、总裁	选举	换届选举
李 飏	董事	选举	换届选举
安景文	独立董事	选举	换届选举
王 敏	独立董事	选举	换届选举
史永东	独立董事	选举	换届选举
毛司英	监事会主席	选举	换届选举
张 颖	监事	选举	换届选举
任志宏	监事	选举	换届选举
常玉宏	副总裁	聘任	换届选举
田文忠	财务总监	聘任	换届选举
田英东	董事会秘书	聘任	换届选举
李兆熙	独立董事	离任	换届选举
高 伟	独立董事	离任	换届选举

2014年4月18日，公司召开了2013年度股东大会，大会审议并通过了公司第七届董事会换届选举的议案，林守信、窦明、孙辉、霍向阳、樊金汉、李飏当选为公司第八届董事会董事，安景文、史永东、王敏（会计专业人士）当选为公司第八届董事会独立董事，独立董事高伟、李兆熙到期离任；会议审议并通过了公司第六届监事会换届选举的议案，毛司英、张颖当选为公司第七届监事会监事，任志宏为公司第七届监事会职工监事。

2014年4月18日，公司召开了第八届董事会第一次会议，会议选举林守信为公司第八届董事会董事长，选举窦明、孙辉为公司第八届董事会副董事长；聘任霍向阳为第八届公司总裁，聘任常玉宏为公司副总裁、田文忠为公司财务总监、田英东为公司董事会秘书。

2014年4月18日，公司召开了第七届监事会第一次会议，会议选举毛司英为公司第七届监事会主席。

以上人员任期时间自2014年4月18日起，任期三年。



## 第九节 财务报告（未经审计）

### 一、 财务报表

合并资产负债表  
2014 年 6 月 30 日

编制单位:辽宁红阳能源投资股份有限公司

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	七、1	8,428,191.34	24,849,467.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	33,631,033.93	40,163,437.52
预付款项	七、3	642,000.00	222,000.00
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			
其他应收款	七、4	1,338,060.67	1,872,942.69
买入返售金融资产			
存货	七、5	14,097,610.18	28,696,429.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、6	2,180,179.67	1,264,578.43
流动资产合计		60,317,075.79	97,068,855.22
<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			
投资性房地产			
固定资产	七、7	580,296,828.23	591,726,744.43
在建工程	七、8		
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、9	51,965,662.73	51,301,585.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、10	331,117.70	331,117.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		632,593,608.66	643,359,447.19
资产总计		692,910,684.45	740,428,302.41
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七、12	88,427,220.45	66,304,525.62
预收款项	七、13	295,404.00	62,858,201.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、14	5,756,409.22	5,954,982.35
应交税费	七、15	157,689.64	3,365,205.44
应付利息			
应付股利	七、16	7,113.60	3,556.80
其他应付款	七、17	71,564,555.48	72,147,487.19
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			
其他流动负债			
流动负债合计		166,208,392.39	210,633,959.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、18	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
长期应付款	七、19	28,204,655.78	28,204,655.78

专项应付款			
预计负债	七、20	17,183,191.66	17,183,191.66
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、21	93,746,582.77	100,511,991.99
非流动负债合计		189,134,430.21	195,899,839.43
负债合计		355,342,822.60	406,533,798.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、22	207,681,760.00	207,681,760.00
资本公积	七、23	9,978,737.92	9,978,737.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、24	9,632,553.71	9,632,553.71
一般风险准备			
未分配利润	七、25	110,274,810.22	106,601,452.23
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		337,567,861.85	333,894,503.86
少数股东权益			
所有者权益合计		337,567,861.85	333,894,503.86
负债和所有者权益总计		692,910,684.45	740,428,302.41

法定代表人：林守信

主管会计工作负责人：田文忠

会计机构负责人：黄爱萍

**母公司资产负债表**

2014 年 6 月 30 日

编制单位：辽宁红阳能源投资股份有限公司

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		131,230.84	112,163.35
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利		28,596,298.43	28,596,298.43
其他应收款	十四、1	26,135.00	9,550.00
存货			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产			
流动资产合计		28,753,664.27	28,718,011.78
<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	十四、2	272,986,735.31	272,986,735.31
投资性房地产			
固定资产		24,461.81	28,857.29
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		273,011,197.12	273,015,592.60
资产总计		301,764,861.39	301,733,604.38
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		501,996.32	677,869.12
应交税费		177,417.61	7,669.58
应付利息			
应付股利		7,113.60	3,556.80
其他应付款		55,635,352.49	48,144,944.07
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		56,321,880.02	48,834,039.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债		17,183,191.66	17,183,191.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,183,191.66	17,183,191.66
负债合计		73,505,071.68	66,017,231.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		207,681,760.00	207,681,760.00
资本公积		9,978,737.92	9,978,737.92
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		9,632,553.71	9,632,553.71
一般风险准备			
未分配利润		966,738.08	8,423,321.52
所有者权益（或股东权益）合计		228,259,789.71	235,716,373.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		301,764,861.39	301,733,604.38

法定代表人：林守信

主管会计工作负责人：田文忠

会计机构负责人：黄爱萍

**合并利润表**  
2014 年 1—6 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		146,955,842.37	132,898,250.80
其中：营业收入	七、26	146,955,842.37	132,898,250.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		134,648,077.61	124,073,012.64
其中：营业成本	七、26	122,635,600.80	113,274,894.41
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	七、27	359,293.14	756,841.22

销售费用			
管理费用	七、28	11,368,449.67	9,907,896.29
财务费用	七、29	284,734.00	133,380.72
资产减值损失			
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,307,764.76	8,825,238.16
加：营业外收入	七、30	1,434,722.73	1,763,525.22
减：营业外支出	七、31	56.68	39,071.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,742,430.81	10,549,692.38
减：所得税费用	七、32	3,838,620.02	3,031,271.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,903,810.79	7,518,420.51
归属于母公司所有者的净利润		9,903,810.79	7,518,420.51
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、33	0.0477	0.0362
（二）稀释每股收益	七、33	0.0477	0.0362
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		9,903,810.79	7,518,420.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,903,810.79	7,518,420.51
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：林守信

主管会计工作负责人：田文忠

会计机构负责人：黄爱萍

母公司利润表

2014 年 1—6 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			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,225,733.10	1,500,509.16
财务费用		397.54	4.91
资产减值损失			
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）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,226,130.64	-1,500,514.07
加：营业外收入			
减：营业外支出			39,071.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,226,130.64	-1,539,585.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,226,130.64	-1,539,585.07
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		-1,226,130.64	-1,539,585.07

法定代表人：林守信

主管会计工作负责人：田文忠

会计机构负责人：黄爱萍

合并现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		81,807,685.76	65,250,713.55
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		1,374,722.73	1,862,401.12
收到其他与经营活动有关的现金	七、32	97,110.13	188,736.80
经营活动现金流入小计		83,279,518.62	67,301,851.47
购买商品、接受劳务支付的现金		49,847,680.13	91,517,478.49
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		14,900,106.80	15,313,463.72
支付的各项税费		13,606,665.11	12,795,689.43
支付其他与经营活动有关的现金	七、32	2,138,272.68	2,061,042.27
经营活动现金流出小计		80,492,724.72	121,687,673.91
经营活动产生的现金流量净额		2,786,793.90	-54,385,822.44
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,395,546.86	13,980,688.63
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		12,395,546.86	13,980,688.63
投资活动产生的现金流量净额		-12,395,546.86	-13,980,688.63
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,812,522.96	6,226,896.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,812,522.96	21,226,896.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,812,522.96	-21,226,896.00
<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>		-16,421,275.92	-89,593,407.07
加：期初现金及现金等价物余额		24,849,467.26	92,165,469.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,428,191.34	2,572,062.15

法定代表人：林守信

主管会计工作负责人：田文忠

会计机构负责人：黄爱萍



母公司现金流量表  
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,972,153.20	7,326,713.89
经营活动现金流入小计		6,972,153.20	7,326,713.89
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		742,038.90	793,254.56
支付的各项税费		5,797.00	5,305.00
支付其他与经营活动有关的现金		133,099.07	296,060.40
经营活动现金流出小计		880,934.97	1,094,619.96
经营活动产生的现金流量净额		6,091,218.23	6,232,093.93
<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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			11,919.00
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			11,919.00
投资活动产生的现金流量净额			-11,919.00
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,072,150.74	6,226,896.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,072,150.74	6,226,896.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,072,150.74	-6,226,896.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		19,067.49	-6,721.07
加：期初现金及现金等价物余额		112,163.35	87,450.12
六、期末现金及现金等价物余额		131,230.84	80,729.05

法定代表人：林守信

主管会计工作负责人：田文忠

会计机构负责人：黄爱萍

合并所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权 益合计
	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	207,681,760.00	9,978,737.92			9,632,553.71		106,601,452.23			333,894,503.86
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	207,681,760.00	9,978,737.92			9,632,553.71		106,601,452.23			333,894,503.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,673,357.99			3,673,357.99
(一) 净利润							9,903,810.79			9,903,810.79
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							9,903,810.79			9,903,810.79
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-6,230,452.80			-6,230,452.80
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,230,452.80			-6,230,452.80
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	207,681,760.00	9,978,737.92			9,632,553.71		110,274,810.22			337,567,861.85

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	207,681,760.00	9,978,737.92			8,947,197.85		95,959,317.06			322,567,012.83
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	207,681,760.00	9,978,737.92			8,947,197.85		95,959,317.06			322,567,012.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,287,967.71			1,287,967.71
(一) 净利润							7,518,420.51			7,518,420.51
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							7,518,420.51			7,518,420.51
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-6,230,452.80			-6,230,452.80
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-6,230,452.80			-6,230,452.80
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	207,681,760.00	9,978,737.92			8,947,197.85		97,247,284.77			323,854,980.54

法定代表人: 林守信

主管会计工作负责人: 田文忠

会计机构负责人: 黄爱萍

母公司所有者权益变动表

2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	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	207,681,760.00	9,978,737.92			9,632,553.71		8,423,321.52	235,716,373.15
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	207,681,760.00	9,978,737.92			9,632,553.71		8,423,321.52	235,716,373.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,456,583.44	-7,456,583.44
（一）净利润							-1,226,130.64	-1,226,130.64
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,226,130.64	-1,226,130.64
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-6,230,452.80	-6,230,452.80
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-6,230,452.80	-6,230,452.80
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	207,681,760.00	9,978,737.92			9,632,553.71		966,738.08	228,259,789.71

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	207,681,760.00	9,978,737.92			8,947,197.85		8,485,571.54	235,093,267.31
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	207,681,760.00	9,978,737.92			8,947,197.85		8,485,571.54	235,093,267.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-7,770,037.87	-7,770,037.87
(一)净利润							-1,539,585.07	-1,539,585.07
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,539,585.07	-1,539,585.07
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-6,230,452.80	-6,230,452.80
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-6,230,452.80	-6,230,452.80
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	207,681,760.00	9,978,737.92			8,947,197.85		715,533.67	227,323,229.44

法定代表人:林守信

主管会计工作负责人:田文忠

会计机构负责人:黄爱萍

二、 财务报表附注

**辽宁红阳能源投资股份有限公司**  
**2014 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**

**1、历史沿革**

辽宁红阳能源投资股份有限公司（原名为辽宁金帝建设集团股份有限公司）（以下简称公司或本公司）是 1993 年 3 月经辽宁省体改委批准，并采用社会定向募集方式设立的股份制企业。

1996 年 9 月 25 日经中国证券监督管理委员会“证监发字[1996]237 号”文件和“证监发字[1996]238 号”文件批准向社会公开发行人民币普通股股票 2,000 万股。其中：对社会公开发行 1,852.76 万股，内部职工股中的 147.24 万股占用发行额度一并上市，发行后总股本为 7,987.76 万股。

1996 年 10 月 29 日公司股票在上海证券交易所正式挂牌上市交易。

公司根据 1997 年 5 月 7 日召开的 1996 年度股东年会决议，向全体股东实施了每 10 股派送红股 6 股，用资本公积金转增 4 股的分配方案。实施方案后总股本为 15,975.52 万股，并重新在辽宁省工商行政管理局进行了变更登记注册。

根据中国证监会证监发字[1996]237 号文件规定，到 1999 年 10 月 9 日，公司新股发行已期满三年。经上海证券交易所安排，1999 年 10 月 12 日，公司 2,159.52 万股内部职工股（占公司总股本的 13%）获准在上海证券交易所上市流通。至此，公司流通股份总数为 6,159.52 万股，占公司总股本的 38.56%。

2006 年 7 月，公司与第一大股东沈阳煤业（集团）有限责任公司（以下简称沈煤集团）签署了《资产置换协议》，本公司以合法拥有的全部资产和部分负债与沈煤集团持有的灯塔市红阳热电有限公司（以下简称红阳热电公司）100%股权进行置换。该重大资产置换方案业经中国证券监督管理委员会（证监公司字〔2006〕253 号）审核通过，并经公司 2006 年第一次临时股东大会审议通过。此次资产置换已于 2006 年 12 月 31 日办理财产交接手续。

重组后，公司已辽宁省工商行政管理局变更登记，取得 210000004932832 号企业法人营业执照，注册资本人民币 159,755,200 元。

依据 2010 年 4 月 16 日召开的 2009 年股东大会决议，以截止 2009 年 12 月 31 日公司总股本 159,755,200 股为基数，用资本公积金向公司全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 47,926,560 股。转增股本后，公司总股本增加至 207,681,760 股，并重新在辽宁省工商行政管理局进行了变更登记注册。

公司的经营地址为沈阳市皇姑区黄河南大街 96 号。法定代表人林守信。

**2、所处行业**

公司所属行业为电力、蒸汽、热力的生产和供应业。

**3、经营范围**

本公司经批准的经营范围是：能源投资开发，电力、热力生产、销售，城市集中供热、供汽，供热、供汽工程设计、安装、检修，余热利用，煤泥、煤矸石综合利用，循环水工程开发综合利用，技术咨询服务。

**4、主要产品（或提供的劳务等）**

公司主要产品是电力、热力、蒸汽。

**5、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明**

本公司报告期内主营业务、股权未发生变化，未发生重大并购、重组等事项。

**6、本公司母公司**

本公司母公司是沈阳煤业（集团）有限责任公司。

**7、财务报表的批准**

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 8 月 20 日决议批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

本公司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，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余全部按照权责发生制原则编制财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2014 年 06 月 30 日的财务状况及 2014 年第二季度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号——半年度报告的内容与格式》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，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当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司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股东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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股

股权投资”和“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”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司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公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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。

#### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

### 7、金融工具

#### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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公司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. 本公司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，且本公司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，本公司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。本公司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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，本公司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。

本公司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。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会

计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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

当本公司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，同时本公司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公司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股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 50 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

本公司将非经营性应收款项及超过正常回收期的应收售电、售热、售汽款分类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

公司对在正常款项回收期内（6 个月以内）的应收售电、售热、售汽款不计提坏账准备；备用金不计提坏账准备。

根据信用风险特征组合确定的应收款项坏账准备计提方法：本公司对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

正常回收期内经营性应收款项	未超过正常回收期的应收售电、售热、售汽款
账龄组合	非经营性应收款项及超过正常回收期的应收售电、售热、售汽款
关联方及备用金	关联方往来款、备用金

按组合计提坏账准备的计提方法

正常回收期内经营性应收款项	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法，通过对应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备
关联方及备用金	除有确凿证据表明无法回收外，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司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。

④对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

**9、存货**

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括燃料、材料、周转材料等大类。

(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。领用和发出时按加权平均法计价。

(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

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 10、长期股权投资

#### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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，并按照本公司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。对于本公司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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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，如本公司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，本公司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。

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股东权益；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方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

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**11、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

**12、固定资产**

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	5	3.80-3.17
发电及供热设备	12-20	5	7.92-4.75
变电配电设备	22	5	4.32
运输及其他设备	5-30	5	19.00-3.17



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，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

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

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 14、借款费用

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

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

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

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

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

## 15、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司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公司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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、长期待摊费用

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

## 17、非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

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

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

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

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发

生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按提供劳务交易的完工进度确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

#### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### (6) 本公司收入确认的具体方法

① 电力与蒸汽：公司根据实际生产的上网电量、蒸汽量，按照交易习惯，每月与客户进行即时结算，经与客户核实后的产品数量和价格等，公司依据确认单开具正式的发票与客户结算，此时则可以认为与商品有关的所有权上的风险和报酬完全转移，相关经济利益很可能流入，收入、成本能够可靠的计量。

② 供暖：公司供暖收入按照实际供暖面积，同时根据辽阳市物价局批准的供暖价格确认。2008年11月18日，辽阳市物价局下发了“辽市价发[2008]120号”关于调整供暖价格的通知。文件调整了供暖价格，居民、机关事业单位等单位供暖价格由每建筑平方米22元调整到27元；生产、经营单位供暖价格由每建筑平方米24元调整到32元；供暖价格从2009-2010年度供暖期开始执行。公司自每年1月1日起至12月31日止为一个核算期。公司按供暖期（本年11月1日至下年3月31日）分摊确认本年取暖费收入。

### 20、政府补助

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

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

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

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

### 21、递延所得税资产和递延所得税负债

### （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，如果本公司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，本公司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，本公司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股东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股东权益，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。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

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

### （1）本公司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）本公司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) 本公司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在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) 本公司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在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。

## 23、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产做出决议，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，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 24、职工薪酬

本公司在职工提供服务或解除劳动关系的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司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，如果本公司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，同时本公司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。本公司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）。

## 25、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本会计期间无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本会计期间无会计估计变更事项。

## 26、前期会计差错更正

本会计期间无前期会计差错更正事项。

## 27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司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。

本公司对前述判断、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，本公司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) 坏账准备计提

本公司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。

(2) 折旧和摊销

本公司对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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

(3) 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，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(4) 预计负债

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

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

**五、税项**

**1、主要税种及税率**

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、17%的税率计算销项税，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3%、5%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

注：供热（暖）、供汽执行 13%税率；供电执行 17%税率。

**2、税收优惠及批文**

(1) 根据财税[2008]156号《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》规定，2008年7月1日起，公司销售自产的以煤矸石、煤泥、石煤、油母页岩为燃料生产的电力和热力实现的增值税实行即征即退 50%的政策。

(2) 本公司收取的居民采暖收入免征增值税。根据财税[2011]118号《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》，对“三北地区”（包括北京、天津、河北、山西、内蒙古、辽宁、

大连、吉林、黑龙江、山东、青岛、河南、陕西、甘肃、青海、宁夏、新疆) 的供热企业, 自 2011 年供暖期至 2015 年 12 月 31 日, 对供热企业向居民供热而取得的采暖费收入 (包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费) 继续免征增值税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

金额单位: 人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型
灯塔市红阳热电有限公司	全资子公司	灯塔市	电力生产	24,000	火力发电, 供暖, 供汽, 粉煤灰, 制砖, 小型电厂机、炉、电检修、热水养殖、循环水综合利用, 技术服务, 热网安装及检修	有限责任公司 (法人独资)

(续)

子公司全称	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	注释
灯塔市红阳热电有限公司	赵学森	74714924-1	27,298.67	100	100	是	

### 2、公司本期合并范围未发生变更。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	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			132,929.09			109,842.81
银行存款:						
-人民币			8,295,262.25			24,739,624.45
合 计			8,428,191.34			24,849,467.26

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末余额			
	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				
正常回收期内经营性应收款项	26,012,176.52	74.42		
账龄组合	8,943,328.21	25.58	1,324,470.80	14.81
关联方及备用金				
组合小计	34,955,504.73	100.00	1,324,470.80	3.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	34,955,504.73	100.00	1,324,470.80	3.79

(续)

种 类	年初余额			
	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				
正常回收期内经营性应收款项	22,544,441.79	54.34		
账龄组合	18,943,466.53	45.66	1,324,470.80	6.99
关联方及备用金				
组合小计	41,487,908.32	100.00	1,324,470.80	3.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	41,487,908.32	100.00	1,324,470.80	3.19

(2) 应收账款按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,012,176.52	74.42	37,892,803.25	91.33
1 至 2 年	8,282,905.20	23.89	3,346,751.43	8.07
2 至 3 年	421,996.83	1.21	37,108.64	0.09



项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3 至 4 年	27,181.18	0.08		
4 至 5 年				
5 年以上	211,245.00	0.60	211,245.00	0.51
合 计	34,955,504.73	100.00	41,487,908.32	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	26,012,176.52	74.42		15,348,361.46	81.02	767,418.07
1 至 2 年	8,282,905.20	23.69	767,418.07	3,346,751.43	17.67	334,675.14
2 至 3 年	421,996.83	1.21	334,675.14	37,108.64	0.20	11,132.59
3 至 4 年	27,181.18	0.08	11,132.59			
4 至 5 年						
5 年以上	211,245.00	0.60	211,245.00	211,245.00	1.11	211,245.00
合 计	34,955,504.73	100.00	1,324,470.80	18,943,466.53	100.00	1,324,470.80

(4) 无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期应收账款余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(7) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额的比例 (%)
辽阳电业局	非关联方	25,014,254.06	1 年以内	71.56
辽阳市亿迈隆房地产开发有限公司	非关联方	5,483,405.20	1-2 年	15.69

灯塔市筑韵房地产开发有限公司	非关联方	2,799,500.00	1-2 年	8.01
灯塔市重大项目推进工作领导小组办公室	非关联方	997,922.46	1 年以内	2.85
灯塔市回迁安置楼建设办公室	非关联方	283,423.12	2-3 年	0.81
合 计		34,578,504.84		98.92

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	420,000.00	65.42	222,000.00	100.00
1 至 2 年	222,000.00	34.58		
合 计	642,000.00	100.00	222,000.00	100.00

#### (2) 预付款项金额前五名单位情况明细如下：

单位名称	本公司与关系	金额	预付时间	未结算原因
辽宁凯信新能源技术有限公司	非关联方	186,000.00	2013 年 9 月	货未到
辽宁建发建筑工程有限公司	非关联方	36,000.00	2013 年 5 月	工程预付款
沈阳格曼机械有限公司	非关联方	126,000.00	2014 年 5 月	货未到
营口市环境工程开发有限公司	非关联方	194,000.00	2014 年 1 月	工程预付款
营口中科同创环保设备有限公司	非关联方	100,000.00	2014 年 5 月	货未到
合 计		642,000.00		

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	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				
正常回收期内经营性应收款项				
账龄组合	98,483.40	6.90	88,933.40	90.30
关联方及备用金	1,328,510.67	93.10		
组合小计	1,426,994.07	100.00	88,933.40	6.23
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	1,426,994.07	100.00	88,933.40	6.23

(续)

种 类	年初余额			
	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				
正常回收期内经营性应收款项				
账龄组合	98,483.40	5.02	88,933.40	90.30
关联方及备用金	1,863,392.69	94.98		
组合小计	1,961,876.09	100.00	88,933.40	4.53
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	1,961,876.09	100.00	88,933.40	4.53

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,043,180.67	73.10	1,792,432.48	91.36
1 至 2 年	295,330.00	20.70	80,960.21	4.13
2 至 3 年				

3 至 4 年			100.00	0.01
4 至 5 年	100.00	0.01		
5 年以上	88,383.40	6.19	88,383.40	4.50
合 计	1,426,994.07	100.00	1,961,876.09	100.00

(3) 坏账准备的计提情况  
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				10,000.00	10.15	500.00
1 至 2 年	10,000.00	10.15	500.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年				100.00	0.10	50.00
4 至 5 年	100.00	0.10	50.00			
5 年以上	88,383.40	89.75	88,383.40	88,383.40	89.75	88,383.40
合 计	98,483.40	100.00	88,933.40	98,483.40	100.00	88,933.40

(4) 无本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款余额中无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方欠款。

(7) 其他应收款金额前五名情况

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 (%)
从阳	员工	474,735.25	1 年以内	33.27
伍金梅	员工	203,630.00	1-2 年	14.27
赵毅	员工	172,861.71	1 年以内	12.11
梁爽	员工	90,000.00	1 年以内	6.31
周元夫	员工	81,700.00	1 年以内	5.72
合 计		1,022,926.96		71.68

**5、存货**

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	13,344,894.01		13,344,894.01
材料	752,716.17		752,716.17
合 计	14,097,610.18		14,097,610.18

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
燃料	27,674,317.11		27,674,317.11
材料	1,022,112.21		1,022,112.21
合 计	28,696,429.32		28,696,429.32

(2) 公司期末存货不存在可变现净值低于成本现象，未计提存货跌价准备。

**6、其他流动资产**

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣的进项税额	2,180,179.67	1,264,578.43
合 计	2,180,179.67	1,264,578.43

**7、固定资产**

(1) 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加		本年减少	期末余额
		本年新增	本年计提		
一、账面原值合计	792,617,424.95	18,373,288.52		12,629,722.08	798,360,991.39
其中：房屋及建筑物	374,682,003.12			12,629,722.08	362,052,281.04
发电及供热设备	319,887,206.84	10,156,202.02			330,043,408.86
变电配电设备	62,934,022.46				62,934,022.46
运输及其他设备	35,114,192.53	8,217,086.50			43,331,279.03
二、累计折旧					
累计折旧合计	200,890,680.52		17,173,482.64		218,064,163.16
其中：房屋及建筑物	66,021,600.22		6,586,998.53		72,608,598.75

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
发电及供热设备	98,624,233.66	7,776,328.99		106,400,562.65
变电配电设备	23,635,551.67	1,320,203.18		24,955,754.85
运输及其他设备	12,609,294.97	1,489,951.94		14,099,246.91
三、账面净值合计	591,726,744.43			580,296,828.23
其中：房屋及建筑物	308,660,402.90			289,443,682.29
发电及供热设备	221,262,973.18			223,642,846.21
变电配电设备	39,298,470.79			37,978,267.61
运输及其他设备	22,504,897.56			29,232,032.12
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
发电及供热设备				
变电配电设备				
运输及其他设备				
五、账面价值合计	591,726,744.43			580,296,828.23
其中：房屋及建筑物	308,660,402.90			289,443,682.29
发电及供热设备	221,262,973.18			223,642,846.21
变电配电设备	39,298,470.79			37,978,267.61
运输及其他设备	22,504,897.56			29,232,032.12

注：本年折旧额为 17,173,482.64 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 5,681,390.96 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办妥产权证书的时间	账面价值
热源厂	正在申请办理中	2014 年	120,614,450.44
教师学校换热站	正在申请办理中	2014 年	569,830.37
水利局换热站	正在申请办理中	2014 年	358,387.92
首站换热站	正在申请办理中	2014 年	587,832.95
忠旺回迁换热站	正在申请办理中	2014 年	712,780.00

金澜名邸换热站	正在申请办理中	2014 年	717,273.38
水御林溪换热站	正在申请办理中	2014 年	882,798.08
合 计			124,443,353.14

### 8、在建工程

#### 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加数	本年转入固定 资产数	其他减少数	期末余额
热源工程	129,595,300.00		5,681,390.96	5,681,390.96		
合 计	129,595,300.00		5,681,390.96	5,681,390.96		

(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
热源工程					100%	专项借款 自有资金
合 计						

### 9、无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、账面原值合计	56,127,052.87	1,228,955.00		57,356,007.87
土地使用权	54,848,962.87	1,228,955.00		56,077,917.87
软件	1,278,090.00			1,278,090.00
二、累计摊销合计	4,825,467.81	564,877.33		5,390,345.14
土地使用权	3,547,377.81	564,877.33		4,112,255.14
软件	1,278,090.00			1,278,090.00
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
软件				
四、账面价值合计	51,301,585.06			51,965,662.73
土地使用权	51,301,585.06			51,965,662.73
软件				

注：(1) 本年新增加的土地使用权为本年新增热源厂项目用地，摊销年限为 50 年。  
 (2) 本年摊销金额为 564,877.33 元。

**10、递延所得税资产**

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	331,117.70	1,324,470.80	331,117.70	1,324,470.80
合 计	331,117.70	1,324,470.80	331,117.70	1,324,470.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	88,933.40	88,933.40
可抵扣亏损	12,382,851.46	11,156,720.82
合 计	12,471,784.86	11,245,654.22

(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	期末余额	年初余额	备注
2014	1,874,421.82	1,874,421.82	
2015			
2016	3,687,520.59	3,687,520.59	
2017	2,630,856.93	2,630,856.93	
2018	2,963,921.48	2,963,921.48	
2019	1,226,130.64		
合 计	12,382,851.46	11,156,720.82	

**11、资产减值准备明细**

项 目	年初余额	本年计提	本年减少		期末余额
			转回数	转销数	
坏账准备	1,413,404.20				1,413,404.20
合 计	1,413,404.20				1,413,404.20

**12、应付账款**

(1) 应付账款明细情况



项 目	期末余额	年初余额
应付材料及配件款	53,484,630.10	28,522,822.65
应付设备款	4,003,745.00	5,782,595.00
应付工程款	12,688,766.68	16,852,415.48
应付修理费等款	8,734,425.57	5,586,669.54
应付热网欠款	2,886.11	2,886.11
应付质保金款	9,512,766.99	9,557,136.84
合 计	88,427,220.45	66,304,525.62

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

项目名称	期末余额	年初余额
辽宁盛盟焦化有限公司	3,239,240.00	948,352.00
沈阳焦煤股份有限公司销售分公司	28,134,418.21	6,341,220.29
沈阳煤业集团多种经营有限公司		30,000.00
沈阳煤业集团多种经营有限公司林盛分公司	18,810.00	18,810.00
沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心	1,313,511.93	
合 计	32,705,980.14	7,338,382.29

(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
灯塔市安泰电力有限公司	725,000.00	工程款	否
福建东讯工业电气自动化有限公司	70,500.00	质保金	否
南京电力自动化设备总厂	77,188.00	设备款	否
青岛华捷透平动力有限公司	68,000.00	质保金	否
沈阳联合利邦机械有限公司	98,000.00	其他	否
合 计	1,038,688.00		

13、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
预收取暖费		62,728,201.72
预收其他销售商品款	295,404.00	130,000.00
合 计	295,404.00	62,858,201.72

(2) 截止 2014 年 06 月 30 日, 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 预收款项中无账龄超过 1 年的款项。

#### 14、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,364,351.45	9,676,017.35	9,793,008.67	3,247,360.13
二、职工福利费		890,691.00	890,691.00	
三、社会保险费	2,097,017.37	4,012,825.26	4,331,795.63	1,778,047.00
其中:1.医疗保险费	566,515.72	929,418.11	918,285.74	577,648.09
2.基本养老保险费	1,162,846.30	2,619,168.15	2,825,665.65	956,348.80
3.年金缴费	91,068.00	90,852.00	181,920.00	
4.失业保险费	73,806.19	180,880.19	193,774.85	60,911.53
5.生育保险	2,284.52	5,588.96	4,950.59	2,922.89
6.工伤保险	200,496.64	186,917.85	207,198.80	180,215.69
四、住房公积金	377,245.25	2,103,105.48	2,155,146.07	325,204.66
五、工会经费和职工教育经费	116,368.28	422,950.70	133,521.55	405,797.43
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他				
合 计	5,954,982.35	17,105,589.79	17,304,162.92	5,756,409.22

注: 截止 2014 年 06 月 30 日, 应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

#### 15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税		
营业税	307,182.04	790,547.28
企业所得税	-585,359.51	2,079,840.41
应交土地使用税	115,249.45	104,369.38
城市维护建设税	21,502.77	55,338.34
应交房产税	54,078.53	50,450.64
教育费附加	9,216.04	23,717.01
地方教育费附加	6,144.03	15,811.33
应交个人所得税	193,031.12	22,586.62
河道费	11,892.83	89,565.11
价调基金	7,154.43	10,450.48
其他	17,597.91	122,528.84
合 计	157,689.64	3,365,205.44

#### 16、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付的原因
应付普通股股利	7,113.60	3,556.80	发行人未明确持有人
合 计	7,113.60	3,556.80	

#### 17、其他应付款

##### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应付集团往来款	40,255,043.52	40,678,113.36
应付往来款	30,136,878.63	30,281,878.63
应付押金款	731,200.00	746,200.00
应付质保金款	48,720.00	48,720.00
应付津贴款	232,864.00	236,824.00
应付统筹款	513.42	5,733.52

项 目	期末余额	年初余额
应付电厂筹备款	6,453.62	6,453.62
应付其他款	152,882.29	143,564.06
合 计	71,564,555.48	72,147,487.19

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

项目名称	期末余额	年初余额
沈阳煤业(集团)有限责任公司	40,255,043.52	40,678,113.36
合 计	40,255,043.52	40,678,113.36

(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
沈阳煤业(集团)有限责任公司	40,255,043.52	往来款及利息	否
合 计	40,255,043.52		

## 18、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

注：长期借款期末余额系公司的子公司灯塔市红阳热电有限公司上年 9 月借入的由灯塔市政府提供贴息的 3 年期贷款，由沈阳煤业(集团)有限责任公司提供最高额连带责任保证，担保债权最高余额为 5000 万元。

## 19、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项 目	期末余额	年初余额
应付工程建设基金款	28,204,655.78	28,204,655.78
合 计	28,204,655.78	28,204,655.78

(2) 公司长期应付款期末余额全部为本公司的子公司灯塔市红阳热电有限公司向公司的母公司——沈阳煤业(集团)有限责任公司借入的一期、二期工程建设资金，年利率为 2.25%。

## 20、预计负债

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
上海汇丰港务局发展有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
辽宁省建设集团公司	4,000,000.00			4,000,000.00
上海新绿复兴城市开发有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00

上海金碚新型建材有限公司	2,683,191.66		2,683,191.66
合 计	17,183,191.66		17,183,191.66

注：预计负债系公司 2006 年度与沈煤集团重大资产置换留存下来的负债。

## 21、其他非流动负债

项 目	内 容	期末余额	年初余额
递延收益	采暖入网费	93,746,582.77	100,511,991.99
合 计		93,746,582.77	100,511,991.99

递延收益明细如下：

负债项目	年初余额	本年新增金额	本年计入营业 收入金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/ 与收益相关
采暖入网费	100,511,991.99	48,782.90	6,814,192.12		93,746,582.77	与收益相关
合 计	100,511,991.99	48,782.90	6,814,192.12		93,746,582.77	

注：采暖入网费系公司的子公司灯塔市红阳热电有限公司收取的入网费收入，根据财政部财会[2003]16号文件规定，收取的采暖入网费，按 10 年摊销。

## 22、股本

项目	年初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	91,097,500	43.86						91,097,500	43.86
3.其他内资持股	1,534,000	0.74						1,534,000	0.74
其中：境内法人持股	1,534,000	0.74						1,534,000	0.74
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	92,631,500	44.60						92,631,500	44.60
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	115,050,260	55.40						115,050,260	55.40

项目	年初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
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	115,050,260	55.40						115,050,260	55.40
三、股份总数	207,681,760	100.00						207,681,760	100.00

### 23、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
其他资本公积	9,978,737.92			9,978,737.92
合计	9,978,737.92			9,978,737.92

### 24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	9,632,553.71			9,632,553.71
任意盈余公积				
合计	9,632,553.71			9,632,553.71

### 25、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	106,601,452.23	95,959,317.06	
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	106,601,452.23	95,959,317.06	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	9,903,810.79	17,557,943.83	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积		685,355.86	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	6,230,452.80	6,230,452.80	

转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	110,274,810.22	106,601,452.23

## (2) 利润分配情况的说明

2014年6月17日经本公司2013年度股东大会批准的《公司利润分配方案》，以2013年12月31日的总股本207,681,760股为基数，向公司全体股东以派发现金方式进行利润分配，分配方式为每10股派发现金红利0.3元人民币（含税）。本次派发红利共6,230,452.80元（含税）。

**26、营业收入、营业成本**

## (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生金额	上期发生金额
主营业务收入	146,746,026.99	126,243,109.50
其他业务收入	209,815.38	6,655,141.30
营业收入合计	<b>146,955,842.37</b>	<b>132,898,250.80</b>
主营业务成本	122,635,600.80	111,412,894.41
其他业务成本		1,862,000.00
营业成本合计	<b>122,635,600.80</b>	<b>113,274,894.41</b>

## (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生金额		上期发生金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
发电业务	50,822,396.84	56,379,832.65	44,524,191.37	51,328,581.45
供暖业务	67,958,769.83	52,804,118.14	57,209,086.81	43,516,824.87
蒸汽业务	21,150,668.20	13,451,650.01	19,149,944.22	16,567,488.09
入网费收入	6,814,192.12		5,359,887.10	
小 计	<b>146,746,026.99</b>	<b>122,635,600.80</b>	<b>126,243,109.50</b>	<b>111,412,894.41</b>
减：内部抵销数				
合 计	<b>146,746,026.99</b>	<b>122,635,600.80</b>	<b>126,243,109.50</b>	<b>111,412,894.41</b>

## (3) 公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
辽阳电业局	40,673,375.18	27.72
灯塔北方化工有限公司	20,513,393.80	13.98

灯塔市北方工业园区	637,274.40	0.44
合计	<b>61,824,043.38</b>	<b>42.14</b>

(4) 其他业务情况

产品名称	本期发生金额		上期发生金额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
供热管网工程			6,469,090.00	1,862,000.00
粉煤灰	183,415.38		162,051.30	
其他	26,400.00		24,000.00	
小计	209,815.38		6,655,141.30	1,862,000.00
减：内部抵销数				
合计	<b>209,815.38</b>		<b>6,655,141.30</b>	<b>1,862,000.00</b>

27、营业税金及附加

项目	本期发生金额	上期发生金额
营业税	-51,462.43	198,607.23
城市维护建设税	239,607.41	325,636.51
教育费附加	102,688.90	139,558.49
地方教育费附加	68,459.26	93,038.99
合计	<b>359,293.14</b>	<b>756,841.22</b>

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	3,192,795.66	3,167,119.20
修理费用	4,309,740.14	2,719,463.49
税金	1,148,484.37	1,252,216.92
排污费	1,101,159.50	747,857.62
聘请中介机构费用	255,000.00	330,000.00
无形资产摊销	564,877.33	250,295.52
其他	796,392.67	1,440,943.54
合计	<b>11,368,449.67</b>	<b>9,907,896.29</b>



**29、财务费用**

项 目	本期发生金额	上期发生金额
利息支出	317,302.38	317,302.38
减：利息收入	37,110.13	188,736.80
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他	4,541.75	4,815.14
合 计	<b>284,734.00</b>	<b>133,380.72</b>

**30、营业外收入**

项 目	本期发生金额	上年同期金额	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）	1,374,722.73	1,724,525.22	
其他	60,000.00	39,000.00	60,000.00
合 计	<b>1,434,722.73</b>	<b>1,763,525.22</b>	<b>60,000.00</b>

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生金额	上年同期金额	与资产相关/与收益相关
增值税返还	1,374,722.73	1,724,525.22	与收益相关
合 计	<b>1,374,722.73</b>	<b>1,724,525.22</b>	

**31、营业外支出**

项 目	本期发生金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：在建工程处置损失			
赔偿金违约金支出	56.68	39,071.00	56.68
合 计	<b>56.68</b>	<b>39,071.00</b>	<b>56.68</b>

### 32、所得税费用

项 目	本期发生金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,838,620.02	3,031,271.87
递延所得税调整		
合 计	<b>3,838,620.02</b>	<b>3,031,271.87</b>

### 33、基本每股收益和稀释每股收益

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

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生金额		上年同期金额	
	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	0.0477	0.0477	0.0362	0.0362
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0475	0.0475	0.0362	0.0362

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生金额	上年同期金额
归属于普通股股东的当期净利润	9,903,810.79	7,518,420.51
其中：归属于持续经营的净利润	9,903,810.79	7,518,420.51
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	9,858,853.30	7,518,473.76
其中：归属于持续经营的净利润	9,858,853.30	7,518,473.76
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生金额	上年同期金额
年初发行在外的普通股股数	207,681,760.00	207,681,760.00
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	207,681,760.00	207,681,760.00

### 34、其他综合收益

本报告期内无其他综合收益。

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生金额	上年同期金额
利息收入	37,110.13	188,736.80
往来款项及其他	60,000.00	
合 计	97,110.13	188,736.80

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生金额	上年同期金额
差旅费	107,312.80	119,315.75
业务招待费	21,502.10	212,761.20
保险费	13,098.17	16,076.53
排污费	539,555.00	259,662.00
广告宣传费	2,410.00	7,770.00
绿化费		10,920.00
备用金借款	16,585.00	37,400.00
物业及办公楼租金	211,775.66	184,536.00
中介费	618,000.00	450,000.00
信息披露费		100,000.00
办公及会议费	44,041.94	216,525.65
其他	563,992.01	446,075.14
合 计	2,138,272.68	2,061,042.27

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期发生金额	上年同期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	9,903,810.79	7,518,420.51
加: 资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,173,482.64	13,487,779.88
无形资产摊销	564,877.33	250,295.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	317,302.38	317,302.38
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	14,598,819.14	10,376,136.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,647,285.61	-41,271,310.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-46,418,783.99	-45,064,446.76
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,786,793.90</b>	<b>-54,385,822.44</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	8,428,191.34	2,572,062.15
减: 现金的年初余额	24,849,467.26	92,165,469.22
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-16,421,275.92</b>	<b>-89,593,407.07</b>

(2) 报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
① 现金	8,428,191.34	24,849,467.26
其中：库存现金	132,929.09	109,842.81
可随时用于支付的银行存款	8,295,262.25	24,739,624.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
② 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③ 年末现金及现金等价物余额	8,428,191.34	24,849,467.26

八、资产证券化业务的会计处理

本公司无资产证券化业务。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
沈阳煤业(集团)有限责任公司	母公司	国有独资企业	沈阳市新城子区虎石台镇	林守信	煤炭开采

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
沈阳煤业(集团)有限责任公司	194,037 万元	43.86%	43.86%	辽宁省国有资产监督管理委员会	11812604-7

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
辽宁盛盟焦化有限公司	母公司的控股子公司	75914685-7
沈阳焦煤股份有限公司	母公司的控股子公司	74278625-X
沈阳焦煤股份有限公司销售分公司	沈阳焦煤股份有限公司的分公司	69653996-X
沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心	沈阳焦煤股份有限公司的分公司	74271213-8

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交 易内容	关联交易定 价原则及决 策程序	本期发生金额		上年同期金额	
			金额	占同类交 易金额的 比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
沈阳焦煤股份有限公司销售分公司	购买煤炭	市场价格	24,920,305.18	62.26	7,844,676.84	16.17
沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心	运费	市场价格	1,771,564.43	14.56	673,816.30	13.10
辽宁盛盟焦化有限公司	购买余热	基于市场价格的协议价	11,716,141.59	100.00	12,331,618.42	100.00

##### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈阳煤业(集团)有限责任公司	灯塔市红阳热电有限公司	5,000 万元	2016 年 9 月 5 日	2018 年 9 月 4 日	否

关联担保情况说明：沈阳煤业(集团)有限责任公司为本公司的子公司灯塔市红阳热电有限公司提供担保，担保的主债权为 2013 年 9 月 5 日至 2016 年 9 月 4 日期间在人民币 5,000 万元的最高余额内，灯塔市农村信用合作社、辽阳市宏伟区农村信用合作联社、辽阳市太子河区农村信用合作联社、辽阳市弓长岭区农村信用合作联社、台安县农村信用合作联社依据与灯塔市红阳热电有限公司签订的借款合同、信用证开证合同、开立担保协议以及其他融资文件而享有的对灯塔市红阳热电有限公司的债权。截止 2014 年 06 月 30 日，灯塔市红阳热电有限公司长期借款余额 5,000 万元。

##### (3) 关联方资金拆借

根据公司的子公司灯塔市红阳热电有限公司与沈阳煤业(集团)有限责任公司 2006 年 3 月签订的借款协议，公司一期、二期工程所需建设资金，除沈煤集团投入的注册资本外，不足部分均由沈煤集团借入使用，并按年利率 2.25% 计息，2014 年度计提的利息为 317,302.38 元。截止 2014 年 06 月 30 日，尚有 28,204,655.78 元借款本金没有偿还。

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款:		
辽宁盛盟焦化有限公司	3,239,240.00	948,352.00
沈阳焦煤股份有限公司销售分公司	28,134,418.21	6,341,220.29
沈阳煤业集团多种经营有限公司		30,000.00
沈阳煤业集团多种经营有限公司林盛分公司	18,810.00	18,810.00
沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心	1,313,511.93	
合 计	<b>32,705,980.14</b>	<b>7,338,382.29</b>
其他应付款:		
沈阳煤业(集团)有限责任公司	40,255,043.53	40,678,113.36
合 计	<b>40,255,043.53</b>	<b>40,678,113.36</b>
长期应付款:		
沈阳煤业(集团)有限责任公司	28,204,655.78	28,204,655.78
合 计	<b>28,204,655.78</b>	<b>28,204,655.78</b>

#### 十、或有事项

截止 2014 年 06 月 30 日, 本公司无需要说明的或有事项。

#### 十一、承诺事项

截止 2014 年 06 月 30 日, 本公司无需要披露的承诺事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截止 2014 年 08 月 20 日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十三、其他重要事项说明

(1)、根据公司 2014 年 7 月 31 日对外披露的《辽宁红阳能源投资股份有限公司获得政府补助的公告》, 本公司的全资子公司灯塔市红阳热电有限公司接到灯塔市政府《关于大河南镇热源厂建设有关问题市长办公会议纪要》, 对灯塔市红阳热电有限公司建设大河南镇热源厂工程项目, 会议决定给予 1000 万元的财政补助, 用于企业供水、供电、排水等基础设施建设。

(2)、截止 2014 年 08 月 20 日, 本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末余额			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	98,483.40	85.59	88,933.40	90.30
关联方及备用金	16,585.40	14.41		
组合小计	115,068.40	100.00	88,933.40	77.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账				
合 计	115,068.40	100.00	88,933.40	77.29

(续)

种 类	年初余额			
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	98,483.40	100.00	88,933.40	90.30
组合小计	98,483.40	100.00	88,933.40	90.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账				
合 计	98,483.40	100.00	88,933.40	90.30

(2) 其他应收款按账龄列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,585.00	14.41	10,000.00	10.15
1 至 2 年	10,000.00	8.69		
2 至 3 年				
3 至 4 年			100.00	0.10



项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4 至 5 年	100.00	0.09		
5 年以上	88,383.40	76.81	88,383.40	89.75
合 计	115,068.40	100.00	98,483.40	100.00

(3) 坏账准备的计提情况  
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内				10,000.00	10.15	500.00
1 至 2 年	10,000.00	10.15	500.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年				100.00	0.10	50.00
4 至 5 年	100.00	0.10	50.00			
5 年以上	88,383.40	89.75	88,383.40	88,383.40	89.75	88,383.40
合 计	98,483.40	100.00	88,933.40	98,483.40	100.00	88,933.40

(4) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方欠款。

(7) 其他应收款明细如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
辽宁金帝建工有限责任公司	非关联方关系	88,383.40	5 年以上	76.81
辽宁资产托管经营有限责任公司	非关联方关系	10,000.00	1-2 年	8.69
沈阳城花物业有限公司	非关联方关系	100.00	3 至 4 年	0.09
备用金	非关联方关系	16,585.00	1 年以内	14.41
合 计		115,068.40		100.00

## 2、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	272,986,735.31			272,986,735.31
减：长期股权投资减值准备				
合 计	272,986,735.31			272,986,735.31

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
灯塔市红阳热电有限公司	成本法	272,986,735.31	272,986,735.31		272,986,735.31
合 计		272,986,735.31	272,986,735.31		272,986,735.31

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
灯塔市红阳热电有限公司	100	100				
合 计						

## 3、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,226,130.64	-1,539,585.07
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,395.48	3,452.52
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,585.00	-25,998.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,329,538.39	7,794,224.48
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,091,218.23</b>	<b>6,232,093.93</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	131,230.84	80,729.05
减：现金的年初余额	112,163.35	87,450.12
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	<b>19,067.49</b>	<b>-6,721.07</b>

**十五、补充资料**

**1、非经常性损益明细表**

项 目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		
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		
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		

项 目	本期金额	上期金额
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	59,943.32	-71.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	<b>59,943.32</b>	<b>-71.00</b>
所得税影响额	14,985.83	-17.75
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	<b>44,957.49</b>	<b>-53.25</b>

注：（1）非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

（2）所得税影响额14,985.83元为本公司的子公司灯塔市红阳热电有限公司本年收到的保险公司赔偿款产生。

（3）本公司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	2.95	0.0477	0.0477
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.94	0.0475	0.0475

注：(1) 加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、35 “基本每股收益和稀释每股收益”。

### 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 货币资金 2014 年期末数为 8,428,191.34 元，比年初数减少 66.08%，其主要原因是：本期支付工程款及派发现金股利等所致。

(2) 预付账款 2014 年期末数为 642,000.00 元，比年初数增加 189.19%，其主要原因是：预付材料款，期末未到货。

(3) 存货 2014 年期末数为 14,097,610.18 元，比年初数减少 50.87%，其主要原因是：报告期 燃煤消耗，库存减少，采购随季节变化所致。

(4) 其他流动资产期末数为 2,180,179.67 元，比年初数增加 72.40%，其主要原因是：期末待抵扣的进项税额增加。

(5) 应付账款 2014 年期末数为 88,427,220.45 元，比年初数增加 33.37%，其主要原因是：期末应付购煤款、工程款增加。

(6) 预收账款 2014 年期末数为 295,404.00 元，比年初数减少 99.53%，其主要原因是：公司采暖期预收采暖费在本报告期结转收入所致。

(7) 应交税费 2014 年期末数为 157,689.64 元，比年初减少 95.31%，其主要原因是：公司缴纳企业所得税所致

(8) 应付股利 2014 年期末数为 7,113.60 元，比年初增加 100.00%，其主要原因是：发行人未明确持有人股东所持股份的现金红利尚未领取所致。

(9) 营业税金及附加本期金额为 359,293.14 元，比上期减少 52.53%，其主要原因是：本期应交增值税减少所致。

(10) 财务费用本期金额为 284,734.00 元，比上期数增加 113.47%，其主要原因是：本期银行存款利息收入较上年同期减少。

(11) 营业利润本期金额为 12,307,764.76 元，比上期数增加 39.46%，其主要原因是：本期供暖收费面积及上网销售电量增加所致。

(12) 营业外支出本期金额为 56.68 元，比上期减少 99.85%，其主要原因是：上期支付违约金所致。

(13) 利润总额本期为 13,742,430.81 元，比上期增加 30.26%，其主要原因是：本期供暖收费面积及上网销售电量增加，使得营业收入较上期增加所致。

(14) 收到的其他与经营活动有关的现金本期金额为 97,110.13 元，比上期减少 48.55%，其主要原因是：银行利息收入减少。

(15) 经营活动产生的现金流量净额 2,786,793.90 元，比上期减少 105.12%，其主要原因是：本报告期收回电费增加及支付材料款减少所致。

(16) 偿还债务支付的现金本期数为 0.00 元，比上年数减少 100%，其主要原因是：上期偿还银行借款 15,000,000.00 元。

(17) 筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-6,812,522.96 元，比上期减少 67.91%，其主要原因是：上期偿还银行借款所致。

## 第十节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 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：林守信  
辽宁红阳能源投资股份有限公司  
2014 年 8 月 20 日