

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 2015 年半年度报告

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、公司负责人彭兴宇、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：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 四、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  
无
- 五、前瞻性陈述的风险声明  
否
- 六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	26
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	财务报告.....	29
第十节	备查文件目录.....	121

## 第一节 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	阜新金山煤研石热电有限公司
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

## 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
公司的外文名称缩写	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	沈阳市苏家屯区迎春街2号
公司注册地址的邮政编码	110101
公司办公地址	沈阳市和平区南五马路183号泰宸商务大厦B座22-26
公司办公地址的邮政编码	110006
公司网址	<a href="http://www.chd.com.cn/stock.jsp?id=758&amp;company=jsgf">http://www.chd.com.cn/stock.jsp?id=758&amp;company=jsgf</a>
电子信箱	zqb600396@126.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 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

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

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减(%)
营业收入	2,275,813,953.95	2,209,461,029.43	3.00
归属于上市公司股东的净利润	143,629,407.20	219,230,351.93	-34.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	139,288,376.13	217,255,913.49	-35.89
经营活动产生的现金流量净额	697,043,267.39	760,001,167.68	-8.28
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,272,511,280.94	2,106,321,873.74	7.89
总资产	14,934,219,574.97	15,010,808,767.05	-0.51

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1653	0.2570	-35.68
稀释每股收益(元/股)	0.1653	0.2570	-35.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.1603	0.2547	-37.06
加权平均净资产收益率(%)	6.56	11.56	减少5.00个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.36	11.46	减少5.10个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

1、营业收入本报告期较上年同期增加的主要原因是金山煤业分公司本报告期较上年同期煤炭销售量增加所致。

2、归属于上市公司股东的净利润本报告期较上年同期减少的主要原因：一是公司受电价下调及售电量较上年同期减少等因素的影响，主营业务利润较上年同期减少；二是联营公司盈利能力较上年同期下降导致公司投资收益较上年同期减少；三是随着专项设备抵免所得税的逐步减少及白音华公司享受税收优惠政策“两免三减半”到期，本期所得税费用较上年同期增加。

3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润本报告期较上年同期减少的主要原因同上。

4、经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少主要原因：一是受电价下调影响，公

司电力收入较同期减少导致收到的现金流减少；二是由于白音华公司 2013 年末存在预缴增值税，导致上年同期缴纳的增值税比本报告期少以及白音华公司享受税收优惠政策“两免三减半”到期和专项设备抵免所得税逐步扣减使得本报告期预缴企业所得税费增加，从而导致支付的各项税费现金流出增加。

5、归属于上市公司股东的净资产本报告期比年初增加主要原因本期实现净利润所致。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 三、 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	金额
非流动资产处置损益	2,290.60
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	2,687,955.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,884,016.08
少数股东权益影响额	-1,319,305.73
所得税影响额	-913,925.32
合计	4,341,031.07

## 第四节 董事会报告.

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，经济下行压力未见缓解，面临电价下调、环保提升、设备运行指标和可靠性保障、改造工程与发电量协调等诸多不利因素考验，公司不急不躁、扎实推进各项重点任务，深化安全生产、市场营销、资本运作等多项工作，在提升盈利能力、管理水平和发展空间方面取得了新的成绩。

2015 年上半年完成发电量 625,798.44 万千瓦时，同比减少 3.42%；完成上网电量 561,854.50 万千瓦时，同比减少 4.55%；售热量完成 5,753,209.56 百万千焦，同比增长 23.88%；实现营业收入 227,581.40 万元，同比增长 3.00%；实现营业利润 26,950.98 万元，同比减少 20.87%；实现归属于上市公司股东的净利润 14,362.94 万元，同比减少 34.48%。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,275,813,953.95	2,209,461,029.43	3.00
营业成本	1,609,801,808.94	1,481,118,245.05	8.69
管理费用	85,212,717.06	84,040,525.20	1.39
财务费用	307,258,456.68	319,636,705.58	-3.87
经营活动产生的现金流量净额	697,043,267.39	760,001,167.68	-8.28
投资活动产生的现金流量净额	-366,262,885.17	-148,058,491.18	-147.38
筹资活动产生的现金流量净额	-353,111,549.88	-248,795,433.18	-41.93

1) 营业收入变动原因说明:营业收入本报告期较上年同期增加的主要原因是金山煤业分公司本报告期较上年同期煤炭销售量增加所致。

2) 营业成本变动原因说明:营业成本本报告期较上年同期增加的主要原因是金山煤业分公司本报告期较上年同期煤炭采购量增加所致。

3) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少主要原因见报告前述。

4) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少的主要原因是:丹东公司支付工程欠款以及本期技改工程支出增加所致。

5) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少的主要原因是公司加强资金管控力度,清偿到期债务以及上年同期收到非公开募集资金款项而本报告期未发生此类业务。

## 2 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	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	金额 (元)	占利润总额的比例 (%)	金额 (元)	占利润总额的比例 (%)
主营业务利润	641,768,120.12	231.59	704,881,480.83	205.18
其他业务利润	7,316,089.90	2.64	7,400,840.50	2.15

项目	2015 年 1-6 月		2014 年 1-6 月	
	金额 (元)	占利润总额的比例 (%)	金额 (元)	占利润总额的比例 (%)
期间费用	392,471,173.74	141.63	403,677,230.78	117.5
投资收益	14,955,222.20	5.40	34,457,841.20	10.03
营业外收支净额	7,603,943.60	2.74	2,958,704.54	0.86
利润总额	277,113,702.71	100.00	343,550,876.39	100

报告期与上年同期相比，利润来源及构成变化不大，除投资收益，其他各项目占利润总额的比重均有所上升，主要原因是本报告期利润总额较上年同期下降。投资收益占利润总额比重本报告期较上年同期下降的主要原因是本期所属联营公司盈利能力较上年同期下降。

## (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

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，并收到中国证券监督管理委员会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》，目前正在组织反馈意见回复材料，待全部完备后向中国证券监督管理委员会报送。

## (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 (%)
电力行业	2,097,822,473.67	1,440,383,362.52	31.34	-2.65	0.43	减少 2.10 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	营业成本比上年	毛利率比上年



				年增减 (%)	年增减 (%)	增减(%)
电力销售	1,799,530,957.91	1,186,866,286.37	34.05	-6.51	-4.08	减少 1.67个 百分点
热力销售	284,974,518.73	253,517,076.15	11.04	30.50	28.78	增加 1.19个 百分点
挂网费	13,316,997.03		100	14.69		
合计	2,097,822,473.67	1,440,383,362.52	31.34	-2.65	0.43	减少 2.10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分别较上年同期减少 2.65%、增加 0.43%，主要原因是：

- (1) 电力收入及成本同比分别减少 6.51%、4.08%，原因是由于电价下调及公司发电量较上年同期下降导致电力收入下降；同时，因煤价下降、发电量下降导致所需燃料成本下降。
- (2) 供热收入及成本同比分别增加 30.50%、28.78%，原因是丹东公司积极拓展供热市场，增加供暖面积，售热量增加导致供热收入及成本本报告期较上年同期增加。
- (3) 电力毛利率同比减少 1.67 个百分点，主要原因是电价下调。
- (4) 供热毛利率同比增加 1.19 个百分点，主要原因是受煤炭采购价格同比下降的影响。
- (5) 挂网费收入比上年同期增加 14.96%，主要原因是公司所属子公司丹东金山热电有限公司确认的挂网收入较上年同期增加。

#### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
辽宁地区	1,447,873,174.08	-4.44
内蒙古地区	649,949,299.59	1.59

#### 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公司所属子公司白音华金山发电有限公司的电力收入。该公司售电量较同期增加导致电力收入同比增加。

(2) 辽宁地区营业收入较上年同期减少主要原因是公司发电量较同期减少以及电价下调导致电力收入同比减少。

### (三) 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。

### (四) 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 0 万元，上年同期投资额为 15,400.00 万元，投资额增减变动-15,400.00 万元，投资额增减幅度为-100%。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (1) 委托理财情况

适用 不适用

##### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

##### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

#### 3、 募集资金使用情况

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

## (1) 子公司经营情况及业绩分析 (金额单位: 万元)

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	12,686.66	3,206.37	-165.95	1,438.00	1,369.00
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	12,487.29	2,923.82	-139.15	1,479.00	1,445.00
康平华电风力发电有限公司	风力发电	电力	4159	20,577.26	3,425.66	-193.53	1815	1729
彰武华电风力发电有限公司	风力发电	电力	4291	21,088.52	3,601.44	-68.73	2024	1979
丹东金山供热有限公司	供暖 供热 供汽	热力	300	15,664.46	2,610.24	467.44	0	0
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电、 供暖	电力、热力	53658	263,767.36	75,827.38	2,305.62	140,001.00	122,459.00
丹东金山热电有限公司	火力发电、 供暖	电力、热力	55000	341,744.49	66,652.62	3,539.09	133,432.44	120,841.00
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101622	472,850.19	140,937.72	18,855.41	241,594.00	221,311.50

(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
丹东金山热电有限公司	火力发电、 供暖	电力、热力	55000	341,744.49	66,652.62	3,539.09	54,919.48	3,933.32

公司名称	业务	主要产品及	注册	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101622	472,850.19	140,937.72	18,855.41	65,051.42	21,399.44
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	53658	263,767.36	75,827.38	2,305.62	43,521.49	2,594.43

(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。  
(金额单位：万元)

公司名称	本期净利润	上期净利润	增减率 (%)	变动原因
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	-165.95	-322.38	48.52	公司发电量较上年同期有所增加，并且积极采取措施控制成本，使得公司亏损额较同期减少。
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	-139.15	-287.59	51.61	同上
丹东金山热电有限公司	3,539.09	5933.16	-40.35	公司受电价下调的影响以及本报告期发电量较同期减少，电力收入同比减少；另外随着专项设备抵减所得税的逐步抵扣，公司本期所得税费用较同期增加。因此公司本期净利润较同期减少。
丹东金山供热有限公司	467.44	-146.08	419.99	公司本期确认挂网费收入较同期增加所致。
彰武华电风力发电有限公司	-68.73	-164.02	58.09	公司本报告期发电量较同期增加，使得公司本期亏损金额降低
康平华电风力发电有限公司	-193.53	-51.62	-274.91	同上
阜新金山煤矸石热电有限公司	2,305.62	4,903.99	-52.98	公司受电价下调的影响以及本报告期发电量较同期减少，使得净利润同比减少。
沈阳华润热电有限公司	5,198.22	13,485.53	-61.45	受电力市场和供热市场的影响，公司电力、热力收入较同期下降。
白音华海州露天煤矿有限公司	-577.66	574.29	-200.59	公司营业成本较同期大幅度增加。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

2015 年 6 月 29 日，公司 2014 年度股东大会审议通过了《公司 2014 年度利润分配议案》。本次分配以 868664386 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.0 元（含税）。上述分配方案的股权登记日为 2015 年 7 月 14 日，除权除息日为 2015 年 7 月 15 日，现金红利发放日为 2015 年 7 月 15 日，已实施完毕。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
---------	---

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 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

**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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
阜新金山煤矸石热电有限公司	被告一:沈阳铁道煤炭经销有限公司 被告二:阜新市蒙古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	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	最高人民法院于2014年7月4日作出裁定:驳回阜新金山煤矸石热电有限公司的再审申请。阜新公司拟通过仲裁方式解决此事。	

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
				<p>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。”</p>			<p>机构来解决纠纷。阜新公司代理律师认为该合同条款约定并不明确,没有约定明确的仲裁机构,不能适用该条款来处理纠纷。法庭针对双方的代理意见,决定休庭,等待法院作出管辖争议的裁定。2013 年 5 月 13 日辽宁省沈阳市中级人民法院做出裁定:驳回原告阜新公司的起诉。案件受理费退回。阜新公司及代理律师不服辽宁省沈阳市中级人民法院这一裁定,在上诉期内向辽宁省高级人民法院提出上诉,辽宁省高级人民法院于 2013 年 10 月 21 日做出裁定:维持原判。阜新公司不服该裁定,于 2013 年 11 月 8 日向最高人民法院提起再审申请。</p>		

**二、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**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
公司所属沈阳金山热电分公司收购沈阳市苏家屯区污水处理厂已取得中标通知书	见 2015 年 7 月 22 日公告
公司控股股东丹东东方新能源有限公司及其子公司丹东东辰经贸有限公司由华电金山能源有限公司吸收合并，相关事宜正在办理中。	见 2015 年 6 月 17 日金山股份关于控股股东吸收合并的进展公告

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

□适用 √不适用

**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 10000 万元担保尚未实施	见 2015 年 4 月 2 日为子公司提供贷款担保的公告
公司拟对子公司辽宁彰武金山风力发电有限公司提供 10000 万元担保尚未实施	见 2015 年 4 月 2 日为子公司提供贷款担保的公告

**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 125.79 万吨，不含税销



售额 172,351,584.69 元。

(2) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）
内蒙古海州露天煤矿有限公司	采购煤炭	504,064,759.53
内蒙古海州露天煤矿有限公司	购买水费	431,329.92
辽宁华电检修工程有限公司	日常维护检修、大小修	14,611,068.38
沈阳苏家屯污水处理有限公司	购买中水、售电收入	4,621,544.63
中国华电工程(集团)有限公司	脱硝改造工程	8,187,133.49
华电电力科学研究院	技术服务	7,528.3

3、 临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	信息系统建设	市场定价		211,111.11
南京国电南自美卓控制系统有限公司	集团兄弟公司	购买商品	采购材料	市场定价		12,000.00
合计				/	/	3,450,538.55
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。	

(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、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

**(四) 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	46,142,955.93	1,508,007.20	47,650,963.13			
辽宁华电铁岭发电有限公司	售煤款	33,405,845.65	42,823,251.20	76,229,096.85			
中国华电集团公司	受托管理费用	619,178.58	-619,178.58	0.00			
中国华电财务有限公司	贷款		0.00		550,000,000.00	-95,000,000.00	455,000,000.00
辽宁华电检修工程有限公司	工程款		0.00		7,648,592.55	9,878,316.68	17,526,909.23
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购煤款及水费		0.00		33,836,675.18	81,827,280.64	115,663,955.82
中国华电工程（集团）有限公司	工程款		0.00		78,851,471.74	-12,139,046.00	66,712,425.74
华电融资租赁有限公司	融资租赁款		0.00		247,923,480.27	-3,926,674.19	243,996,806.08
华电郑州机械设计研究院有限公司	工程款		0.00		2,875,500.00	-400,000.00	2,475,500.00
黑龙江龙电电力设备有限公司	集团内兄弟单位				41,274,222.27	-14,444,837.00	26,829,385.27
华电电力科学研究院	集团内兄弟单位				14,843,320.00	-2,740,120.00	12,103,200.00
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	集团内兄弟单位				9,835,000.00	-4,000,000.00	5,835,000.00

**2、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

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	0			
南京国电南自美卓控制系统有限公司	集团兄弟公司		128,000.00	128,000.00			
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司				12,314,739.10	-728,450.00	11,586,289.10
国电南自新能源科技有限公司	集团兄弟公司				1,825,280.00	0	1,825,280.00
华电水务工程有限公司	集团兄弟公司				4,496,500.00	-500,000.00	3,996,500.00
山东华电节能技术有限公司	集团兄弟公司				1,771,000.00	-734,400.00	1,036,600.00
中国华电集团物资有限公司	集团兄弟公司				196,160.00		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
郑州科润机电工程有	集团兄弟				1,880,000.00	-1,300,000.00	580,000.00

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
限公司	公司						
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		66,850,000.00
华电金山能源有限公司	控股股东				360,000,000.00	-159,311,562.52	200,688,437.48
合计		333,986.50	-205,986.50	128,000.00	449,618,279.1	-162,574,412.52	287,043,866.58
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，无偿使用，年限为 5 年；2、华电金山能源有限公司提供公司资金支持；3、向华电金山能源有限公司按照同期银行利率支付的利息；4、其余为企业正常经营活动中发生的设备采购及工程款项					
关联债权债务清偿情况		除中国华电集团公司的资金占用五年以后偿还，其余款项公司根据资金情况和合同约定，适时偿还。					
与关联债权债务有关的承诺		中国华电集团公司提供 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。					

### (五) 其他

- 1、关联方存款。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在中国华电财务有限公司的银行存款余额为 340,960,861.98 元，取得活期存款利息收入 1,707,583.90 元，存款利率执行人民银行活期存款利率。
- 2、关联资金拆借

资金借出方	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
华电金山能源有限公司	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
	沈阳金山能源股份有限公司	65,000,000.00	2015.3.16	2015.3.30	按实际占用天计息
	沈阳金山能源股份有限公司	30,000,000.00	2015.4.23	2015.4.24	按实际占用天计息
	沈阳金山能源股份有限公司	70,000,000.00	2015.6.4	2015.12.3	委托贷款
	沈阳金山能源股份有限公司	70,000,000.00	2015.6.9	2015.12.8	委托贷款
	沈阳金山能源股份有限公司	40,000,000.00	2015.5.6	2015.10.5	委托贷款
小计		295,000,000.00			

资金借出方	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中国华电财务有限公司	白音华金山发电有限公司	50,000,000.00	2014/1/10	2015/1/9	已偿还
中国华电财务有限公司	白音华金山发电有限公司	50,000,000.00	2015/1/8	2016/1/7	年利率5.6%
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	2010.11.9	2020.11.9	年利率4.86%
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	2015/6/2	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	70,000,000.00	2014.9.10	2015.8.31	年利率5.35%
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	2015.10.15	年利率5.35%
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	2015.10.15	年利率5.35%
中国华电财务有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	100,000,000.00	2015.6.17	2015.6.18	资金归集
中国华电财务有限公司	阜新金山能源股份有限公司	45,000,000.00	2014.12.29	2017.12.28	年利率5.25%
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5.35%
小计		<b>685,000,000.00</b>			
合计		<b>980,000,000.00</b>			

报告期计提华电金山能源有限公司资金拆借利息 688,437.48 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委贷利息 9,138,444.45 元, 支付中国华电财务有限公司借款利息 15,401,283.34 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, 华电金山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, 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。此两笔担保原担保方为丹东东方新能源有限公司, 因报告期华电金山能源有限公司吸收合并丹东东方新能源有限公司, 担保义务由华电金山能源有限公司承担, 截至报告日, 担保合同尚未变更。

## 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

√适用 □不适用

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
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					是	集团兄弟公司

## 托管情况说明

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) 承包情况

□适用 √不适用

## (3) 租赁情况

√适用 □不适用

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	2,530,000	2015年1月1日	2015年12月31日				是	母公司
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	62,500.02	2014年11月30日	2015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	62,500.02	2014年11月30日	2015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	62,500.02	2014年11月30日	2015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	62,500.02	2014年11月30日	2015年11月30日				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
有限公司										
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	100,000,000.00	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	2014年7月17日	2019年7月17日				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	2014年4月30日	2019年4月30日				是	集团兄弟公司
阜新金山煤矸石热电有限公司	辽宁众康水业有限公司	佛寺厂房及设施设备	4819541.08	2011年10月1日	2016年9月30日	34,285.27	双方协商	34,285.27	否	
阜新金山煤矸石热电有限公司	外包施工单位及个人	生活区屋部分单元		2015年1月1日		284,375.04	双方协商	284,375.04	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) 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) 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	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
沈阳金山能源股份有限公司	公司本部	内蒙古白音华海洲露天煤矿有限公司	209,400,000.00	2007年3月27日	2007年3月27日	2021年3月26日	连带责任担保	否	否		否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						209,400,000.00							
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						0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						332,830,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						542,230,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						23.86							
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）						332,830,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						332,830,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

## 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	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



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	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，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。	长期	否	是
其他承诺	其他	中国华电集团	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。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。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。	长期	否	是

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### 十一、公司治理情况

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。

#### 十二、其他重大事项的说明

##### (一) 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

##### (二) 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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份未发生变动。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	102,102
---------------	---------

## (二) 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	
丹东东方新能源有限公司	0	171,081,452	19.69	55,864,386	无	国有法人
丹东东辰经贸有限公司	0	87,774,596	10.10	0	无	国有法人
深圳市联信投资有限公司	0	61,834,138	7.12	0	无	境内非国有法人
罗春娟	5,020,640	5,020,640	0.58	0	未知	境内自然人
中国建设银行股份有限公司一易方达并购重组指数分级证券投资基金	3,560,180	3,560,180	0.41	0	未知	境内非国有法人
兴业银行股份有限公司一广发中证百度百发策略100指数型证券投资基金	2,830,100	2,830,100	0.33	0	未知	境内非国有法人
刘曙光	2,502,812	2,502,812	0.29	0	未知	境内自然人
张彬贤	1,931,000	1,931,000	0.22	0	未知	境内自然人
周红	200,000	1,560,000	0.18	0	未知	境内自然人
杨应林	1,443,000	1,443,000	0.17	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			
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			
罗春娟	5,020,640	人民币普通股	5,020,640			
中国建设银行股份有限公司一易方达并购重组指数分级证券投资基金	3,560,180	人民币普通股	3,560,180			

兴业银行股份有限公司—广发中证百度百发策略 100 指数型证券投资基金	2,830,100	人民币普通股	2,830,100
刘曙光	2,502,812	人民币普通股	2,502,812
张彬贤	1,931,000	人民币普通股	1,931,000
周红	1,560,000	人民币普通股	1,560,000
杨应林	1,443,000	人民币普通股	1,443,000
德融投资有限公司	1,310,301	人民币普通股	1,310,301
上述股东关联关系或一致行动的说明	丹东东辰经贸有限公司是丹东东方新能源有限公司的全资子公司,具有关联关系及一致行动关系。其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。		

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
	上述股东关联关系或一致行动的说明	无			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

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

适用 不适用

#### (二) 任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (三) 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注七、1	357,026,687.11	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	附注七、2		1,923,363.70
应收账款	附注七、3	545,938,964.41	397,125,570.32
预付款项	附注七、4	3,369,596.10	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			
其他应收款	附注七、5	109,421,958.00	109,136,371.55
买入返售金融资产			
存货	附注七、6	143,399,653.75	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	附注七、7	70,627,691.17	116,847,845.10
流动资产合计		1,229,784,550.54	1,253,371,301.15
<b>非流动资产：</b>			
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	498,686,091.12	461,170,868.92
投资性房地产	附注	4,092,727.97	4,145,735.34

项目	附注	期末余额	期初余额
	七、9		
固定资产	附注七、10	12,687,580,260.36	12,846,560,007.56
在建工程	附注七、11	307,892,779.56	230,584,542.51
工程物资	附注七、12	3,834,583.97	
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	107,287,339.83	108,793,646.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注七、14	2,334,467.59	2,409,386.39
递延所得税资产	附注七、15	53,864,038.31	65,358,789.23
其他非流动资产	附注七、16	38,862,735.72	38,414,489.60
非流动资产合计		13,704,435,024.43	13,757,437,465.90
资产总计		14,934,219,574.97	15,010,808,767.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、17	2,705,000,000.00	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	附注七、18	746,895,362.00	773,113,690.80
预收款项	附注七、19	2,200,711.90	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	附注七、20	23,302,838.85	10,689,057.30
应交税费	附注七、21	26,546,011.15	33,193,025.89
应付利息	附注七、22	688,437.48	
应付股利	附注七、23	233,138,189.98	273,138,189.98
其他应付款	附注七、24	216,718,502.49	238,743,057.84

项目	附注	期末余额	期初余额
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、25	920,733,999.63	811,593,999.63
其他流动负债			
流动负债合计		4,875,224,053.48	4,985,325,391.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注七、26	6,387,057,000.00	6,521,169,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注七、27	197,447,274.27	255,449,769.49
长期应付职工薪酬			
专项应付款	附注七、28	56,650,000.00	66,850,000.00
预计负债			
递延收益	附注七、29	193,887,566.47	207,678,453.06
递延所得税负债	附注七、30	6,040,845.54	6,229,693.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,841,082,686.28	7,057,376,915.90
负债合计		11,716,306,739.76	12,042,702,306.92
<b>所有者权益</b>			
股本	附注七、31	868,664,386.00	868,664,386.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注七、32	482,635,393.68	460,075,393.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注七、33	106,644,120.66	106,644,120.66
一般风险准备			
未分配利润	附注七、34	814,567,380.60	670,937,973.40
归属于母公司所有者权益合计		2,272,511,280.94	2,106,321,873.74
少数股东权益		945,401,554.27	861,784,586.39
所有者权益合计		3,217,912,835.21	2,968,106,460.13

项目	附注	期末余额	期初余额
负债和所有者权益总计		14,934,219,574.97	15,010,808,767.05

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

2015年6月30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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		155,378,222.58	123,111,347.62
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			
应收账款	附注十六、1	197,307,853.60	134,765,821.74
预付款项		1,001,172.84	391,337.30
应收利息			
应收股利		213,056,508.47	223,056,508.47
其他应收款	附注十六、2	67,836,116.26	67,293,543.50
存货		20,859,349.96	20,625,664.70
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		2,887,822.46	1,545,769.48
流动资产合计		658,327,046.17	570,789,992.81
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六、3	2,126,705,891.42	2,089,190,669.22
投资性房地产			
固定资产		2,237,197,921.04	2,281,212,809.50
在建工程		46,679,758.13	34,178,404.64
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		90,147,820.29	91,319,423.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		67,460.56	12,675.78
递延所得税资产		37,839,321.97	49,070,910.47
其他非流动资产		9,145,673.98	9,145,673.98
非流动资产合计		4,547,783,847.39	4,554,130,566.91
资产总计		5,206,110,893.56	5,124,920,559.72



项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,935,000,000.00	1,795,000,000.00
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		178,963,019.42	109,834,854.78
预收款项		1,237,772.88	45,181,082.91
应付职工薪酬		5,317,759.00	4,275,887.05
应交税费		3,112,851.61	5,716,746.85
应付利息		149,354.16	
应付股利		1,917,330.02	1,917,330.02
其他应付款		4,133,413.89	7,068,784.85
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	141,010,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,270,841,500.98	2,110,004,686.46
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		998,210,000.00	1,079,340,000.00
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		38,282,802.27	40,603,715.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,078,182,802.27	1,161,633,715.80
负债合计		3,349,024,303.25	3,271,638,402.26
<b>所有者权益：</b>			
股本		868,664,386.00	868,664,386.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		514,946,563.98	492,386,563.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		105,641,100.80	105,641,100.80
未分配利润		367,834,539.53	386,590,106.68
所有者权益合计		1,857,086,590.31	1,853,282,157.46
负债和所有者权益总计		5,206,110,893.56	5,124,920,559.72

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**  
2015 年 1—6 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		2,275,813,953.95	2,209,461,029.43
其中:营业收入	附注七、35	2,275,813,953.95	2,209,461,029.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,021,259,417.04	1,903,326,698.78
其中:营业成本	附注七、35	1,609,801,808.94	1,481,118,245.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	附注七、36	16,927,934.99	16,060,463.05
销售费用			
管理费用	附注七、37	85,212,717.06	84,040,525.20
财务费用	附注七、38	307,258,456.68	319,636,705.58
资产减值损失	附注七、39	2,058,499.37	2,470,759.90
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	附注七、40	14,955,222.20	34,457,841.20
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		14,955,222.20	34,457,841.20
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		269,509,759.11	340,592,171.85
加:营业外收入	附注七、41	8,459,254.92	3,312,270.50
其中:非流动资产处置利得		2,290.60	4,200.00
减:营业外支出	附注七、42	855,311.32	353,565.96
其中:非流动资产处置损失			44.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		277,113,702.71	343,550,876.39
减:所得税费用	附注七、43	49,867,327.63	22,462,782.10
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		227,246,375.08	321,088,094.29
归属于母公司所有者的净利润		143,629,407.20	219,230,351.93

项目	附注	本期发生额	上期发生额
少数股东损益		83,616,967.88	101,857,742.36
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		227,246,375.08	321,088,094.29
归属于母公司所有者的综合收益总额		143,629,407.20	219,230,351.93
归属于少数股东的综合收益总额		83,616,967.88	101,857,742.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.1653	0.2570
（二）稀释每股收益(元/股)		0.1653	0.2570

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  
2015 年 1—6 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	附注十六、4	771,103,850.13	480,109,843.30
减：营业成本	附注十六、4	671,386,601.37	366,121,335.66
营业税金及附加		3,958,286.73	4,168,596.63
销售费用			
管理费用		31,483,002.90	33,655,356.07
财务费用		87,460,062.73	92,828,396.56
资产减值损失		1,182,988.64	1,519,785.21
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	14,955,222.20	34,457,841.20

项目	附注	本期发生额	上期发生额
	六、5		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	附注十六、5	14,955,222.20	34,457,841.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,411,870.04	16,274,214.37
加：营业外收入		1,887,891.39	585,083.96
其中：非流动资产处置利得			4,200.00
减：营业外支出			174,132.46
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,523,978.65	16,685,165.87
减：所得税费用		11,231,588.50	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,755,567.15	16,685,165.87
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		-18,755,567.15	16,685,165.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0216	0.0192
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0216	0.0192

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

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,427,505,251.47	2,455,563,611.13
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		329,370.10	1,502,875.91
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、44	19,294,704.72	26,685,592.68
经营活动现金流入小计		2,447,129,326.29	2,483,752,079.72
购买商品、接受劳务支付的现金		1,360,130,686.08	1,367,905,402.20
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		135,943,030.76	126,634,091.13
支付的各项税费		213,558,111.61	188,142,913.83
支付其他与经营活动有关的现金	附注七、44	40,454,230.45	41,068,504.88
经营活动现金流出小计		1,750,086,058.90	1,723,750,912.04
经营活动产生的现金流量净额		697,043,267.39	760,001,167.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			33,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			148,200.00
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、44	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		2,000,000.00	33,148,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		365,682,885.17	178,911,691.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、44	2,580,000.00	2,295,000.00
投资活动现金流出小计		368,262,885.17	181,206,691.18
投资活动产生的现金流量净额		-366,262,885.17	-148,058,491.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,596,000,000.00	1,575,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注	195,000,000.00	300,000,000.00

	七、44		
筹资活动现金流入小计		1,791,000,000.00	2,450,849,184.18
偿还债务支付的现金		1,599,088,666.52	2,086,128,333.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		350,022,883.36	398,516,284.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,000,000.00	34,960,610.63
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、44	195,000,000.00	215,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,144,111,549.88	2,699,644,617.36
筹资活动产生的现金流量净额		-353,111,549.88	-248,795,433.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注七、45	-22,331,167.66	363,147,243.32
加：期初现金及现金等价物余额	附注七、45	379,357,854.77	366,393,229.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注七、45	357,026,687.11	729,540,473.15

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

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		954,918,068.79	583,196,644.45
收到的税费返还			762,322.78
收到其他与经营活动有关的现金		9,865,240.57	9,282,166.75
经营活动现金流入小计		964,783,309.36	593,241,133.98
购买商品、接受劳务支付的现金		743,954,068.34	392,733,952.07
支付给职工以及为职工支付的现金		54,791,381.36	51,184,568.97
支付的各项税费		45,388,015.55	61,709,111.37
支付其他与经营活动有关的现金		21,375,753.36	24,600,113.19
经营活动现金流出小计		865,509,218.61	530,227,745.60
经营活动产生的现金流量净额		99,274,090.75	63,013,388.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00	33,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			148,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,000,000.00	33,148,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,409,371.50	31,100,308.56
投资支付的现金			154,000,000.00

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		2,580,000.00	2,295,000.00
投资活动现金流出小计		47,989,371.50	187,395,308.56
投资活动产生的现金流量净额		-37,989,371.50	-154,247,108.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			575,849,184.18
取得借款收到的现金		995,000,000.00	1,065,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		195,000,000.00	300,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,190,000,000.00	1,940,849,184.18
偿还债务支付的现金		936,130,000.00	1,266,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,887,844.29	130,806,404.15
支付其他与筹资活动有关的现金		195,000,000.00	215,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,219,017,844.29	1,611,936,404.15
筹资活动产生的现金流量净额		-29,017,844.29	328,912,780.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		32,266,874.96	237,679,059.85
加：期初现金及现金等价物余额		123,111,347.62	15,666,122.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		155,378,222.58	253,345,182.56

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**  
2015 年 1—6 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	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
一、上年期末余额	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
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	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		22,560,000.00						143,629,407.20	83,616,967.88	249,806,375.08
(一)综合收益总额								143,629,407.20	83,616,967.88	227,246,375.08
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(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		22,560,000.00							22,560,000.00	
四、本期期末余额	868,664,386.00	482,635,393.68				106,644,120.66		814,567,380.60	945,401,554.27	3,217,912,835.21

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	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
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	262,703,913.57						-63,085,573.52	101,857,742.36	829,540,468.41
(一) 综合收益总额								219,230,351.93	101,857,742.36	321,088,094.29
(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								-65,149,828.95		-65,149,828.95
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-65,149,828.95		-65,149,828.95
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										
四、本期期末余额	868,664,386.00	459,107,712.51			73,850,467.51		646,001,636.41	1,019,565,242.80		3,067,189,445.23

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

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							
	股本	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
一、上年期末余额	868,664,386.00	492,386,563.98				105,641,100.80	386,590,106.68	1,853,282,157.46
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年期初余额	868,664,386.00	492,386,563.98				105,641,100.80	386,590,106.68	1,853,282,157.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		22,560,000.00					-18,755,567.15	3,804,432.85
（一）综合收益总额							-18,755,567.15	-18,755,567.15
（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								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
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		22,560,000.00						22,560,000
四、本期期末余额	868,664,386.00	514,946,563.98				105,641,100.80	367,834,539.53	1,857,086,590.31

项目	上期							
	股本	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
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	262,703,913.57					-265,630,759.58	525,137,539.99
（一）综合收益总额							16,685,165.87	16,685,165.87
（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							-65,149,828.95	-65,149,828.95
1. 提取盈余公积								
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								
四、本期期末余额	868,664,386.00	491,418,882.81				72,847,447.65	108,132,394.22	1,541,063,110.68

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。

2015年1月1日，本公司第一大股东丹东东方新能源及第二大股东丹东东辰吸收合并至华电金山能源有限公司，两家公司债权债务及全部经营业务由华电金山能源有限公司承接。

本公司母公司为华电金山能源有限公司，最终控制方为中国华电集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2015年8月20日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

本公司2015年1-6月纳入合并范围的子公司共8户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期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

公司管理层认为本公司自本报告期末起未来12个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

## 五、重要会计政策及会计估计

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，详见本财务报告附注五、24“收入”、25“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，请参阅本财务报告附注五、30“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2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月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

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

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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（参见本财务报告附注五、5（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财务报告附注五、14“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，详见本财务报告附注五、14“长期股权投资”或本财务报告附注五、10“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”（详见本财务报告附注五、14、（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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本财务报告附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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。

### 11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### 坏账准备的确认标准

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

#### 坏账准备的计提方法

## (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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

## (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

## A. 信用风险特征组合的确定依据:

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

## 不同信用风险特征组合的确定依据

组合名称	确定组合的依据
6 个月以内的应收供电款	本组合为信用等级较高的国家电网公司各子分公司的应收账款
应收关联方款项	本组合为应收关联方的款项
200 万元以上的其他应收款	本组合为性质特殊、发生频率较低的其他应收款项目
其他应收款项	本组合为除上述组合外的其他应收款项

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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）	
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	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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额

#### 坏账准备的转回

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

## 12. 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。

### 13. 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。

### 14. 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，其会计政策详见本财务报告附注五、10“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，按本财务报告附注五、6、(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。

## 15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。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本财务报告附注五、20“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。

## 16. 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	直线法	15-40	5	2.38-6.33
发电及供热设备	直线法	7-30	5	3.17-13.57
检修及维护设备	直线法	3-15	5	6.33-31.67
运输设备	直线法	12	5	7.92
办公设备及其他	直线法	7-15	5	6.33-13.37

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

### (3). 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). 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告附注五、20 “长期资产减值”。

### (5). 其他说明

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

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

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

## 17. 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本财务报告附注五、20 “长期资产减值”。

## 18. 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。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本财务报告附注五、20 “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。



## 20. 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。

## 21. 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。

## 22. 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。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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）。

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。

### 23. 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。

### 24. 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。

**25. 政府补助**

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

**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

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**

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。

**26. 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。

## 27. 租赁

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

### (1)、经营租赁的会计处理方法

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。

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的融资租赁业务，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。

**28. 其他重要的会计政策和会计估计**  
无。

### **29. 重要会计政策和会计估计的变更**

报告期本集团无重要会计政策和会计估计变更。

### **30. 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	销售收入	电力销售及粉煤灰销售收入按 17% 的税率计算增值税销项税，供暖及供汽收入按 13% 计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	实际缴纳的流转税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的 5% 和 7% 计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的 25% 计缴，子公司白音华金山发电有限公司适用税率 15%，详见下表。
其他	按照国家有关规定计缴。	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

白音华公司本报告期实际执行税率为 15%。

## 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	13,968.21	10,872.35
银行存款	357,012,718.90	379,346,982.42
其他货币资金		
合计	357,026,687.11	379,357,854.77

## 2、应收票据

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
商业承兑票据		
合计		1,923,363.70

## 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					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	7,435,288.65	1.31	7,435,288.65	100			7,435,288.65	1.79	7,435,288.65	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	558,661,344.08	98.69	12,722,379.67	2.28	545,938,964.41	407,867,062.66	98.21	10,741,492.34	2.63	397,125,570.32	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款											
合计	566,096,632.73	100.00	20,157,668.32	3.56	545,938,964.41	415,302,351.31	/	18,176,780.99	/	397,125,570.32	

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款



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	100.00	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:

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			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内	33,273,672.71	1,663,683.63	5
1 年以内小计	33,273,672.71	1,663,683.63	5
1 至 2 年	19,668,022.34	1,966,802.23	10
2 至 3 年	374,597.00	74,919.40	20
3 年以上			
3 至 4 年	2,557,069.66	767,120.90	30
4 至 5 年	9,644,610.86	4,822,305.43	50
5 年以上	3,427,548.08	3,427,548.08	100
合计	68,945,520.65	12,722,379.67	

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
六个月以内的应收	413,486,726.58		0
供电款			
应收关联方款项	76,229,096.85		0
合计	489,715,823.43		

## (2). 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期末余额前五名应收账款汇总金额为 519,145,755.9 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 91.71%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,530,057.08 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	3,067,005.07	91.02	3,045,656.13	91.69
1 至 2 年	94,378.00	2.80	145,983.03	4.39

2 至 3 年	78,063.03	2.32	130,150.00	3.92
3 年以上	130,150.00	3.86		
合计	3,369,596.10	100.00	3,321,789.16	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,697,171.89 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 80.04%。

## 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	16.58	23,000,000.00	100.00		23,000,000.00	16.62	23,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	115,743,227.80	83.42	6,321,269.80	5.46	109,421,958.00	115,380,029.31	83.38	6,243,657.76	5.41	109,136,371.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	138,743,227.80	/	29,321,269.80	/	109,421,958.00	138,380,029.31	/	29,243,657.76	/	109,136,371.55

## 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

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
阜蒙县驿达经贸有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	子公司阜新金山热电公司应收阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司欠款 2,300.00 万

				元，鉴于该欠款存在较大的回收风险，本集团根据诉讼进展情况于以前年度已全额计提了坏账准备
合计	23,000,000.00	23,000,000.00	/	/

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			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	4,483,333.24	224,166.65	5
1 年以内小计	4,483,333.24	224,166.65	
1 至 2 年	946,831.43	94,683.15	10
2 至 3 年	12,100.00	2,420.00	20
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
合计	11,442,264.67	6,321,269.80	

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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
200 万元以上的其他应收款	56,650,000.00		不计提
其中：沈阳市苏家屯区人民政府	18,650,000.00		不计提
丹东边境经济合作区管理委员会	38,000,000.00		不计提
应收关联方款项组合	47,650,963.13		不计提
其中：沈阳市苏家屯区污水处理有限公司	47,650,963.13		不计提
合计	104,300,963.13		

## (2). 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	47,650,963.13	46,142,955.93
应收动迁保证金	56,650,000.00	56,650,000.00
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、暂付款等	5,442,264.67	4,587,073.38
合计	138,743,227.80	138,380,029.31

## (3). 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	47,650,963.13	见下注	34.34	
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	27.39	
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	建设用地动迁保证金	23,000,000.00	5年以上	16.58	23,000,000.00
沈阳市苏家屯区政府	预付煤款转入	18,650,000.00	4-5年	13.44	
辽宁南票煤电有限公司	应收股利转入	6,000,000.00	5年以上	4.32	6,000,000.00
合计	/	133,300,963.13	/	96.07	29,000,000.00

注: 应收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 11,357,054.73 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。

## 6、 存货

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	88,767,530.97		88,767,530.97	82,695,928.39		82,695,928.39
燃料	49,857,832.75		49,857,832.75	158,431,164.96		158,431,164.96
低值易耗品	4,774,290.03		4,774,290.03	4,531,413.20		4,531,413.20
合计	143,399,653.75		143,399,653.75	245,658,506.55		245,658,506.55

## 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	43,358,852.36	79,431,671.29
预缴企业所得税	22,658,493.64	33,884,382.10
营业税	1,408,364.34	1,054,958.68
城市维护建设税	346,741.54	
教育费附加	228,856.88	
房产税	284,805.51	1,816,894.78

个人所得税	7,570.71	7,540.71
应收补贴款	815,003.18	114,691.80
预付租赁费、物业费	1,519,003.01	537,705.74
合计	70,627,691.17	116,847,845.10

## 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
		权益法下确认的投资损益	其他权益变动	
一、合营企业				
二、联营企业				
沈阳华润热电有限公司	178,775,341.39	14,883,162.97		193,658,504.36
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	282,395,527.53	72,059.23	22,560,000.00	305,027,586.76
合计	461,170,868.92	14,955,222.20	22,560,000.00	498,686,091.12

注：其他权益变动系联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司本期专项储备变动的份额。

## 9、投资性房地产

### (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,463,779.61	4,463,779.61
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(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	318,044.27	318,044.27
2. 本期增加金额	53,007.37	53,007.37
(1) 计提或摊销	53,007.37	53,007.37
3. 本期减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	371,051.64	371,051.64
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	4,092,727.97	4,092,727.97
2. 期初账面价值	4,145,735.34	4,145,735.34

## 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	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	96,127,690.04	523,906.88	474,916.35	618,942.95	397,983.14	98,143,439.36
(1) 购置	437,897.83				128,725.50	566,623.33
(2) 在建工程转入	95,662,903.71	523,906.88	474,916.35	618,942.95	269,257.64	97,549,927.53
(3) 工程决算调增	26,888.50					26,888.50
3. 本期减少金额	618,944.31				294,531.06	913,475.37
(1) 处置或报废					294,531.06	294,531.06
(2) 工程决算调减	618,944.31					618,944.31
4. 期末余额	11,297,254,591.24	3,526,362,790.71	206,173,718.52	61,608,181.09	32,238,515.69	15,123,637,797.25
二、累计折旧						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	203,213,451.35	43,236,611.66	6,498,692.51	2,158,682.00	1,396,804.73	256,504,242.25
(1) 计提	203,213,451.35	43,236,611.66	6,498,692.51	2,158,682.00	1,396,804.73	256,504,242.25
3. 本期减少金额					230,094.23	230,094.23
(1) 处置或报废					230,094.23	230,094.23
4. 期末余额	1,884,115,347.11	422,436,427.11	55,296,585.45	33,607,135.19	13,122,767.65	2,408,578,262.51
三、减值准备						

项目	发电及供热设备	房屋及建筑物	检修及维护设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 期初余额	25,392,108.44	2,084,598.49			67,004.28	27,543,711.21
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额					64,436.83	64,436.83
(1) 处置或报废					64,436.83	64,436.83
4. 期末余额	25,392,108.44	2,084,598.49			2,567.45	27,479,274.38
四、账面价值						
1. 期末账面价值	9,387,747,135.69	3,101,841,765.11	150,877,133.07	28,001,045.90	19,113,180.59	12,687,580,260.36
2. 期初账面价值	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). 暂时闲置的固定资产情况

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
房屋及建筑物	2,466,228.92	238,064.53	2,084,598.48	143,565.91
发电设施	31,262,196.64	6,857,678.61	22,784,474.56	1,620,043.47
运输工具	602,051.72	571,949.13		30,102.59
办公设备及其他	486,827.25	233,067.45	249,410.43	4,349.37
合计	34,817,304.53	7,900,759.72	25,118,483.47	1,798,061.34

## (3). 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
发电设施	902,279,836.36	138,795,372.00		763,484,464.36

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
佛寺水厂有关设备等	726,813.11

## (5). 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
房屋及建筑物	1,402,222,447.08	正在办理

## 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

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
丹东热电铁路工程	119,325,640.14		119,325,640.14	10,987,670.87		10,987,670.87
丹东热电二期项目	101,048,053.00		101,048,053.00	101,048,053.00		101,048,053.00
环保技改支出	27,845,474.35		27,845,474.35	65,893,870.49		65,893,870.49
阜新电厂备用水源老龙口水库工程	29,403,269.69		29,403,269.69	29,403,269.69		29,403,269.69
白音华二期扩建项目	8,226,693.81		8,226,693.81	6,984,271.73		6,984,271.73
燃煤采制化标准化实验室	979,869.77		979,869.77	398,673.21		398,673.21
其他技改零购	4,222,056.37		4,222,056.37			
阜新娘及营子风电场工程项目	4,020,704.38		4,020,704.38	3,937,388.68		3,937,388.68
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
辽宁彰武大林台风电项目	3,237,357.11		3,237,357.11	3,059,485.33		3,059,485.33
阜新双山子风电场工程项目	3,158,455.74		3,158,455.74	2,884,444.97		2,884,444.97
阜新电厂物资仓库工程	2,153,000.00		2,153,000.00	2,153,000.00		2,153,000.00
白音华水源地电源工程	574,690.00		574,690.00	574,690.00		574,690.00
华电白音华金山300MW风电项目	338,121.36		338,121.36			
华电阜新彰武后新秋20MWp光伏发电项目	99,669.30		99,669.30			
合计	307892779.56		307892779.56	230584542.51		230584542.51

## (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	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	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
丹东热电铁路工程	285,582,000.00	10,987,670.87	108,337,969.27		119,325,640.14	41.59	41.59				自有资金及借款
丹东热电二期项目	2,000,000.00	101,048,053.00			101,048,053.00		项目前期				自有资金
环保技改支出	65,710,000.00	65,893,870.49	47,508,196.49	85,556,592.63	27,845,474.35			1,201,878.88	252,931.72	6.88	自筹及借款
阜新电厂备用水源老龙口水库工程	58,000,000.00	29,403,269.69			29,403,269.69	45.86	45.86				自有资金
白音华二期扩建项目	9,000,000.00	6,984,271.73	1,242,422.08		8,226,693.81		项目前期				自有资金
燃煤采制化标准实验室	3,000,000.00	398,673.21	581,196.56		979,869.77	32.66	32.66				自有资金
其他技改零购	42,730,000.00	0	16,215,391.27	11,993,334.90	4,222,056.37						自有资金
阜新娘及营子风电场工程项目	1,000,000.00	3,937,388.68	83,315.70		4,020,704.38		项目前期				自有资金
苏家屯掺烧污泥项目	3,000,000.00	3,259,724.54			3,259,724.54		项目前期				自有资金
辽宁彰武大林台风电项目	1,000,000.00	3,059,485.33	177,871.78		3,237,357.11		项目前期				自有资金
阜新双山子风电场工程项目	1,000,000.00	2,884,444.97	274,010.77		3,158,455.74		项目前期				自有资金
阜新电厂物资仓库工程		2,153,000.00			2,153,000.00						自有资金

白音华水源地电源工程	6,000,000.00	574,690.00			574,690.00	9.58	9.58				自有资金
华电白音华金山300MW风电项目			338,121.36		338,121.36		项目前期				自有资金
华电阜新彰武后新秋20MWp光伏发电项目	1,000,000.00		99,669.30		99,669.30		项目前期				自有资金
合计	479,022,000.00	230,584,542.51	174,858,164.58	97,549,927.53	307,892,779.56	/	/	1,201,878.88	252,931.72	/	/

## 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	238,583.97	
专用设备	3,596,000.00	
合计	3,834,583.97	

## 13、无形资产

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	127,162,241.54	7,533,254.89	985,344.00	135,680,840.43
2. 本期增加金额		153,846.15		153,846.15
(1) 购置		153,846.15		153,846.15
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	127,162,241.54	7,687,101.04	985,344.00	135,834,686.58
二、累计摊销				
1. 期初余额	24,232,681.46	2,545,029.93	109,482.69	26,887,194.08
2. 本期增加金额	1,268,832.85	363,949.15	27,370.67	1,660,152.67
(1) 计提	1,268,832.85	363,949.15	27,370.67	1,660,152.67
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	25,501,514.31	2,908,979.08	136,853.36	28,547,346.75
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	101,660,727.23	4,778,121.96	848,490.64	107,287,339.83
2. 期初账面价值	102,929,560.08	4,988,224.96	875,861.31	108,793,646.35

## 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
固定资产改良支出	346,500.40		19,249.98		327,250.42
道路使用权	234,869.37		5,483.34		229,386.03
铁路土地租金	52,007.51		44,577.87		7,429.64
专属警卫消防服务费	1,763,333.33		60,392.39		1,702,940.94
办公楼装修费	12,675.78	69,388.00	14,603.22		67,460.56
合计	2,409,386.39	69,388.00	144,306.80		2,334,467.59

## 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

√适用 □不适用

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	97,098,414.70	24,274,603.67	142,024,768.72	35,506,192.17
长期股权投资差额摊销	54,838,203.20	13,709,550.80	54,838,203.20	13,709,550.80
应收款项坏账准备	31,147,704.77	7,785,574.91	30,975,263.69	7,743,604.19
固定资产减值准备	21,595,493.39	5,398,873.35	21,659,930.22	5,414,982.56
与资产有关的政府补助	14,838,503.86	2,671,400.58	16,076,965.73	2,960,424.51
尚未支付的职工薪酬	96,140.00	24,035.00	96,140.00	24,035.00

合计	219,614,459.92	53,864,038.31	265,671,271.56	65,358,789.23
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (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	24,678,493.43	6,040,845.54	25,502,781.84	6,229,693.35
合计	24,678,493.43	6,040,845.54	25,502,781.84	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
可抵扣亏损	442,721,799.24	402,501,035.04
长期股权投资差额摊销	8,658,663.61	8,658,663.61
应收款项坏账准备	18,331,233.35	16,445,175.06
固定资产减值准备	5,883,780.99	5,883,780.99
与资产有关的政府补助	725,000.00	18,770,000.00
尚未支付的职工薪酬	1,093,433.32	1,093,433.32
固定资产折旧	2,828,444.50	2,220,717.79
合计	480,242,355.01	455,572,805.81

## (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
2015 年			
2016 年	20,760,940.68	20,185,562.61	2011 年新增可抵扣亏损未确认递延所得税资产
2017 年	125,804,857.17	126,380,235.24	2012 年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	94,207,373.22	79,864,621.09	2014 年新增可抵扣亏损未确认递延所得税资产
2020 年	25,803,012.05		2015 年新增可抵扣亏损未确认递延所得税资产
合计	442,646,799.22	402,501,035.04	/

## 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
一年内不能转回的留抵增值税	29,717,061.74	29,268,815.62
一年内抵缴的预交企业所得税	9,145,673.98	9,145,673.98
合计	38,862,735.72	38,414,489.60

## 17、短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	2,605,000,000.00	2,515,000,000.00
合计	2,705,000,000.00	2,615,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：期末保证借款详见本财务报告附注“十二、5、（4）关联担保情况”。

## 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	309,655,993.65	490,298,445.43
应付燃料款	246,593,084.10	117,244,672.82
应付材料款	89,653,676.84	65,742,343.03
应付修理费	34,876,190.71	23,105,348.21
其他小额款项	66,116,416.70	76,722,881.31
合计	746,895,362.00	773,113,690.80

## (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	65,190,906.00	设备款，未到付款期
黑龙江龙电电力设备有限公司	12,706,856.00	设备款，未到付款期
中国华电工程（集团）有限公司	16,044,802.30	工程款，未到付款期
国电南京自动化股份有限公司	7,736,760.00	设备款，未到付款期
北京朗新明环保科技有限公司	6,352,812.40	工程未决算
中国电力工程顾问集团东北电力设计院	4,300,000.00	工程款，未到付款期
辽宁开大建设集团有限公司	4,294,456.20	工程款，未到付款期
华电电力科学研究院	4,000,000.00	工程未决算
合计	120,626,592.90	/

## 19、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收采暖费	1,563,420.35	227,689,899.93

预收工业蒸汽款	542,422.74	1,991,957.44
预收粉煤灰款	27,063.03	100,000.00
预收石膏款	16,139.11	4,157.21
预收房屋租金	51,666.67	68,355.00
合计	2,200,711.90	229,854,369.58

## 20、应付职工薪酬

### (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	10,418,906.82	147,470,097.70	141,173,713.55	16,715,290.97
二、离职后福利-设定提存计划	270,150.48	30,191,074.29	23,873,676.89	6,587,547.88
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,689,057.30	177,661,171.99	165,047,390.44	23,302,838.85

### (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

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	1,189,573.32	87,180,335.99	87,180,335.99	1,189,573.32
二、职工福利费		5,087,955.44	5,087,955.44	
三、社会保险费	5,347,440.65	11,783,138.07	7,241,358.82	9,889,219.90
其中：医疗保险费	5,347,007.31	10,183,724.84	5,989,712.26	9,541,019.89
工伤保险费	303.58	992,377.20	686,224.55	306,456.23
生育保险费	129.76	512,704.63	471,090.61	41,743.78
残保和其他社会保险		94,331.40	94,331.40	
住房公积金				
四、住房公积金	301,718.99	12,059,490.72	12,237,810.82	123,398.89
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
五、工会经费和职工教育经费	3,358,459.35	3,885,859.06	2,187,245.77	5,057,072.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳动保护费		458,863.66	458,863.66	
九、劳务费		17,662,506.96	17,662,506.96	
十、代扣个人社保及公积金	221,714.51	9,351,947.80	9,117,636.09	456,026.22
合计	10,418,906.82	147,470,097.70	141,173,713.55	16,715,290.97

## (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	16,523,210.11	12,424,527.11	4,106,356.12
2、失业保险费	172,065.14	1,043,900.76	635,075.20	580,890.70
3、企业年金缴费	222.10	4,392,745.87	4,392,745.87	222.10
4、个人负担社保费用	90,190.12	8,231,217.55	6,421,328.71	1,900,078.96
合计	270,150.48	30,191,074.29	23,873,676.89	6,587,547.88

其他说明：

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	16,523,977.62	21,589,832.81
营业税	273,649.74	1,353,052.34
企业所得税	3,664,900.37	921,548.52
个人所得税	672,057.44	2,152,375.49
城市维护建设税	1,818,639.55	2,269,494.42
教育费附加	960,295.30	1,232,581.75
地方教育费附加	640,194.88	840,534.91
房产税	559,970.10	501,187.23
土地使用税	990,664.51	804,473.19
印花税	209,596.36	1,362,248.96
其他	232,065.28	165,696.27
合计	26,546,011.15	33,193,025.89

## 22、应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资金占用应付利息	688,437.48	
合计	688,437.48	

## 23、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,917,330.02	1,917,330.02
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	143,470,414.00	183,470,414.00

阜新矿业（集团）有限责任公司	87,750,445.96	87,750,445.96
合计	233,138,189.98	273,138,189.98

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## 24、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	20,000,000.00
应付工程质保金	180,134,789.59	194,649,459.36
应付保证金	14,000,922.97	15,471,210.51
其他小额款项	2,582,789.93	8,622,387.97
合计	216,718,502.49	238,743,057.84

### (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·威尔科克斯有限公司	28,740,000.00	设备质保金，未到付款期
北京北重汽轮电机有限责任公司	16,640,000.00	设备质保金，未到付款期
山东济南发电设备厂	9,500,000.00	设备质保金，未到付款期
中国水利水电第六工程局有限公司	7,576,996.00	工程质保金，未到付款期
中国华电工程（集团）有限公司	4,740,450.00	工程质保金，未到付款期
保定天威保变电气股份有限公司	3,836,000.00	设备质保金，未到付款期
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	1,920,000.00	工程质保金，未到付款期
合计	72,953,446.00	/

## 25、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

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	778,034,000.00	697,844,000.00
1 年内到期的专项应付款	10,200,000.00	0
1 年内到期的长期应付款	132,499,999.63	113,749,999.63
合计	920,733,999.63	811,593,999.63



**26、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	5,950,476,000.00	6,271,498,000.00
抵押借款		
保证借款	131,600,000.00	150,400,000.00
信用借款	1,083,015,000.00	797,115,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注、25）	-778,034,000.00	-697,844,000.00
合计	6,387,057,000.00	6,521,169,000.00

长期借款分类的说明：

本公司期末质押借款全部系以经营期间取得的电费收费权作质押；期末保证借款余额为关联方为本公司提供的担保，详见本财务报告附注“十二、5、（4）关联方担保情况”。

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 4.86%-6.88%，并根据中国人民银行基准利率调整，在合同约定调整日相应进行调整。

**27、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	329,947,273.90	369,199,769.12
减：一年内到期的长期应付款（附注、25）	132,499,999.63	113,749,999.63
合计	197,447,274.27	255,449,769.49

**28、专项应付款**

√适用 □不适用

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		10,200,000.00	56,650,000.00	注
合计	66,850,000.00		10,200,000.00	56,650,000.00	/

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，此项资金由本集团无偿使用五年，期满后仍未落实增资条件的需一次性归还中国华电集团公司。

本期减少 1020 万元重分类至一年内到期的非流动负债

## 29、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	34,846,965.73		1,581,091.13	33,265,874.60	环保专项补助
挂网费(供热实施配套费)	172,831,487.33	367,199.96	12,576,995.42	160,621,691.87	供热设施一次性入网费
合计	207,678,453.06	367,199.96	14,158,086.55	193,887,566.47	/

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

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
烟气在线监测环保改造补贴	952,796.50		952,796.50			与资产相关
机组轴端汽封节能技术改造	3,111,000.00		60,999.99		3,050,000.01	与资产相关
防尘网工程政府补贴	1,425,000.00		18,750.00		1,406,250.00	与资产相关
脱销改造政府补助	28,488,169.23		403,544.64		28,084,624.59	与资产相关
拆除连片工程政府补贴	870,000.00		145,000.00		725,000.00	与资产相关
合计	34,846,965.73		1,581,091.13		33,265,874.60	/

## 30、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	868,664,386.00						868,664,386.00

## 31、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)	444,409,517.60			444,409,517.60
其他资本公积	15,665,876.08	22,560,000.00		38,225,876.08
合计	460,075,393.68	22,560,000.00		482,635,393.68

本期增减变动情况、变动原因说明：

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增加，本公司按权益份额确认资本公积增加 22,560,000.00 元。

### 32、 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	103,563,775.50			103,563,775.50
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	106,644,120.66			106,644,120.66

### 33、 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	670,937,973.40	709,087,209.93
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	670,937,973.40	709,087,209.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,629,407.20	219,230,351.93
减：提取法定盈余公积		
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
转作股本的普通股股利		217,166,096.50
期末未分配利润	814,567,380.60	646,001,636.41

### 34、 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	2,097,822,473.67	1,440,383,362.52	2,154,833,939.06	1,434,223,683.78
其他业务	177,991,480.28	169,418,446.42	54,627,090.37	46,894,561.27
合计	2,275,813,953.95	1,609,801,808.94	2,209,461,029.43	1,481,118,245.05

### 35、 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
消费税	686,526.70	644,342.30
城市维护建设税	8,400,526.46	7,980,300.22

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	4,314,310.68	4,076,698.79
地方教育费附加	2,876,056.92	2,717,799.22
水利建设基金	650,514.23	641,322.52
合计	16,927,934.99	16,060,463.05

### 36、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	39,437,629.69	36,287,960.95
折旧费	2,269,219.28	2,303,987.23
办公费	1,711,175.39	2,037,817.42
业务招待费	1,759,878.82	1,467,049.10
排污费	9,465,513.00	11,140,659.00
运输费	2,839,427.45	2,817,244.03
税费	15,022,224.75	15,080,831.60
无形资产摊销	1,660,152.67	1,535,902.38
差旅费	1,755,203.15	1,506,289.71
中介机构服务费	1,962,067.63	1,921,637.60
其他	7,330,225.23	7,941,146.18
合计	85,212,717.06	84,040,525.20

### 37、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	309,321,492.86	323,726,575.35
利息收入	-1,969,593.48	-2,624,551.79
资本化利息	-252,931.72	-2,231,703.92
手续费	159,489.02	766,385.94
合计	307,258,456.68	319,636,705.58

### 38、资产减值损失

√适用 □不适用

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	2,058,499.37	2,470,759.90
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,058,499.37	2,470,759.90

### 39、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	14,955,222.20	34,457,841.20
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	14,955,222.20	34,457,841.20

#### 按权益法核算的长期股权投资收益明细情况

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
沈阳华润热电有限公司	14,883,162.97	33,309,254.57
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	72,059.23	1,148,586.63
合计	14,955,222.20	34,457,841.20

### 40、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	2,290.60	4,200.00	2,290.60
合计			
其中：固定资产处置	2,290.60	4,200.00	2,290.60

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
利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,717,636.92	2,741,870.50	2,687,955.44
保险赔款	4,389,824.58		4,389,824.58
其他	349,502.82	566,200.00	349,502.82
合计	8,459,254.92	3,312,270.50	7,429,573.44

## 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
烟气在线监测装置改造	952,796.50	18,867.24	与资产相关
计量表改造	705,920.35	1,523,196.48	与收益相关
即征即退 50% 增值税	1,029,681.48	974,672.80	与收益相关
收供热管网改造补贴款	300,000.00		与收益相关
脱硝工程政府补助	205,915.38		与资产相关
苏家屯电厂脱硝工程政府补助	197,629.26		与资产相关
拆除联片补贴	145,000.00	145,000.00	与资产相关
消防奖励工作经费	100,000.00		与收益相关
机组轴端汽封节能技术改造	60,999.99	61,000.02	与资产相关
防尘网工程	18,750.00	18,750.00	与资产相关
防伪税控抵税	943.96	383.96	与收益相关
合计	3,717,636.92	2,741,870.50	/

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。

## 41、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		44.04	
其中：固定资产处置损失		44.04	
无形资产处置损失			
供热计量表改造支出	715,736.87		715,736.87
其他	139,574.45	353,521.92	139,574.45
合计	855,311.32	353,565.96	855,311.32

**42、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	38,561,424.52	23,292,341.53
递延所得税费用	11,305,903.11	-829,559.43
合计	49,867,327.63	22,462,782.10

**(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	277,113,702.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,278,425.68
子公司适用不同税率的影响	-21,691,999.01
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-3,738,805.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	140,610.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	11,231,588.50
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	6,972,982.85
采购专用设备抵免所得税额	-12,325,475.81
其他	
所得税费用	49,867,327.63

**43、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
收到财政补贴款	1,005,920.35	10,523,196.48
利息收入	1,969,593.48	2,595,229.81
收往来款及职工还备用金	6,602,937.84	5,149,821.82

收保险公司赔款	2,610,899.49	1,962,762.07
收铁岭股权托管费	619,178.58	1,000,000.00
收社保中心返还住房公积金及生育保险等	4,451,012.22	223,868.00
资产出租收入	609,110.00	299,364.00
收红利税退款(个人所得税)	1,045,303.36	4,810,917.78
其他	380,749.40	120,432.72
合计	19,294,704.72	26,685,592.68

## (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
支付备用金及往来款	17,057,780.37	16,919,385.41
支付财产保险费	678,959.05	2,914,872.72
支付租赁费	3,969,988.00	1,873,896.00
差旅费	3,076,340.85	2,593,063.70
运输费	2,948,581.84	2,682,498.73
中介机构服务费	2,608,085.00	3,018,750.00
银行手续费	159,068.74	764,737.90
办公费	1,859,570.19	2,041,837.71
业务招待费	1,753,974.96	1,508,383.30
支付采暖费、物业费及绿化费等	1,558,122.99	1,472,083.22
代交红利个人所得税	1,040,134.03	
其他	3,743,624.43	5,278,996.19
合计	40,454,230.45	41,068,504.88

## (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
收到政府补助款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

## (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
工程保证金	2,580,000.00	2,295,000.00
合计	2,580,000.00	2,295,000.00

## (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
收到中国华电集团财务有限公司资金归集款	100,000,000.00	
收到华电金山能源有限公司资金拆借款	95,000,000.00	



收到丹东东方新能源有限公司资金拆借款		300,000,000.00
合计	195,000,000.00	300,000,000.00

## (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
支付中国华电集团财务有限公司资金归集款	100,000,000.00	
支付华电金山能源有限公司资金拆借款	95,000,000.00	
支付丹东东方新能源有限公司资金拆借款		215,000,000.00
合计	195,000,000.00	215,000,000.00

## 44、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	227,246,375.08	321,088,094.29
加：资产减值准备	2,058,499.37	2,470,759.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,504,242.25	244,970,672.43
无形资产摊销	1,660,152.67	1,535,902.38
长期待摊费用摊销	144,306.80	92,447.08
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）	-2,290.60	-4,155.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	309,068,561.14	321,467,497.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,955,222.20	-34,457,841.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	11,494,750.92	-829,559.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-188,847.81	
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,258,852.80	19,309,570.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,177,466.19	-53,128,772.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,068,646.84	-62,579,547.29
其他		66,100.00
经营活动产生的现金流量净额	697,043,267.39	760,001,167.68

<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	357,026,687.11	729,540,473.15
减: 现金的期初余额	379,357,854.77	366,393,229.83
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	-22,331,167.66	363,147,243.32

**(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	357,026,687.11	379,357,854.77
其中: 库存现金	13,968.21	10,872.35
可随时用于支付的银行存款	357,012,718.90	379,346,982.42
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	357,026,687.11	379,357,854.77
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		

**45、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	用于担保
固定资产	763,484,464.36	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	1,001,314,464.36	/

**八、合并范围的变更**

本公司报告期合并范围未发生变化

## 九、在其他主体中的权益

## 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	73,536,104.94		549,657,090.81
阜新金山煤矸石热电有限公司	49.00	11,297,561.21		371,554,171.31
辽宁康平金山风力发电有限公司	49.00	-813,155.94		15,711,215.17
辽宁彰武金山风力发电有限公司	29.00	-403,542.33		8,479,076.98

## (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	260,113,772.34	4,468,388,131.64	4,728,501,903.98	980,234,327.47	2,338,890,420.58	3,319,124,748.05	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
阜新金山煤矸石热电有限公司	221,013,811.38	2,416,659,820.22	2,637,673,631.60	899,545,913.45	979,853,899.16	1,879,399,812.61	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
辽宁康平金山风力发电有限公司	15,661,298.28	111,205,277.74	126,866,576.02	72,802,871.59	22,000,000.00	94,802,871.59	11,992,223.78	116,259,927.32	128,252,151.10	72,528,944.76	22,000,000.00	94,528,944.76
辽宁彰武金山风力发电有限公司	12,526,512.76	112,346,359.63	124,872,872.39	73,634,675.91	22,000,000.00	95,634,675.91	8,425,101.16	117,427,219.45	125,852,320.61	73,222,598.84	22,000,000.00	95,222,598.84

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	650,514,218.46	188,554,115.25		310,432,908.31	641,322,524.65	205,748,423.09		415,698,096.62
阜新金山煤矸石热电有限公司	435,214,896.96	23,056,247.36		109,475,342.04	477,727,489.86	49,039,868.89		136,689,641.57
辽宁康平金山风力发电有限公司	7,118,521.93	-1,659,501.91		5,057,766.59	6,256,479.16	-3,223,813.41		4,234,341.03

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
辽宁彰武金山风力发电有限公司	7,583,850.53	-1,391,525.29		5,546,625.27	6,973,604.37	-2,875,895.98		3,614,760.29

## 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

本公司报告期在子公司的权益份额未发生变化

## 3、在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	385,908,856.34	964,287,323.71	306,358,477.17	723,781,648.85
非流动资产	1,078,715,769.11	4,774,599,729.30	1,073,635,940.40	4,438,017,827.06
资产合计	1,464,624,625.45	5,738,887,053.01	1,379,994,417.57	5,161,799,475.91

	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
流动负债	544,551,002.12	3,662,325,028.49	614,437,729.87	3,161,242,429.53
非流动负债	169,066,368.58	551,424,090.72	73,056,617.64	588,579,408.73
负债合计	713,617,370.70	4,213,749,119.21	687,494,347.51	3,749,821,838.26
少数股东权益	6,166,853.37		4,902,603.18	
归属于母公司股东权益	744,840,401.38	1,525,137,933.80	687,597,466.88	1,411,977,637.65
按持股比例计算的净资产份额	193,658,504.36	305,027,586.76	178,775,341.39	282,395,527.53
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	193,658,504.36	305,027,586.76	178,775,341.39	282,395,527.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	508,979,576.13	894,876,282.87	617,957,248.54	843,147,688.73
净利润	57,242,934.50	360,296.15	128,112,517.58	5,742,933.15
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	57,242,934.50	360,296.15	128,112,517.58	5,742,933.15
本年度收到的来自联营企业的股利			51,687,353.16	

## 十、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七相关项目。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	本期金额	
		对利润的影响	对股东权益的影响
长短期借款	增加 0.05%	- 5,100,019.14	- 5,100,019.14
长短期借款	减少 0.05%	5,100,019.14	5,100,019.14

### 2、信用风险

2015 年 6 月 30 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	1508007.2	14,833,881.93	21,009,074.00	10,300,000.00	47,650,963.13
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财务报告附注“十五、3、（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

本公司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，以前年度已全额计提坏账准备；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，阜新金山煤矸石热电有限公司根据诉讼进展情况已全额计提了坏账准备；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。2015 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 15.8 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	531,181,547.94	6,149,210.06	16,747,388.82	12,018,485.91	
短期借款		640,000,000.00	2,065,000,000.00		
应付账款	379,882,728.54	80,542,692.21	79,542,877.70	206,927,063.55	
其他应付款	645,463.15	6,064,008.51	64,570,143.66	145,438,887.17	
长期借款	3,125,000.00	53,154,000.00	706,795,000.00	3,815,527,000.00	2,586,490,000.00
长期应付款	33,171,247.45	25,652,267.26	84,427,343.55	186,696,415.64	



## 十一、 公允价值的披露

本公司无需要披露的公允价值情况

## 十二、 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	50,795.40	16.91%	29.80%

本企业的母公司情况的说明

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。本公司的最终控制方是中国华电集团公司。

为优化产权结构，提高管理效率，于 2014 年 7 月 24 日，经中国华电集团公司中国华电函【2014】362 号批准，华电金山能源有限公司拟吸收合并全资控股的丹东东方新能源有限公司及丹东东辰经贸有限公司，整合完成后华电金山能源有限公司将直接持有本公司 29.80% 的股份，丹东东方新能源有限公司及丹东东辰经贸有限公司注销。

华电金山能源有限公司已于 2015 年 1 月 1 日完成对上述两个全资子公司的吸收并账财务处理，税务注销已办理完毕，丹东东方新能源有限公司及丹东东辰经贸有限公司正在办理工商税务注销登记手续。华电金山能源有限公司的情况如下：

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对丹东东方新能源的持股比例及表决权比例
华电金山能源有限公司	辽宁沈阳	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管理，电力及相关技术的科技开发、技术咨询，电力设备制造与检修，项目投资及投资的项目管理	80,985.55	100%

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见本财务报告附注“九、1、在子公司中的权益。”

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

详见本财务报告附注“九、3、在合营企业或联营企业中的权益。”

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国华电集团公司	其他
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
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

## 5、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	504,064,759.53	178,262,000.02
辽宁华电检修工程有限公司	日常维护、设备检修	14,611,068.38	12,268,755.32
华电电力科学研究院	可研及技术咨询服务	7,528.30	220,000.00
国电南京自动化股份有限公司	设备采购	211,111.11	100,000.00
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购买水费	431,329.92	362,606.86
南京国电南自美卓控制系统有限公司	技术服务	12,000.00	162,100.00
中国华电工程(集团)有限公司	脱硝工程	8,187,133.49	
南京华盾电力信息安全测评有限公司	技术服务		44,000.00

## 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	172,351,584.69	46,268,110.22

## (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
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

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	2,530,000.00	0
辽宁华电检修工程有限公司	房屋及建筑物	250,000.08	287,630.43
华电融资租赁有限公司	发电及供热设备	21,474,583.34	2,139,432.02

## 关联租赁情况说明

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 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。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	45,000,000.00	2011.1.4	2016.1.3	否
丹东金山热电有限公司	50,000,000.00	2012.9.13	2017.9.12	否

本公司作为被担保方

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
华电金山能源有限公司	50,000,000.00	2014.9.30	2015.9.29	否
华电金山能源有限公司	50,000,000.00	2014.9.30	2015.9.29	否
阜新矿业（集团）有限公司	131,600,000.00	2005.9.13	2018.6.30	否

说明：华电金山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，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。此两笔担保原担保方为丹东东方新能源有限公司，因报告期华电金山能源有限公司吸收合并丹东东方新能源有限公司，担保义务由华电金山能源有限公司承担，截至报告日，担保合同尚未变更。

#### (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

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				
华电金山能源有限公司	10,000,000.00	2014.11.19	未约定	按实际占用天计息
华电金山能源有限公司	10,000,000.00	2014.11.19	未约定	按实际占用天计息
华电金山能源有限公司	65,000,000.00	2015.3.16	2015.3.30	按实际占用天计息
华电金山能源有限	30,000,000.00	2015.4.23	2015.4.24	按实际占用天

公司				计息
华电金山能源有限公司	70,000,000.00	2015.6.4	2015.12.3	委托贷款
华电金山能源有限公司	70,000,000.00	2015.6.9	2015.12.8	委托贷款
华电金山能源有限公司	40,000,000.00	2015.5.6	2015.10.5	委托贷款
中国华电财务有限公司	50,000,000.00	2014.1.10	2015.1.9	已偿还
中国华电财务有限公司	50,000,000.00	2015.1.8	2016.1.7	年利率 5.6%
中国华电财务有限公司	70,000,000.00	2010.11.9	2020.11.9	年利率 4.86%
中国华电财务有限公司	80,000,000.00	2014.9.2	2015.6.2	已偿还
中国华电财务有限公司	70,000,000.00	2014.9.10	2015.8.31	年利率 5.35%
中国华电财务有限公司	50,000,000.00	2014.10.15	2015.10.15	年利率 5.35%
中国华电财务有限公司	70,000,000.00	2014.12.16	2015.10.15	年利率 5.35%
中国华电财务有限公司	100,000,000.00	2015.6.17	2015.6.18	资金归集
中国华电财务有限公司	45,000,000.00	2014.12.29	2017.12.28	年利率 5.25%
中国华电财务有限公司	100,000,000.00	2014.11.18	2015.11.17	年利率 5.35%
拆出				

注：本集团报告期支付华电金山能源有限公司资金拆借利息 688,437.48 元，资金拆借利率执行银行同期贷款利率；支付中国华电财务有限公司借款利息 15,401,283.34 元。支付华电金山能源有限公司委贷利息 9,138,444.45 元。

#### (6). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 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	129.50	320.16

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇等。

#### (7). 其他关联交易

##### ①关联方存款

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在中国华电财务有限公司的银行存款余额为 340,960,861.98 元（上年同期为 399,322,558.88 元），本期取得活期存款利息收入 1,707,583.90 元（上年同期为 1,960,954.48 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	本期交易金额	上期交易金额	备注
垫付基建资金及经营借款	5,000,000.00	10,925,378.33	
购买中水水费支出	3,803,076.93	2,430,000.00	每吨 2.40 元
售电收入	818,467.70	930,916.8	每度 0.66 元
代收代付职工社保往来款	372,226.39	557,008.13	代收代付工资企业年金往来款

## 6、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
<b>应收账款：</b>					
	辽宁华电铁岭发电有限公司	76,229,096.85		33,405,845.65	
合计		76,229,096.85		33,405,845.65	
<b>其他应收款：</b>					
	沈阳市苏家屯区污水处理厂	47,650,963.13		46,142,955.93	
	中国华电集团有限公司			619,178.58	
	辽宁华电检修工程有限公司			333,986.50	
合计		47,650,963.13		47,096,121.01	
预付账款	南京国电南自美卓有限公司	128,000.00		0	

### (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
<b>应付账款：</b>			
	辽宁华电检修工程有限公司	17,142,018.08	7,263,701.40
	国电南京自动化股份有限公司	10,614,236.90	11,277,786.90
	华电电力科学研究院	11,940,000.00	14,680,120.00
	国电南自新能源科技有限公司	1,368,960.00	1,368,960.00
	黑龙江龙电电力设备有限公司	24,862,952.18	39,307,789.18
	华电水务工程有限公司	3,996,500.00	4,496,500.00

	司		
	中国华电工程（集团）有限公司	58,081,942.74	73,564,188.74
	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	115,663,955.82	33,836,675.18
	山东华电节能技术有限公司	683,500.00	1,417,900.00
	中国华电集团物资有限公司	196,160.00	196,160.00
	南京国电南自风电自动化技术服务公司	256,600.00	256,600.00
	郑州科润机电工程有限公司	580,000.00	1,880,000.00
	郑州科源耐磨防腐工程有限公司	3,915,000.00	7,915,000.00
	华电郑州机械设计研究院有限公司		400,000.00
	合 计	249,301,825.72	197,861,381.40
其他应付款：			
	华电金山能源有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
	国电南自新能源科技有限公司	456,320.00	456,320.00
	中国华电工程（集团）有限公司	8,630,483.00	5,287,283.00
	国电南京自动化股份有限公司	972,052.20	1,036,952.20
	华电电力科学研究院	163,200.00	163,200.00
	黑龙江龙电电力设备有限公司	1,966,433.09	1,966,433.09
	辽宁华电检修工程有限公司	384,891.15	384,891.15
	山东华电节能技术有限公司	353,100.00	353,100.00
	华电郑州机械设计研究院有限公司	2,475,500.00	2,475,500.00
	南京华盾电力信息安全测评有限公司	28,000.00	28,000.00
	郑州科源耐磨防腐工程有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00
	合 计	37,349,979.44	34,071,679.44
短期借款：			
	中国华电财务有限公司	340,000,000.00	420,000,000.00
	华电金山能源有限公司（委托贷款）	180,000,000.00	340,000,000.00
	合 计	520,000,000.00	760,000,000.00
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	20,000,000.00
	华电融资租赁有限公司	62,500,000.00	43,750,000.00
	中国华电集团公司	10,200,000.00	0
	合 计	92,700,000.00	63,750,000.00
长期借款：			
	中国华电财务有限公司	95,000,000.00	110,000,000.00
	合 计	95,000,000.00	110,000,000.00
长期应付款：			
	华电融资租赁有限公司	181,496,806.08	212,107,387.86
	合 计	181,496,806.08	212,107,387.86
专项应付款：			
	中国华电集团有限公司	56,650,000.00	66,850,000.00
	合 计	56,650,000.00	66,850,000.00
应付利息	华电金山能源有限公司	688,437.48	0
	合计	688,437.48	0

### 十三、 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 2015 年 6 月 30 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 2015 年 6 月 30 日止，本公司为丹东金山热电有限公司的融资租赁提供担保 9500 万元。

### 十四、 资产负债表日后事项

#### 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

### 十五、 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本财务报告附注“七、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）、阜新金山煤矸石热电有限公司（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）。这些报告分部是以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	分部总计	减：分部间抵销	合计
营业收入	650,514,218.46	435,214,896.96	580,233,402.07	403,725,873.47	367,377,976.66	33,773,978.30		2,470,840,345.92	195,026,391.97	2,275,813,953.95
营业成本	330,801,789.34	331,857,521.82	449,325,848.91	312,145,843.28	359,240,758.09	21,456,439.47		1,804,828,200.91	195,026,391.97	1,609,801,808.94
营业利润	213,994,380.42	25,944,306.07	45,546,724.15	73,589,075.82	6,960,948.47	-6,563,781.49	-89,961,894.33	269,509,759.11		269,509,759.11
资产总额	4,728,501,903.98	2,637,673,631.60	3,571,025,189.77	2,513,038,086.79	108,736,308.89	668,397,247.38	2,584,336,497.88	16,811,708,866.29	1,877,489,291.32	14,934,219,574.97
负债总额	3,319,124,748.05	1,879,399,812.61	2,881,402,962.91	2,437,573,946.58	101,775,360.42	536,824,403.96	809,674,996.25	11,965,776,230.78	249,469,491.02	11,716,306,739.76

### 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

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。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

本公司已于2015年8月与沈阳市苏家屯区国有资产管理办公室签订污水处理厂TOT项目正式合同，取得污水处理厂30年特许经营权。

## 十六、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	202,891,058.53	100.00	5,583,204.93	2.75	197,307,853.60	139,115,225.69	100.00	4,349,403.95	3.13	134,765,821.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	202,891,058.53	/	5,583,204.93	/	197,307,853.60	139,115,225.69	/	4,349,403.95	/	134,765,821.74

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			
其中：1年以内分项	28727964.41	1436398.22	5
1年以内小计	28,727,964.41	1,436,398.22	5
1至2年	7,192,586.34	719,258.63	10
2至3年			
3年以上			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,427,548.08	3,427,548.08	100
合计	39,348,098.83	5,583,204.93	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
六个月以内的应收供电款	54,900,880.30		不计提
应收关联方款项	108,642,079.40		不计提
合计	163,542,959.70		

(2). 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 163,542,959.70 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 80.61%，相应计提的坏账准备期末余额 0 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	73,916,913.79	100.00	6,080,797.53	8.23	67,836,116.26	73,425,153.37	100.00	6,131,609.87	8.35	67,293,543.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	73,916,913.79	/	6,080,797.53	/	67,836,116.26	73,425,153.37	/	6,131,609.87	/	67,293,543.50

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			

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其中：1 年以内分项	1615950.66	80797.53	5
1 年以内小计	1,615,950.66	80,797.53	5
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
合计	7,615,950.66	6,080,797.53	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收关联方款项组合	47,650,963.13		不计提
其中：沈阳市苏家屯区污水处理厂	47,650,963.13		不计提
200 万元以上其他应收款项组合	18,650,000.00		不计提
其中：沈阳市苏家屯区人民政府	18,650,000.00		不计提
合计	66,300,963.13		

(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 1,182,988.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(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
应收关联方往来款	47,650,963.13	46,142,955.93
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
应收供热保证金及其他等	1,615,950.66	2,632,197.44
合计	73,916,913.79	73,425,153.37

(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
------	-------	------	----	----------------------	----------

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	47,650,963.13	注	64.47	
沈阳市苏家屯区政府	建设用地动迁保证金	18,650,000.00	4-5 年	25.23	
辽宁南票煤电有限公司	应收股利转入	6,000,000.00	5 年以上	8.12	6,000,000.00
申银万国证券股份有限公司	并购重组费用	1,000,000.00	1 年以内	1.35	50,000.00
职工备用金	备用金	317,931.80	1 年以内	0.43	15,896.59
合计	/	73,618,894.93	/	99.60	6,065,896.59

注：应收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 1,508,007.20 元，1-2 年内金额 9,849,047.53 元，2-3 年以内金额 4,984,834.40 元，3-4 年以内金额 15,787,099.42 元，4-5 年以内金额 5,221,974.58 元，5 年以上金额 10,300,000.00 元。

### 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	1,628,019,800.30		1,628,019,800.30
对联营、合营企业投资	498,686,091.12		498,686,091.12	461,170,868.92		461,170,868.92
合计	2,126,705,891.42		2,126,705,891.42	2,089,190,669.22		2,089,190,669.22

#### (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	550,000,000.00			550,000,000.00		
彰武华电风力发电有限公司	42,910,000.00			42,910,000.00		
康平华电风力发电有限公司	41,590,000.00			41,590,000.00		
白音华金山发电有限公司	661,914,000.30			661,914,000.30		
阜新金山煤矸石热电有限公司	273,655,800.00			273,655,800.00		
辽宁彰武金山	33,725,000.00			33,725,000.00		

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
风力发电有限公司						
辽宁康平金山风力发电有限公司	24,225,000.00			24,225,000.00		
合计	1,628,019,800.30			1,628,019,800.30		

## (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
		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	
一、联营企业					
沈阳华润热电有限公司	178,775,341.39	14,883,162.97			193,658,504.36
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	282,395,527.53	72,059.23		22,560,000.00	305,027,586.76
合计	461,170,868.92	14,955,222.20		22,560,000.00	498,686,091.12

## 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	402,341,980.57	312,145,843.28	429,599,525.85	318,172,004.66
其他业务	368,761,869.56	359,240,758.09	50,510,317.45	47,949,331.00
合计	771,103,850.13	671,386,601.37	480,109,843.30	366,121,335.66

## 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		
权益法核算的长期股权投资收益	14,955,222.20	34,457,841.20
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		

项目	本期发生额	上期发生额
计量产生的利得		
合计	14,955,222.20	34,457,841.20

## 十七、 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	2,290.60	
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）	2,687,955.44	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,884,016.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		

所得税影响额	-913,925.32	
少数股东权益影响额	-1,319,305.73	
合计	4,341,031.07	

## 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	6.56%	0.1653	0.1653
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.36%	0.1603	0.1603



## 第十节 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	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 8 月 20 日