

公司代码：600396

公司简称：金山股份

沈阳金山能源股份有限公司

2014 年年度报告

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	李国运	个人原因	李永建

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

利润分配预案：以当前总股本868,664,386.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税）。剩余582,039,593.53元结转至以后年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

无

七、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

八、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.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	34
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	40
第八节	公司治理.....	47
第九节	内部控制.....	53
第十节	财务报告.....	55
第十一节	备查文件目录.....	156

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	沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司（沈阳苏家屯热电有限公司于 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
铁岭公司	指	辽宁华电铁岭发电有限公司
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
华电能源	指	华电能源股份有限公司
辽宁能源	指	辽宁能源投资（集团）有限责任公司

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	周可为	黄宾
联系地址	沈阳市和平区南五马路183号泰宸商务大厦B座23层	沈阳市和平区南五马路183号泰宸商务大厦B座22层
电话	024-83996009	024-83996041
传真	024-83996039	024-83996039
电子信箱	kewei-zhou@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	http://www.chd.com.cn/stock.jsp?id=758&company=jsgf
电子信箱	zqb600396@126.com

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

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

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2001 年年度报告公司基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务均为电力、热力的生产和供应，未发生变化。

（四）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

1、公司设立

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

2、2003年国有股转让及相关股权变更

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

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

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

3、股权分置改革前股权变更及分配股票红利

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

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

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

4、股权分置改革及非公开发行后

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

2009年10月14日，中国华电集团公司全资子公司华电金山能源有限公司与丹东金宇贸易商

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

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（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
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
	签字的保荐代表人姓名	刘祥生、黄晓彦
	持续督导的期间	2011.12.31-2015.12.31
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
	签字的财务顾问主办人姓名	刘祥生、黄晓彦
	持续督导的期间	2014.12.31-2017.12.31

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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	4,612,343,337.86	4,412,671,024.35	4.52	3,574,275,324.73
归属于上市公司股东的净利润	276,960,342.07	215,893,759.08	28.29	110,315,789.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	279,995,643.21	213,468,031.58	31.17	87,805,727.78
经营活动产生的现金流量净额	1,660,216,156.14	1,760,829,415.03	-5.71	1,351,675,219.58
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	2,106,321,873.74	1,319,941,476.38	59.58	917,707,500.44
总资产	15,010,808,767.05	15,100,562,287.94	-0.59	15,009,659,000.45

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.3247	0.3169	2.46	0.1619
稀释每股收益(元/股)	0.3247	0.3169	2.46	0.1619
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3282	0.3134	4.72	0.1289
加权平均净资产收益率(%)	14.23	17.53	减少3.3个百分点	10.13
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.37	17.35	减少2.98个百分点	8.15

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

(1) 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公司积极应对市场变化, 努力抢发电量, 积极拓展供热市场, 争取煤炭采购方市场地位, 煤炭价格进一步下降, 加强资金管理降低资金成本, 上述措施使得公司总体盈利能力持续性增强。

(2) 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报告期内完成了定向增发工作, 以及本期实现净利润所致。

(3) 报告期内, 公司实施了资本公积按每 10 股转增 5 股、未分配利润按每 10 股送 5 股的利润分配方案, 按照准则要求, 公司对比较期间的基本每股收益、稀释每股收益及扣除非经常性损益后的基本每股收益实施了重新计算。

二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	-5,855,863.94	-15,250,093.38	-208,019.68
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	2,536,352.72	10,643,424.73	22,302,093.01
受托经营取得的托管费收入	843,572.57	684,932.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,671,103.84	658,981.03	10,630,514.49
少数股东权益影响额	3,440,641.49	3,888,961.87	-2,360,146.82
所得税影响额	671,099.86	1,799,521.25	-7,854,378.83
合计	-3,035,301.14	2,425,727.50	22,510,062.17

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，国家宏观经济增速继续放缓，用电增速回落成为新常态，燃煤机组设备利用小时和电价保持下降趋势，煤电机组环保改造压力凸显，面对错综复杂的外部环境，公司董事会积极应对，紧紧围绕 2014 年初制定的工作指导思想，认真落实股东大会的各项决策，不断深化管理，在安全生产、降低煤耗、市场营销、燃煤管控等重点环节创新管理方法和手段，保持生产经营持续稳定；进一步完善公司治理，根据公司发展变化，及时修订了《公司章程》等多项规章制度，进一步规范内部治理；明晰公司发展方向，不断拓展电源项目和热电市场的开拓；高度重视环保治理，积极协作，各项环保技改重点工作顺利推进。

2014 年完成发电量 139.63 亿千瓦时，同比增长 5.53%；完成上网电量 12,6.45 亿千瓦时，同比增长 5.35%；供热量完成 948.69 万吉焦，同比增长 18.89%。实现营业收入 461,234.33 万元，同比增长 4.52%，实现营业利润 49,308.19 万元，同比增长 15.69%；实现归属于上市公司股东的净利润 27,696.03 万元，同比增长 28.29%。

(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	4,612,343,337.86	4,412,671,024.35	4.52
营业成本	3,242,147,419.45	3,110,014,319.29	4.25
销售费用			
管理费用	202,081,258.38	207,626,472.48	-2.67
财务费用	634,975,233.38	672,186,350.52	-5.54
经营活动产生的现金流量净额	1,660,216,156.14	1,760,829,415.03	-5.71
投资活动产生的现金流量净额	-732,637,052.47	-782,991,409.82	6.43
筹资活动产生的现金流量净额	-914,614,478.73	-945,693,023.35	3.29
研发支出			

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。2014 年度公司主营业务构成未发生变化，其中电力收入较同期增长较小，热力产品销售收入较同期增幅较大，主要原因是：本年基数内电价下调、取消脱硫脱硝电价以及售电量的增长多为基数外电量，基数外电价低导致电力收入增长不明显；丹东金山热电有限公司本年积极拓展供热市场，扩大供热面积导致热力收入较上年增幅较大。

(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 490,726.74 万元，占年度销售总额 91.27%。

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 (%)	情况说明
电力		3,242,147,419.45	100	3,110,014,319.29	100	4.25	
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 (%)	情况说明
发电	燃料及动力费	1,617,568,945.79	49.89	1,717,979,743.68	55.24	-5.84	
	材料费	239,879,310.28	7.40	223,793,779.39	7.20	7.19	
	人工成本	248,949,126.44	7.68	235,322,030.75	7.57	5.79	
	折旧费	434,194,966.81	13.39	427,877,188.15	13.76	1.48	
	其他费用	84,759,074.98	2.61	76,004,916.91	2.44	11.52	
供热	燃料及动力费	258,095,378.06	7.96	222,043,906.06	7.14	16.24	
	材料费	21,195,383.42	0.65	25,155,525.54	0.81	-15.74	
	人工成本	48,519,525.25	1.50	29,406,356.30	0.95	65.00	
	折旧费	56,736,953.65	1.75	35,039,332.49	1.13	61.92	
	其他费用	17,293,635.83	0.53	24,710,159.10	0.79	-30.01	

成本原因分析

①发电成本中除燃料成本较同期降低，其他成本较均同期增加，燃料成本较同期降低主要原因是煤价及发电标煤耗较同期降低，其他成本较同期增加主要是受人工成本上涨、固定资产增加及脱硫脱硝环保材料投入增加所致。

②供热成本中除材料费及其他费用较同期降低较大，其他均较同期增加，其中燃料成本较同期增加原因是丹东公司受供暖面积增长，人工成本及折旧费用较同期增加主要是临时雇工增加及热网资产增加，材料费及其他费用较同期降低主要原因是去年 8 月公司将苏家屯子公司吸收合并为分公司后，分公司因同时经营发电及供热，综合性费用开始按电热比分劈，不再按全部划分为供热成本所致。

(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 155,845.86 万元，占年度采购总额 61.51%。

4 费用

项目	本年数	上年数	增加额	变动率%
管理费用	202,081,258.38	207,626,472.48	-5,545,214.10	-2.67
财务费用	634,975,233.38	672,186,350.52	-37,211,117.14	-5.54
资产减值损失	32,997,963.66	32,143,636.48	854,327.18	2.66
营业外支出	11,563,235.10	16,742,519.90	-5,179,284.80	-30.93
所得税费用	27,269,099.47	44,157,316.57	-16,888,217.10	-38.25
营业税金及附加	33,471,867.00	32,351,705.76	1,120,161.24	3.46

各项费用项目发生变动 30%以上的原因为：

(1) 营业外支出较上年下降 30.93%，主要原因是报告期公司及子公司处置固定资产损失较上年减少。

(2) 所得税费用较上年年减少 38.25%，主要原因是一是阜新公司利润总额较同期下降；二是去年母公司因未弥补到期亏损及处置资产等导致递延所得税资产转回数较大。

5 现金流

(1) 公司现金流量情况分析

项目	本年数（元）	上年数（元）	增减额（元）	变动率%
经营活动产生的现金流量净额	1,660,216,156.14	1,760,829,415.03	-91,293,258.89	-5.71
投资活动产生的现金流量净额	-732,637,052.47	-782,991,409.82	41,354,357.35	6.43
筹资活动产生的现金流量净额	-914,614,478.73	-945,693,023.35	30,758,544.62	3.29

(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%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	203,060.00	5,755,194.00	-5,552,134.00	-96.47
收到其他与投资活动有关的现金	27,200,000.00	479,739.69	26,720,260.31	5569.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,500,000.00	-9,500,000.00	-100.00
吸收投资收到的现金	575,849,184.18		575,849,184.18	100.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,525,000.00	9,757,348.76	-7,232,348.76	-74.12
偿还债务所支付的现金	4,086,085,332.90	3,061,345,845.25	1,024,739,487.65	33.47

原因：

① 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本年较上年减少的主要原因是本公

司上年收到 4#锅炉处置款。

- ② 收到其他与投资活动有关的现金本年较上年增加的主要原因是沈阳公司及白音华公司本年收到环保专项补助资金，用于投资建设环保项目。
- ③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额本年较上年减少的主要原因是本公司上年收购辽宁彰武公司 20%少数股东股权所支付的现金。
- ④ 吸收投资收到的现金本年较上年增加的主要原因是本年公司定向增发取得的资金。
- ⑤ 支付其他与投资活动有关的现金本年较上年减少的主要原因是本公司上年支付丹东东方新能源有限公司受让桓仁公司 80%股权的差价款所致。

6 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	2014 年度		2013 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	1,350,377,942.20	277.39	1,283,829,440.50	302.55
其他业务利润	19,817,976.21	4.07	18,827,264.56	4.44
期间费用	903,526,322.42	185.60	944,308,165.24	222.53
投资收益	26,412,271.41	5.43	67,864,410.68	15.99
营业外收支净额	-6,263,801.70	-1.29	-1,870,047.84	-0.44
利润总额	486,818,065.70	100.00	424,342,902.66	100

- 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 公司主营业务利润占利润总额的比重较上年有所下降，但期间费用占利润总额比重降幅更大，主要原因是：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。
- ③ 投资收益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和沈阳华润热电有限公司盈利下降所致。
- ④ 营业外收支净额占利润总额比重较同期下降的原因：公司本年收到的供热补贴较上年减少所致。
- ⑤ 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。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

①公司于 2014 年向四家特定发行对象发行股份 93,732,193 股人民币普通股股票（A 股），发行价格 6.26 元/股，募集资金净额为 574,299,184.18 元。

②因公司实际控制人中国华电集团公司筹划与本公司有关的重大事项，公司股票于 2014 年 7 月 21 日披露了《重大事项停牌公告》，并于 2014 年 7 月 28 日披露了《重大资产重组停牌公告》，

公司进入重大资产重组程序,本公司股票自 2014 年 12 月 10 日复牌并披露公司发行股份购买资产暨关联交易方案。该重大资产重组草案已通过公司 2014 年第二次临时股东大会审议批准,并经辽宁省国资委和国务院国资委批复。目前方案申请已获得中国证监会行政许可受理,正在等待审批中。

(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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力	4,377,570,242.71	3,027,192,300.51	30.85	1.78	0.33	增加 1.00 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	3,939,380,561.56	2,625,351,424.30	33.36	0.11	-2.07	增加 1.49 个百分点
热力销售	411,012,704.39	401,840,876.21	2.23	20.37	19.47	增加 0.73 个百分点
挂网费	27,176,976.76		100	10.89		
合计	4,377,570,242.71	3,027,192,300.51	30.85	1.78	0.33	增加 1.00 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内,本公司主营业务收入及成本较上年同期增加 1.78%、0.33%,主要原因是:

- (1) 电力收入较上年增加 0.11%,主要原因是公司上网电量增加。
- (2) 电力成本较上减少 2.07%,主要原因是煤价及发电标煤耗较同期下降。
- (3) 电力毛利率较上年增加 1.49 个百分点,主要原因一是煤价下降;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。
- (4) 热力收入及热力成本较上年增加,主要原因是丹东金山热电有限公司供热面积大幅增长。
- (5) 热力毛利率同比增加 0.73 个百分点,主要原因是煤价下降。

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	1,366,691,462.54	0.49
辽宁省	3,010,878,780.17	2.37

主营业务分地区情况的说明

- (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本年增加供热面积导致供热收入增加所致。

(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 (%)
货币资金	379,357,854.77	2.53	366,393,229.83	2.43	3.54
应收票据	1,923,363.70	0.01	700,000.00	0.00	174.77
应收账款	397,125,570.32	2.65	473,873,792.72	3.14	-16.20
预付款项	3,321,789.16	0.02	13,212,131.87	0.09	-74.86
其他应收款	109,136,371.55	0.73	64,917,040.65	0.43	68.12
存货	245,658,506.55	1.64	150,689,525.61	1.00	63.02
长期股权投资	461,170,868.92	3.07	485,478,269.50	3.21	-5.01
投资性房地产	4,145,735.34	0.03		0	100.00
固定资产	12,846,560,007.56	85.58	12,572,942,991.43	83.26	2.18
在建工程	230,584,542.51	1.54	600,265,954.40	3.98	-61.59
工程物资		0	1,531,790.04	0.01	-100.00
长期待摊费用	2,409,386.39	0.02	822,702.78	0.01	192.86
其他非流动资产	38,414,489.60	0.26	87,140,823.74	0.58	-55.92
短期借款	2,615,000,000.00	17.42	2,742,000,000.00	18.16	-4.63
预收款项	229,854,369.58	1.53	159,648,608.00	1.06	43.98
应付股利	273,138,189.98	1.82	94,855,416.02	0.63	187.95
其他应付款	238,743,057.84	1.59	381,103,370.19	2.52	-37.35
长期借款	6,521,169,000.00	43.44	6,934,561,000.00	45.92	-5.96
长期应付款	255,449,769.49	1.70	138,333,332.51	0.92	84.66
递延所得税负债	6,229,693.35	0.04		0	100.00
股本	868,664,386.00	5.79	340,600,000.00	2.26	155.04
资本公积	460,075,393.68	3.06	196,403,798.94	1.30	134.25
盈余公积	106,644,120.66	0.71	73,850,467.51	0.49	44.41
归属于母公司所有者的所有者权益合计	2,106,321,873.74	14.03	1,319,941,476.38	8.74	59.58

应收票据：应收票据余额较年初增加 174.77%，主要原因是丹东公司本年销售粉煤灰所收到的银行承兑汇票；

预付账款：预付账款余额较年初减少 74.86%，主要原因是丹东公司加强资金管控，减少换热站购电费预付款；

其他应收款：其他应收款年末余额较年初增加 68.12%，主要原因丹东公司基建期间支付的土地动迁补偿费，于 2014 年 2 月丹东市国土资源局承诺全额偿还支付土地款并根据银行同期贷款利率支付利息，报告期完成基建决算，同时将此支付款项从基建工程调整到其他应收款；

存货：存货年末余额较年初增加 63.02%，主要原因是丹东公司本年供暖面积增加，为了满足冬季供暖耗煤量的需求，并考虑运输等方面的原因，增加燃煤库存所致；

投资性房地产：投资性房地产年末较年初增加 100%，主要原因是阜新公司根据经营层决策将对外出租房屋确认为投资性房地产；

在建工程：在建工程年末余额较年初减少 61.59%，主要原因是彰武华电风力发电有限公司和康平华电风力发电有限公司于本年 2 月投产，在建工程转固所致；

工程物资：工程物资年末余额较年初减少 100%，主要原因是公司所属子公司将基建期工程物资转存货处理；

长期待摊费用：长期待摊费用年末余额较年初增加 192.86%，主要原因是丹东公司基建期支付丹东市消防局的警卫消防费用从在建工程调整至长期待摊费用，按照 10 年摊销；

其他非流动资产：其他非流动资产年末余额较年初减少 55.92%，主要原因是丹东公司根据测算将部分留抵增值税划转至一年以内；

预收款项：预收账款年末余额较年初增加 43.98%，主要原因是丹东金山热电公司本年加大供热收费力度，随着供暖面积增加，导致预收热费增加；

应付股利：应付股利年末余额较年初增加 187.95%，主要原因是报告期白音华金山发电公司分配的利润尚未全部支付所致；

其他应付款：其他应付款年末余额较年初减少 37.35%，主要原因一是本公司清理应付关联方往来款，二是公司本年加强对往来款项管理，及时清理欠付保证金及质保金；

长期应付款：长期应付款年末余额较年初增加 84.66%，主要原因是阜新金山煤矸石热电有限公司本年新增融资租赁款；

递延所得税负债：递延所得税负债年末余额较年初增加 100%，主要原因是根据财政部财税〔2014〕75 号的规定，公司对持有的单位价值不超过 5000 元的固定资产，一次性计入当期成本费用，由此产生的固定资产账面价值和计税基础的差异确认递延所得税负债；

股本：股本年末余额较年初增加 155.04%，主要原因是本公司本年非公开募集资金及利润分配红股，资本公积转增股本所致；

资本公积：资本公积年末余额较年初增加 134.25%，主要原因是本公司非公开募集资金确认股票溢价；

盈余公积：盈余公积年末余额较年初增加 44.41%，主要原因是本公司本年计提 10%法定盈余公积；

归属于母公司所有者权益合计：归属于母公司所有者权益合计年末余额较年初增加 59.59%，主要原因是本公司非公开发行股票及本年实现净利润所致；

(四) 核心竞争力分析

1、以人为本，建立优秀团队，突出管理。依靠经验丰富的电力管理人员和技术人员，培养团队合作精神，确保机组运行质量，提高机组检修水平，确保公司生产经营工作协调、有序、高效、持续运转。

2、发挥整体优势，价值思维引领，节约成本。建立共同的愿景和目标，以全资、控股及合营方式扩大自身发展规模，规模化经营，组织项目实施和资金调度、燃煤采购等多方面运作，发挥项目管理优势。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内投资情况：报告期内增加投资额为 15,400 万元，上年同期投资额为 6,030 万元，投资额增减变动 9,370 万元，投资额增减幅度为 155.39%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司	备注
		权益的比例 (%)	
丹东金山热电有限公司	电力、热力	100	报告期增加投资

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额
2014	非公开发行	575,849,184.18	575,849,184.18	575,849,184.18	0
合计	/	575,849,184.18	575,849,184.18	575,849,184.18	0
募集资金总体使用情况说明					

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度 (%)	产生收益情况	是否符合预计收益
丹东金山 2×30 万千瓦热电联产项目	否	45,000	45,000	45,000	是	100	7976.56	是
收购白音华金山 30% 的股	否	42,000	12,429.92	12,429.92	是	100	12741.93	是

权								
合计	/	87,000	57,429.92	57,429.92	/	/	/	/

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

3、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)

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	12,825.22	3,372.32	-771.74	2,440.00	2,334.00
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	12,585.23	3,062.97	-685.97	2,538.00	2,490.00
康平华电风力发电有限公司	风力发电	电力	4159	21,478.58	3,619.19	-539.81	2936	2810
彰武华电风力发电有限公司	风力发电	电力	4291	21,912.31	3,670.17	-620.83	2727	2675
丹东金山供热有限公司	供暖供热供汽	热力	300	19,143.45	2,142.80	186.76	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	53,658	259,506.24	73,521.76	4,635.58	299,025.00	267,584.00
丹东金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	55,000	352,545.43	63,113.53	7,789.79	310,174.00	281,982.00
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101,622	475,038.22	122,082.30	42,473.11	529,442.00	485,364.00

(2) 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)

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
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	53,658	259,506.24	73,521.76	4,635.58	92,202.78	7,124.36
丹东金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	55,000	352,545.43	63,113.53	7,789.79	111,362.99	8,073.12
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101,622	475,038.22	122,082.30	42,473.11	137,044.76	43,030.38

(3) 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)

公司名称	本期净利润	上期净利润	增减率 (%)	变动原因
康平华电风力发电有限公司	-539.81	0	-100.00	于本年 2 月份新投产, 发电量较低
彰武华电风力发电有限公司	-620.83	0	-100.00	于本年 2 月份新投产, 发电量较低
丹东金山供热有限公司	186.76	917.51	-79.64	公司对回收困难的挂网费计提坏账准备
阜新金山煤矸石热电有限公司	4,579.37	7,403.54	-38.15	受 2014 年售电价整体下调, 及该公司取消脱硫电价的影响, 电力收入较上年下降所致。
沈阳华润热电有限公司	3,339.38	19,593.75	-82.96	发电量下降及电价下调导致
丹东金山热电有限公司	7,789.79	1,718.50	353.29	抢发电量增幅抵消了电价下调的不利因素, 同时供热面积扩张较大, 在煤价持续走低的情况下, 增强了公司盈利能力。

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

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

公司是集火力发电、供暖、风力发电为一体的综合性发电企业, 其中火力发电供暖占 97.5% 左右, 与我国目前中火电占据主导地位的电力结构相似, 其中热电联产项目作为循环经济的重要手段, 是工业供热和城市居民采暖的支柱行业, 影响公司盈利的主要因素为煤炭价格、设备利用小时和销售电价。受宏观经济稳中趋缓的影响, 2014 年以来全社会用电量增速放缓, 电力生产行业投资及装机规模增速下降, 整体电力供需较为宽松, 水电、风电、光伏发电等新能源电源占比继续提高。预计 2015 年全国电力供需环境总体宽松, 行业设备利用小时数将继续降低。

2、发展趋势

随着电力行业进入大容量、高参数和环保型发展的新时期, 电源结构逐渐开始呈现结构多元化和电力生产清洁化的态势。同时, 新电改方案的推出会加剧火电企业内部的竞争分化, 加之国企改革、降息周期都会给传统的电力行业带来巨大的改变, 有望开启电力行业新的经营模式。

(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。

5、业务发展规划：着眼长远，积极推进发展项目前期规划和工作。公司坚持价值思维引领，继续巩固以大型高效火电为主、城市热电联产并举的基本格局，促进风电规模化建设与经营，逐步填补光伏和分布式能源空白，积极为推进丹东核电前期创造条件。

(1) 重点推进白音华二期、金山热电分公司污泥掺烧项目及丹东公司二期项目。

(2) 做大做强公司风电产业，实现规模化经营和产能结构调整。

(3) 做好光伏和燃气发电领域的项目储备。

(4) 为公司核电项目发展创造条件。

(三) 经营计划

2015 年工作指导思想：深刻认识我国宏观经济的新常态，正确面对出现的新问题和新机遇，科学谋划全年各项工作。立足提升公司盈利能力、管理水平、发展空间等综合实力，继续深化安全生产、市场营销、项目前期、资本运作和企业文化建设等工作，继续推进重点项目核准和证券化进程，实现可持续发展。

1、继续巩固和加强公司安全生产管理基础工作，进一步加强对燃料采购环节的监督和管理，结合新环保法的实施提早进行“十三五”节能减排工作。

2、重点推动电力市场和供热市场的拓展。密切关注新电改方案的进展和公司实际面临的情况，及时规划调整市场营销模式，同时因地制宜地制定各个热电公司的供热市场开拓方案，争取最大的利润空间。

3、积极推进发展项目的前期工作。以白音华二期、金山热电分公司污泥掺烧及丹东公司二期等对公司发展壮大具有非常意义的项目为核心，加大公司清洁能源的部署和规划，以风电项目为着眼点进行调研和储备，同时在光伏和燃气发电领域争取主动，为核电发展争取空间。

4、规范公司治理，积极筹备推进铁岭公司资产证券化进程，优化上市公司资产结构。

公司预计 2015 年年度合并口径计算的营业收入为 470,715.78 万元，2015 年年度合并口径计算的费用为 426,638.36 万元。

(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

本公司 2015 年需要置换到期贷款 193,601 万元，公司项目前期需要 2000 万元，丹东金山热电有限公司铁路建设项目需资金 28,500 万元。

(五) 可能面对的风险

1、市场环境及政策变动带来的风险

宏观经济稳中趋缓，受新增装机增长因素影响，2015 年行业设备利用小时将持续走低，电厂之间对于发电量的竞争将更加激烈，电力消费弹性系数维持低位，在国家深化电力体制改革的大背景下，火电和风电存在上网电价下调预期，新电改方案也将导致火电行业出现利润再分配。

2、随着 2014 年国家出台了《能源行业大气污染防治工作方案》等一系列环保政策，并从今年开始实施新的《环保法》，重点治理大气雾霾，坚持源头严防，对环保违法实行“零容忍”，这将进一步加大我们对环保的投入力度，节能减排升级改造任务十分繁重。

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

适用 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

适用 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

适用 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

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。

根据中国证监会 2014 年 10 月修订的《上市公司章程指引》及中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》的要求，公司对《公司章程》中现金分红部分再次进行了修订，并已通过公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过，本次现金分红调整或变更的条件和程序合规和透明，符合《公司章程》的规定及股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东充分表达了意见和诉求，中小股东的合法权益得到充分维护，进一步完善了公司现金分红制度。

报告期内，公司董事会制订并提交第五届董事会第十四次会议、2013 年度股东大会审议通过了 2013 年度利润分配方案；2014 年 5 月 22 日，公司顺利完成了权益分派实施工作。公司利润分配方案的制定、执行均符合公司《章程》及相关分红政策的规定，审议程序合法合规，维护了全体股东的利益。

(二) 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（%）
2014 年	0	1	0	86,866,438.6	276,960,342.07	31.36
2013 年	5	1.5	5	65,149,828.95	215,893,759.08	30.18
2012 年	0	1	0	34,060,000.00	110,315,789.95	30.87

五、积极履行社会责任的工作情况**(一)．社会责任工作情况**

社会责任工作情况见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《2014 年社会责任报告》全文。

(二)．属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司火电厂的脱硫设施投运率、灰渣及脱硫石膏综合利用率均为 100%，烟尘、二氧化硫、氮氧化物、废水也达到国家环保排放标准。报告期内，公司未发生环保事故或受环保部门处罚情况。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:						
起诉(申请)方	应诉(被申请)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。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

控股股东及其他关联方非经营性占用上市公司资金的余额					报告期内发生的期间占用、期末归还的总金额
期初金额	报告期内发生额	期末余额	预计偿还方式	清偿时间	
40,400,000.00	15,925,378.33	56,325,378.33	以资抵债	2015年	15,925,378.33
报告期内新增非经营性资金占用的原因				沈阳公司与污水处理厂之间的往来款，沈阳公司正积极推进收购污水处理厂的工作，该部分往来款将于收购完成后予以清理。	

三、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
金山股份分别向华电能源、辽宁能源发行股份购买其分别持有的铁岭公司 51%和 49%股权。	2014 年 12 月 10 日重大资产重组相关公告

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司所属苏家屯分公司拟与华电融资租赁有限公司开展融资租赁业务未实施	见 2014 年 3 月 31 日关联交易公告
公司所属子公司辽宁康平金山风力发电有限公司拟与华电融资租赁有限公司开展融资租赁业务未实施	见 2014 年 3 月 31 日关联交易公告
公司所属子公司辽宁彰武金山风力发电有限公司拟与华电融资租赁有限公司开展融资租赁业务未实施	见 2014 年 3 月 31 日关联交易公告
公司拟对子公司辽宁康平金山风力发电有限公司提供 5000 万元担保未实施	见 2014 年 3 月 31 日董事会决议公告
公司拟对子公司辽宁彰武金山风力发电有限公司提供 5000 万元担保未实施	见 2014 年 3 月 31 日董事会决议公告

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 销售商品/提供劳务的关联交易

报告期本公司所属煤业分公司向辽宁华电铁岭发电有限公司销售煤炭 145.36 万吨，不含税销

售额 216,743,056.64 元。

(2) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额(元)
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	采购煤炭	577,411,414.72
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购买水费	1,773,355.51
中国华电工程(集团)有限公司	脱硫脱硝 EPC 总承包	108,860,762.73
辽宁华电检修工程有限公司	供热管道施工、设备检修	33,972,925.64
华电郑州机械设计研究院有限公司	可研及技术咨询服务	14,918,803.42
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司	购买中水、售电收入	9,087,111.80

3、 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	关联交易金额
黑龙江龙电电力设备有限公司	集团兄弟公司	购买商品	设备采购	30,073,748.35
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	烟囱防腐工程	19,435,000.00
华电电力科学研究院	集团兄弟公司	接受劳务	技术咨询	13,410,776.98
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司	购买商品	设备采购	1,808,461.54
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	1,282,051.28
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	1,083,534.91
南京华盾电力信息安全测评有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	服务	305,660.37
合计				67,399,233.43
大额销货退回的详细情况		不存在大额销售退回		
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因		公司关联交易有利于公司发展。		
关联交易对上市公司独立性的影响		上述交易不影响公司的独立性。		
关联交易的说明				

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
金山股份分别向华电能源、辽宁能源发行股份购买其分别持有的铁岭公司 51%和 49%股权。	2014 年 12 月 10 日重大资产重组相关公告

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司于2015年1月30日收到中国证券监督管理委员会通知，因参与本次重组的有关方面涉嫌违法被稽查立案，我公司并购重组申请被暂停审核。

(三) 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	关联交易内容	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	资金暂借款、应收电费等	36,293,908.40	9,849,047.53	46,142,955.93			
中国华电财务有限公司	贷款				440,000,000.00	110,000,000.00	550,000,000.00
中国华电集团公司	受托管理费用	684,932.00	-65,753.42	619,178.58			
辽宁华电检修工程有限公司	工程款				18,939,477.70	-11,290,885.15	7,648,592.55
中国华电工程（集团）有限公司	工程款				9,072,982.55	69,778,489.19	78,851,471.74
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购煤款及水费				6,430,037.00	27,406,638.18	33,836,675.18
辽宁华电铁岭发电有限公司	售煤款		33,405,845.65	33,405,845.65			
华电郑州机械设计研究院有限公司	工程款					2,875,500.00	2,875,500.00
华电融资租赁有限公司	融资租赁款					247,923,480.27	247,923,480.27

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
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟公司		333,986.50	333,986.50			
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司				14,267,055.11	-1,952,316.01	12,314,739.10
华电电力科学研究院	集团兄弟公司				9,927,320.00	4,916,000.00	14,843,320.00
国电南自新能源科技有限公司	集团兄弟公司				1,825,280.00	0.00	1,825,280.00
黑龙江龙电电力设备有限公司	集团兄弟公司				13,756,333.33	27,517,888.94	41,274,222.27
华电水务工程有限公司	集团兄弟公司				7,496,500.00	-3,000,000.00	4,496,500.00

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
华电重工股份有限公司	集团兄弟公司				3,826,700.00	-3,826,700.00	0
山东华电节能技术有限公司	集团兄弟公司				816,000.00	955,000.00	1,771,000.00
中国华电集团物资有限公司	集团兄弟公司				902,743.60	-706,583.60	196,160.00
南京国电南自风电自动化技术服务公司	集团兄弟公司					256,600.00	256,600.00
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	集团兄弟公司					9,835,000.00	9,835,000.00
郑州科润机电工程有限公司	集团兄弟公司					1,880,000.00	1,880,000.00
南京华盾电力信息安全测评有限公司	集团兄弟公司					28,000.00	28,000.00
中国华电集团 有限公司	间接控股股东				66,850,000.00	0.00	66,850,000.00
丹东东方新能源有限公司	控股股东				65,000,000.00	-45,000,000.00	20,000,000.00
合计			333,986.50	333,986.50	184,667,932.04	-9,097,110.67	175,570,821.37
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							
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，无正常使用年限为5年；2、丹东新能源有限公司提供公司资金支持；3、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6685.00万元专项资金，并承诺可以无偿使用期限五年，期满后一次性归还华电集团。						
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。						

(四) 其他

1、关联方存款。截至2014年12月31日，本公司在中国华电财务有限公司的银行存款余额为360,319,877.81元（2013年12月31日为255,557,584.47元），取得活期存款利息收入5,141,777.84元（2013年度为3,547,739.38元），存款利率执行人民银行活期存款利率。

2、关联方资金拆借明细

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	沈阳金山能源股份有限公司	120,000,000.00	2014.1.6	2014.2.13	已偿还
	沈阳金山能源股份有限公司	30,000,000.00	2014.5.4	2014.5.8	已偿还
	沈阳金山能源股份有限公司	60,000,000.00	2014.6.25	2014.12.5	已偿还

资金借出方	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
	沈阳金山能源股份有限公司	30,000,000.00	2014.6.25	2014.12.17	已偿还
	沈阳金山能源股份有限公司	60,000,000.00	2014.6.25	2014.12.18	已偿还
	沈阳金山能源股份有限公司	15,000,000.00	2013.7.12	2014.2.13	已偿还
	沈阳金山能源股份有限公司	20,000,000.00	2013.7.25	2014.2.13	已偿还
	沈阳金山能源股份有限公司	15,000,000.00	2013.8.1	2014.2.13	已偿还
	沈阳金山能源股份有限公司	15,000,000.00	2013.12.12	2014.2.13	已偿还
	辽宁彰武金山风力发电有限公司	6,000,000.00	2014.8.12	2014.10.8	已偿还
	辽宁彰武金山风力发电有限公司	42,000,000.00	2014.9.25	2014.10.8	已偿还
	辽宁康平金山风力发电有限公司	6,000,000.00	2014.8.12	2014.10.8	已偿还
	辽宁康平金山风力发电有限公司	45,000,000.00	2014.9.25	2014.10.8	已偿还
	辽宁彰武金山风力发电有限公司	10,000,000.00	2014.11.19	未约定	按实际占用天计息
	辽宁康平金山风力发电有限公司	10,000,000.00	2014.11.19	未约定	按实际占用天计息
小计		484,000,000.00			
中国华电财务有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	200,000,000.00	2014.4.17	2014.10.17	已偿还
中国华电财务有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	200,000,000.00	2012.3.19	2014.9.19	已偿还
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	已偿还
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	2014.1.13	已偿还
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	2014.1.10	2015.1.9	年利率 6.00%
中国华电财务有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	50,000,000.00	2014.10.15	2015.10.14	同期银行基准利率
中国华电财务有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	80,000,000.00	2014.9.2	2015.9.1	同期银行基准利率
中国华电财务有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	70,000,000.00	2014.9.10	2015.9.9	同期银行基准利率
中国华电财务有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	70,000,000.00	2014.12.16	2015.10.14	同期银行基准利率
中国华电财务有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	80,000,000.00	2010.10.10	2020.11.20	年利率 5.895%，按季结息
中国华电财务有限公司	阜新金山能源股份有限公司	50,000,000.00	2014.12.29	2017.12.28r	年利率 6.00%
中国华电财务有限公司	阜新金山能源股份有限公司	100,000,000.00	2014.11.18	2015.11.17	年利率 6.00%
小计		1,100,000,000.00			

资金借出方	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
华电金山能源有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	200,000,000.00	2013.11.4	2014.5.3	已偿还
华电金山能源有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	100,000,000.00	2013.12.4	2014.6.3	已偿还
华电金山能源有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	70,000,000.00	2013.12.11	2014.6.10	已偿还
华电金山能源有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	70,000,000.00	2013.3.15	2014.3.14	已偿还
华电金山能源有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	200,000,000.00	2014.5.7	2015.5.6	同期银行基准利率
华电金山能源有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	70,000,000.00	2014.6.10	2015.6.9	同期银行基准利率
华电金山能源有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	70,000,000.00	2014.6.5	2015.6.4	同期银行基准利率
小计		780,000,000.00			
合计		2,364,000,000.00			

报告期支付丹东东方新能源有限公司资金拆借利息 5,569,666.64 元（2013 年为 12,205,871.62 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 20,902,333.36 元（2013 年为 26,951,111.15 元）；支付中国华电财务有限公司借款利息 31,670,049.99 元。

3、关联方担保。截止报告期末，本公司对内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司的担保信息见担保情况，此外，丹东东方新能源有限公司对辽宁康平金山风力发电有限公司提供 5,000.00 万元担保，丹东东方新能源有限公司对辽宁彰武金山风力发电有限公司提供 5000.00 万元担保，担保期从 2014 年 9 月 30 日至 2015 年 9 月 29 日。

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

单位：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	沈阳金山能源股份有限公司	铁岭公司控股股权	639,814,109.38	2013年4月25日	2014年12月7日	934,246.58	双方协议	没有重大影响	是	间接控股股东
华电能源股份有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	铁岭公司控股股权	639,814,109.38	2014年12月8日		无			是	集团兄弟公司

托管情况说明

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。根据中国华电集团公司东北区域资产整合的整体安排，中国华电集团公司已分步将辽宁华电铁岭发电有限公司 51%的控股股权于 2014 年 12 月 7 日转让给华电能源股份有限公司。

于 2014 年 12 月，本公司与华电能源股份有限公司、辽宁能源投资（集团）有限责任公司签署附生效条件的《发行股份购买资产协议》，本公司拟分别向华电能源和辽宁能源发行股份购买其分别持有的辽宁华电铁岭发电有限公司 51%和 49%股权。根据协议安排，在并购完成前即过渡期，本公司仍受托管理辽宁华电铁岭发电有限公司直至股权收购完成。

(2) 租赁情况

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华电金山能源有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	办公楼	1,280,000	2014年1月1日	2014年12月31日				是	间接控股股东
辽宁华电铁岭检修有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	办公楼	125,000	2013年11月30日	2014年11月30日				是	集团兄弟公司
辽宁华电铁岭检修有限公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	办公楼	125,000	2013年11月30日	2014年11月30日				是	集团兄弟公司
辽宁华电铁岭检修有限公司	康平华电风力发电有限公司	办公楼	125,000	2013年11月30日	2014年11月30日				是	集团兄弟公司
辽宁华电铁岭检修有限公司	彰武华电风力发电有限公司	办公楼	125,000	2013年11月30日	2014年11月30日				是	集团兄弟公司
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	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	2012年8月15日	2017年8月14日				否	
华电融资租赁有限公司	丹东金山热电有限公司		50,000,000						是	集团兄弟公司
华电融资租赁有限公司	阜新金山煤矸石热电有限公司		200,000,000						是	集团兄弟公司

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
司	司									
阜新金山煤矸石热电有限公司	辽宁众康水业有限公司	佛寺水厂房及机器设备	4,902,119.01	2011年10月1日	2016年9月30日	588,675.21	双方协商	588,675.21	否	
阜新金山煤矸石热电有限公司	外包施工单位及个人	生活区房屋2#、4#、5#楼部分单元	1,402,764.41	2014年1月1日	2014年12月31日	706,603.15	双方协商	706,603.15	否	

租赁情况说明

(1) 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。

(2) 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。

(3) 报告期内, 2014年4月, 子公司阜新金山煤矸石热电有限公司与华电融资租赁有限公司签订融资租赁合同, 合同约定华电融资租赁有限公司一次性支付给阜新金山煤矸石热电有限公司2亿元(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华电融资租赁有限公司转让租赁资产(锅炉及发电机), 租赁期限为5年, 每3个月支付一次租金, 租赁利率6.4%, 租赁资产的留购价格为1元。根据合同约定, 租赁资产自收到转让价款时归华电融资租赁有限公司所有。

(4) 报告期内, 2014年7月, 子公司丹东金山热电有限公司与华电融资租赁有限公司签订融资租赁合同, 合同约定华电融资租赁有限公司一次性支付给丹东金山热电有限公司5000万元(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华电融资租赁有限公司转让

租赁资产（机器设备），租赁期限为5年，每3个月支付一次租金，租赁利率6.4%，租赁资产的留购价格为1元。根据合同约定，租赁资产自收到转让价款时归华电融资租赁有限公司所有。

2 担保情况

√适用 □不适用

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	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
沈阳金山能源股份有限公司	公司本部	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	209,400,000	2007.3.27	2007.3.27	2019.3.26	连带责任担保	否	否	否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												
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		
公司对子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计												
报告期末对子公司担保余额合计（B）										359,496,667.89		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）												
担保总额（A+B）										568,896,667.89		
担保总额占公司净资产的比例（%）										27.01		
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）										359,496,667.89		
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												
上述三项担保金额合计（C+D+E）										359,496,667.89		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明												
担保情况说明												

3 其他重大合同

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(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
与重大资产重组相关的承诺(确保金山股份独立)	其他	中国华电集团公司	一、资产独立、完整 1、确保金山股份依法拥有独立的法人财产权，不以实际控制人地位干涉金山股份对其资产的控制和运营，保证其资产的独立和完整。2、确保不存在金山股份的资金、资产被华电集团及华电集团的关联方占用的情形。二、人员独立 1、支持金山股份依法建立完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，不以实际控制人身份干涉金山股份的人事任免和安排。2、确保金山股份的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在华电集团及华电集团控制的其他公司担任除董事、监事外的其他职务。三、财务独立 1、确保金山股份建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、确保金山股份建立规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。3、确保金山股份独立在银行开户，不与华电集团及其关联方共用一个银行帐户。4、确保金山股份能够作出独立的财务决策。5、确保金山股份的财务人员独立，不在华电集团及其关联方处兼职或领取报酬。6、确保金山股份依法独立纳税。四、业务独立确保金山股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立、自主、持续经营的能力。五、机构独立 1、确保金山股份建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织架构。2、确保金山股份的股东大会、董事会、独立董事、监事会、经营班子等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。	长期	否	是
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国华电集团公司	一、基于避免同业竞争的目的，我公司确定金山股份是我公司在辽宁省内发展火电项目的投资主体，我公司支持金山股份未来的发展。二、为履行对华电能源的股改承诺，我公司已将持有的铁岭公司 51%股权转让给华电能源，该股权转让行为已完成。华电能源拟以持有的铁岭公司上述 51%股权参与金山股份非公开发行股份的认购，以最终解决因铁岭公司带来的华电能源股改承诺和华电集团下属两家公司同业竞争的问题。三、我公司承诺在辽宁省境内不再直接投资开发或收购新的火电项目。	长期	否	是
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	中国华电集团公司	一、不利用金山股份的实际控制人地位及对金山股份的重大影响，谋求金山股份在业务合作等方面给予本公司及本公司所控制的企业优于市场第三方的权利。二、不利用金山股份的实际控制人地位及对金山股份的重大影响，谋求与金山股份达成交易的优先权利。三、杜绝本公司及本公司所控制的企业非法占用金山股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求金山股份违规向本公司及本公司所控制的企业提供任何形式的担保。四、本公司及本公司所控制的企业不与金山股份及其控制企业发生不必要的关联交易，	长期	否	是

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
			如确需与金山股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：1、督促金山股份按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和金山股份章程的规定，签署书面协议，并履行关联交易的决策程序，本公司并将严格按照该等规定履行关联董事及关联股东的回避表决义务；2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，按市场价格、政府定价、政府指导价或协议价格等公允定价方式与金山股份进行交易，不利用该类交易从事任何损害金山股份利益的行为；3、根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和金山股份章程的规定，督促金山股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。			
其他承诺	其他	中国华电集团	<p>1、华电财务是依据《企业集团财务公司管理办法》等相关法规设立的企业集团财务公司，已建立健全内部控制、财务会计等相关制度，其所有业务活动均遵照相关法律法规的规定，运作情况良好，你公司在华电财务的相关存贷款业务具有安全性。在后续运营过程中，华电财务将继续按照相关法律法规的规定规范运作。</p> <p>2、鉴于你公司在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于华电集团，你公司根据相关监管规定和业务开展的实际需要自主决策与华电财务之间的存贷款业务，并依照相关法律法规及公司章程的规定履行内部程序，华电集团不对你公司的相关决策进行干预。</p> <p>3、根据《企业集团财务公司管理办法》的规定，在华电财务出现支付困难的紧急情况时，华电集团将按照解决支付困难的实际需要，相应增加华电财务的资本金，确保你公司在华电财务存款的安全。</p>	长期	否	是

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：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	890,000.00	890,000.00
境内会计师事务所审计年限	4	4

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000.00
财务顾问	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	11,000,000.00
保荐人	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	3,500,000.00

九、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

本公司受执行新会计准则影响不大。

1 准则其他变动的的影响

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》，变更了相关财务报表项目的列报，并对比较财务报表进行了追溯重述。在编制2014年年度财务报告，列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对2014年1月1日/2013年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额增加+/减少-
《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》	对留抵增值税款按照资产、负债的定义重新分类，并划分其流动性，对原列报在其他非流动负债的政府补助、供暖（热）设施接入（挂网费）等递延收益进行的单独列示	其他流动资产	80,837,247.81
		其他非流动资产	87,140,823.74
		应交税费	167,978,071.55
		其他流动负债	-167,668,759.83
		递延收益	167,668,759.83

2 其他

无

十一、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

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

	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	0	0	93,732,193	46,866,096.5	46,866,096.5		187,464,386	187,464,386	21.58
1、国家持股									
2、国有法人持股	0	0	27,932,193	13,966,096.5	13,966,096.5		55,864,386	55,864,386	6.43
3、其他内资持股	0	0	65,800,000	32,900,000	32,900,000		131,600,000	131,600,000	15.15
其中：境内非国有法人持股	0	0	65,800,000	32,900,000	32,900,000		131,600,000	131,600,000	15.15
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	340,600,000	100	0	170,300,000	170,300,000		340,600,000	681,200,000	78.42
1、人民币普通股	340,600,000	100	0	170,300,000	170,300,000		340,600,000	681,200,000	78.42
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	340,600,000	100	93,732,193	217,166,096.5	217,166,096.5		528,064,386	868,664,386	100

2、股份变动情况说明

(1) 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。

(2) 根据 2014 年 3 月 27 日公司董事会审议通过的利润分配方案，公司于 2014 年 5 月 21 日执行利润分配方案，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，增加股本 217,166,096.5 元；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，资本公积转增股本 217,166,096.5 元。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

报告期内，公司实施了资本公积按每 10 股转增 5 股、未分配利润按每 10 股送 5 股的利润分配方案，按照准则要求，公司对比较期间的基本每股收益、稀释每股收益及扣除非经常性损益后的基本每股收益实施了重新计算。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
丹东东方新能源有限公司	0	0	55,864,386	55,864,386	定向增发	2017 年 1 月 8 日
工银瑞信基金—工商银行—陕西省国际信托—盛唐 17 号定向投资集合资金信托计划	0	0	48,000,000	48,000,000	定向增发	2015 年 1 月 8 日
前海人寿保险股份有限公司—自有资金华泰组合	0	0	47,600,000	47,600,000	定向增发	2015 年 1 月 8 日
长信基金—兴业银行—鸿盛 6 号资产管理计划	0	0		31,400,000	定向增发	2015 年 1 月 8 日
工银瑞信基金—工商银行—上海正海国鑫投资中心（有限合伙）	0	0		4,600,000	定向增发	2015 年 1 月 8 日
合计	0	0	187,464,386	187,464,386	/	/

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

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
非公开发行	2014 年 1 月 2 日	6.26	93,732,193	2014 年 1 月 8 日	93,732,193	

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明：

2013 年 8 月 26 日，中国证监会出具《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》（证监许可[2013]1121 号）核准公司非公开发行不超过 15,000 万股股票，该批复自核准之日起六个月内有效。金山股份于 2014 年 1 月向丹东东方新能源有限公司、长信基金管理有限责任公司、工银瑞信基金管理有限公司和华泰资产管理有限公司受托管理前海人寿保险股份有限公司—自有资金华泰组合共 4 家投资者发行股份 93,732,193 股人民币普通股股票（A 股），发行价格 6.26 元/股，募集资金净额为 574,299,184.18 元。

2014 年 1 月 8 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券登记变更证明，本次发行新增股份登记及限售登记工作办理完毕。公司股份总数由 340,600,000 股变更为 434,332,193 股，本次发行新增股份为有限售条件流通股，其中丹东东方新能源有限公司认购的

本次非公开发行 A 股股票自本次发行的股份完成股份登记之日起三十六个月内不得转让，预计上市流通时间为 2017 年 1 月 9 日；其他发行对象认购的股份自发行结束之日起十二个月内不得转让，预计上市流通时间为 2015 年 1 月 9 日。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第一个交易日。

(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

公司于 2014 年 4 月 24 日召开的 2013 年度股东大会审议通过了公司《2013 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以 434,332,193 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元(含税)，送 5 股，转增 5 股，扣税后每 10 股派发现金红利 1.175 元，共计派发股利 51,034,032.68 元。实施后总股本为 868,664,386 股。净资产增加 57,430 万元，其中股本增加 52,806.44 万元，资本公积-股本溢价增加 26,340.09 万元。

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	68,332
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	78,363

(二) 截止报告期末前截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
丹东东方新能源有限公司	113,472,919	171,081,452	19.69	55,864,386	无		国有法人
丹东东辰经贸有限公司	43,887,298	87,774,596	10.10	0	无		国有法人
深圳市联信投资有限公司	30,917,069	61,834,138	7.12	0	无		境内非国有法人
工银瑞信基金—工商银行—陕西省国际信托—盛唐 17 号定向投资集合资金信托计划	48,000,000	48,000,000	5.53	48,000,000	未知		境内非国有法人
前海人寿保险股份有限公司—自有资金华泰组合	47,600,000	47,600,000	5.48	47,600,000	未知		境内非国有法人
长信基金—兴业银行—鸿盛 6 号资产管理计划	31,400,000	31,400,000	3.61	31,400,000	未知		境内非国有法人
工银瑞信基金—工商银行—上海正海国鑫投资中心（有限合伙）	4,600,000	4,600,000	0.53	4,600,000	未知		境内非国有法人
陈成	3,029,520	3,029,520	0.35	0	未知		境内自然人
马静	2,965,950	2,965,950	0.34	0	未知		境内自然人
王志力	19,999	2,850,000	0.33	0	未知		境内自然人
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 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数	质押或冻结 情况	股东 性质
丹东东方新能源有限公司		115,217,066		人民币普通股		115,217,066
丹东东辰经贸有限公司		87,774,596		人民币普通股		87,774,596
深圳市联信投资有限公司		61,834,138		人民币普通股		61,834,138
陈成		3,029,520		人民币普通股		3,029,520
马静		2,965,950		人民币普通股		2,965,950
王志力		2,850,000		人民币普通股		2,850,000
刘定舫		2,772,102		人民币普通股		2,772,102
刘欣宇		1,885,280		人民币普通股		1,885,280
周红		1,360,000		人民币普通股		1,360,000
王雁洪		1,345,866		人民币普通股		1,345,866
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、丹东东辰经贸有限公司是丹东东方新能源有限公司的全资子公司，具有关联关系及一致行动关系。其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。 2、工银瑞信基金—工商银行—陕西省国际信托—盛唐 17 号定向投资集合资金信托计划与工银瑞信基金—工商银行—上海正海国鑫投资中心（有限合伙）同为工银瑞信基金管理有限公司管理。					

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	丹东东方新能源有限公司	55,864,386	2017年1月8日	55,864,386	非公开发行
2	工银瑞信基金—工商银行—陕西省国际信托—盛唐 17 号定向投资集合资金信托计划	48,000,000	2015年1月8日	48,000,000	非公开发行
3	前海人寿保险股份有限公司—自有资金华泰组合	47,600,000	2015年1月8日	47,600,000	非公开发行
4	长信基金—兴业银行—鸿盛 6 号资产管理计划	31,400,000	2015年1月8日	31,400,000	非公开发行
5	工银瑞信基金—工商银行—上海正海国鑫投资中心（有限合伙）	4,600,000	2015年1月8日	4,600,000	非公开发行
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		工银瑞信基金—工商银行—陕西省国际信托—盛唐 17 号定向投资集合资金信托计划与工银瑞信基金—工商银行—上海正海国鑫投资中心（有限合伙）同为工银瑞信基金管理有限公司管理。			

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
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	全资持有丹东东辰经贸有限公司
其他情况说明	截至 2014 年底,资产总额达到 90,726.50 万元人民币,净资产为 89,234.34 万元人民币。

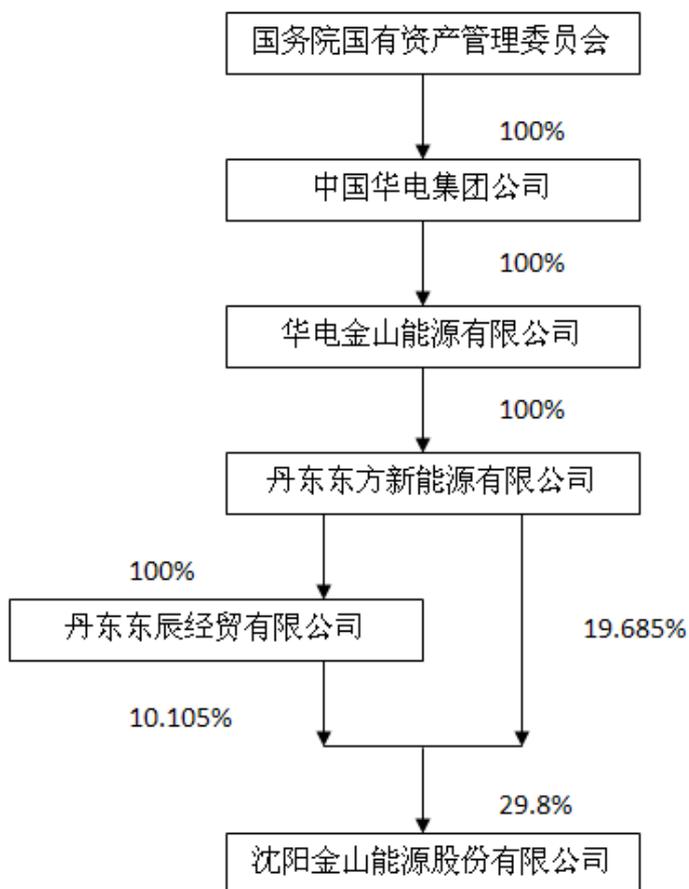
(二) 实际控制人情况

1 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	中国华电集团公司
单位负责人或法定代表人	李庆奎
成立日期	2003-04-01
组织机构代码	71093107-X
注册资本	147.92
主要经营业务	实体投资及经营管理；电源的开发、投资、建设、经营和管理；组织电力（热力）的生产、销售；电力工程、电力环保工程的建设与监理；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；承包境外工程和境内国际招标工程等业务。
未来发展战略	今后一个时期，发展思路是，适应国内外能源发展的大趋势，以创造价值为使命，以可持续发展为主题，以转型升级为主线，以全面深化改革为动力，充分利用国内国际两个市场、两种资源，坚持发电为主体，煤炭、金融、工程技术等产业协同发展，坚持区域布局差异化、产业发展集约化、企业经营最优化，坚持做优主体产业、做强优势产业、做好新兴产业，加快调结构、优布局、补短板、上水平，全面提升发展质量、经营效益和企业形象，实现“国内领先、世界一流”的愿景目标。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	华电集团与全资子公司中国华电香港有限公司合计持有华电国际电力股份有限公司股份 44.19%；华电集团持有华电能源股份有限公司股份 44.8%；华电集团通过其全资企业国家电力公司南京电力自动化设备总厂间接持有国电南京自动化股份有限公司股份 51.086%；华电集团通过其全资子公司丹东东方新能源有限公司间接持有沈阳金山能源股份有限公司股份 29.8%；华电集团直接及通过全资子公司华电工程公司和控股子公司贵州乌江水电开发有限责任公司间接持有华电福新能源股份有限公司股份 69.228%；华电集团通过全资子公司中国华电工程（集团）有限公司间接持有华电重工股份有限公司股份 63.04%。
其他情况说明	截至 2014 年底，中国华电装机容量 1.23 亿千瓦，其中，火电 8959 万千瓦，水电 2329 万千瓦，风电等其他能源 966 万千瓦，清洁能源装机占比三分之一；资产总额 7310 亿元人民币；全口径年发电量 5008 亿千瓦时。全年完成销售收入 2157 亿元，同比增长 7.8%；实现利润 206 亿元，同比增长 36.40%；EVA 完成 122 亿元，同比增长 62.70%；资产负债率 83.21%，同比降低 0.52 个百分点。

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、持股变动情况及报酬情况

(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(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
彭兴宇	董事长	男	52	2012年11月5日	2015年11月5日	0	0	0	-		
金玉军	董事、总经理	男	59	2012年11月5日	2015年11月5日	0	0	0	-	54.36	
陶云鹏	董事	男	45	2012年11月5日	2015年11月5日	0	0	0	-		
李丙信	董事	男	50	2013年6月28日	2015年11月5日	0	0	0	-	36.23	
李丙信	副总经理	男	50	2013年6月7日	2015年11月5日	0	0	0	-		
薛滨	董事、副总经理、董事会秘书	男	50	2012年11月5日	2014年9月13日	32,023	64,046	32,023	利润分配	35.06	
任海宇	董事	男	42	2012年11月5日	2014年11月19日	0	0	0	-		
李国运	独立董事	男	69	2012年11月5日	2014年11月14日	0	0	0	-	5	
李永建	独立董事	男	59	2012年11月5日	2015年11月5日	0	0	0	-	5	
张文品	独立董事	男	59	2012年11月5日	2015年11月5日	0	0	0	-	5	
李增昉	监事会召集人	男	45	2013年6月28日	2015年11月5日	0	0	0	-		
罗伟	监事	男	56	2012年11月5日	2015年11月5日	0	0	0	-	31.40	
王俊荷	监事	女	50	2012年11月5日	2015年11月5日	12,199	24,398	12,199	利润分配	35.51	
刘双宝	副总经理	男	53	2012年11月5日	2015年11月5日	0	0	0	-	43.49	
陈爱民	副总经理	男	53	2012年11月5日	2015年11月5日	0	0	0	-	43.49	
于学东	副总经理	男	47	2012年11月5日	2015年11月5日	3,000	6,000	3000	利润分配	43.49	
周可为	财务总监	男	55	2012年11月5日	2015年11月5日	26,229	52,458	26,229	利润分配	43.49	
周可为	董事会秘书	男	55	2014年12月10日	2015年11月5日	-	-	-	-	-	
合计	/	/	/	/	/	73,451	146,902	73,451	/	381.52	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
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、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、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；沈阳金山能源股份有限公司董事。
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，沈阳农业大学植物保护学院书记，沈阳农业大学党委委员。现任沈阳农业大学植物保护学院研究员。
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。现任辽宁铁兴资产评估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办公室主任。
刘双宝	曾先后任白山电厂机电分厂班长、助理工程师，红石分厂总工办电气专工；铁岭发电厂生产技术处专工，电气分厂副主任，安监部副部长，生产技术部副部长，生产技术部主任；铁岭发电厂检修副总工程师，总工程师；辽宁华电铁岭发电有限公司党委委员、副总经理；中国华电集团公司辽宁分公司党组成员、副总经理、纪检组组长、工委主任；华电金山能源有限公司总经理助理；沈阳金山能源股份有限公司董事等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、副总经理、纪检组组长、工会主席。
陈爱民	曾先后任哈三电厂电气分场专工、发电分厂值长、实习队副队长、发电分厂副厂长、发电分厂厂长、副总工程师、总工程师、副厂长，青海华电大通发电有限公司总经理，辽宁华电铁岭发电有限公司总经理、党委委员，华电金山能源有限公司副巡视员，沈阳金山能源股份有限公司副巡视员等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、副总经理。
于学东	曾先后任沈阳热电厂生技处专业工程师、锅炉分场主任、生技处处长；沈阳金山热电股份有限公司总经理助理兼金山热电分公司生产副总经理，沈阳金山热电股份有限公司总工程师兼金山热电分公司总经理，沈阳金山热电股份有限公司总工程师、副总经理兼南票劣质煤热电有限公司总经理，沈阳金山能源股份有限公司副总经理兼丹东金山热电公司总经理，沈阳金山能源股份有限公司总经理，华电金山能源有限公司总经理工作部主任、总经理助理兼总经理工作部主任，沈阳金山能源股份有限公司总经理助理兼总经理工作部主任、总经理助理兼人力资源部部主任等职。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、董事会秘书。

其它情况说明

报告期内，薛滨先生辞去公司董事及董事会秘书职务，任海宇辞去公司董事职务，李国运、李永建辞去公司独立董事职务。

李国运及李永建辞职导致公司独立董事成员不足董事会成员的三分之一，根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等相关规定，李国运、李永建先生的辞呈在股东大会选举出新任独立董事后生效。在此之前，李国运及李永建先生继续履行公司独立董事及董事会委员会的职责。公司董事会将按照有关规定尽快完成独立董事的补选工作。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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

√适用 □不适用

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
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	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

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	嘉实基金管理有限公司	
李国运		
李永建	沈阳农业大学	植物保护学院研究员
张文品	辽宁铁兴资产评估有限公司	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 381.52 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
薛滨	董事、董事会秘书	离任	个人原因
任海宇	董事	离任	个人原因
李国运	独立董事	离任	个人原因
李永建	独立董事	离任	个人原因
周可为	董事会秘书	聘任	工作原因

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（人）	662
主要子公司在职员工的数量（人）	1,056
在职员工的数量合计（人）	1,710
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,074
销售人员	20
技术人员	151
财务人员	53
行政人员	349
其他人员	63
合计	1,710
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	35
本科	580
专科	517
中专及以下	578
合计	1,710

(二) 薪酬政策

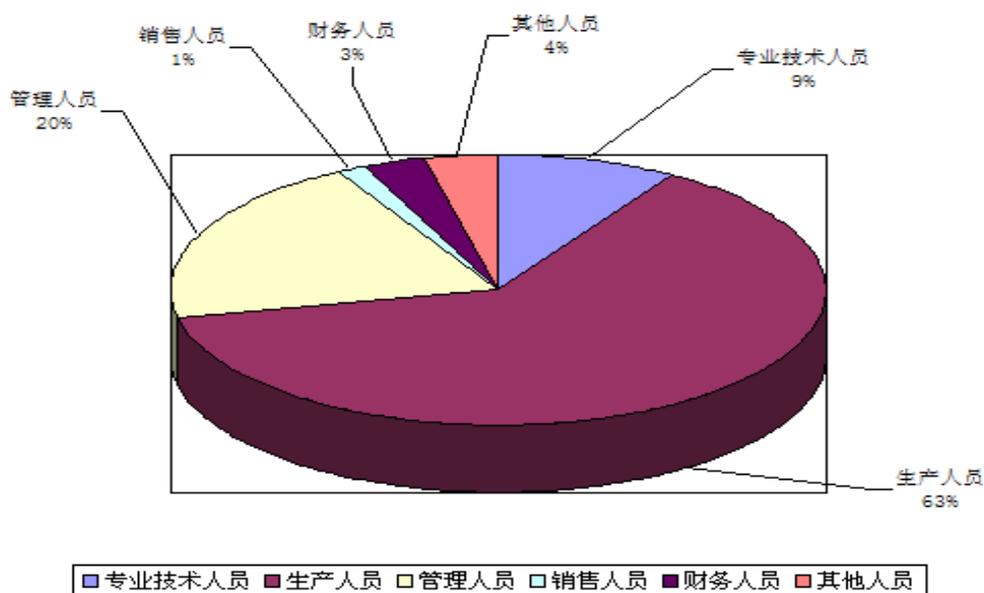
在坚持效益优先的同时，更加注重分配公平，推进实施“限高、扩中、提低”的调控政策，加强企业效益贡献水平、工资收入水平双对标，进一步缩小区域内企业间的收入差距，保持职工收入基本稳定并力争稳中有升。在内部分配上公司遵循按劳分配、兼顾效率与公平的原则的同时，进一步优化工资结构，在工资总额预清算的额度内，实施差异化分配，缩小收入分配差距，最大限度地发挥薪酬的激励作用。

(三) 培训计划

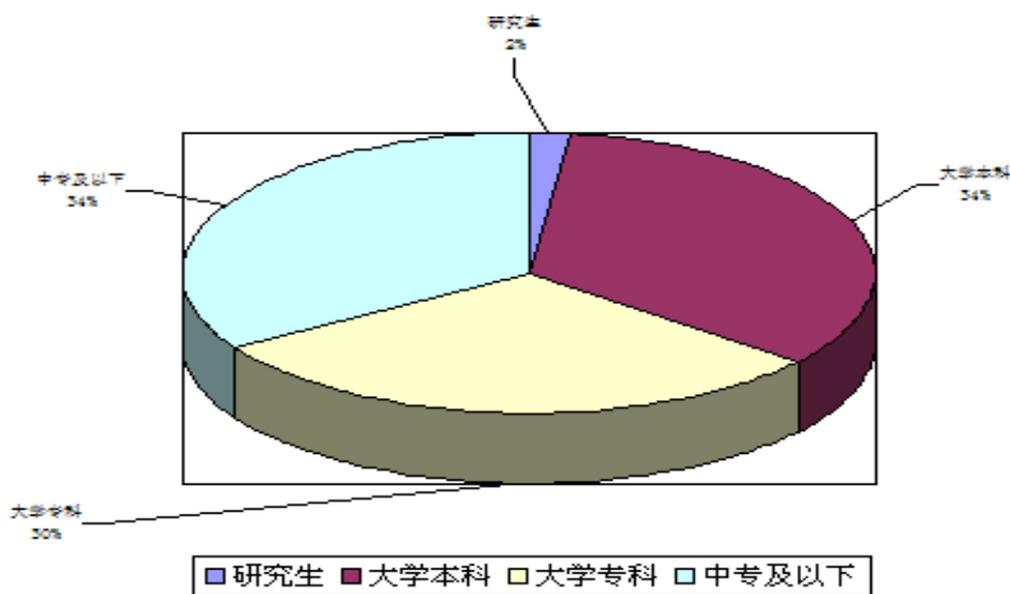
2014 年金山能源公司全力抓职工的教育培训工作，全年集中进行特色培训 320 人次，举办了培训班 13 期，培训工作取得了一定的成效。在此基础上，2015 年金山能源公司的职工教育培训工作要加大力度，扩大覆盖面，在深度和广度方面下功夫；在培训专业化方面下功夫，提升人员素质，使公司专业化管理上台阶；培训专业重点是生产、经营过程中急需的，如集控运行、财务管理、安全管理等；要加大所属企业自培力度，从企业自身的实际需要开展针对性的培训，以适应企业实际发展需要。

通过建立人才培养开发机制，健全培训工作体系，完善培训措施和培训内容，把培训工作向更大范围、更新领域拓展。使公司的生产、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。2014 年公司共组织召开股东大会 3 次，形成决议 24 项；召开董事会 7 次，形成决议 44 项；召开监事会 4 次，形成决议 13 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》和《股东大会议事规则》，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
2014 年第一次临时股东大会	2014. 2. 18	1、关于聘任会计师事务所的议案； 2、关于修改《公司章程》的议案	全部审议通过	http://www.sse.com.cn	2014. 2. 19
2013 年年度股东大会	2014. 4. 24	1、董事会工作报告；2、监事会工作报告 3、2013 年年度财务决算的报告；4、2013 年年度报告及报告摘要；5、关于 2013 年度利润分配预案的议案；6、关于续聘公司 2014 年度审计机构的议案；7、独立董事 2013 年度述职报告； 8、关于公司及控股子公司经常性关	全部审议通过	http://www.sse.com.cn	2014. 4. 25

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
		联交易的议案；9、关于公司为子公司 2014 年提供贷款担保的议案；10、关于开展融资租赁业务的议案。			
2014 年第二次临时股东大会	2014. 12. 26	1、关于公司符合上市公司发行股份购买资产暨关联交易条件的议案；2、本次发行股份购买资产构成关联交易的议案；3 关于本次发行股份购买资产暨关联交易符合〈关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定〉第四条规定的议案；4、关于公司发行股份购买资产暨关联交易方案的议案；5、关于〈沈阳金山能源股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）〉全文及摘要的议案；6、关于与华电能源股份有限公司、辽宁能源投资（集团）有限责任公司签订附条件生效的〈发行股份购买资产协议〉的议案；7、关于提请股东大会批准中国华电集团公司免于以要约方式增持股份的议案；关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股份购买资产暨关联交易相关事项的议案；8、关于提请股东大会授权董事会全权办理本次发行股份购买资产暨关联交易相关事项的议案；9、关于热电分公司脱硫改造项目关联交易的议案；10、关于修改公司〈股东大会议事规则〉的议案；11、关于修改〈公司章程〉的议案 1；12、关于修改〈公司章程〉的议案 2	全部审议通过	http://www.sse.com.cn	2014. 12. 26

无

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	7	2	4	1	0	否	0
金玉军	否	7	3	4	0	0	否	2
陶云鹏	否	7	1	4	2	0	否	0
李丙信	否	7	3	4	0	0	否	2
李国运	是	7	3	4	0	0	否	2
李永建	是	7	3	4	0	0	否	3
张文品	是	7	2	4	1	0	否	3
薛滨	否	5	1	2	1	1	否	1
任海宇	否	6	3	3	0	0	否	1

无

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

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 2014 年年度报告的编制、审议等工作，现汇报如下：

2015 年 3 月 10 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注册会计师审定的 2014 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审定的公司 2014 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 2014 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 2014 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 2014 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 2014 年度报告中披露的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 2015 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。

三、年度履职重点关注事项的情况

（一）关联交易情况

2014 年度，我们对以下关联交易事项发表了独立意见：

1、公司与中国华电集团财务有限公司签订《金融服务协议》，在华电财务的经营范围内，获得相关金融服务。

2、白音华金山发电有限公司通过阜矿（集团）彰武煤炭销售有限公司采购内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司生产的原煤作为燃料进行发电。

3、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司通过疏干水管网及附属设施向白音华金山提供生产用水。

4、辽宁华电检修工程有限公司为白音华金山、丹东金山热电有限公司提供日常维护检修、大小修等服务。

5、沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司与沈阳市苏家屯区污水处理有限公司发生供电、供水经济业务的关联交易。

6、沈阳金山能源股份有限公司煤业分公司按市场价格、公平交易的原则向受托管理的辽宁华电铁岭发电有限公司提供部分煤炭供应。

7、沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司 1#、2#循环流化床锅炉脱硫改造烟囱防腐工程进行了公开招标，本次中标单位为华电郑州机械设计研究院有限公司。

8、阜新金山煤矸石热电有限公司与中国华电工程（集团）有限公司签订了 1-4 机组脱硝改造工程 EPC 总承包合同。

9、公司拟与实际控制人中国华电集团公司控制的子公司华电能源股份有限公司签订《股权委托管理协议》，华电能源委托公司对其持有的辽宁华电铁岭发电有限公司 51%股权进行管理。

日常经营关联交易定价参照市场价格确定，不存在损害公司和非关联股东利益的情形，也不会对公司独立性产生影响，而且有利于公司和公司控股子公司相关主营业务的发展；非经常性关联交易充分显示了公平、公正原则，没有损害中小股东的利益。董事会审议上述议案时，关联董事回避表决，关联交易的审批程序符合国家有关法律法规、股票上市规则和公司章程的有关规定。

（二）对外担保及资金占用情况

我们对 2013 对外担保情况发表了专项意见。

1、公司对控股、合营及参股公司的担保是基于公司发展的合理需要。担保决策经董事会和股东大会批准，担保决策程序合理、合法、公允，且公司及时履行相关信息披露义务，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。

2、2012 度及累计至 2013 年度，公司不存在为任何非法人单位或个人提供担保的情况，不存在控股股东及其它关联方强制公司提供担保的情况。

（三）现金分红及其他投资者回报情况

公司在 2014 年 3 月 27 日召开的公司第五届董事会第十四次会议上，我们作为沈阳金山能源股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，我们对公司董事会提出的 2013 年度利润分配预

案发表了独立意见，公司提出的 2013 度利润分配预案符合《公司章程》既定的现金分红政策，符合公司实际情况，既给投资者以合理的投资回报，又为公司经营需要保留了流动资金。

（四）高级管理人员提名及薪酬情况

董事会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 2014 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 2014 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。

（五）信息披露执行情况

综合全年的信息披露情况考虑，公司信息披露情况遵守了“公开、公平、公正”的三公原则，公司相关信息披露人员按照法律、法规的要求做好信息披露工作，将公司发生的重大事项及时履行信息披露义务。

（六）内部控制执行情况

2014 度，公司根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》等相关要求，已建立了公司内部控制体系，公司内部控制涵盖发展战略、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、合同管理和信息系统等事项。但由于内控体系建立时间较短，尚不够完善，年内公司已对相关内部控制制度进行了梳理，制定及修订了若干制度。公司内部控制评价小组按照公司内部控制缺陷认定标准针对上述事项在报告期内的运行情况进行了评价，公司各部门、子公司均对评价发现的缺陷进行了整改，并进行了制度完善。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目標，不存在重大缺陷。

（七）董事会及下属专门委员会的运作情况

公司董事会下设了战略、提名、审计、薪酬与考核等四个专门委员会，报告期内对各自分属领域的事项分别进行审议，运作规范。

（八）公司定期报告工作情况

在公司对 2014 年年报编制及相关资料的信息披露过程中，我们认真听取了公司经营管理层对公司经营状况等方面的详细汇报，并及时与公司财务负责人、年报主审会计师进行了充分沟通，关注本次年报审计工作的安排及进展情况。对公司财务报告的真实性、全面性、客观性、完整性、公正性进行了审核、评定，保证审计报告全面、准确地反映公司情况，切实维护公司和投资者的合法权益。

2014 年度，公司规范运作，经营活动稳步推进，内控制度体系完善，财务运行稳健、健康，关联交易公平公开，信息披露真实、准确、完整、及时。作为公司独立董事，我们本着诚信原则，勤勉尽责，在工作中保持了独立性，为保证公司规范运作、健全法人治理结构等方面起到了应有的作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司与公司控股股东已实行了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险。公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因而与控股股东构成的同业竞争和关联交易问题。

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

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保证经营管理合法合规、维护资产安全、保证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。

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。

内部控制评价工作情况

（一）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：公司本部、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。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。

（二）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。

（三）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。

其他内部控制相关重大事项说明

无其他内部控制相关重大事项。

是否披露内部控制自我评价报告：是

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 2014 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 2015 年 3 月 31 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。

是否披露内部控制审计报告：是

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 财务报告

一、审计报告

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 2014 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2014 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股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳金山能源股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

合并资产负债表
2014 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	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注七、1	379,357,854.77	366,393,229.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注七、2	1,923,363.70	700,000.00
应收账款	附注七、3	397,125,570.32	473,873,792.72
预付款项	附注七、4	3,321,789.16	13,212,131.87
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	附注七、5	109,136,371.55	64,917,040.65
买入返售金融资产			
存货	附注七、6	245,658,506.55	150,689,525.61
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七、7	116,847,845.10	113,940,081.29
流动资产合计		1,253,371,301.15	1,183,725,801.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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、8	461,170,868.92	485,478,269.50
投资性房地产	附注七、9	4,145,735.34	
固定资产	附注七、10	12,846,560,007.56	12,572,942,991.43
在建工程	附注七、11	230,584,542.51	600,265,954.40
工程物资	附注七、12		1,531,790.04
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七、13	108,793,646.35	104,826,850.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、14	2,409,386.39	822,702.78
递延所得税资产	附注七、15	65,358,789.23	63,827,103.41

其他非流动资产	附注七、16	38,414,489.60	87,140,823.74
非流动资产合计		13,757,437,465.90	13,916,836,485.97
资产总计		15,010,808,767.05	15,100,562,287.94
流动负债：			
短期借款	附注七、17	2,615,000,000.00	2,742,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注七、18	773,113,690.80	1,066,268,874.82
预收款项	附注七、19	229,854,369.58	159,648,608.00
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、20	10,689,057.30	9,730,876.81
应交税费	附注七、21	33,193,025.89	33,522,406.70
应付利息			
应付股利	附注七、22	273,138,189.98	94,855,416.02
其他应付款	附注七、23	238,743,057.84	381,103,370.19
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	附注七、24	811,593,999.63	1,068,370,666.24
其他流动负债			
流动负债合计		4,985,325,391.02	5,555,500,218.78
非流动负债：			
长期借款	附注七、25	6,521,169,000.00	6,934,561,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注七、26	255,449,769.49	138,333,332.51
长期应付职工薪酬			
专项应付款	附注七、27	66,850,000.00	66,850,000.00
预计负债			
递延收益	附注七、28	207,678,453.06	167,668,759.83
递延所得税负债		6,229,693.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,057,376,915.90	7,307,413,092.34
负债合计		12,042,702,306.92	12,862,913,311.12
所有者权益			
股本	附注七、29	868,664,386.00	340,600,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、30	460,075,393.68	196,403,798.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注七、31	106,644,120.66	73,850,467.51
一般风险准备			
未分配利润	附注七、32	670,937,973.40	709,087,209.93
归属于母公司所有者权益合计		2,106,321,873.74	1,319,941,476.38
少数股东权益		861,784,586.39	917,707,500.44
所有者权益合计		2,968,106,460.13	2,237,648,976.82
负债和所有者权益总计		15,010,808,767.05	15,100,562,287.94

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

2014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	期初余额
流动资产：			
货币资金		123,111,347.62	15,666,122.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			700,000.00
应收账款	附注十五、1	134,765,821.74	95,375,637.86
预付款项		391,337.30	35,353.90
应收利息			
应收股利		223,056,508.47	1,350,658.78
其他应收款	附注十五、2	67,293,543.50	61,470,414.44
存货		20,625,664.70	22,693,218.81
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,545,769.48	1,567,666.48
流动资产合计		570,789,992.81	198,859,072.98
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	2,089,190,669.22	1,959,498,069.80
投资性房地产			
固定资产		2,281,212,809.50	2,261,280,145.14
在建工程		34,178,404.64	10,374,831.99

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		91,319,423.32	92,738,106.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,675.78	50,703.11
递延所得税资产		49,070,910.47	52,067,136.16
其他非流动资产		9,145,673.98	9,907,996.76
非流动资产合计		4,554,130,566.91	4,387,413,027.04
资产总计		5,124,920,559.72	4,586,272,100.02
流动负债：			
短期借款		1,795,000,000.00	1,645,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		109,834,854.78	138,665,622.11
预收款项		45,181,082.91	31,863,927.67
应付职工薪酬		4,275,887.05	3,538,520.58
应交税费		5,716,746.85	7,314,654.55
应付利息			
应付股利		1,917,330.02	1,917,330.02
其他应付款		7,068,784.85	71,980,051.93
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		141,010,000.00	366,010,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,110,004,686.46	2,266,290,106.86
非流动负债：			
长期借款		1,079,340,000.00	1,245,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		41,690,000.00	41,690,000.00
预计负债			
递延收益		40,603,715.80	17,016,422.47
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,161,633,715.80	1,304,056,422.47
负债合计		3,271,638,402.26	3,570,346,529.33
所有者权益：			
股本		868,664,386.00	340,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		492,386,563.98	228,714,969.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,641,100.80	72,847,447.65
未分配利润		386,590,106.68	373,763,153.80
所有者权益合计		1,853,282,157.46	1,015,925,570.69
负债和所有者权益总计		5,124,920,559.72	4,586,272,100.02

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		4,612,343,337.86	4,412,671,024.35
其中：营业收入	附注七、33	4,612,343,337.86	4,412,671,024.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,145,673,741.87	4,054,322,484.53
其中：营业成本	附注七、33	3,242,147,419.45	3,110,014,319.29
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、34	33,471,867.00	32,351,705.76
销售费用			
管理费用	附注七、35	202,081,258.38	207,626,472.48
财务费用	附注七、36	634,975,233.38	672,186,350.52
资产减值损失	附注七、37	32,997,963.66	32,143,636.48
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、38	26,412,271.41	67,864,410.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		26,412,271.41	67,864,410.68
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		493,081,867.40	426,212,950.50
加：营业外收入	附注七、39	5,299,433.40	14,872,472.06
其中：非流动资产处置利得		85,965.60	
减：营业外支出	附注七、40	11,563,235.10	16,742,519.90
其中：非流动资产处置损失		5,941,829.54	15,250,093.38
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		486,818,065.70	424,342,902.66
减：所得税费用	附注七、41	27,269,099.47	44,157,316.57

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		459,548,966.23	380,185,586.09
归属于母公司所有者的净利润		276,960,342.07	215,893,759.08
少数股东损益		182,588,624.16	164,291,827.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		459,548,966.23	380,185,586.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		276,960,342.07	215,893,759.08
归属于少数股东的综合收益总额		182,588,624.16	164,291,827.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3247	0.3169
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3247	0.3169

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

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
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	附注十五、4	1,307,231,695.47	543,432,318.67
减：营业成本		1,112,562,538.24	463,196,213.61
营业税金及附加		8,042,758.17	4,012,183.99
销售费用			
管理费用		79,737,883.22	61,435,521.05
财务费用		187,138,551.03	140,882,115.60
资产减值损失		9,075,843.19	2,959,796.34
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	419,468,779.88	207,413,092.09
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		26,412,271.41	67,864,410.68
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		330,142,901.50	78,359,580.17
加:营业外收入		1,073,833.19	1,398,861.78
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		283,977.52	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)		330,932,757.17	74,146,067.82
减:所得税费用		2,996,225.69	15,389,272.42
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		327,936,531.48	58,756,795.40
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		327,936,531.48	58,756,795.40
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

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
2014年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,683,272,315.12	5,310,513,311.19
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		2,656,062.40	2,328,408.32
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、42	37,279,564.71	42,935,961.14
经营活动现金流入小计		5,723,207,942.23	5,355,777,680.65
购买商品、接受劳务支付的现金		3,257,783,494.43	2,761,632,705.80
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		297,392,370.65	273,832,480.56
支付的各项税费		389,835,680.92	466,481,505.11
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、42	117,980,240.09	93,001,574.15
经营活动现金流出小计		4,062,991,786.09	3,594,948,265.62
经营活动产生的现金流量净额		1,660,216,156.14	1,760,829,415.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		51,687,353.16	43,865,305.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		203,060.00	5,755,194.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、42	27,200,000.00	479,739.69
投资活动现金流入小计		79,090,413.16	50,100,239.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		809,202,465.63	813,834,300.13
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	附注七、42	2,525,000.00	9,757,348.76
投资活动现金流出小计		811,727,465.63	833,091,648.89
投资活动产生的现金流量净额		-732,637,052.47	-782,991,409.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		575,849,184.18	
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		3,407,182,222.22	3,066,065,695.37
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、42	419,320,000.00	439,500,000.00
筹资活动现金流入小计		4,402,351,406.40	3,505,565,695.37
偿还债务支付的现金		4,086,085,332.90	3,061,345,845.25

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		766,880,552.23	767,912,873.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		60,228,764.25	51,510,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、42	464,000,000.00	622,000,000.00
筹资活动现金流出小计		5,316,965,885.13	4,451,258,718.72
筹资活动产生的现金流量净额		-914,614,478.73	-945,693,023.35
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		12,964,624.94	32,144,981.86
加：期初现金及现金等价物余额		366,393,229.83	334,248,247.97
六、期末现金及现金等价物余额		379,357,854.77	366,393,229.83

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,653,314,503.50	659,241,803.14
收到的税费返还		762,322.78	
收到其他与经营活动有关的现金		14,612,675.17	59,377,968.12
经营活动现金流入小计		1,668,689,501.45	718,619,771.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,230,058,358.11	532,454,608.69
支付给职工以及为职工支付的现金		110,825,918.08	60,448,835.73
支付的各项税费		93,893,826.12	33,596,967.66
支付其他与经营活动有关的现金		57,028,888.66	64,381,493.52
经营活动现金流出小计		1,491,806,990.97	690,881,905.60
经营活动产生的现金流量净额		176,882,510.48	27,737,865.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		223,038,011.94	156,761,911.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		172,060.00	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		18,200,000.00	
投资活动现金流入小计		241,410,071.94	162,514,815.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,472,722.96	67,828,193.07
投资支付的现金		154,000,000.00	60,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,525,000.00	7,996,424.71
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		333,997,722.96	136,124,617.78
投资活动产生的现金流量净额		-92,587,651.02	26,390,197.39
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		575,849,184.18	
取得借款收到的现金		1,995,000,000.00	1,315,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	82,500,000.00
筹资活动现金流入小计		2,870,849,184.18	1,397,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,236,010,000.00	1,009,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,688,818.73	184,063,607.10
支付其他与筹资活动有关的现金		365,000,000.00	265,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,847,698,818.73	1,458,943,607.10
筹资活动产生的现金流量净额		23,150,365.45	-61,443,607.10
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		107,445,224.91	-7,315,544.05
加：期初现金及现金等价物余额		15,666,122.71	22,981,666.76
六、期末现金及现金等价物余额		123,111,347.62	15,666,122.71

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
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	528,064,386.00				263,671,594.74				32,793,653.15		-38,149,236.53	-55,922,914.05	730,457,483.31
(一)综合收益总额											276,960,342.07	182,588,624.16	459,548,966.23
(二)所有者投入和减少资本	93,732,193.00				479,870,010.07								573,602,203.07
1. 股东投入的普通股	93,732,193.00				479,870,010.07								573,602,203.07
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计													

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							32,793,653.15		-97,943,482.10	-238,511,538.21		-303,661,367.16
1. 提取盈余公积							32,793,653.15		-32,793,653.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-65,149,828.95	-238,511,538.21		-303,661,367.16
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	434,332,193.00				-217,166,096.50				-217,166,096.50			
1. 资本公积转增资本(或股本)	217,166,096.50				-217,166,096.50							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他	217,166,096.50								-217,166,096.50			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					967,681.17							967,681.17
四、本期期末余额	868,664,386.00				460,075,393.68		106,644,120.66		670,937,973.40	861,784,586.39		2,968,106,460.13

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）综合收益总额											215,893,759.08	164,291,827.01	380,185,586.09
（二）所有者投入和减少资本					-935,642.42							-8,564,357.58	-9,500,000.00
1. 股东投入的普通股												-9,500,000.00	-9,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-935,642.42							935,642.42	
（三）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														
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					2,179,828.00									2,179,828.00
四、本期末余额	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

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
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	340,600,000.00				228,714,969.24				72,847,447.65	373,763,153.80	1,015,925,570.69
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				228,714,969.24				72,847,447.65	373,763,153.80	1,015,925,570.69

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	528,064,386.00			263,671,594.74				32,793,653.15	12,826,952.88	837,356,586.77
（一）综合收益总额									327,936,531.48	327,936,531.48
（二）所有者投入和减少资本	93,732,193.00			479,870,010.07						573,602,203.07
1. 股东投入的普通股	93,732,193.00			479,870,010.07						573,602,203.07
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								32,793,653.15	-97,943,482.10	-65,149,828.95
1. 提取盈余公积								32,793,653.15	-32,793,653.15	
2. 对所有者（或股东）的分配									-65,149,828.95	-65,149,828.95
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转	434,332,193.00			-217,166,096.50					-217,166,096.50	
1. 资本公积转增资本（或股本）	217,166,096.50			-217,166,096.50						
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	217,166,096.50								-217,166,096.50	
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				967,681.17						967,681.17
四、本期期末余额	868,664,386.00			492,386,563.98				105,641,100.80	386,590,106.68	1,853,282,157.46

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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）综合收益总额										58,756,795.40	58,756,795.40
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）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. 对所有者（或股东）的分配										-34,060,000.00	-34,060,000.00
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备											

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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

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

三、公司基本情况

1. 公司概况

沈阳金山能源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名为沈阳金山热电股份有限公司，是经沈阳市经济体制改革委员会沈体改发[1998]52号文件批准，于1998年6月4日以沈阳市冶金国有资产经营有限公司作为主要发起人，联合沈阳线材厂、沈阳金天实业有限公司、沈阳冶金工业经济技术协作开发公司及沈阳钢铁总厂职工持股会共同发起设立，公司设立时总股本为8,500万股，并于1998年6月4日取得沈阳市工商行政管理局核发的注册号为210100000005365企业法人营业执照。本公司及所属子公司统称本公司，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。

于2013年8月26日，经中国证券监督管理委员会《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》（证监发行字[2013]1121号），本公司获准以每股人民币6.26元的发行价格向特定投资者非公开发行93,732,193股普通股（A股），募集资金共计586,763,528.18元，扣除承销及保荐费用、发行登记费以及其他交易费用后，净募集资金共计人民币573,602,203.07元，上述募集资金到位情况已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具“瑞华验字【2014】第01390001号”验资报告。

截至2014年1月2日止，本次非公开发行股票增资变更后的累计注册资本为人民币434,332,193.00元，股本人民币434,332,193.00元（股）。其中：丹东东方新能源持股比例上升至19.69%，仍为本公司第一大股东；丹东东辰持股比例下降至10.11%，仍为本公司第二大股东；深圳联信持股比例下降至7.12%，仍为本公司第三大股东。

经本公司2014年3月27日第五届董事会第十四次会议审议及2014年4月24日召开的2013年度股东大会批准，本公司实施了以前述2014年1月2日增发后的股本总额434,332,193股为基数，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股的利润分配方案，并于2014年5月22日实施完毕。本次送转后，本公司股本总额增加至868,664,386股（元），截至2014年12月31日止，丹东东

方新能源与丹东东辰合计持有本公司29.80%的股份（丹东东辰系丹东东方新能源的全资子公司），实际控制本公司生产运营，系公司实际控制人。

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。

本财务报表业经本公司董事会于2015年3月31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。

2. 合并财务报表范围

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》（2014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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司具备持续经营能力。未来12个月内没有对持续经营能力产生重大影响的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事发电及供热经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、政府补助等交易和事项制定了若干项具体会计政策和

会计估计，详见本附注五、23“收入”、24、“政府补助”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28其他“重大会计判断和估计”。

1. 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12月31日的财务状况及2014年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中国证券监督管理委员会2014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。

2. 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。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于生产运营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

正常营业周期是指本公司从购买用于生产运营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、13（2）），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五、13“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、9“金融工具”。

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权投资”（详见本附注五、13、（2）④）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。

7. 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

8. 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（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。

9. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，

相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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。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，将原计入其他综合收益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，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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

10. 应收款项

（1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将应收供电款项、金额在 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司将应收供电款项、金额在 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。

（2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合名称	坏账准备计提方法
6 个月以内的应收供电款	一般无坏账风险，不计提
应收关联方款项	一般无坏账风险，不计提
200 万元以上的其他应收款	具体分析，个别认定
其他应收款项	账龄分析法计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√适用 □不适用

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
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内的应收供电款	0	0
200 万元以上的大额其他应收款		0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	<p>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：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。</p>

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司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。

12. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起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。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同

控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归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，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司 2006 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；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，按本附注五、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

15. 固定资产

(1). 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	2.38-6.33
发电及供热设备	年限平均法	7-30	5	3.17-13.57
检修及维护设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
运输设备	年限平均法	12	5	7.92
办公设备及其他	年限平均法	7-15	5	6.33-13.37

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

(4) 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。

16. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

17. 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。

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(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) 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五、19“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

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。

19. 长期资产减值

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、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。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。

20. 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，在预计受益期间按直线法摊销。

21. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定的提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

22. 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。

(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。

23. 收入

本公司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。主要包括电力产品销售收入、热力产品销售收入、挂网费收入、以及让渡资产使用权收入等。

(1) 电力产品销售收入

本公司于每月月末，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

本公司于月末，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

按照他人使用本公司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。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司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。

本公司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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。本公司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。

本公司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。

25. 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。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

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。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》，本财务报表已按该准则进行列报。		其他流动资产 80,837,247.81 元 其他非流动资产 87,140,823.74 元 应交税费

		167,978,071.55 元 其他流动负债 -167,668,759.83 元 递延收益 167,668,759.83 元
--	--	---

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

28. 其他**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) 租赁的归类

本公司根据《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，或者本公司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。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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) 长期资产减值准备

本公司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。本公司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。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

(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。

(7) 所得税

本公司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。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	电力销售及粉煤灰销售收入、供暖及供汽收入	17%和 13%计算销项税

营业税	按应税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%和 7%
企业所得税	应纳税所得额	25%和 15%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
其他	按照国家有关规定计缴。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
白音华金山发电有限公司	15%

2. 税收优惠

(1) 增值税优惠

①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，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”）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，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”）自2011年供暖期至2015年12月31日，向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免缴增值税。自2011年7月1日至2015年12月31日，为居民供热所使用的厂房及土地免缴房产税、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%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,872.35	19,353.63
银行存款	379,346,982.42	366,373,876.20
其他货币资金		
合计	379,357,854.77	366,393,229.83

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,923,363.70	700,000.00
商业承兑票据		
合计	1,923,363.70	700,000.00

其他说明

本公司年末无已质押、已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据；无因出票人未履约而转入应收账款的票据。

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,435,288.65	1.79	7,435,288.65	100	0	7,435,288.65	1.53	7,435,288.65	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	407,867,062.66	98.21	10,741,492.34	2.63	397,125,570.32	478,733,142.26	98.47	4,859,349.54	1.02	473,873,792.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	415,302,351.31	/	18,176,780.99	/	397,125,570.32	486,168,430.91	/	12,294,638.19	/	473,873,792.72

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

瑞典 CAB 公司	7,435,288.65	7,435,288.65	100	CDM 碳排放权衍生交易, 交易对手违约
合计	7,435,288.65	7,435,288.65	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,595,828.76	779,791.44	5.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	15,595,828.76	779,791.44	5.00
1 至 2 年	9,447,264.93	944,726.49	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年	2,557,069.66	767,120.90	30.00
4 至 5 年	9,644,610.86	4,822,305.43	50.00
5 年以上	3,427,548.08	3,427,548.08	100.00
合计	40,672,322.29	10,741,492.34	—

确定该组合依据的说明:

无

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

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	328,789,409.42		不计提	无坏账风险
应收关联方款项	33,405,845.65		不计提	无坏账风险
其他应收款项	15,275,364.42		不计提	无坏账风险
合计	367,194,740.37		—	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 5,882,142.80 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 388,933,525.58 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 93.65%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 12,930,017.58 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,045,656.13	91.69	10,276,688.09	77.78
1 至 2 年	145,983.03	4.39	130,150.00	0.99
2 至 3 年	130,150.00	3.92		
3 年以上			2,805,293.78	21.23
合计	3,321,789.16	100.00	13,212,131.87	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,699,296.16 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 81.26%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	16.62	23,000,000.00	100	0	23,000,000.00	25.01	23,000,000.00	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,380,029.31	83.38	6,243,657.76	5.41	109,136,371.55	68,980,954.88	74.99	4,063,914.23	5.89	64,917,040.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	138,380,029.31	/	29,243,657.76	/	109,136,371.55	91,980,954.88	/	27,063,914.23	/	64,917,040.65

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
阜新蒙古族自治县	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	见下注

县驿达经贸有限公司				
合计	23,000,000.00	23,000,000.00	/	/

注：上述款项系子公司阜新金山煤矸石热电有限公司以前年度支付的阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司煤炭采购预付款，由于双方就煤炭供应数量及结算价款存在争议，一直未能结算或者收回。鉴于该欠款存在较大的回收风险，本公司根据诉讼进展情况于以前年度已全额计提了坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,332,603.02	213,348.23	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	3,332,603.02	213,348.23	5.00
1 至 2 年	299,515.28	29,951.53	10.00
2 至 3 年	1,790.00	358.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00
合计	9,633,908.30	6,243,657.76	

确定该组合依据的说明：
无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1、200 万元以上的其他应收款	58,650,000.00		不计提	无坏账风险
其中：沈阳市苏家屯区人民政府	18,650,000.00		不计提	无坏账风险
丹东边境经济合作区管理委	38,000,000.00		不计提	无坏账风险
西乌珠穆沁旗环境保护	2,000,000.00		不计提	无坏账风险
2、应收关联方款项组合	47,096,121.01		不计提	无坏账风险
其中：沈阳市苏家屯区污水处理有限公	46,142,955.93		不计提	无坏账风险
中国华电集团有限公司	619,178.58		不计提	无坏账风险
辽宁华电检修工程有限公司	333,986.50		不计提	无坏账风险
合计	105,746,121.01			

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,179,743.53 元；本期收回或转回坏账准备金额 60.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
阜新市清河门区朱家屯煤矿	60	子公司阜新金山煤矸石热电有限公司报告期将以前年度预付的阜新市清河门区朱家屯煤矿60.00万元水源工程款抵顶应付该公司的供水费用，相应转回坏账准备60.00万元。
合计	60	/

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方（受托经营单位）往来款	46,142,955.93	36,293,908.40
应收动迁保证金	56,650,000.00	18,650,000.00
预付燃料采购款转入	23,000,000.00	23,000,000.00
逾期应收股利转入	6,000,000.00	6,000,000.00
应收环保专项补助款	2,000,000.00	
应收供热保证金、备用金等	4,587,073.38	8,037,046.48
合计	138,380,029.31	91,980,954.88

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司	代垫代付款项	46,142,955.93	见下注	33.35%	
丹东边境经济合作区管理委员会	建设用地动迁保证金	38,000,000.00	5年以上	27.46%	
沈阳市苏家屯区人民政府	建设用地动迁保证金	18,650,000.00	3-4年	13.48%	
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	预付煤款转入	23,000,000.00	5年以上	16.62%	23,000,000.00
辽宁南票煤电有限公司	应收股利转入	6,000,000.00	5年以上	4.34%	6,000,000.00
合计	/	131,792,955.93	/	95.25%	29,000,000.00

注：沈阳市苏家屯区污水处理有限公司期末余额中，1年以内金额9,849,047.53元，1-2年以内金额4,984,834.40元，2-3年15,787,099.42元，3-4年5,221,974.58元，4-5年10,300,000.00元。

(5). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
西乌珠沁旗环境保护局	西乌珠沁旗环境保护局	2,000,000.000	6个月以内	2015年度
合计	/	2,000,000.00	/	/

其他说明

无

6、存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,682,552.04		82,682,552.04	78,626,699.62		78,626,699.62
燃料	158,431,164.96		158,431,164.96	67,599,607.08		67,599,607.08
低值易耗品	4,544,789.55		4,544,789.55	4,463,218.91		4,463,218.91
合计	245,658,506.55		245,658,506.55	150,689,525.61		150,689,525.61

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	79,431,671.29	80,837,247.81
企业所得税	33,884,382.10	31,547,238.14
应收补贴款	114,691.80	281,618.06
预付物业费、租赁费	537,705.74	579,755.16
营业税	1,054,958.68	
房产税	1,816,894.78	
个人所得税	7,540.71	
预付财产保险费		694,222.12
合计	116,847,845.10	113,940,081.29

其他说明

注：应收补贴款系风电子公司根据《关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知》（财税[2008]156号）的规定，确认的即征即退50%的增值税退税款。

8、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值	其他		

					收益调整			准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
1、沈阳华润热电有限公司	221,780,302.99			8,682,391.56			51,687,353.16		178,775,341.39	
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	263,697,966.51			17,729,879.85		967,681.17			282,395,527.53	
小计	485,478,269.50			26,412,271.41		967,681.17	51,687,353.16		461,170,868.92	
合计	485,478,269.50			26,412,271.41		967,681.17	51,687,353.16		461,170,868.92	

9、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	4,463,779.61			4,463,779.61
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	4,463,779.61			4,463,779.61
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,463,779.61			4,463,779.61
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	318,044.27			318,044.27
(1) 计提或摊销				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	318,044.27			318,044.27
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,145,735.34			4,145,735.34
2. 期初账面价值				

于 2014 年 12 月, 子公司阜新金山煤矸石热电有限公司将账面原价为 4,463,779.61 元的房屋建筑物改为出租, 自改变用途之日起从固定资产转换为投资性房地产核算。

10、 固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	发电及供热设备	房屋及建筑物	检修及维护设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	10,558,967,289.61	3,451,714,398.38	185,550,150.23	67,621,378.68	26,791,917.94	14,290,645,134.84
2. 本期增加金额	761,742,193.70	85,061,859.49	20,188,170.29	773,710.00	5,343,145.67	873,109,079.15
(1) 购置	68,761.85			44,349.00	103,720.91	216,831.76
(2) 在建工程转入	759,152,089.96	83,786,163.81	20,188,170.29	649,361.00	5,239,424.76	869,015,209.82
(3) 工程决算调增	2,521,341.89	1,275,695.68		80,000.00		3,877,037.57
3. 本期减少金额	118,963,637.80	10,937,374.04	39,518.35	7,405,850.54		137,346,380.73
(1) 处置或报废	65,451,067.00			548,050.54		65,999,117.54
(2) 工程决算调减	53,512,570.80	6,473,594.43	39,518.35	6,857,800.00		66,883,483.58
(3) 分类调整减少		4,463,779.61				4,463,779.61
4. 期末余额	11,201,745,845.51	3,525,838,883.83	205,698,802.17	60,989,238.14	32,135,063.61	15,026,407,833.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,323,343,663.43	294,870,534.89	36,715,057.46	26,975,862.48	9,345,557.33	1,691,250,675.59
2. 本期增加金额	392,335,627.12	84,329,280.56	12,082,835.48	4,692,241.71	2,610,499.82	496,050,484.69
(1) 计提	392,335,627.12	84,329,280.56	12,082,835.48	4,692,241.71	2,610,499.82	496,050,484.69
3. 本期减少金	34,777,394.79			219,651.00		34,997,045.79

额						
(1) 处置或报废	34,777,394.79			219,651.00		34,997,045.79
4. 期末余额	1,680,901,895.76	379,199,815.45	48,797,892.94	31,448,453.19	11,956,057.15	2,152,304,114.49
三、减值准备						
1. 期初余额	26,451,467.82					26,451,467.82
2. 本期增加金额	22,784,474.56	2,084,598.49			67,004.28	24,936,077.33
(1) 计提	22,784,474.56	2,084,598.49			67,004.28	24,936,077.33
3. 本期减少金额	23,843,833.94					23,843,833.94
(1) 处置或报废	23,843,833.94					23,843,833.94
4. 期末余额	25,392,108.44	2,084,598.49			67,004.28	27,543,711.21
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,495,451,841.31	3,144,554,469.89	156,900,909.23	29,540,784.95	20,112,002.18	12,846,560,007.56
2. 期初账面价值	9,209,172,158.36	3,156,843,863.49	148,835,092.77	40,645,516.20	17,446,360.61	12,572,942,991.43

(2). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
发电及供热设备	902,279,836.36	124,341,405.46		777,938,430.90

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,144,554,469.89	正在办理
合计	3,144,554,469.89	

其他说明：

本公司报告期末无暂时闲置的固定资产，无通过经营租赁租出的固定资产情况。

11、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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
彰武华电后新秋风电项目				193,331,935.21		193,331,935.21
辽宁彰武大林台风电项目	3,059,485.33		3,059,485.33	938,324.10		938,324.10
丹东热电二期项目	101,048,053.00		101,048,053.00	132,070,211.00		132,070,211.00

老龙口水源工程	31,556,269.69		31,556,269.69	28,750,975.91		28,750,975.91
丹东热电城市集中供暖热网工程				10,338,381.08		10,338,381.08
白音华 2*60 万千瓦二期扩建项目	6,984,271.73		6,984,271.73	4,243,733.58		4,243,733.58
苏家屯掺烧污泥项目	3,259,724.54		3,259,724.54	3,259,724.54		3,259,724.54
阜新双山子风电场工程项目	2,884,444.97		2,884,444.97	2,686,903.52		2,686,903.52
阜新娘及营子风电场工程项目	3,937,388.68		3,937,388.68	3,334,219.46		3,334,219.46
白音华职工公寓及活动中心	574,690.00		574,690.00	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
燃煤采制化标准化实验室	398,673.21		398,673.21			
环保技改工程	65,893,870.49		65,893,870.49	699,811.31		699,811.31
丹东热电铁路工程	10,987,670.87		10,987,670.87			
合计	230,584,542.51		230,584,542.51	600,265,954.40		600,265,954.40

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
康平华电上沙金台风电项目	20,795.00	194,434,880.93		177,276,044.19	17,158,836.74		93.50%	已完工	8,366,954.31	1,115,194.56	6.55%	自筹及借款
彰武华电后新秋风电项目	21,542.00	193,331,935.21		178,889,267.55	14,442,667.66		90.18%	已完工	8,395,643.05	1,143,883.30	6.55%	自筹及借款
丹东热电二期项目		132,070,211.00	6,977,842.00		38,000,000.00	101,048,053.00	项目前期	项目前期				自有资金
老龙口水源工程	5,800.00	28,750,975.91	2,805,293.78			31,556,269.69	54.41%	54.41%				自有资金
丹东热电城市集中供暖热网工程	32,748.00	10,338,381.08	139,721,773.06	150,060,154.14			107.92%	已完工				自有资金
白音华职工公寓及活动中心	2,334.00	12,662,735.76	11,251,660.92	23,339,706.68		574,690.00	100.00%	已完工				自有资金

白音华储灰场续建工程	2,200.00	10,514,118.00	6,052,750.00	16,566,868.00			75.30%	75.30%				自有资金
环保技改工程	33,240.00	699,811.31	267,309,916.09	202,115,856.91		65,893,870.49	79.43%	79.43%	948,947.16	948,947.16		自有资金
丹东热电铁路工程	28,558.32		10,987,670.87			10,987,670.87	3.85%	3.85%				自有资金
其他项目小计		17,462,905.20	124,124,365.69	120,767,312.35	295,970.08	20,523,988.46						
合计	147,217.32	600,265,954.40	569,231,272.41	869,015,209.82	69,897,474.48	230,584,542.51	/	/	17,711,544.52	3,208,025.02	/	/

注：在建工程其他减少金额主要系固定资产投资增值税进项税调出和丹东热电生活区土地动迁费调至其他应收款所致。

其他说明

本公司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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料		1,531,790.04
专用设备		
合计		1,531,790.04

13、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	计算机软件	铁路使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	121,500,553.45	6,005,532.68	985,344.00	128,491,430.13
2. 本期增加金额	5,661,688.09	1,527,722.21		7,189,410.30
(1) 购置	5,661,688.09	1,527,722.21		7,189,410.30
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	127,162,241.54	7,533,254.89	985,344.00	135,680,840.43

二、累计摊销				
1. 期初余额	21,694,095.83	1,915,742.27	54,741.36	23,664,579.46
2. 本期增加金额	2,538,585.63	629,287.66	54,741.33	3,222,614.62
(1) 计提	2,538,585.63	629,287.66	54,741.33	3,222,614.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	24,232,681.46	2,545,029.93	109,482.69	26,887,194.08
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	102,929,560.08	4,988,224.96	875,861.31	108,793,646.35
2. 期初账面价值	99,806,457.62	4,089,790.41	930,602.64	104,826,850.67

14、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	385,000.40		38,500.00		346,500.4
道路使用权	245,836.01		10,966.64		234,869.37
铁路土地租金	141,163.26		89,155.75		52,007.51
办公楼装修费	50,703.11		38,027.33		12,675.78
专属警卫消防服务费		2,300,000.00	536,666.67		1,763,333.33
合计	822,702.78	2,300,000.00	713,316.39		2,409,386.39

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	142,024,768.72	35,506,192.17	152,680,528.62	38,170,132.15
长期股权投资差额摊销	54,838,203.20	13,709,550.80	54,838,203.18	13,709,550.80
固定资产减值准备	21,659,930.24	5,414,982.56	24,056,517.88	4,029,239.22
应收款项坏账准备	30,975,263.69	7,743,604.19	28,352,640.85	7,085,896.24
尚未支付职工薪酬	96,140.00	24,035.00	96,140.00	24,035.00
与资产有关的政府补助	16,076,965.73	2,960,424.51	3,233,000.00	808,250.00
合计	265,671,271.58	65,358,789.23	263,257,030.53	63,827,103.41

(2). 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	25,502,781.83	6,229,693.35		
合计	25,502,781.83	6,229,693.35		

(3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	53,071,770.77	22,885,022.32
可抵扣亏损	402,501,035.04	322,636,413.95
合计	455,572,805.81	345,521,436.27

(4). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	20,185,562.61	20,185,562.61	2011 新增可抵扣亏损未确认递延所得税资产
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	176,070,616.10	176,070,616.10	2013 年新增可抵扣亏损未确认递延所得税资产
2019 年	79,864,621.09		本年新增可抵扣亏损未确认递延所得税资产
合计	402,501,035.04	322,636,413.95	/

16. 其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵固定资产投资增值税进项税	29,268,815.62	77,232,826.98
预缴企业所得税	9,145,673.98	9,907,996.76
合计	38,414,489.60	87,140,823.74

17、 期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	97,000,000.00
信用借款	2,515,000,000.00	2,645,000,000.00
合计	2,615,000,000.00	2,742,000,000.00

18、 应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付基建工程及设备款	490,298,445.43	603,861,963.04
应付燃料款	117,244,672.82	259,966,483.05
应付材料款	65,742,343.03	118,975,255.81
应付修理款	23,105,348.21	30,273,060.07
其他小额款项	76,722,881.31	53,192,112.85
合计	773,113,690.80	1,066,268,874.82

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华锐风电科技(集团)股份有限公司	33,510,141.00	资金紧张, 正统筹陆续支付
黑龙江龙电电力设备有限公司	12,706,856.00	资金紧张, 正统筹陆续支付
国电南京自动化股份有限公司	7,736,760.00	资金紧张, 正统筹陆续支付资金
沈阳铁道建筑桥隧工程有限公司	5,893,892.00	资金紧张, 正统筹陆续支付
中国电力工程顾问集团东北电力设计院	4,300,000.00	资金紧张, 正统筹陆续支付
沈阳电业局电气安装公司	4,062,600.00	资金紧张, 正统筹陆续支付
沈阳铁路分局辽阳线桥建筑安装公司	4,000,000.00	资金紧张, 正统筹陆续支付
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	2,930,037.00	资金紧张, 正统筹陆续支付
营口绿源锅炉有限责任公司	2,691,000.00	资金紧张, 正统筹陆续支付
合计	77,831,286.00	/

19、 预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收采暖费	227,689,899.93	159,029,741.35
预收蒸汽款	1,991,957.44	463,656.93
预收粉煤灰款	172,512.21	155,209.72
合计	229,854,369.58	159,648,608.00

20、付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,460,734.64	311,513,272.60	310,555,100.42	10,418,906.82
二、离职后福利-设定提存计划	270,142.17	61,885,321.55	61,885,313.24	270,150.48
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,730,876.81	373,398,594.15	372,440,413.66	10,689,057.30

(2). 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	673,039.99	185,888,301.67	185,371,768.34	1,189,573.32
二、职工福利费		13,863,654.48	13,863,654.48	
三、社会保险费	4,222,847.88	22,638,136.54	21,513,543.77	5,347,440.65
其中: 医疗保险费	4,222,414.54	19,250,583.48	18,125,990.71	5,347,007.31
工伤保险费	303.58	1,528,269.72	1,528,269.72	303.58
生育保险费	129.76	518,828.59	518,828.59	129.76
其他保险		1,340,454.75	1,340,454.75	
四、住房公积金	540,313.39	18,536,985.80	18,775,580.20	301,718.99
五、工会经费和职工教育经费	3,564,224.47	6,489,852.10	6,695,617.22	3,358,459.35
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
九、劳动保护费		2,065,294.99	2,065,294.99	
十、其他	460,308.91	62,031,047.02	62,269,641.42	221,714.51
合计	9,460,734.64	311,513,272.60	310,555,100.42	10,418,906.82

注: 期末应付职工薪酬中工资性结余 1,189,573.32 元主要为公司管理层尚未发放的绩效工资。

(3). 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,673.12	35,314,347.32	35,314,347.32	7,673.12
2、失业保险费	172,056.82	2,185,830.36	2,185,822.04	172,065.14
3、企业年金缴费	222.10	8,694,915.57	8,694,915.57	222.10
4、个人负担社保费用	90,190.13	15,690,228.30	15,690,228.31	90,190.12
合计	270,142.17	61,885,321.55	61,885,313.24	270,150.48

注: 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划, 根据该等计划, 本公司分别按员工基本工资的 20%、1%-2% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外, 本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,589,832.81	20,823,129.29
企业所得税	921,548.52	2,915,172.38
个人所得税	2,152,375.49	1,473,527.45
城市维护建设税	2,269,494.42	2,492,842.46
教育费附加	1,232,581.75	971,724.74
地方教育费附加	840,534.91	687,816.46
房产税	501,187.23	1,193,480.05
土地使用税	804,473.19	949,993.02
印花税	1,362,248.96	1,633,134.75
营业税	1,353,052.34	
其他	165,696.27	381,586.10
合计	33,193,025.89	33,522,406.70

22、 应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	273,138,189.98	94,855,416.02
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	273,138,189.98	94,855,416.02

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付深圳市东电投资有限公司 1560000.00 元股利，应付沈阳东方铜业有限责任公司 357330.02 元股利，因公司已改制延缓支付。

23、 其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付资金拆借款	20,000,000.00	65,000,000.00
应付工程质保金	194,649,459.36	295,601,820.89
应付保证金	15,471,210.51	13,995,057.34
其他小额款项小计	8,622,387.97	6,506,491.96
合计	238,743,057.84	381,103,370.19

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京巴布科克.威尔科克斯有	28,740,000.00	设备质保金，未到付款期

限公司		
北京北重汽轮机有限责任公司	16,640,000.00	设备质保金, 未到付款期
东北电业管理局第四工程公司	15,107,141.52	工程质保金, 未到付款期
中国水利水电第六工程局有限公司	11,064,735.95	工程质保金, 未到付款期
山东济南发电设备厂有限公司	9,500,000.00	设备质保金, 未到付款期
合计	81,051,877.47	/

24、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	697,844,000.00	981,704,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	113,749,999.63	86,666,666.24
合计	811,593,999.63	1,068,370,666.24

25、长期借款

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,271,498,000.00	7,051,465,000.00
抵押借款		
保证借款	150,400,000.00	238,000,000.00
信用借款	797,115,000.00	626,800,000.00
减：一年内到期的长期借款	-697,844,000.00	-981,704,000.00
合计	6,521,169,000.00	6,934,561,000.00

长期借款分类的说明：

注：本公司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为本公司提供的担保，详见“附注十二、5、（4）关联方担保情况”。

其他说明，包括利率区间：

本公司上述长期借款融资利率基本采用浮动利率，年利率区间为 5.60%–6.55%，并根据中国人民银行基准利率调整相应进行调整。

26、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额
应付融资租赁款	369,199,769.12	224,999,998.75
减: 一年内到期部分(附注六、24)	-113,749,999.63	-86,666,666.24
合计	255,449,769.49	138,333,332.51

27、专项应付款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	/

其他说明:

注: 专项应付款系本公司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, 此项资金由本公司无偿使用五年, 期满后仍未落实增资条件的需一次性归还中国华电集团公司。

28、递延收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,701,031.01	28,900,000.00	754,065.28	34,846,965.73	环保专项补助
挂网费	160,967,728.82	38,559,882.10	26,696,123.59	172,831,487.33	供热设施一次性入网费
合计	167,668,759.83	67,459,882.10	27,450,188.87	207,678,453.06	/

涉及政府补助的项目:

单位: 元 币种: 人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
机组轴端汽封节能技术改造	3,233,000.00		122,000.00		3,111,000.00	与资产相关
烟气在线监测环保改造补贴	990,531.01		37,734.51		952,796.50	与资产相关
拆除连片工程政府补贴	1,015,000.00		145,000.00		870,000.00	与资产相关
防尘网工程政府补贴	1,462,500.00		37,500.00		1,425,000.00	与资产相关
白音华电		11,000,000.00	411,830.77		10,588,169.23	与资产相关

厂脱硝工程政府补助						
苏家屯电厂脱硝工程政府补助		17,900,000.00			17,900,000.00	与资产相关
合计	6,701,031.01	28,900,000.00	754,065.28		34,846,965.73	/

29、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,600,000.00	93,732,193.00	217,166,096.50	217,166,096.50		528,064,386.00	868,664,386.00

其他说明：

注：本年股本增加变动系本公司于2014年1月2日完成2011年股东大会再融资议案以及本年度实施2013年度利润分配方案所致。详见本“附注七、55、资本公积”注释。

30、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	181,705,604.03	479,870,010.07	217,166,096.50	444,409,517.60
其他资本公积	14,698,194.91	967,681.17		15,665,876.08
合计	196,403,798.94	480,837,691.24	217,166,096.50	460,075,393.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：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，本公司于2014年1月2日完成向特定对象非公开发行股票的再融资工作，共发行人民币普通股93,732,193股，每股面值1.00元，每股发行价格6.26元，募集资金586,763,528.18元，扣除部分证券承销、保荐费以及本公司自行支付的中介机构费和其他发行费用，募集资金净额为人民币573,602,203.07元，其中新增股本93,732,193.00元，新增资本公积-资本溢价479,870,010.07元。

注2：经本公司第五届董事会第十四次会议及2013年度股东大会审议批准，于2014年5月15日，本公司实施了2013年度利润分配方案，按照经审定的2013年12月31日的资本公积和未分配利润，以前述非公开发行股票后的股本总额434,332,193.00股，以资本公积按每10股转增5股（减少资本公积217,166,096.50元）、以未分配利润按每10股送5股（减少未分配利润217,166,096.50元），同时以未分配利润按每10股分配现金股利1.50元（含税）。

注 3：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 967,681.17 元。

31、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,770,122.35	32,793,653.15		103,563,775.5
任意盈余公积	3,080,345.16			3,080,345.16
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	73,850,467.51	32,793,653.15		106,644,120.66

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	709,087,209.93	533,129,130.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	709,087,209.93	533,129,130.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	276,960,342.07	215,893,759.08
减：提取法定盈余公积	32,793,653.15	5,875,679.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	65,149,828.95	34,060,000.00
转作股本的普通股股利	217,166,096.50	
期末未分配利润	670,937,973.40	709,087,209.93

33、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,377,570,242.71	3,027,192,300.51	4,301,162,378.87	3,017,332,938.37
其他业务	234,773,095.15	214,955,118.94	111,508,645.48	92,681,380.92
合计	4,612,343,337.86	3,242,147,419.45	4,412,671,024.35	3,110,014,319.29

34、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,525,365.65	1,232,122.26
城市维护建设税	16,512,213.63	16,191,488.68
教育费附加	8,438,304.09	8,126,766.36
地方教育费附加	5,625,536.07	5,437,029.39
水利建设基金	1,370,447.56	1,364,299.07
合计	33,471,867.00	32,351,705.76

35、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,589,512.70	95,999,746.92
排污费	27,136,853.28	24,353,323.00
运输费	7,501,377.15	8,253,351.26
业务招待费	4,276,509.09	6,289,747.85
房产税等管理税费	30,340,469.59	31,517,285.78
办公费	4,268,265.65	4,839,061.94
无形资产摊销	3,225,453.37	3,015,877.42
差旅费	5,223,168.50	6,709,227.50
折旧费	4,195,935.97	5,213,242.65
中介机构服务费	3,864,657.90	3,941,147.79
其他	19,459,055.18	17,494,460.37
合计	202,081,258.38	207,626,472.48

36、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	644,264,944.84	687,706,827.60
减：利息收入	-6,756,581.86	-3,908,035.50
减：利息资本化金额	-3,208,025.02	-13,033,769.50
汇兑损益		181,396.41
手续费及其他	674,895.42	1,239,931.51
合计	634,975,233.38	672,186,350.52

37、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	8,061,886.33	8,052,959.57
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	24,936,077.33	24,090,676.91
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	32,997,963.66	32,143,636.48

38、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	26,412,271.41	67,864,410.68
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	26,412,271.41	67,864,410.68

39、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	85,965.60		85,965.60
其中：固定资产处置利得	85,965.60		85,965.60
政府补助	4,263,166.08	12,721,064.51	2,536,352.72
违约罚款收入	833,738.52	799,728.88	833,738.52
无法支付款项	35,243.20	732,324.67	35,243.20
保险赔款收入及其他	81,320.00	619,354.00	81,320.00

合计	5,299,433.40	14,872,472.06	3,572,620.04
----	--------------	---------------	--------------

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
供热计量表改造专项补助	1,523,196.48	7,879,486.52	与收益相关（注1）
风电业务增值税返还	1,726,813.36	2,077,639.78	与收益相关（注2）
拆除联片补贴	145,000.00	145,000.00	与资产相关
烟气在线监测系统改造补贴	37,734.51	37,734.48	与资产相关
机组轴端汽封节能技术改造补贴	122,000.00	427,000.00	与资产相关
防尘网工程政府补助	37,500.00	37,500.00	与资产相关
白音华电厂脱硝工程政府补助	411,830.77		与资产相关
苏家屯热电分公司供热管网改造补贴	114,300.00		与收益相关
苏家屯热电分公司报废车辆补贴	144,000.00		与收益相关
增值税税控系统技术维护政府补助	790.96	1,221.00	与收益相关
丹东市政府供暖补贴		2,115,482.73	与收益相关
合计	4,263,166.08	12,721,064.51	/

其他说明：

注1：计量表改造专项补助系子公司丹东金山热电公司为城市居民用户无偿更换供热计量装置（计量表）所收到的丹东市政府拨付的专项补助资金。

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。

40、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,941,829.54	15,250,093.38	5,941,829.54
其中：固定资产处置损失	5,941,829.54	11,505,249.98	5,941,829.54
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	95,000.00	5,000.00	95,000.00

保险理赔损失	254,388.30	1,166,137.61	254,388.30
违约、赔偿、罚款及其他	2,241,234.30	321,288.91	2,241,234.30
供热计量表改造支出	1,460,734.96		1,460,734.96
阜新电厂储灰场前期费核销	1,570,048.00		1,570,048.00
合计	11,563,235.10	16,742,519.90	11,563,235.10

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,239,796.57	30,353,126.58
递延所得税费用	4,698,007.53	13,584,150.54
本年汇算清缴以前年度所得税额	331,295.37	220,039.45
合计	27,269,099.47	44,157,316.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	486,818,065.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	121,704,516.43
子公司适用不同税率的影响	-74,295,333.61
调整以前期间所得税的影响	331,295.37
非应税收入的影响	-6,603,067.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,827,982.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,144,755.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,854,187.4
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-684,611.10
采购国产设备专用设备抵免所得税额	-54,010,624.82
所得税费用	27,269,099.47

42、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款、职工还备用金等	13,093,945.33	16,815,188.40
收保险公司赔款	6,687,860.56	2,363,813.24
利息收入	6,756,581.86	3,908,035.50
收财政补贴款	1,523,196.48	13,572,853.25

收代扣代缴个人所得税	6,336,715.55	538,291.98
其他	2,881,264.93	5,737,778.77
合计	37,279,564.71	42,935,961.14

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付备用金及其他往来款等	49,252,527.75	26,958,995.62
排污费	3,716,601.06	24,353,323.00
租赁费	7,582,177.29	3,244,576.00
财产保险费	27,136,853.28	7,172,211.68
业务招待费	4,276,509.09	6,289,747.85
运输费	7,501,377.15	8,253,351.26
办公费	4,268,265.65	4,839,061.94
差旅费	5,223,168.50	6,709,227.50
中介机构服务费	3,864,657.90	3,941,147.79
银行手续费	944,263.92	1,239,931.51
其他付现费用	4,213,838.50	
合计	117,980,240.09	93,001,574.15

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收工程保证金	300,000.00	479,739.69
收节能减排政府补助专项资金	26,900,000.00	
合计	27,200,000.00	479,739.69

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工程项目缴纳的各项税金		80,465.05
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	2,525,000.00	2,328,666.00
合计	2,525,000.00	9,757,348.76

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到丹东东方新能源有限公司资金拆借款	419,000,000.00	367,000,000.00
收辽宁华电检修工程有限公司资金往来款		10,000,000.00

收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
退回广发银行财务顾问费	320,000.00	
合计	419,320,000.00	439,500,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付丹东东方新能源有限公司资金拆借款	464,000,000.00	552,000,000.00
支付辽宁华电检修工程有限公司		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
合计	464,000,000.00	622,000,000.00

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	459,548,966.23	380,185,586.09
加：资产减值准备	32,997,963.66	32,143,636.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	496,354,990.89	468,183,862.65
无形资产摊销	3,221,331.15	3,015,877.42
长期待摊费用摊销	3,662,602.87	176,649.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,855,819.90	5,541,085.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35.00	9,709,008.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	641,056,919.82	674,673,058.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,412,271.41	-67,864,410.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,531,685.82	13,584,150.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,229,693.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-94,968,980.94	59,288,674.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,559,964.34	80,452,424.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,640,807.10	101,739,812.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,660,216,156.14	1,760,829,415.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹		

资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	379,357,854.77	366,393,229.83
减: 现金的期初余额	366,393,229.83	334,248,247.97
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,964,624.94	32,144,981.86

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	379,357,854.77	366,393,229.83
其中: 库存现金	10,872.35	19,353.63
可随时用于支付的银行存款	379,346,982.42	366,373,876.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	379,357,854.77	366,393,229.83
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
长期股权投资(阜新煤矸石热电51%股权)	237,830,000.00	本公司为阜新煤矸石借款提供担保
固定资产	777,938,430.90	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	1,015,768,430.90	/

八、其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
丹东金山热电有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	火力发电、供热	100.00		投资设立
辽宁康平金山风力发电有限公司	辽宁康平	辽宁康平	风力发电	51.00		投资设立
辽宁彰武金山风力发电有限公司	辽宁彰武	辽宁彰武	风力发电	71.00		投资设立
阜新金山煤矸石热电有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	火力发电、供热	51.00		投资设立
康平华电风力发电有限公司	辽宁康平	辽宁康平	风力发电	100.00		投资设立
彰武华电风力发电有限公司	辽宁彰武	辽宁彰武	风力发电	100.00		投资设立
白音华金山发电有限公司	内蒙古西乌旗	内蒙古西乌旗	火力发电	61.00		同一控制合并
丹东金山供热有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	集中供热		100.00	非同一控制合并

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
白音华金山发电有限公司	39.00%	165,645,145.96	238,511,538.21	476,120,985.87
阜新金山煤矸石热电有限公司	49.00%	22,714,323.07		360,256,610.10
辽宁康平金山风力发电有限公司	49.00%	-3,781,531.85		16,524,371.11
辽宁彰武金山风力发电有限公司	29.00%	-1,989,313.02		8,882,619.31

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
白音华金山发电有限公司	195,639,409.41	4,554,742,777.66	4,750,382,187.07	1,013,836,973.99	2,515,722,172.40	3,529,559,146.39	301,828,767.25	4,658,793,098.41	4,960,621,865.66	834,261,921.78	2,718,700,000.00	3,552,961,921.78
阜新金山煤矸石热电有限公司	182,350,879.53	2,412,711,540.85	2,595,062,420.38	809,254,485.96	1,050,590,362.79	1,859,844,848.75	206,424,942.16	2,360,725,065.23	2,567,150,007.39	1,087,888,197.14	790,400,000.00	1,878,288,197.14
辽宁康平金山风力发电有限公司	11,992,223.78	116,259,927.32	128,252,151.10	72,528,944.76	22,000,000.00	94,528,944.76	10,768,132.87	125,770,354.14	136,538,487.01	62,097,868.73	33,000,000.00	95,097,868.73
辽宁彰武金山风力发电有限公司	8,425,101.16	117,427,219.45	125,852,320.61	73,222,598.84	22,000,000.00	95,222,598.84	6,306,292.12	126,912,775.28	133,219,067.40	62,729,645.55	33,000,000.00	95,729,645.55

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
白音华金山发电有限公司	1,370,447,564.49	424,731,143.48		869,356,785.41	1,364,316,659.32	348,519,384.15		621,665,811.95
阜新金山煤矸石热电有限公司	922,027,773.15	46,355,761.38		229,123,095.70	964,603,329.32	74,035,430.83		364,119,792.98
辽宁康平金山风力发电有限公司	12,360,340.70	-7,717,411.94		9,919,789.88	13,661,903.42	-10,102,466.50		12,067,838.50
辽宁彰武金山风力发电有限公司	13,333,128.30	-6,859,700.08		9,698,263.59	15,055,971.80	-8,212,976.63		11,385,889.90

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

本公司报告期在子公司的权益份额未发生变化。

3、 合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
沈阳华润热电有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	火力发电、集中供热	26.00		权益法
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	内蒙古西乌旗	内蒙古西乌旗	煤炭采掘	20.00		权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	沈阳华润热电有限公司	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	沈阳华润热电有限公司	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司
流动资产	306,358,477.17	723,781,648.85	306,998,785.30	765,341,136.70
非流动资产	1,073,635,940.40	4,438,017,827.06	959,945,002.68	4,138,059,654.81
资产合计	1,379,994,417.57	5,161,799,475.91	1,266,943,787.98	4,903,400,791.51
流动负债	614,437,729.87	3,161,242,429.53	326,182,359.71	2,310,593,654.55
非流动负债	73,056,617.64	588,579,408.73	72,240,108.69	1,274,317,304.41
负债合计	687,494,347.51	3,749,821,838.26	398,422,468.40	3,584,910,958.96
少数股东权益	4,902,603.18		4,419,303.50	
归属于母公司股东权益	687,597,466.88	1,411,977,637.65	864,102,016.08	1,318,489,832.55
按持股比例计算的净资产份额	178,775,341.39	282,395,527.53	224,666,524.18	263,697,966.51
调整事项			-2,886,221.19	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他			-2,886,221.19	

对联营企业权益投资的账面价值	178,775,341.39	282,395,527.53	221,780,302.99	263,697,966.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,057,690,680.34	1,807,274,094.74	1,203,346,035.62	2,011,481,781.24
净利润	37,096,416.86	88,649,399.25	208,163,674.72	99,034,409.35
归属于母公司的净利润	33,393,813.69	88,649,399.25	195,937,500.00	99,034,409.35
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	37,096,416.86	88,649,399.25	208,163,674.72	99,034,409.35
归属母公司综合收益	33,393,813.69	88,649,399.25	195,937,500.00	99,034,409.35
本年度收到的来自联营企业的股利	51,687,353.16		43,865,305.38	

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险主要包括信用风险、利率风险、流动性风险等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、利率风险-现金流量变动风险

截止报告期末，本公司借款大部分为浮动利率，固定利率仅为短期性借款，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是通过利率风险敏感性分析保持这些借款的浮动利率有利于当期损益和股东权益的增加。本公司通过建立良好的银企关系，保障银行授信额度充足，根据市场利率变动情况通过缩短单笔借款的期限，合理降低利率波动风险。利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
长短期借款	增加 0.50%	-4,695,769.38	-4,695,769.38
长短期借款	减少 0.50%	4,695,769.38	4,695,769.38

2、信用风险

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，以及本公司可能承担的财务担保，主要包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

在符合上市公司监管规定的前提下，本公司根据中国华电集团公司资金集中管理的相关要求，将商业银行贷款及日常流动资金时时划转至中国华电集团财务有限公司，如需要提交申请后划回，本公司在国家开发银行的贷款余额一般于每月月末会人工归集到中国华电集团财务有限公司，并在次月月初自动划回，故流动资金的信用风险较低。

(1) 已逾期未减值的金融资产的账龄分析

金融资产项目	年末数				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应收受托经营单位往来款	9,849,047.53	20,771,929.82	15,521,974.58		46,142,955.93
应收保证金及押金			18,650,000.00	38,000,000.00	56,650,000.00

注：应收受托经营单位往来款详见本“附注十五、6、（2）关于沈阳苏家屯区污水处理厂的并购进展”。

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

于资产负债表日，风电子公司应收瑞典 CAB 公司 7,435,288.65 元 CDM 碳排放指标衍生交易款项，由于欧洲经济整体波动，交易对手违约，本公司因此全额计提坏账准备。

于资产负债表日，子公司阜新金山煤矸石热电有限公司以前年度支付的阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司 2,300.00 万元煤炭采购预付款，由于双方就煤炭供应数量及结算价款存在争议，一直未能结算或者收回。鉴于该欠款存在较大的回收风险，本公司根据诉讼进展情况已全额计提了坏账准备。

于资产负债表日，本公司应收原合营企业辽宁南票电厂 2009 年分红款 600 万元，由于合营合作失败并且所持股权于 2011 年已经转让，该笔红利已形成事实损失，本公司因此全额计提了坏账准备。

(3) 信用集中风险

本公司的信用风险主要集中在辽宁和内蒙古地区，客户主要为国家电网辽宁省电力有限公司、国家电网东北分部。由于本公司应收电费的结算期一般不超过次月二十五日前，并且本公司采用了必要的政策（包括成立营销部门和专责、按月索取上网电量结算单、定期对账、及时开票结算等）确保国家电网辽宁省电力有限公司、国家电网东北分部均具有良好的信用记录，其实际风险敞口为零，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将生产经营所得、银行借款作为主要资金来源。2014 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 45.12 亿元（2013 年 12 月 31 日：人民币 39.64 亿元）。

本公司的金融负债（资产）按未折现剩余合同义务（权利）的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
应收账款	387,457,639.62	3,167,595.17	12,701,680.52	11,975,436.00	
应收票据			1,923,363.70		
短期借款		200,000,000.00	2,415,000,000.00		
一年内到期的长期借款		44,154,000.00	653,690,000.00		
一年内到期的长期应付款		4,999,999.95	108,749,999.68		
应付账款	424,844,386.80	45,502,677.71	301,740,135.65	1,026,490.64	
其他应付款	181,855,538.94	12,455,813.88	44,431,705.02	-	
长期借款		-	-	4,532,369,000.00	1,988,800,000.00
长期应付款				257,916,666.22	-

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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 (%)
丹东东方新能源有限公司	辽宁丹东	电力热力的开发及销售；新能源的开发与利用等	507,953,950.00	19.69%	29.80%

本企业的母公司情况的说明

期末丹东东方新能源有限公司持有本公司 19.69%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 10.11%的股份，合计持有本公司 29.80%股份。

本企业最终控制方是中国华电集团公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
华电金山能源有限公司	其他
沈阳苏家屯污水处理有限公司污水处理厂	其他
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟公司
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司
中国华电工程（集团）有限公司	集团兄弟公司
华电电力科学研究院	集团兄弟公司
中国华电财务有限公司	集团兄弟公司
华电重工股份有限公司	集团兄弟公司
华电能源工程有限公司	集团兄弟公司
黑龙江龙电电力设备有限公司	集团兄弟公司
国电南瑞科技股份有限公司	集团兄弟公司
国电南自新能源科技有限公司	集团兄弟公司
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心	集团兄弟公司
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
阜新矿业（集团）有限公司	集团兄弟公司
辽宁华电铁岭发电有限公司	集团兄弟公司
华电水务工程有限公司	集团兄弟公司
山东华电节能技术有限公司	集团兄弟公司
中国华电集团物资有限公司	集团兄弟公司
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	集团兄弟公司
华电郑州机械设计研究院有限公司	集团兄弟公司
南京华盾电力信息安全测评有限公司	集团兄弟公司

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	采购煤炭	577,411,414.72	436,290,187.82

中国华电工程(集团)有限公司	脱硫脱硝 EPC 总承包	108,860,762.73	142,443,356.77
辽宁华电检修工程有限公司	供热管道施工、设备检修	33,972,925.64	46,312,498.72
黑龙江龙电电力设备有限公司	设备采购	30,073,748.35	9,350,946.83
华电电力科学研究院	可研及技术咨询服务	13,410,776.98	12,316,120.00
国电南京自动化股份有限公司	设备采购	1,808,461.54	5,196,246.00
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购买水费	1,773,355.51	1,452,091.10
山东华电节能技术有限公司	节能技术改造	1,282,051.28	816,000.00
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心	咨询服务	1,083,534.91	600,000.00
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	烟囱防腐工程	19,435,000.00	
华电郑州机械设计研究院有限公司	可研及技术咨询服务	14,918,803.42	
南京华盾电力信息安全测评有限公司	咨询服务	305,660.37	
华电重工股份有限公司	设备采购		34,440,300.00
华电水务工程有限公司	设备采购		9,996,500.00
中国华电集团物资有限公司	设备采购		5,835,078.75
南京南瑞继保工程技术有限公司	设备采购		445,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
辽宁华电铁岭发电有限公司	销售燃煤	216,743,056.64	93,207,374.66

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中国华电集团有限公司	本公司	股权托管	2013.4	2014.11	见下注	934,246.58
华电能源股份有限公司	本公司	股权托管	2014.12	至并购完成	过渡期安排	无偿

关联托管/承包情况说明

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。

根据中国华电集团公司东北区域资产整合的整体安排，中国华电集团公司已分步将辽宁华电铁岭发电有限公司 51% 的控股股权于 2014 年 12 月 7 日转让给华电能源股份有限公司。于 2014 年 12 月，本公司与华电能源股份有限公司、辽宁能源投资（集团）有限责任公司签署的附生效条件的《发行股份购买资产协议》，本公司拟分别向华电能源和辽宁能源发行股份购买其分别持有的辽宁华电铁岭发电有限公司 51% 和 49% 股权。根据协议安排，在并购完成前即过渡期，本公司仍受托管理辽宁华电铁岭发电有限公司直至股权收购完成。

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
辽宁华电检修工程有限公司	房屋建筑物	300,050.65	

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华电金山能源有限公司	房屋及建筑物	1,280,000.00	1,280,000.00
辽宁华电检修工程有限公司	房屋及建筑物	500,000.00	500,000.00
华电融资租赁有限公司	发电及供热设备	13,882,223.23	

关联租赁情况说明

注：2014 年 4 月，子公司阜新金山煤矸石热电有限公司与华电融资租赁有限公司签订融资租赁合同，合同约定华电融资租赁有限公司一次性支付给阜新金山煤矸石热电有限公司 2 亿元（双方约定的租赁资产全部转让价款），并以售后租回的方式向华电融资租赁有限公司转让租赁资产（锅炉及发电机），租赁期限为 5 年，每 3 个月支付一次租金，租赁利率 6.4%，租赁资产的留购价格为 1 元，2014 年度支付融资租赁款 11,777,778.78 元；2014 年 7 月，子公司丹东金山热电有限公司与华电融资租赁有限公司签订融资租赁合同，合同约定华电融资租赁有限公司一次性支付给丹东金山热电有限公司 5000 万元（双方约定的租赁资产全部转让价款），并以售后租回的方

式向华电融资租赁有限公司转让租赁资产（机器设备），租赁期限为 5 年，每 3 个月支付一次租金，租赁利率 6.4%，租赁资产的留购价格为 1 元，2014 年度共支付融资租赁款 2,104,444.45 元。

根据合同约定，上述租赁资产自收到转让价款时归华电融资租赁有限公司所有。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

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
阜新金山煤矸石热电有限公司	237,830,000.00	2005.11.11	2023.11.10	否
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
丹东金山热电有限公司	66,666,667.44	2011.1.4	2016.1.3	否
丹东金山热电有限公司	55,000,000.45	2012.9.13	2017.9.12	否
康平华电风力发电有限公司	144,270,000.00	2012.7.13	2014.2.14	是
彰武华电风力发电有限公司	148,820,000.00	2012.7.13	2014.2.14	是
辽宁康平金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2013.7.31	2014.7.30	是
辽宁彰武金山风力发电有限公司	5,000,000.00	2013.7.31	2014.7.30	是

本公司或子公司作为被担保方

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	42,000,000.00	2013.9.27	2014.9.26	是
丹东东方新能源有限公司	45,000,000.00	2013.9.27	2014.9.26	是
丹东东方新能源有限公司	50,000,000.00	2014.9.30	2015.9.29	否
丹东东方新能源有限公司	50,000,000.00	2014.9.30	2015.9.29	否
阜新矿业（集团）有限公司	150,400,000.00	2005.9.13	2018.6.30	否

(5). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
丹东东方新能源有限公司	120,000,000.00	2014.1.6	2014.2.13	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	30,000,000.00	2014.5.4	2014.5.8	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	60,000,000.00	2014.6.25	2014.12.5	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	30,000,000.00	2014.6.25	2014.12.17	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	60,000,000.00	2014.6.25	2014.12.18	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	15,000,000.00	2013.7.12	2014.2.13	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	2013.7.25	2014.2.13	按实际占用天

				计息
丹东东方新能源有限公司	15,000,000.00	2013.8.1	2014.2.13	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	15,000,000.00	2013.12.12	2014.2.13	按实际占用天计息
中国华电财务有限公司	80,000,000.00	2014.9.2	2015.9.1	同期银行基准利率
中国华电财务有限公司	70,000,000.00	2014.9.10	2015.9.9	年利率为同期银行基准利率
中国华电财务有限公司	200,000,000.00	2014.4.17	2014.10.17	年利率为同期银行基准利率
中国华电财务有限公司	50,000,000.00	2014.10.15	2015.10.14	年利率为同期银行基准利率
中国华电财务有限公司	70,000,000.00	2014.12.16	2015.10.14	年利率为同期银行基准利率
华电金山能源有限公司	200,000,000.00	2013.11.4	2014.5.3	年利率为同期银行基准利率
华电金山能源有限公司	200,000,000.00	2014.5.7	2015.5.6	年利率为同期银行基准利率
华电金山能源有限公司	100,000,000.00	2013.12.4	2014.6.3	年利率为同期银行基准利率
华电金山能源有限公司	70,000,000.00	2013.12.11	2014.6.10	年利率为同期银行基准利率
华电金山能源有限公司	70,000,000.00	2014.6.10	2015.6.9	年利率为同期银行基准利率
华电金山能源有限公司	70,000,000.00	2013.3.15	2014.3.14	年利率为同期银行基准利率
华电金山能源有限公司	70,000,000.00	2014.6.5	2015.6.4	年利率为同期银行基准利率
中国华电财务有限公司	80,000,000.00	2010.10.10	2020.11.20	年利率 5.895%，按季结息
中国华电财务有限公司	200,000,000.00	2012.3.19	2014.9.19	浮动利率，按季结息
丹东东方新能源有限公司	6,000,000.00	2014.8.12	2014.10.8	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	45,000,000.00	2014.9.25	2014.10.8	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	10,000,000.00	2014.11.19	未约定	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	6,000,000.00	2014.8.12	2014.10.8	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	42,000,000.00	2014.9.25	2014.10.8	按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	10,000,000.00	2014.11.19	未约定	按实际占用天计息
中国华电财务有限公司	100,000,000.00	2013.12.12	2014.12.12	年利率 6.00%
中国华电财务有限公司	50,000,000.00	2013.1.11	2014.1.10	年利率 6.00%
中国华电财务有限公司	50,000,000.00	2014.1.10	2015.1.9	年利率 6.00%
中国华电财务有限公司	100,000,000.00	2014.11.18	2015.11.17	年利率 6.00%

中国华电财务有限公司	50,000,000.00	2014.12.29	2017.12.28	年利率 6.00%
拆出				

注：本公司报告期支付丹东东方新能源有限公司资金拆借利息 5,569,666.64 元（2013 年为 12,205,871.62 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 20,902,333.36 元（2013 年为 26,951,111.15 元）；支付中国华电财务有限公司借款利息 31,670,049.99 元（2013 年为 26,965,408.36 元）。

(6). 关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	320.16	361.06

(7). 其他关联交易

①关联方存款

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司在中国华电财务有限公司的银行存款余额为 360,319,877.81 元（2013 年 12 月 31 日为 255,557,584.47 元），取得活期存款利息收入 5,141,777.84 元（2013 年度为 3,547,739.38 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	2014 年度交易金额	2013 年度交易金额	备注
支付租赁收购款及其他往来款	15,925,378.33	8,000,000.00	
购买中水水费支出	7,144,659.49	4,809,600.00	2014 年由每吨 1.20 元上调至每吨 2.40 元
售电收入	1,642,452.31	1,794,434.40	每度 0.66 元

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁华电铁岭发电有限公司	33,405,845.65			
其他应收款	沈阳市苏家屯区污水处理厂	46,142,955.93		36,293,908.40	
其他应收款	中国华电集团有限公司	619,178.58		684,932.00	
其他应收款	辽宁华电检修工程有限公司	333,986.50			

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	辽宁华电检修工程有限公司	7,263,701.40	18,750,176.95
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	11,277,786.90	13,114,565.11
应付账款	华电电力科学研究院	14,680,120.00	9,764,120.00
应付账款	国电南自新能源科技有限公司	1,368,960.00	1,368,960.00
应付账款	黑龙江龙电电力设备有限公司	39,307,789.18	11,986,152.74
应付账款	华电水务工程有限公司	4,496,500.00	7,496,500.00
应付账款	中国华电工程(集团)有限公司	73,564,188.74	2,963,975.50
应付账款	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	33,836,675.18	6,430,037.00
应付账款	山东华电节能技术有限公司	1,417,900.00	734,400.00
应付账款	中国华电集团物资有限公司	196,160.00	902,743.60
应付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	400,000.00	
应付账款	南京国电南自风电自动化技术服务公司	256,600.00	
应付账款	郑州科润机电工程有限公司	1,880,000.00	
应付账款	郑州科源耐磨防腐工程有限公司	7,915,000.00	
应付账款	华电重工股份有限公司		3,826,700.00
其他应付款	丹东东方新能源有限公司	20,000,000.00	65,000,000.00
其他应付款	国电南自新能源科技有限公司	456,320.00	456,320.00
其他应付款	中国华电工程(集团)有限公司	5,287,283.00	6,109,007.05
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	1,036,952.20	1,152,490.00
其他应付款	华电电力科学研究院	163,200.00	163,200.00
其他应付款	黑龙江龙电电力设备有限公司	1,966,433.09	1,770,180.59
其他应付款	辽宁华电检修工程有限公司	384,891.15	189,300.75
其他应付款	山东华电节能技术有限公司	353,100.00	81,600.00
其他应付款	华电郑州机械设计研究院有限公司	2,475,500.00	
其他应付款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	28,000.00	
其他应付款	郑州科源耐磨防腐工程有限公司	1,920,000.00	
其他应付款	阜新矿业(集团)有限责任公司运输部	29,800.00	
短期借款	中国华电财务有限公司	420,000,000.00	150,000,000.00
短期借款	华电金山能源有限公司(委托贷款)	340,000,000.00	440,000,000.00
一年内到期的非流动负债	中国华电财务有限公司	20,000,000.00	200,000,000.00
一年内到期的非流动负债	华电融资租赁有限公司	43,750,000.00	
长期借款	中国华电财务有限公司	110,000,000.00	90,000,000.00
长期应付款	华电融资租赁有限公司	212,107,387.86	
专项应付款	中国华电集团公司	66,850,000.00	66,850,000.00

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、其他

本公司报告期无需要说明的股份支付事项。

十二、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司无需要说明重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2014 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，以所持阜新金山煤矸石热电有限公司 51% 的股权为其在国家开发银行的长期贷款 64,000.00 万元提供 23,783.00 万元的辅助担保。

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司为子公司丹东金山热电有限公司的融资租赁提供担保 12,166.67 万元。

十三、 负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	86,866,438.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	86,866,438.60

十四、 其他重要事项

1、年金计划

本公司根据中国华电集团公司的相关薪酬政策规定，对符合条件的职（员）工按其月基本工资的 6.25%（其中：企业负担 5.00%，个人负担 1.25%）按月向年金管理机构缴存企业年金。本年度公司为职工缴存的企业年金金额详见“附注六、20、应付职工薪酬”项目。

2、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 7 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 7 个报告分部，分别为白音华金山热电有限公司（分部 1）、阜新金山煤

研石热电有限公司（分部 2）、丹东金山热电有限公司（分部 3）、苏家屯金山热电分公司（分部 4）、煤业分公司（分部 5）、四家风电子公司（分部 6）以及公司管理总部（分部 7）。这些报告分部是与其组织管理机构和考核评价绩效中心为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为火力发电及供热、风力发电、煤炭集中购销等业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	分部 5	分部 6	分部 7	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,366,691,462.54	920,101,104.23	1,160,791,022.88	875,709,707.14	427,325,711.14	54,276,945.92		427,325,711.14	4,377,570,242.71
主营业务成本	703,059,844.57	675,193,802.14	917,843,257.72	693,388,760.03	418,867,034.87	43,134,308.09		424,294,706.91	3,027,192,300.51
资产总额	4,750,382,187.07	2,595,062,420.38	3,713,782,469.31	2,560,016,623.56	48,800,869.83	688,013,318.46	2,516,103,066.33	1,861,352,187.89	15,010,808,767.05
负债总额	3,529,559,146.39	1,859,844,848.75	3,064,225,496.53	2,424,766,998.54	48,800,869.83	550,766,800.58	798,070,533.89	233,332,387.59	12,042,702,306.92

注：根据管理要求及内部报告制度，本公司将煤业分公司的煤炭购销业务未作为主营业务列报，报告期分部间主营业务收入及成本实际抵消数为 210,582,654.50 元，未抵销的差额部分重分类为其他业务收入 216,743,056.64 元及其他业务成本 213,712,052.41 元。

3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 拟并购辽宁华电铁岭发电有限公司

①交易总体方案

根据本公司与华电能源股份有限公司（以下简称“华电能源”）、辽宁能源投资（集团）有限责任公司（以下简称“辽宁能源”）签署的附生效条件的《发行股份购买资产协议》，本公司拟分别向华电能源和辽宁能源发行股份购买其分别持有的辽宁华电铁岭发电有限公司（以下简称“铁岭发电”）51%和49%股权。交易完成后，本公司将直接持有铁岭发电100%股权。

②标的资产交易价格和评估估值情况

本次拟购买的标的资产（铁岭发电100%股权）评估基准日为2014年6月30日，根据北京中同华资产评估有限公司出具的资产评估报告（中同华评报字[2014]第555号），标的资产评估值为285,712.07万元。上述评估报告已经国务院国资委备案。本次交易的交易价格以上述评估结果为基础，经交易各方协商确定为285,712.07万元。

③发行股份的具体方案

按照本公司第五届董事会第十九次会议决议公告日前20个交易日公司股票交易均价，本次发行股份的价格确定为4.83元/股。据此确定本次交易发行的股份总量为591,536,376股，占发行后总股本的40.51%，其中向华电能源发行301,683,561股，向辽宁能源发行289,852,815股。在定价基准日至本次股票发行期间，如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则发行价格与发行数量将根据法律法规的规定进行相应调整。

本公司上述并购事项正在履行中国证监会的相关行政核准流程。

(2) 关于沈阳苏家屯区污水处理厂的并购进展

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，审议批准原子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司（现已注销，资产及业务全部并入本公司苏家屯金山热电分公司）以先租后购的形式兼并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。于2010年8月1日，本公司先后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》及《补充协议书》，约定苏家屯金山公司以先租后购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。

根据沈阳市及苏家屯区政府整体发展规划，苏家屯区政府拟以建设移交的方式，将污水处理厂及相关的污水处理业务以特许经营权形式授予本公司管理和运营。根据本公司与苏家屯区政府的相关谈判纪要，经沈阳市国际工程咨询中心和北京中企华资产评估有限公司对沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂30年特许经营权进行评估，双方拟以其评估价值作为污水处理厂30年特许经营权的交易价格。

目前本公司与沈阳市苏家屯区国有资产管理部门正在履行各自的审批程序，相关特许权交易交易手续正在办理。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	139,115,225.69	100.00	4,349,403.95	3.13	134,765,821.74	99,150,035.67	100.00	3,774,397.81	3.81	95,375,637.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	139,115,225.69	/	4,349,403.95	/	134,765,821.74	99,150,035.67	/	3,774,397.81	/	95,375,637.86

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,122,785.61	406,139.28	5.00
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	8,122,785.61	406,139.28	5.00
1 至 2 年	5,157,165.93	515,716.59	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,427,548.08	3,427,548.08	100.00
合计	16,707,499.62	4,349,403.95	26.03

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末账面余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
六个月以内的应收供电款项	58,451,151.58		不计提	无坏账风险
应收关联方款项	48,681,210.07		不计提	无坏账风险
其他应收款项	15,275,364.42		不计提	无坏账风险
合计	122,407,726.07			

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 575,006.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 127,217,633.98 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 91.45%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,172,840.72 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	73,425,153.37	100.00	6,131,609.87	8.35	67,293,543.50	64,738,125.28	100.00	3,267,710.84	5.05	61,470,414.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	73,425,153.37	/	6,131,609.87	/	67,293,543.50	64,738,125.28	/	3,267,710.84	/	61,470,414.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,632,197.44	131,609.87	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,632,197.44	131,609.87	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00
合计	8,632,197.44	6,131,609.87	—

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	年末账面余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
应收关联方款项组合	46,142,955.93		不计提	无坏账风险
其中：沈阳市苏家屯区污水处理厂	46,142,955.93		不计提	无坏账风险
200 万元以上的其他应收款组合	18,650,000.00		不计提	无坏账风险
其中：沈阳市苏家屯区人民政府	18,650,000.00		不计提	无坏账风险
合计	64,792,955.93		—	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,863,899.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方(受托经营单位)往来款	46,142,955.93	36,293,908.40
应收投标保证金及押金	18,650,000.00	18,650,000.00
逾期应收股利转入	6,000,000.00	6,000,000.00
应收供热保证金等	2,632,197.44	3,794,216.88
合计	73,425,153.37	64,738,125.28

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	代垫代付款项	46,142,955.93	附注七、5、(5)	62.84	
沈阳市苏家屯区人民政府	建设用地动迁保证金	18,650,000.00	3-4年	25.40	
辽宁南票煤电有限公司	应收股利转入	6,000,000.00	5年以上	8.17	6,000,000.00
沈阳市供暖办公室	供暖保证金	730,000.00	1年以内	0.99	36,500.00
中国华电集团有限公司	应收托管费	619,178.58	1年以内	0.84	
合计	/	72,142,134.51	/	98.24	6,036,500.00

3、长期股权投资

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,628,019,800.30		1,628,019,800.30	1,474,019,800.30		1,474,019,800.30
对联营、合营企业投资	461,170,868.92		461,170,868.92	485,478,269.50		485,478,269.50
合计	2,089,190,669.22		2,089,190,669.22	1,959,498,069.80		1,959,498,069.80

(1) 对子公司投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
丹东金山热电有限公司	396,000,000.00	154,000,000.00		550,000,000.00	0	0
彰武华电风力发电有限公司	42,910,000.00			42,910,000.00	0	0
康平华电风力发电有限公司	41,590,000.00			41,590,000.00	0	0
白音华金山发电有限公司	661,914,000.30			661,914,000.30	0	0
阜新金山煤矸石热电	273,655,800.00			273,655,800.00	0	0

有限公司						
辽宁彰武金山风力发电有限公司	33,725,000.00			33,725,000.00	0	0
辽宁康平金山风力发电有限公司	24,225,000.00			24,225,000.00	0	0
合计	1,474,019,800.30	154,000,000.00		1,628,019,800.30	0	0

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
1、沈阳华润热电有限公司	221,780,302.99			8,682,391.56			51,687,353.16			178,775,341.39	
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	263,697,966.51			17,729,879.85		967,681.17				282,395,527.53	
小计	485,478,269.50			26,412,271.41		967,681.17	51,687,353.16			461,170,868.92	
合计	485,478,269.50			26,412,271.41		967,681.17	51,687,353.16			461,170,868.92	

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	875,709,707.14	693,388,760.03	446,543,363.66	370,562,892.69
其他业务	431,521,988.33	419,173,778.21	96,888,955.01	92,633,320.92
合计	1,307,231,695.47	1,112,562,538.24	543,432,318.67	463,196,213.61

5、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	393,056,508.47	112,717,264.57
权益法核算的长期股权投资收益	26,412,271.41	67,864,410.68
处置长期股权投资产生的投资收益		26,831,416.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	419,468,779.88	207,413,092.09

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,855,863.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,536,352.72	
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期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	843,572.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,671,103.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	671,099.86	
少数股东权益影响额	3,440,641.49	
合计	-3,035,301.14	

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	
		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	14.23%	0.3247	0.3247
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.37%	0.3282	0.3282

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	334,248,247.97	366,393,229.83	379,357,854.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		700,000	1,923,363.7
应收账款	484,167,459.99	473,873,792.72	397,125,570.32
预付款项	13,717,179.66	13,212,131.87	3,321,789.16
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	13,785,631.12		
其他应收款	64,915,528.83	64,917,040.65	109,136,371.55
买入返售金融资产			
存货	209,961,601.88	150,689,525.61	245,658,506.55
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	108,300,631.85	113,940,081.29	116,847,845.1
流动资产合计	1,229,096,281.30	1,183,725,801.97	1,253,371,301.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	445,013,705.08	485,478,269.5	461,170,868.92
投资性房地产			4,145,735.34
固定资产	12,706,653,997.82	12,572,942,991.43	12,846,560,007.56
在建工程	308,985,779.70	600,265,954.40	230,584,542.51
工程物资	988,129.68	1,531,790.04	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	106,802,104.01	104,826,850.67	108,793,646.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	999,352.50	822,702.78	2,409,386.39
递延所得税资产	77,411,253.95	63,827,103.41	65,358,789.23
其他非流动资产	133,708,396.41	87,140,823.74	38,414,489.60
非流动资产合计	13,780,562,719.15	13,916,836,485.97	13,757,437,465.90

资产总计	15,009,659,000.45	15,100,562,287.94	15,010,808,767.05
流动负债:			
短期借款	1,982,000,000.00	2,742,000,000.00	2,615,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,194,360,742.48	1,066,268,874.82	773,113,690.80
预收款项	109,339,287.97	159,648,608.00	229,854,369.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,912,813.71	9,730,876.81	10,689,057.30
应交税费	50,808,786.76	33,522,406.70	33,193,025.89
应付利息			
应付股利	73,866,123.84	94,855,416.02	273,138,189.98
其他应付款	568,680,965.59	381,103,370.19	238,743,057.84
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	1,019,476,066.24	1,068,370,666.24	811,593,999.63
其他流动负债			
流动负债合计	5,003,444,786.59	5,555,500,218.78	4,985,325,391.02
非流动负债:			
长期借款	7,671,906,600.00	6,934,561,000.00	6,521,169,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	206,941,583.54	138,333,332.51	255,449,769.49
长期应付职工薪酬			
专项应付款	66,850,000.00	66,850,000.00	66,850,000.00
预计负债			
递延收益	89,173,175.41	167,668,759.83	207,678,453.06
递延所得税负债			6,229,693.35
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,034,871,358.95	7,307,413,092.34	7,057,376,915.90
负债合计	13,038,316,145.54	12,862,913,311.12	12,042,702,306.92
所有者权益:			
股本	340,600,000.00	340,600,000.00	868,664,386.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	195,159,613.36	196,403,798.94	460,075,393.68
减: 库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	67,974,787.97	73,850,467.51	106,644,120.66
一般风险准备			
未分配利润	533,129,130.39	709,087,209.93	670,937,973.40
归属于母公司所有者 权益合计	1,136,863,531.72	1,319,941,476.38	2,106,321,873.74
少数股东权益	834,479,323.19	917,707,500.44	861,784,586.39
所有者权益合计	1,971,342,854.91	2,237,648,976.82	2,968,106,460.13
负债和所有者权益 总计	15,009,659,000.45	15,100,562,287.94	15,010,808,767.05

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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；
备查文件目录	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；
备查文件目录	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

董事会批准报送日期：2015 年 3 月 31 日