

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

2016 年年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘雷	因公出差	于学东
独立董事	林刚	因公出差	王世权

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

利润分配预案：以当前总股本1,472,706,817.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.05元（含税）。剩余474,258,986.96元结转至以后年度。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

适用 不适用

对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险，已在“第四节管理层讨论与分析”的“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中详细阐述。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	29
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	47
第七节	优先股相关情况.....	52
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第九节	公司治理.....	60
第十节	财务报告.....	64
第十一节	备查文件目录.....	158

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、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
丹东公司	指	丹东金山热电有限公司
白音华公司	指	白音华金山发电有限公司
阜新公司	指	阜新金山煤矸石热电有限公司
辽宁康平公司	指	辽宁康平金山风力发电有限责任公司
辽宁彰武公司	指	辽宁彰武金山风力发电有限责任公司
康平华电	指	康平华电风力发电有限公司
彰武华电	指	彰武华电风力发电有限公司
阜新新能源公司	指	阜新华电新能源发电有限公司
彰武新能源公司	指	彰武华电新能源发电有限公司
华润热电	指	沈阳华润热电有限公司
内蒙海州矿	指	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司
桓仁公司	指	桓仁金山热电有限公司
华电能源	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
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
华电金山	指	华电金山能源有限公司
丹东新能源	指	丹东东方新能源有限公司
丹东东辰	指	丹东东辰经贸有限公司
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
wp	指	峰瓦，太阳能装置容量计算单位，为装设之太阳能电池模板与标准状况下最大发电量的总和。 1 峰瓦=1 瓦每平方米

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周可为	黄宾
联系地址	沈阳市和平区南五马路183号泰宸商务大厦B座23层	沈阳市和平区南五马路183号泰宸商务大厦B座22层
电话	024-83996009	024-83996041
传真	024-83996039	024-83996039
电子信箱	kewei-zhou@hdjse.com.cn	bin-huang@hdjse.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	沈阳市苏家屯区迎春街2号
公司注册地址的邮政编码	110101
公司办公地址	沈阳市和平区南五马路183号泰宸商务大厦B座22-26
公司办公地址的邮政编码	110006
电子信箱	zqb600396@126.com

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦A座八层
	签字会计师姓名	林石炳、石文余
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	上海市徐汇区常熟路239号
	签字的财务顾问主办人姓名	黄晓彦、杭航
	持续督导的期间	2014.12.31-2017.12.31

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
营业收入	6,567,449,154.30	7,153,909,825.74	-8.20	7,738,543,012.93
归属于上市公司股东的净利润	21,442,490.65	258,622,715.67	-91.71	459,344,556.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,319,376.62	122,546,166.90	-84.24	279,995,643.21
经营活动产生的现金流量净额	1,734,415,273.88	2,772,081,391.26	-37.43	2,743,714,536.97
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	3,601,855,433.34	3,650,897,543.19	-1.34	2,746,135,983.12
总资产	20,407,907,371.20	20,229,754,613.35	0.88	20,507,731,948.63

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	0.0146	0.2153	-93.22	0.3930
稀释每股收益(元/股)	0.0146	0.2153	-93.22	0.3930
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0131	0.1333	-90.17	0.3282
加权平均净资产收益率(%)	0.59	8.98	减少8.39个百分点	18.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.53	5.48	减少4.95个百分点	14.37

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润本期比上年同期减少的主要原因：一是本报告期公司发电价下调以及电量下降导致电力收入下降，影响归属上市公司股东的净利润较同期减少 29,408 万元；二是本报告期公司为实现机组超低超净排放进行环保改造，对已报废资产和拟报废的资产计提减值损失，影响归属于上市公司股东的净利润较同期下降 9,208 万元；三是本报告期公司两家参股单位净利润较同期减少导致公司确认的投资收益较同期下降，其中沈阳华润热电有限公司净利润下降影响归属于上市公司股东的净利润减少 2,511 万元，内蒙古海州露天煤矿有限公司的净利润下降影响归属于上市公司股东的净利润减少 3,701 万元。

八、2016 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,619,835,481.24	1,391,569,978.03	1,785,665,049.43	1,770,378,645.60
归属于上市公司股东的净利润	143,652,614.24	33,345,119.52	29,902,542.02	-185,457,785.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	142,252,461.46	30,246,861.39	29,165,661.49	-182,345,607.72
经营活动产生的现金流量净额	179,906,475.66	441,732,950.86	671,662,032.30	441,113,815.06

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:1 币种:CNY

非经常性损益项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	-5,745,597.30	-1,517,584.85	-5,855,863.94
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	9,284,183.62	11,757,872.58	2,536,352.72
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			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		-12,886,792.25	
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		271,606,783.90	357,616,105.94
受托经营取得的托管费收入			843,572.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-284,770.28	4,224,592.36	-4,671,103.84
少数股东权益影响额	-251,273.21	-134,441,489.95	-171,791,250.42
所得税影响额	-879,428.80	-2,666,833.02	671,099.86
合计	2,123,114.03	136,076,548.77	179,348,912.89

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务和经营模式

1、公司主要业务

金山股份主要从事电力、热力的生产与销售，主要产品为电力和热力。公司是集火力发电、风力发电、供热和供汽为一体的综合性的能源企业，核心业务为发电。公司产品以电力为主，热力为辅。

2、公司经营模式

公司火力发电、供热业务的主要原材料为煤炭，主要通过外部采购获得。公司所发电量满足厂用电外，主要根据当地电网公司核定的上网电量并入电网，上网电价由国家有权部门批准及调整。在热力销售方面，公司生产的热水和蒸汽直接供给居民或单位用户，公司按照供热区域所属地方政府物价管理部门核定的供热价格和供热量从热力终端用户获取供热收入。

采购模式：通过多元化煤源结构来保证燃料供应的稳定，为达到节约成本的目的积极开展混配掺烧工作。具体方式：通过燃料采购管理制度及燃料采购计划来实施市场化的采购方式，加强煤炭市场的调研与分析工作，针对燃料供应商及供应量、质、价，提出公司燃料采购策略和采购方案。

生产模式：主要产品为电力、热力，采用燃煤作为一次能源，通过煤粉燃烧加热锅炉使锅炉中的水变为水蒸汽，利用蒸汽推动汽轮机发电；同时，将汽轮机中段乏汽导入热力供应系统中。

销售模式：电力销售上，主要的电力销售对象为辽宁省电力有限公司，热力销售上，将其生产的热力根据与热力公司或工业蒸汽客户签订的供热、供蒸汽合同约定的供热量和工业蒸汽量组织供应。

公司主要通过对全资、控股子公司及联营公司的投资经营上述业务。

(二) 行业情况说明

1、电力行业

根据中电联发布《2016-2017 年度全国电力供需形势分析预测报告》，2016 年，全国全社会用电量 5.92 万亿千瓦时，电力消费增速同比提高，三、四季度增长较快；发电装机容量快速增长，电力供应能力总体富余；全国电力供需进一步宽松，部分地区过剩。预计 2017 年全国全社会用电量同比增长 3% 左右，增速将低于 2016 年；新增装机容量继续略超 1 亿千瓦，非化石能源占比进一步提高；全国电力供应能力总体富余，火电设备利用小时将进一步降低。

宏观经济增速放缓，装机增速短期内仍然将高于需求增速，全国电力供需环境进一步宽松，局部地区电力供应能力过剩问题进一步加剧。2017 年电力行业整体经营压力将上升，火电受清洁能源冲击及电煤价格高位运行影响，财务表现将大幅弱化，其中火电企业将面临大面积亏损。

至 2016 年 12 月底，辽宁省全口径装机容量 4581.22 万千瓦，其中水电 293.11 万千瓦、火电 3113.99 万千瓦、风电 680.14 万千瓦、核电 447.52 万千瓦、太阳能 46.46 万千瓦。

2015年3月15日，国务院发布了《关于进一步深化电力体制改革的若干意见》(中发[2015]9号)。电改9号文是原电改5号文的延续，改革方向和路径也更加细化，更符合电力行业运行的客观规律。

2017年，国家发改委出台《省级电网输配电价定价办法（试行）》办法，中央经济工作会议中对2017年国企改革进行了部署，明确了混合所有制改革是国企改革的突破口，并要求电力等七大领域迈出实质性步伐。这是我国历史上第一个针对超大网络型自然垄断电网行业的定价方法。国家一方面放开增量配网建设，积极推进“100家增量配电试点”工作重点，另一方面积极探索输配电价定价模式和核定方法，开展规范制定工作，有助于形成健康稳定的市场环境。

该定价办法的出台，加上此前2015年7月1日已颁布并执行的《输配电定价成本监审办法》，标志着输配电定价和审查体系已经初步建立完成，指导各方定价输配电价的同时，也为电改中关键的售电侧改革，准确把握售电成本提供重要信息，进而使得电力市场化交易更开放。

2、热电联产

2016年，国家发改委、国家能源局、财政部、住房城乡建设部和环保部联合发布了《热电联产管理办法》。热电联产发展应遵循“统一规划、以热定电、立足存量、结构优化、提高能效、环保优先”的原则，力争实现北方大中型以上城市热电联产集中供热率达到60%以上，20万人口以上县城热电联产全覆盖。

尽管热电联产集中供热稳步发展，总装机容量不断增长，但仍存在北方地区冬季供暖期空气污染严重、热电联产发展滞后、背压热电占比低、区域性用电用热矛盾突出等问题。其中，热电联产集中供热是解决城市和工业园区集中供热主要热源和供热方式之一。严寒、寒冷地区优先规划建设以采暖为主的热电联产项目，替代分散燃煤锅炉和落后小热电机组。夏热冬冷地区鼓励因地制宜采用分布式能源等多种方式满足采暖供热需求。五部委联合发布的《热电联产管理办法》在规划建设、机组选型、网源协调、环境保护、政策措施和监督管理等6个方面做出规定和指引，有利于大力推进热电联产发展，特别是清洁高效的背压热电联产发展。随着一系列规划和各地相关政策的出台，热电联产发展空间较大。

3、风电和光伏行业

报告期内，国家能源局发布《能源发展“十三五”规划》和《可再生能源发展“十三五”规划》，提出到2020年能源消费总量控制在50亿吨标准煤以内，十三五期间单位GDP能耗下降15%以上。非石化能源消费比重提高到15%以上，天然气消费比重力争达到10%，煤炭消费比重减低到58%以下。国家能源局《2017年能源工作指导意见》发布，其中提出稳步推进风电项目建设，计划2017年安排开工建设规模2500万千瓦，新增装机规模2000万千瓦；同时提出优化风电建设开发布局，新增规模重心主要向中东部和南方地区倾斜。在能源发展布局上做了调整，将风电、光伏向东部和中部地区转移，新增风电和光伏装机中，中东部地区超过55%，并以分布式开发、就抵消为主。另外强调提高能源系统效率和发展质量，提升能源安全战略保障能力及加强创新引

领，建设清洁低碳、安全高效的现代能源体系。

目前，风电标杆电价处在下行通道，2018 年风电电价的下调仍将刺激风电行业有一定的抢装行情，从而带动设备出货量的增加。最新电价调整的《国家发改委关于调整新能源标杆上网电价的通知(征求意见稿)》中也规定，2018 年 1 月 1 日之前核准，2019 年年底之前建成的项目执行旧电价，也会推动未来三年风电装机维持在高位。

受益于国内“630”抢装行情，2016 年上半年我国光伏新增装机规模达 20GW，同比去年同期 7.73GW 大增近 1.6 倍，而 6 月 30 日电价调整后，进入三季度光伏装机量有明显回落。

（三）公司行业地位

金山股份是中国华电集团公司的实际控制的上市公司、中央企业的三级单位，同时也是一家集火力发电、风力发电、煤炭营销、供热、供汽为一体的综合性区域基础能源企业。

截至 2016 年底，金山股份直接投资的企业 12 家，包括全资企业 6 家、控股企业 4 家，参股企业 2 家；资产总额 204 亿元，资产负债率 78.52%；控股装机容量合计 530.03 万千瓦（其中：火电机装机容量 520 万千瓦，风电装机容量 10.03 万千瓦），另有 0.95 万千瓦光伏发电项目核准在建，所属企业分布在辽宁省内的沈阳苏家屯、康平、丹东、铁岭、阜新清河门、彰武等 6 个县区，以及内蒙古锡林郭勒盟；供热面积 1828 万平方米，年供热量 1395 万吉焦。

2016 年全年，辽宁省调统调火电机组平均利用小时同比减少 17 小时，全省 6000 千瓦以上风电场平均利用小时同比增加 151 小时。公司累计完成发电利用小时同比减少 159 小时，其中火电同比减少 165 小时，风电同比增加 147 小时。辽宁省调统调火电机组平均利用小时 4278 小时。公司所属辽宁区域统调火电机组平均利用小时为高于全省平均值 13 小时。

（四）环保情况说明

2016年12月25日，《中华人民共和国环境保护税法》在第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十五次会议上获表决通过，并将于2018年1月1日起执行。环境税取代排污费后，将通过税收方式进一步规范行业的发展。

为加强环保工作，改善生产环境，提高可持续发展能力，公司制定了《环境保护监督管理标准》《环境保护监督考核细则》等各项环保规章制度。环保工作放到公司生产经营管理工作第一位，设立了以总工程师领导下的环保监督管理网络，下设部门环保负责人及专责人。

公司严格执行国家和地方环保相关法律、法规，将环保设施运行及维护工作纳入了重要的工作日程。每周生产例会汇报脱硫、脱硝、除尘等环保设施运行情况，及时反映环保设施运行出现的问题，并督促相关部门尽快解决，确保各项污染物达标排放。

为响应国家“十三五”环保规划，积极推进火电机组超净排放改造，2016 年~2017 年将投资 9.03 亿元进行 16 台机组的超低排放改造工作，现已完成 4 台机组的改造任务，环保设施目前运行正常，指标均满足超净排放要求；其余改造工作将于 2017 年逐步完成。此外，金山股份在“十二五”期间脱硫脱硝改造共投资 10.44 亿元。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

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。

3、报告期内，公司重点突出供热市场开发与管理，树立金山供热品牌，通过优化运行方式及积极争取政府相关部门支持等多种方式，2016 年新增供热面积 376.07 万平方米，直供实供面积达 2637.97 万平方米，带动公司供热经济指标的大幅提升。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司面临着利用小时下滑、标杆电价下调和竞价上网及直供电比例增加的不利局面，特别是 2016 年下半年，受供给侧改革的影响，煤价持续上涨使得公司火电机组面临的形势更为严峻。在深刻认识了不利形势和自身实际情况后，公司董事会在认真落实股东大会通过的多项决议的同时，以完善制度、规范运作为手段，夯实基础管理模式，优化经营指标，开拓新市场和新项目，扎实有序的开展各项工作，稳步推进公司长期可持续发展。

（一）紧紧抓住成本管控和市场营销两条主线，为实现公司年度经营目标提供保障

1、以提质增效为重心，对内狠抓成本管控。

通过开展提质增效工作，细化工作步骤，从梳理公司成本，创新融资方式和结构，充分利用“营改增”的政策等多种管理方式入手，降低财务费用，合理管控，为公司年度经营目标的完成提供了保障。

2、以营销工作为抓手，对外积极争取抢发电量

随着电力改革市场化程度的加深，在深入研究交易机制等政策后，公司持续强化市场营销工作，适应电改的新局面，积极争取基数电量，抢占市场电量，优化内部电量，在市场竞争中占据领先优势。

一是通过打造“系统营销”团队加强营销管理。按照层次与相关部门建立了较为顺畅的沟通渠道，通过“系统营销”平台，公司内部、外部信息沟通较为顺畅，集中力量处理重要问题的能

力得到提高。二是按照专业化管理要求，加强日常营销管理，盯紧日调电计划、月度交易计划，使月度发电计划准确性得以提升。三是加强制度建设，建立营销考核机制，完善了营销考核制度，使营销指标考核更具有激励作用。

根据电力体制改革推进情况，提前开展省内大用户摸底排查工作，将全省十四个市划分责任区，指导各基层单位走访、调研、签订意向性协议。

(二) 提升存量资产质量，加大新能源发展力度，创造可持续发展环境

1、开拓供暖市场，供热板块发展显著

报告期内，公司重点突出供热市场开发与管理，树立金山供热品牌，通过优化运行方式及积极争取政府相关部门支持等多种方式，2016 年新增供热面积 376.07 万平方米，直供实供面积达 2637.97 万平方米，带动公司供热经济指标的大幅提升。

积极推进丹东公司网源一体供热示范企业的建设，建立了包括供热市场开发，供热新技术应用，供热经济运行检修维护，供热稽查，客服，供热品牌建设等管理体系，建设“一站一优化曲线”智能调节换热站，结合用户室温在线监测平台提升供热质量，利用微信公众号和综合客服服务等互联网手段加强宣传和舆论的引导，实行电子商务结算提高管理效率等，现已初步搭建了互联网平台，完善了收费系统和客服中心一体化平台，初步实现了处理查询、报修接待、派发安排、反馈统计等闭环流转功能，彻底解决了客户服务规范性管理难题，让百姓足不出户就可以进行报修、交费、咨询、投诉等事项，有效地提高了服务管理水平和客户满意度。

2、加快发展风电、光伏等新能源项目，为公司发展提供持续动力

为顺应能源发展形势，公司重点致力于蒙东、辽宁区域新能源项目发展。公司在蒙东地区通过缴纳锡盟特高压外送新能源民生建设资金方式取得了 400MW 风电和 50MWp 光伏项目资源配置权；在辽宁区域，彰武后新秋一期光伏项目填补了公司光伏发电的空白；风电项目阜新娘及营子及大林台风电项目的配套工程也取得了一定进展。这些良好势头加速了公司新能源的发展，为国家将来对发电企业可再生能源发电比重要求创造了条件。

3、高度重视节能减排、超低排放改造，积极履行环保责任

根据辽宁省、内蒙古自治区煤电节能减排升级与改造行动计划，公司 2016 年共安排了 5 台机组进行超低排放改造，其中 3 台计划年内完成、2 台跨年完成。年内改造完成的环保设施现运行正常，指标均满足超净排放要求。至 2017 年底，公司全部机组将都达到超低排放要求，针对每台机组，公司都制定了严密的技术方案，通过实施升级改造机组、增加环保设施投入，切实达到降低排放、节能减排的目标。

二、报告期内主要经营情况

2016 年完成发电量 222.25 亿千瓦时，同比减少 3.66%；完成上网电量 201.91 亿千瓦时，同比减少 3.97%；供热量完成 1394.71 万吉焦，同比增长 3.38%。实现营业收入 656,744.92 万元，同比下降 8.20%，实现营业利润 14,553.70 万元，同比下降 77.95%；实现归属于上市公司股东的

净利润 2,144.25 万元，同比减少 91.71%。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,567,449,154.30	7,153,909,825.74	-8.20
营业成本	5,313,781,357.64	5,403,385,354.80	-1.66
销售费用	658,646.83	929,101.85	-29.11
管理费用	220,639,700.04	268,660,082.60	-17.87
财务费用	625,650,927.01	783,976,131.15	-20.20
经营活动产生的现金流量净额	1,734,415,273.88	2,772,081,391.26	-37.43
投资活动产生的现金流量净额	-991,741,113.64	-1,181,728,212.82	16.08
筹资活动产生的现金流量净额	-995,295,189.55	-1,454,714,727.32	31.58

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

● 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司主要业务构成为发电、供热、蒸汽销售等。2016 年度公司主营业务构成未发生变化，其中电力收入较同期减少，热力产品销售收入较同期略有增长，主要原因是：上网电价下调以及本年度经济总体增长缓慢，电量市场总需求下降导致公司本报告期发电量下降；本年公司供暖面积有所增加导致热力收入较同期增加。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

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	6,531,981,363.97	5,268,338,176.15	19.35	-8.09	-1.59	减少 5.33 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力销售	5,920,793,673.88	4,633,414,621.50	21.74	-9.08	-2.43	减少 5.34 个百分点
热力销售	576,935,586.58	634,923,554.65	-10.05	2.16	5.03	减少 3.01 个百分点
挂网费	34,252,103.51			13.44		
合计	6,531,981,363.97	5,268,338,176.15	19.35	-8.09	-1.59	减少 5.33 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)

辽宁地区	5,406,106,129.24	4,583,690,958.39	15.21	-8.97	-1.66	减少 6.30 个百分点
内蒙古地区	1,125,875,234.73	684,647,217.76	39.19	-3.64	-1.10	减少 1.56 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

- 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 8.09%、减少 1.59%，主要原因是：

①电力收入及成本同比分别减少 9.08%、2.43%，主要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同比下降；发电量下降耗煤量减少导致所需燃料成本同比下降。

②供热收入及成本同比分别增加 2.16%、5.03%，主要原因是公司拓展供热市场，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 5.34 个百分点，主要原因是电价下调。

④供热毛利率同比减少 3.01 个百分点，主要原因是热价下降、单位供热成本上升。

⑤挂网费收入比上年同期增加 13.44%，主要原因是丹东公司挂网面积增加。

- 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。因售电量较同期减少，电价下调导致电力收入同比减少。

②辽宁地区营业收入较上年同期减少主要原因同上。

(2). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
电力		5,268,338,176.15	100	5,353,282,649.57	100	-1.59
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
发电	燃料及动力费	2,794,970,562.28	53.05	2,924,814,366.77	54.64	-4.44
	修理材料费	450,543,281.61	8.55	442,216,293.26	8.26	1.88
	人工成本	486,671,702.25	9.24	499,883,090.53	9.34	-2.64
	折旧费	811,488,547.44	15.40	803,419,955.01	15.01	1.00

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
	其他费用	89,740,527.92	1.70	78,432,997.57	1.47	14.42
供热	燃料及动力费	362,911,709.34	6.89	341,626,441.66	6.38	6.23
	修理材料费	46,793,511.83	0.89	44,523,283.76	0.83	5.10
	人工成本	80,628,358.33	1.53	75,259,214.16	1.40	7.13
	折旧费	102,164,659.05	1.94	101,579,256.26	1.90	0.58
	其他费用	42,425,316.10	0.81	41,527,750.59	0.77	2.16

成本分析其他情况说明

√适用 □不适用

● 发电成本分析

- ①燃料及动力费较上年同期减少的主要原因是本报告期公司由于发电量下降需用燃煤量减少。
- ②材料费较上年同期增加的主要原因是为保证机组顺利运行，本报告期铁岭公司、白音华公司、热电分公司大修项目较同期增加。
- ③人工成本较上年同期减少的主要原因是公司所属各公司工资下降所致。
- ④折旧费较上年同期增加的主要原因是公司本报告期增加技改、基建转固资产所致。
- ⑤其他费用较上年同期增加的主要原因丹东公司因享受居民供暖免增值税优惠所对应的进项税转出金额较同期增加。

供热成本分析

- ①燃料及动力费较上年同期增加的主要原因是本报告期公司供热量增加所致。
- ②材料费较上年同期增加的主要原因同上发电成本材料分析。
- ③人工成本较上年同期增加的主要原因是因用工需要，丹东公司热力委托运行费较同期增加。
- ④折旧费较上年同期增加的主要原因是公司所属各公司转固资产增加所致。
- ⑤其他费用较上年同期增加的主要原因是丹东公司因享受居民供暖免增值税优惠所对应的进项税转出金额较同期增加。

(3). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 704,455.52 万元，占年度销售总额 93.05%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 129,473.60 万元，占年度采购总额 37.08%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 66,542.06 万元，占年度采购总额 19.06%。

① 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本年数	上年数	增加额	变动率%
税金及附加	91,143,148.45	55,530,835.34	35,612,313.11	64.13
销售费用	658,646.83	929,101.85	-270,455.02	-29.11
管理费用	220,639,700.04	268,660,082.60	-48,020,382.56	-17.87
财务费用	625,650,927.01	783,976,131.15	-158,325,204.14	-20.20
资产减值损失	146,439,899.84	19,095,021.59	127,344,878.25	666.90
营业外支出	8,891,958.86	4,210,182.87	4,681,775.99	111.20
所得税费用	50,904,539.46	190,412,506.23	-139,507,966.77	-73.27

各项费用项目发生变动 30% 以上的原因为：

(1) 税金及附加较上年同期增加 64.13%，主要原因是本报告期根据财政部关于《增值税会计处理规定》（财会【2016】22 号）的通知，公司将本年 5 月 1 日以后发生的房产税、土地使用税、车船税和印花税从管理费用中重分类至税金及附加项目，5 月 1 日以前数据不调整，同期数据不予调整。

(2) 资产减值损失较上年同期增加 666.90%，主要原因是公司本报告期对因超净排放改造报废的固定资产及拟报废固定资产实施减值确认与计量。

(3) 营业外支出较上年同期增加 111.20%，主要原因是本报告期公司加强对低效无效资产的清理，资产处置损失较上年同期增加。

(4) 所得税费用较上年同期减少 73.27%，主要原因是公司本报告期利润总额下降。

② 现金流

√适用 □不适用

(1) 公司现金流量情况分析

项目	本年数	上年数	增减额	变动率%
经营活动产生的现金流量净额	1,734,415,273.88	2,772,081,391.26	-1,037,666,117.38	-37.43
投资活动产生的现金流量净额	-991,741,113.64	-1,181,728,212.82	189,987,099.18	16.08
筹资活动产生的现金流量净额	-995,295,189.55	-1,454,714,727.32	459,419,537.77	31.58

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 37.43%，主要原因是本报告期电力收入下降导致电费回收金额较同期减少。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 16.08%，主要原因是丹东公司本报告期支付的

基建投资支出较上年同期减少；阜新公司、丹东公司、金山热电分公司本报告期支付的技改投资支出较上年同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 31.58%，主要原因是一是本报告期利润较同期下降，增加流动资金贷款；二是新能源基建项目贷款增加。

(2) 现金流量表项目差异较大分项目如下所示：

项目	本年数（元）	上年数（元）	增减额（元）	变动率%
收到的税费返还	11,417,596.05	1,871,568.95	9,546,027.10	510.05
收到其他与经营活动有关的现金	66,945,328.59	197,668,887.04	-130,723,558.45	-66.13
支付其他与经营活动有关的现金	114,225,839.97	236,713,055.99	-122,487,216.02	-51.75
取得投资收益收到的现金	1,071,000.00	740,000.00	331,000.00	44.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,626,429.42	6,889,176.67	-3,262,747.25	-47.36
支付其他与投资活动有关的现金	18,660,000.00	69,830,000.00	-51,170,000.00	-73.28
取得借款收到的现金	6,973,099,656.93	4,158,925,739.69	2,814,173,917.24	67.67
收到其他与筹资活动有关的现金		965,000,000.00	-965,000,000.00	-100.00
偿还债务支付的现金	6,810,462,911.61	4,716,228,641.10	2,094,234,270.51	44.40
支付其他与筹资活动有关的现金	240,000,000.00	745,000,000.00	-505,000,000.00	-67.79

重大变动原因说明：

①收到的税费返还较上年同期增加 510.05%，主要原因是公司所属金山热电分公司本报告期收到污水处理费增值税即征即退 70%的款项，丹东公司收到因居民供暖免增值税政策未确定期间多缴纳的增值税退回。

②收到其他与经营活动有关的现金较同期减少 66.13%，主要原因是上年同期公司所属金山热电分公司收回垫付污水处理厂的经营款，本报告期未发生。

③支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 51.75%，主要原因是上年同期公司所属金山热电分公司支付污水处理厂租赁费及垫付的经营款，本报告期未发生。

④取得投资收益收到的现金较同期增加 44.73%，主要原因是铁岭公司本报告期收到参股单位的现金分红较同期增加。

⑤处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较同期减少 47.36%，主要原因是铁岭公司本报告期处置的固定资产净值小于上年，本报告期收到的现金减少。

⑥支付其他与投资活动有关的现金较上年同期减少 73.28%，主要原因是本报告期公司归还华电集团公司专项拨款较同期减少。

⑦取得借款收到的现金较上年同期增加 67.67%，主要原因是公司采用短期贷款优化中长期贷款，补充流动资金。

⑧收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 100%，主要原因是上年同期本公司向集团财务公司资金归集产生，本报告期未发生。

⑨偿还债务支付的现金较上年同期增加 44.40%，主要原因是本报告期公司优化融资结构，提前偿还到期贷款较同期增加。

⑩支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 67.69%，主要原因是上年同期本公司向集团财务公司资金归集产生，本报告期未发生。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	481,636,589.53	2.36	734,257,618.84	3.63	-34.40
应收收票据	15,510,000.00	0.08	686,214.50	0.0033	2,160.23
应收账款	602,850,436.40	2.95	492,263,626.75	2.43	22.46
预付款项	11,187,944.79	0.05	4,733,336.75	0.02	136.36
其他流动资产	140,363,250.19	0.69	59,315,394.16	0.29	136.64
投资性房地产	10,721,256.55	0.05	5,341,476.18	0.03	100.72
工程物资	616,230.46	0.0030	17,217,445.01	0.09	-96.42
其他非流动资产	73,640,137.89	0.36	29,822,294.54	0.15	146.93
短期借款	4,724,266,698.00	23.15	3,141,500,000.00	15.53	50.38
应付账款	1,525,532,061.99	7.48	1,045,091,576.18	5.17	45.97
应交税费	23,863,338.26	0.12	38,284,731.76	0.19	-37.67
应付股利	97,502,423.28	0.48	226,974,240.98	1.12	-57.04
其他应付款	205,750,152.33	1.01	303,289,483.52	1.50	-32.16
其他流动负债			200,000,000.00	0.99	-100.00
长期应付款	124,394,565.88	0.61	223,750,849.43	1.11	-44.40
预计负债	2,492,148.90	0.01	715,372.50	0.0035	248.37
其他综合收益	-872,990.00	-0.0043	-2,362,990.00	-0.0117	-63.06

其他说明

货币资金：货币资金余额较年初减少 34.40%，主要原因是上年末电网公司提前结算 12 月份电费导致年初资金余额较高。

应收票据：应收票据余额较年初增加 2160.23%，主要原因是本报告期末铁岭公司热费收到银

行承兑汇票，上年未发生。

应收账款：应收账款余额较年初增加 22.46%，主要原因是上年末电网公司提前结算 12 月份导致应收电费余额较小，而本报告期 12 月份电费在本年末尚未进行结算。

预付账款：预付账款余额较年初增加 136.36%，主要原因是报告期四季度煤价上涨，导致公司年末燃煤采购紧张，预付煤款形成。

其他流动资产：其他流动资产余额较年初增加 136.64%，主要原因是本报告期末公司预缴所得税较大；二是工程年末完工形成待抵扣与待认证的增值税较多。

投资性房地产：投资性房地产余额较年初增加 100.72%，主要原因是本报告期末公司对外出租的房屋增加。

工程物资：工程物资余额较年初减少 96.42%，主要原因是随工程项目完工，处置相应的工程物资所致。

其他非流动资产：其他非流动资产余额较年初增加 146.93%，主要原因是报告期四季度煤价上涨利润下降，导致公司预缴所得税较大。

短期借款：短期借款余额较年初增加 50.38%，主要原因是一是本报告期公司根据经营需要、优化资本结构降低资金成本，增加短期借款；二是补充流动资金需要。

应付账款：应付账款余额较年初增加 45.97%，主要原因是本报告期基建和技改工程欠付资金增加。

应交税费：应交税费余额较年初减少 37.67%，主要原因是公司期末未交增值税较年初减少。

应付股利：应付股利余额较年初减少 57.04%，主要原因是白音华公司支付年初欠付的股利。

其他应付款：其他应付款余额较年初减少 32.16%，主要原因是公司支付到期质保金。

其他流动负债：其他流动负债余额较年初减少 100%，主要原因是偿还到期短期融资券。

长期应付款：长期应付款余额较年初减少 44.40%，主要原因是公司根据合同约定支付到期本金及利息。

预计负债：预计负债余额较年初增加 248.37%，主要原因是公司所属金山热电分公司于 2015 年 8 月开始按月计提污水处理厂的预计弃置费用，上一报告期计提 4 个月，本报告期计提 12 个月。

其他综合收益：其他综合收益余额较年初减少 63.06%，主要原因是本报告期公司所属铁岭公司因辞退福利而确认的其他综合收益金额减少。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	年末账面价值（元）	受限原因
长期股权投资	273,655,800.00	本公司以所持阜新金山煤矸石热电有限公司 51% 股权为其借款提供担保
固定资产	727,955,361.41	阜新公司、丹东公司售后租回的固定资产

项目	年末账面价值（元）	受限原因
固定资产	167,856,770.11	康平金山、彰武金山用于抵押借款的固定资产
合计	1,169,467,931.52	-

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

电力行业经营性信息分析

1. 报告期内电量电价情况

√适用 □不适用

经营地区/发电类型	发电量(万千瓦时)			上网电量(万千瓦时)			售电量(万千瓦时)			外购电量(如有)(万千瓦时)			上网电价(元/兆瓦时)	售电价(元/兆瓦时)
	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	今年
辽宁省	1,730,340.72	1,806,362.08	-4.21%	1,570,987.00	1,644,673.00	-4.48%	1,570,987.00	1,644,673	-4.48%	9,026.94	3,192.58	182.75%	305.22	324.90
火电	1,716,564.72	1,794,048.08	-4.32%	1,557,646.00	1,632,758.00	-4.60%	1,557,646.00	1,632,758.00	-4.60%	8,911.33	3,076.72	189.64%	303.34	323.55
风电	13,776.00	12,314.00	11.87%	13,341.00	11,915.00	11.97%	13,341.00	11,915.00	11.97%	115.61	115.76	-0.13%	524.33	510.46
内蒙古	492,186.00	500,630.00	-1.69%	448,135.50	457,936.50	-2.14%	448,135.50	457,936.50	-2.14%	-	-	-	251.24	255.15
火电	492,186.00	500,630.00	-1.69%	448,135.50	457,936.50	-2.14%	448,135.50	457,936.50	-2.14%	-	-	-	251.24	255.15
合计	2,222,526.72	2,306,992.08	-3.66%	2,019,122.50	2,102,609.50	-3.97%	2,019,122.50	2,102,609.50	-3.97%	9,026.94	3,192.58	182.75%	293.24	309.71

2. 报告期内电量、收入及成本情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

类型	发电量(万千瓦时)	同比	售电量(万千瓦时)	同比	收入	上年同期数	变动比例(%)	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
火电(不含外购)	2,208,750.72	-3.74%	2,005,781.50	-4.06%	58.30	64.51	-9.63	发电成本不含购电费	45.5694	86.50	46.8475	87.52	-2.73
风电	13,776.00	11.87%	13,341	11.97%	0.70	0.61	14.75	发电成本不含购电费	0.4184	0.79	0.4057	0.76	3.13
外购电(如有)	—	—	—	—	0.21	0	100.00	购电费	0.3422	0.65	0.2368	0.44	44.51
合计	2,222,526.72	-3.66%	2,019,122.50	-3.97%	59.21	65.12	-9.08	-	46.33	87.94	47.49	88.71	-2.44

3. 装机容量情况分析

√适用 □不适用

报告期内，公司全资及控股总装机容量共 530.98 万千瓦，其中在运 530.03 万千瓦，新核准在建 0.95 万千瓦。

电源种类	电站名称	所在地区	装机容量（万千瓦）
火电	铁岭公司	辽宁铁岭	240
	白音华公司	内蒙锡林郭勒	120
	丹东公司	辽宁丹东	60
	阜新公司	辽宁阜新	60
	金山热电分公司	辽宁沈阳	40
风电	辽宁彰武公司	辽宁阜新	2.465
	辽宁康平公司	辽宁沈阳	2.465
	华电彰武	辽宁阜新	2.55
	华电康平	辽宁沈阳	2.55
光伏（在建）	新能源公司	辽宁阜新	0.95
合计			530.98

4. 发电效率情况分析

√适用 □不适用

	2015 年	2016 年	同比变动（%）
装机容量（万千瓦）	530.03	530.03	-
发电量（亿千瓦时）	230.70	222.25	-3.66
厂用电量（万千瓦时）	167,791.44	162,022.07	-3.44
厂用电率（%）	7.27	7.29	0.02
利用小时数（小时）	4352.57	4193	-96.93

5. 资本性支出情况

√适用 □不适用

公司本报告期重要资本性支出主要是基建和技改项目支出，共发生 12.97 亿元，其中重要项目情况如下：

单位：万元

项目	预算数	报告期投入金额	累计投入金额	报告期项目收益情况	项目进度	资金来源
铁岭发电输煤改造工程	49,628.00	16,868.63	25,023.81	无	50.42%	自有资金和贷款
铁岭 2×600MW 机组烟囱防腐蚀改造	4,387.00	2,530.13	4,276.37	无	已完工	自有资金
丹东公司集中供热系统扩容增效改造	13,448.00	2,934.78	11,133.32	无	已完工	自有资金和贷款
丹东公司供热扩容改造（热源测）	3,562	3,075.25	3,075.25	无	已完工	自有资金和贷款
丹东公司供热扩容项目（西部及铁路热网）	32,430.00	27,130.25	27,130.25	无	已完工	自有资金和贷款
丹东热电铁路工程	28,558.32	726.89	29,268.13	无	已完工	自有资金和贷款
锡盟白音华光伏项目		10,000,000.00	10,000,000.00	无	项目前期	自有资金
锡盟白音华风电伏项目		96,000,000.00	96,000,000.00	无	项目前期	自有资金
铁岭公司 3#、4#机组超低排放改造	9088	7,138.77	7,138.77	无	已完工	自有资金
铁岭公司 1#、2#、5#、6#机组超低排放改造	8612	7,607.04	7,607.04	无	88.33%	自有资金
阜新公司 3#、4#机组超低排放改造	3536	2,787.25	2,787.25	无	已完工	自有资金
丹东公司 2#机组超低排放改造	4420	3,450.69	3,450.69	无	已完工	自有资金和贷款
丹东公司 1#机组超低排放改造	4420	1,615.50	1,615.50	无	36.55%	自有资金

项目	预算数	报告期投入金额	累计投入金额	报告期项目收益情况	项目进度	资金来源
白音华公司 1#机组超低排放改造	11231	9,876.65	9,876.65	无	已完工	自有资金

6. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内投资情况：报告期内增加投资额为 4600 万元，上年同期投资额为 166,991.23 万元，投资额增减变动-162,391.23 万元，投资额减幅 97.25%。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	投资金额(万元)	占被投资公司	备注
			权益的比例 (%)	
丹东金山热电有限公司	电力、热力	3000	100	报告期增加投资
彰武华电新能源发电有限公司	风力、光伏发电	1600	100	报告期增加投资

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(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	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)
康平华电风力发电有限公司	风力发电	电力	4,159.00	19,071.81	3,246.61	130.56	3,942.00	3,765.00
彰武华电风力发电有限公司	风力发电	电力	4,291.00	19,377.00	3,481.40	124.40	4,055.00	3,976.00
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力	4,750.00	11,138.50	2,369.78	-455.45	2,876.00	2,753.00
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力	4,750.00	10,696.38	1,993.95	-512.36	2,903.00	2,847.00
阜新华电新能源发电有限公司	风力发电	电力	500.00	1,477.32	500.00	-	-	-
彰武华电新能源发电有限公司	风力发电	电力	500.00	9,546.31	2,100.00	-	-	-
丹东金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	68,226.80	417,594.52	75,708.20	2,360.51	258,390.00	233,644.00

公司名称	业务	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)
丹东金山供热有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	300.00	16,716.60	1,797.48	1,202.38	-	-
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101,622.00	447,871.99	121,580.78	21,288.28	492,186.00	448,135.50
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	53,658.00	253,794.53	59,307.27	14.65	286,965.00	250,210.00
辽宁华电铁岭发电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	145,580.36	510,646.11	150,607.16	7,484.13	960,969.72	888,474.00
辽宁华电检修工程有限公司	检修、维护、劳务	检修、维护、劳务	5,084.00	6,615.86	4,518.50	14.39	-	-
铁岭新元建材有限责任公司	建筑材料的生产销售、粉煤灰、漂珠、砌块	建材、粉煤灰、漂珠、砌块	1,120.00	1,099.11	926.47	-429.93	-	-

(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。

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
辽宁华电铁岭发电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	145,580.36	510,646.11	150,607.16	7,484.13	273,634.12	9,958.93
丹东金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	68,226.80	417,594.52	75,708.20	2,360.51	97,687.23	2,071.35
丹东金山供热有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	300.00	16,716.60	1,797.48	1,202.38	5,906.31	1,659.98
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101,622.00	447,871.99	121,580.78	21,288.28	112,640.58	21,832.39
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	煤炭开采销售	煤炭	58,834.00	650,652.51	124,345.90	-17,321.18	137,498.00	-19,869.34

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

公司名称	本期净利润	上期净利润	增减率(%)	变动原因
辽宁华电铁岭发电有限公司	7,484.13	28,154.06	-73.42	主要原因是: 1、售电量下降及电价下调; 2、售热量减少及热价下降; 3、煤价上涨使燃煤成本下降幅度低于收入的减少幅度。

公司名称	本期净利润	上期净利润	增减率 (%)	变动原因
阜新金山煤矸石热电有限公司	14.65	2,948.87	-99.50	主要原因是：1、售电量下降及电价下调；2、煤价上涨使燃煤成本高于上年同期。
丹东金山热电有限公司	2,360.51	7,007.36	-66.31	主要原因是：1、售电量下降及电价下调；2、热价下降；3、煤价上涨使燃煤成本下降幅度低于收入的减少幅度。
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	-17,321.18	1,185.15	-1,561.52	主要原因是本报告期产量下降。

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、供需方面

根据中电联发布《2016-2017 年度全国电力供需形势分析预测报告》，2016 年，全国全社会用电量 5.92 万亿千瓦时，电力消费增速同比提高，三、四季度增长较快；发电装机容量快速增长，电力供应能力总体富余；全国电力供需进一步宽松，部分地区过剩。预计 2017 年全国全社会用电量同比增长 3% 左右，增速将低于 2016 年；新增装机容量继续略超 1 亿千瓦，非化石能源占比进一步提高；全国电力供应能力总体富余，火电设备利用小时将进一步降低。

受国家大力控制火电新建机组、淘汰落后机组影响，截至 2016 年末全国规模以上电厂装机容量 16.46 亿千瓦，同比增长 8.2%，增速同比下降 2.2 个百分点，但仍超过用电量增速 3.2 个百分点。全国发电设备利用小时同比下降 203 小时至 3,785 小时，其中火电同比下降 199 小时，电力供给过剩凸显。供给结构方面，火电装机比重不断下降，风电和光伏占比不断提高。根据在建项目投产进度及“十三五”规划预期目标，预计 2017 年全行业装机规模同比增速放缓至 5.7%，但仍高于同期需求增速，行业供给过剩局面难有明显改善。分电源来看，结合“十三五规划”及在建电厂的投产计划，预计 2017 年火电新增装机控制在 4,400 万千瓦以内，利用小时数将降至约 3,900 小时；风电、光伏新增装机分别在 1,350 万千瓦左右和 1600 万千瓦左右，受政策影响整体弃风弃光程度可能减轻；电力供给持续过剩，行业设备利用效率不断降低，煤电装机增速放缓，气电装机增速提升，利用小时数不容乐观；非火电清洁能源发电量与装机规模在总量中的占比将持续上升。

2、成本方面

2016 年成本方面,煤炭成本占火电发电成本的 50~70%左右,对行业盈利情况具有重大影响。2016 年 6 月以来煤炭价格持续大幅反弹,电价方面,随着 2015 年发改委两次下调燃煤机组标杆上网电价,华南、华东、华中地区火电企业盈利较好,华北蒙晋、西北地区火电企业已出现亏损,东北、西南地区火电企业亦接近亏损线。

2017 年全年火电或将陷入全行业亏损状态。其中,华东、华南盈利相对较好,华北京津冀、华中地区火电企业盈利能力恶化明显,而西北、西南、华北蒙晋、东北地区火电企业则持续低迷。

3、电改方面

2015 年 3 月新一轮电力体制改革开启,2016 年,电力体制改革在全国范围内全面铺开。对发电企业而言,目前电力供需整体宽松,发电企业在直接交易中让利明显,内部企业分化进一步加剧,未来随着发用电计划不断放开、火电发电成本上升,让利空间或将有所收窄。对电网企业而言,输配电价降幅较为有限,短时间内电网企业的地位和话语权还难以撼动,特别是最重要的电力调度与结算权还并未剥离。对售电端而言,新一轮电改最终将发电端、电网端的让利转移到售电主体与终端用户。但由于当前仍处于摸索阶段,虽然许多省份成立了售电公司,但绝大多数省份尚不允许售电公司进入直接交易,随着直接交易的不断扩容,价格传导将会更顺畅,在当前供需整体宽松的环境下,下游终端用户中具有议价能力的大用户有望获得更优惠的电价。

(二) 公司发展战略

√适用□不适用

1、发展战略:认真贯彻落实总体发展战略,牢固树立价值思维和可持续发展理念,以“转方式、调结构,推创新、提效益”为主线,努力提高发展质量、经济效益和企业形象,加强资源的争取力度,努力实现公司全面协调可持续发展,实现“企业卓越、员工幸福的能源上市公司”的愿景目标。

2、企业使命:提供清洁能源,共建生态文明。

3、公司愿景:成为企业卓越、员工幸福的能源上市公司。

4、发展思路:

遵循可持续创造价值的发展理念,加快结构调整,改善经营环境,提升存量资产质量。重点打造锡盟煤电基地外送电源项目、新能源项目和热力产业三大板块;稳步发展煤电基地外送电源项目;加快发展风电、光伏等新能源项目并加大其资源储备,提高可再生能源的比重;因地制宜发展市场条件好、有盈利能力的大中城市背压机组供热项目及附加值高的配套热网项目;密切跟踪辽宁核电项目发展趋势,做好核电项目厂址储备;继续做好海上风电、燃气发电、分布式能源项目、抽水蓄能及配售电等与主业密切相关行业的调查研究,强化项目储备,发挥股份公司融资优势,为公司发展提供动力。

5、发展目标

到 2020 年,公司发电装机 781.63 万千瓦,其中煤电装机 676.4 万千瓦,风电等清洁能源装机 105.23 万千瓦,清洁能源装机占比 13.46%。

6、规划布局和重点任务

(1) 在内蒙古锡盟白音华地区, 稳步有序推进特高压外送配套风电、光伏外送电源项目, 400MW 风电项目和 50MW 光伏项目列入锡盟煤电基地(锡盟—江苏泰州)特高压外送通道规划并建成投产。

(2) 在辽宁省研究落实非水可再生能源配额要求和风光发展相关政策, 根据资源、接网和市场需求情况加快开发风电、光伏等新能源项目并加大其资源储备, 提高可再生能源的比重, 争取已核准备案的有阜新娘及营子、双山子、大林台等三个 48MW 风电项目及阜新彰武后新秋一期 9.5MW 光伏发电项目建成投产, 加大项目储备, 继续拓展风电、光伏发电、生物质发电等新能源项目, 积极推动项目列入省级风电、光伏年度开发计划。

(3) 继续调研发展海上风电、燃气发电、分布式能源项目和抽水蓄能项目可能性, 加大项目储备。

(三) 经营计划

√适用□不适用

公司将在董事会的带领下, 认真贯彻落实党的十八届六中全会和中央经济工作会议精神, 坚决贯彻改革创新、价值创造的思维理念, 夯实安全生产基础, 降本增效提升公司盈利能力, 强化考核促进公司管理水平, 树立利润中心、基层成本中心的管理理念, 积极主动应对电力市场、煤炭市场的严峻考验, 全面提高公司抗风险能力, 努力在管理上有创新、营销上有突破、结构调整上有进展, 进一步提高公司管理水平、推进企业文化建设, 确保公司可持续健康发展。

1. 保安全、降成本、控煤价, 进一步落实生产经济运行

进一步明确各级人员的责任范围和考核标准, 安全生产的领导责任、保证责任、监督责任、管理责任、现场责任层层落实到位, 并强化安全考核力度, 将安全生产控制指标纳入生产经营考核评价体系; 组织安全生产系统科学谋划、勇于担当, 做实成本费用, 以环保改造、本质安全为前提, 加强投资管控, 压缩投资规模; 以保证主机、重要辅机健康水平为前提, 压缩检修项目, 降低检修成本, 既能最大限度地压降公司系统的生产成本; 充分利用燃料阳光采购平台, 发挥燃料集中采购优势, 达到各企业燃煤价格低于同地区燃煤平均价格水平的目标。

2. 拓展电力市场, 突破供热市场, 继续保持市场领先优势

电力市场方面, 坚定不移地做好年度电量计划争取工作, 提高大用户直供电交易电量价格, 优先安排享受超净排放电价的机组多发电; 供热市场方面, 继续加大新市场的开发力度, 继续推动供热板块化建设, 提升供热煤耗、供热单耗、水耗等运行指标, 全面提高供热企业的经济性。

3. 调整产业结构, 储备项目资源, 持续推进公司事业发展

根据国家电力发展“十三五”规划提出的“清洁低碳、优化布局、创新发展、保障民生”的要求, 以保证发展质量为前提, 进一步拓展清洁能源项目, 坚定不移地贯彻价值思维理念, 及时开展对已建成项目的经济效益后评价工作, 不断提升公司的发展质量。

4. 强化公司治理, 落实改革举措, 适应上市公司实际要求

强化上市公司规范运作，进一步规范关联交易和公司治理，为推动上市公司发展壮大奠定基础。

5. 规范工程管理，提升管控能力，确保工程建设如期推进

在各项工程建设项目实施过程中，加强工程变更管理，提升对基建工程工期、质量的管控能力，把工程管理方面人员培训作为主要任务，切实提高工程管理业务能力水平。

公司预计 2017 年公司预计年度合并口径计算的营业收入为 678,893.17 万元，2017 年年度合并口径计算的费用为 651,901.95 万元。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

1、国家宏观经济改革的影响。随着国家进一步加大对新能源电量的消纳要求和政策支持，鼓励火电企业更多的参与调峰，新能源机组逐年挤占化石能源机组电力市场空间将成为新常态。同时随着新一轮电力体制改革的不断深入，发电企业的综合上网电价必将逐年下降，市场确定电价的经营方式将很快形成，这对公司管理工作和营销工作都提出了更高的要求。

2、机组利用小时持续下降。近年来，受全国经济增长放缓影响，社会用电需求持续低迷，在辽宁省供过于求矛盾更为严重，加上核电、风电、光电等清洁能源装机容量不断增长和国家政策的扶持，火电机组发电空间进一步受到挤占，机组利用小时逐年下降。

3、煤炭价格大幅上涨，供应呈现短缺。2016 年 9 月份以来，受国家去产能等政策影响，煤炭价格呈现出快速上涨趋势，目前，煤炭价格仍高位运行，火电企业经营形势不容乐观。在煤价飙升的同时，煤炭供应也出现了短缺，当前的煤炭供应形势异常紧张。

4、环保政策日趋严格。国家对环保的要求标准逐步提高。环保标准的提高将增加公司环保投入和运营的压力，增加生产成本。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，《公司章程》中相关内容条款已经按照新的规章制度进行了修订，并已经公司第四届董事会第三十四次会议及 2011 年年度股东大会审议通过，相关修改具体情况公司已于 2012 年 6 月 30 日进行了公告，详见公司临 2012-014 公告。

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

报告期内，公司董事会制订并提交第六届董事会第二次会议、2015 年度股东大会审议通过了 2015 年度利润分配方案；2016 年 7 月 12 日，公司顺利完成了权益分派实施工作。公司利润分配方案的制定、执行均符合《公司章程》及相关分红政策的规定，审议程序合法合规，维护了全体股东的利益。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2016 年	0	0.05	0	7,363,534.085	21,442,490.65	34.34
2015 年	0	0.55	0	80,998,874.91	258,622,715.67	31.32
2014 年	0	1	0	86,866,438.6	276,960,342.07	31.36

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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
解决同业竞争	华电能源	避免同业竞争 (1) 本公司不会以任何方式(包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益)直接或间接在辽宁省内从事与金山股份主营业务构成竞争的业务。 (2) 本公司将采取合法及有效的措施,促使本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本公司控制的企业不在辽宁省内从事与金山股份主营业务构成竞争的业务; (3) 对于金山股份的正常生产、经营活动,本公司保证不利用其第一大股东地位损害金山股份及金山股份中小股东的利益。 本公司保证有权签署本承诺函,且本承诺函一经本公司签署即对本公司构成有效的、合法的、具有约束力的责任,不可撤销。	长期	否	是	
解决同业竞争	辽宁能源	(1) 如本公司(包括本公司现有或将来成立的子公司和其它受本公司控制的企业)在辽宁省内获得的任何商业机会与金山股份主营业务有竞争或可能构成竞争,则本公司将立即通知金山股份,并优先将该商业机会给予金山股份; (2) 对于金山股份的正常生产、经营活动,本公司保证不利用其第二大股东地位损害金山股份及金山股份中小股东的利益。	长期	否	是	
解决关联交易	中国华电集团	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	
解决关联交易	华电能源和辽宁能源	一、不利用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	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
			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。			
	其他	中国华电集团	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
其他对公司中小股东所作承诺	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
	解决	华电	纳入本次交易资产评估范围的铁岭公司 18 处房屋和华电	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
	土地等产权瑕疵	能源和辽宁能源	检修 3 处房屋，若因尚未完成所有权转移登记或未取得所有权证书的原因而给铁岭公司造成资产价值减少或其他损失，本公司将以适当方式按持有铁岭公司的股权比例给予金山股份相应的现金补偿。			
	解决土地等产权瑕疵	华电金山	截至 2016 年 6 月 30 日，若铁岭公司不能完成前述 16 处房屋所有权转移登记手续，则本公司承诺以现金方式、按金山股份收购铁岭公司时上述房产的评估值购买上述全部房屋。根据当地相关部门要求，若购买上述房屋需将房屋所在土地性质由划拨变更为出让，或发生其他费用，则本公司同意承担全部相关费用（包括但不限于土地出让金、相关税费等）	2016 年 6 月 30 日	是	是
	股份限售	华电能源	一、本公司通过本次交易取得的股份，自登记至本公司名下并在上海证券交易所上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理。二、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次交易的股份发行价格，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于本次交易的股份发行价格，华电能源因本次交易取得的上市公司股份的锁定期在原有锁定期的基础上自动延长 6 个月。三、上述股票锁定期限届满后，本公司所持上述金山股份的股票交易按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	2018 年 12 月 24 日	是	是
	股份限售	辽宁能源	一、本公司通过本次交易取得的股份，自登记至本公司名下并在上海证券交易所上市之日起 12 个月内不转让或者委托他人管理。二、上述股票锁定期限届满后，本公司所持上述金山股份的股票交易按照中国证监会及上海证券交易所的有关规定执行。	2016 年 12 月 24 日	是	是

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(1) 会计政策变更

2016 年 11 月 1 日前，本公司采用先进先出法确定发出存货的成本。由于仓库对原材料的管理不再按购进批次摆放管理，仅按类别实施库存管理，变更后的计价方法能提供更可靠、更相关的会计信息。自 2016 年 11 月 1 日起，本公司将存货计价方法由先进先出法变更为加权平均法。由于确定该项会计政策变更的累积影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本项会计政策变更采用了未来适用法，从 2016 年 11 月 1 日起执行。本次会计政策变更经本公司六届董事会第九次会议于 2016 年 10 月 25 日批准。

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，根据该规定：

将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。自 2016 年 5 月 1 日起企业经营发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。

(2) 会计估计变更

经辽宁华电铁岭发电有限公司总经理办公会批准，自 2016 年 1 月 1 日执行本公司的坏账准备计提方法。主要变化包括：①铁岭公司原来将应收供电款项、金额在 100 万元以上的应收供热费、金额在 100 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项；本年改为将应收供电款项、金额在 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。②铁岭公司原先应收供电款不计提坏账准备，改为 6 个月以内的应收供电款不计提坏账准备。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

现聘任	
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	115
境内会计师事务所审计年限	6

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	30

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 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(被申请人)方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况
阜新金山煤矸石热电有限公司	被告一：沈阳铁道煤炭经销有限公司 被告二：阜新市蒙古族自治县	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	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

报告期内:						
起诉(申请)方	应诉(被申请人)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
	达经贸有限公司		<p>年 6 月末。在此期间，原告共向被告一、被告二付款 198,566,711.70 元，但三方一直未结算。为解决此事，2008 年 8 月，原告又与被告一、被告二签订《协议书》，约定三方于 2008 年 10 月 11 日之前将账目对清，被告二于 2008 年 10 月 13 日前依据对账结果一次结清并付款。但虽经原告屡次催促，被告始终不予配合对账和结算。原告经初步计算多支付被告二款项 30,072,452.96 元，为维护自己的合法权益，于 2012 年 12 月 16 日依法向人民法院提起诉讼。</p> <p>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>9 时，该案在辽宁省沈阳市中级人民法院民事庭第 23 号法庭开庭。被告一、被告二的代理人均参加了诉讼。庭审中被告二即阜蒙县驿达经贸有限公司对管辖提出异议，被告代理律师认为该案应由仲裁机构来审理，而不应该进行诉讼，理由是燃煤供应合同第六条第二项对纠纷的处理进行了约定，由仲裁机构来解决纠纷。阜新公司代理律师认为该合同条款约定并不明确，没有约定明确的仲裁机构，不能适用该条款来处理纠纷。法庭针对双方的代理意见，决定休庭，等待法院作出管辖争议的裁定。2013 年 5 月 13 日辽宁省沈阳市中级人民法院做出裁定：驳回原告阜新公司的起诉。案件受理费退回。阜新公司及代理律师不服辽宁省沈阳市中级人民法院这一裁定，在上诉期内向辽宁省高级人民法院提出上诉，辽宁省高级人民法院于 2013 年 10 月 21 日做出裁定：维持原判。阜新公司不服该裁定，于 2013 年 11 月 8 日向最高人民法院提起再审申请。最高人民法院于 2014 年 7 月 4 日作出裁定：驳回阜新金山煤研石热电有限公司的再审申请。阜新公司于 2016 年 7 月 1 日向阜新市仲裁委员会提起仲裁申请，当日收到阜新市仲裁委员会案件受理通知书。2017 年 1 月开庭，尚在审理中。</p>

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及公司实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
中国华电集团物资有限公司	见 2016 年沈阳金山能源股份有限公司对外投资暨关联交易公告。资本金于 2017 年 1 月份投入。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位	关联交易内容	本期发生额（元）
华电电力科学研究院	工程服务	28,051,888.65
中国华电科工集团有限公司	工程服务	320,616,707.14
中国华电集团物资有限公司	设备采购	15,086,840.02
黑龙江龙电电力设备有限公司	设备采购	7,619,043.34
北京龙电宏泰环保科技有限公司	设备服务	39,906,290.51
华电重工股份有限公司	设备采购	35,862,734.31
华电电力建设技术经济咨询中心	咨询服务	886,792.43
内蒙古白音华海州露天矿有限公司	采购煤炭	665,420,580.54
内蒙古白音华海州露天矿有限公司	购买水费	1,709,401.71
国电南京自动化股份有限公司	设备采购	27,372,710.93
南京华盾电力信息安全测评有限公司	咨询服务	3,024,738.47
华电郑州机械设计研究院有限公司	设备服务	3,660,000.00

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	关联交易金额
北京华电万方管理体系认证中心	集团兄弟公司	接受劳务	咨询服务	686,792.46
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	集团兄弟公司	接受劳务	防腐工程	25,280,660.29
南京南自美卓控制系统有限公司	集团兄弟公司	购买商品	材料采购	938,743.24
华电曹妃甸重工装备有限公司	集团兄弟公司	购买商品	设备采购	213,247.86
合计				27,119,443.85
大额销货退回的详细情况				不存在大额销售退回。

注：与郑州科源耐磨防腐工程有限公司发生的大额关联交易为铁岭公司于重大资产重组之前签订的合同一直在履行中。

(二) 资产或股权收购、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

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 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、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

单位：元

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
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购煤款及水费				97,664,567.16	-47,157,189.01	50,507,378.15
中国华电科工集团有限公司	工程款				105,269,067.37	153,573,974.36	258,843,041.73
华电电力科学研究院	可研及技术咨询服务				17,071,200.00	-3,973,416.56	13,097,783.44
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	烟囱防腐工程				3,100,000.00	-2,500,000.00	600,000.00
黑龙江龙电电力设备有限公司	设备采购				23,377,644.46	1,798,229.77	25,175,874.23
华电郑州机械设计研究院有限公司	可研及技术咨询服务				322,774.00	1,367,226.00	1,690,000.00
中国华电集团物资有限公司	设备采购				4,072,528.21	3,685,971.79	7,758,500.00
北京龙电宏泰环保科技有限公司	设备服务				0.00	34,027,249.00	34,027,249.00
华电重工股份有限公司	设备采购				9,482,051.29	20,006,617.71	29,488,669.00
国电南京自动化股份有限公司	设备采购				6,493,440.60	6,735,222.40	13,228,663.00
南京华盾电力信息安全测评有限公司	咨询服务				90,920.00	2,514,633.60	2,605,553.60
中国华电财务有限公司	贷款				480,000,000.00	30,000,000.00	510,000,000.00
中国华电集团有限公司	委托贷款				0.00	800,000,000.00	800,000,000.00
华电融资租赁有限公司	融资租赁款				205,004,707.70	-62,523,913.27	142,480,794.43

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

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
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司	25,641.01		25,641.01			
桓仁金山热电有限公司	集团兄弟公司		1,400.00	1,400.00			
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	集团兄弟公司				6,564,963.00	-1,325,883.00	5,239,080.00
北京华电万方管理体系认证中心	集团兄弟公司					494,000.00	494,000.00
南京南自美卓控制系统有限公司	集团兄弟公司				333,959.40	-206,778.80	127,180.60
山东华电节能技术有限公司	集团兄弟公司				361,600.00	-201,600.00	160,000.00
南京南自科林系统工程股份有限公司	集团兄弟公司				150,347.00		150,347.00
南京国电南自新能源科技有限公司	集团兄弟公司				1,825,280.00	-1,825,280.00	0
华电水务工程有限公司	集团兄弟公司				3,996,500.00	-700,000.00	3,296,500.00
华电能源工程有限公司	集团兄弟公司				1,083,405.00	-361,135.00	722,270.00
国家电力公司南京电力自动化设备总厂	集团兄弟公司				89,794.00	-89,794.00	0
华电煤业集团有限公司	集团兄弟公司				36,277,225.58	0	36,277,225.58
华电金山能源有限公司	母公司				42,457,777.78	-42,457,777.78	0
中国华电集团有限公司	间接控股股东				64,680,000.00	-18,660,000.00	46,020,000.00
合计		25,641.01	1,400	27,041.01	157,820,851.76	-65,334,248.58	92,486,603.18
关联债权债务形成原因	1、本公司预付国电南京自动化股份有限公司款项； 2、本报告期本公司应收向桓仁金山热电有限公司处置废旧电脑款； 3、铁岭公司向华电煤业公司追加的投资款本报告期尚未支付； 4、中国华电集团公司向沈阳公司、丹东公司和铁岭公司提供专项资金，用于开展节能减排工作，无偿使用年限为 5 年； 5、华电金山有限公司提供公司资金支持，本报告期已偿还； 6、其余为企业正常经营活动中发生的设备采购及工程款项。						
关联债权债务对公司的影响	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

√适用 □不适用

1、关联存款。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司在中国华电财务有限公司的银行存款余额为 472,572,256.34 元（2015 年 12 月 31 日为 458,242,447.74 元），取得活期存款利息收入 5,320,368.71 元（2015 年度为 6,240,822.90 元），存款利率执行人民银行活期存款利率。

2、关联资金拆解

资金借出方	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说明

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 年 11 月 19 日	2016 年 8 月 14 日	已偿还
华电金山能源有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	10,000,000.00	2014 年 11 月 19 日	2016 年 8 月 14 日	已偿还
华电金山能源有限公司	辽宁康平金山风力发电有限公司	1,500,000.00	2015 年 11 月 19 日	2016 年 8 月 14 日	已偿还
华电金山能源有限公司	辽宁彰武金山风力发电有限公司	6,000,000.00	2015 年 11 月 19 日	2016 年 8 月 14 日	已偿还
华电金山能源有限公司	康平华电风力发电有限公司	7,000,000.00	2015 年 11 月 19 日	2016 年 6 月 30 日	已偿还
华电金山能源有限公司	彰武华电风力发电有限公司	5,500,000.00	2015 年 11 月 19 日	2016 年 6 月 30 日	已偿还
小计		40,000,000.00			
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 年 1 月 9 日	2016 年 1 月 8 日	已偿还
中国华电财务有限公司	白音华金山发电有限公司	100,000,000.00	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 16 日	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	2016 年 1 月 21 日	2017 年 1 月 20 日	年利率 3.915%

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	100,000,000.00	2016年5月6日	2017年5月5日	年利率3.915%
中国华电财务有限公司	白音华金山发电有限公司	100,000,000.00	2016年11月23日	2017年11月22日	年利率3.915%
中国华电财务有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	120,000,000.00	2015年10月13日	2016年10月12日	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	80,000,000.00	2016年10月13日	2017年10月12日	年利率3.915%
中国华电财务有限公司	沈阳金山能源股份有限公司	60,000,000.00	2010年11月9日	2020年11月9日	年利率4.41%
中国华电财务有限公司	阜新金山能源股份有限公司	30,000,000.00	2014年12月29日	2017年12月28日	年利率4.75%
中国华电财务有限公司	阜新金山能源股份有限公司	90,000,000.00	2015年12月21日	2018年12月20日	年利率4.5125%
小计		780,000,000.00			
中国华电集团公司	白音华金山发电有限公司	100,000,000.00	2016年7月11日	2017年7月10日	年利率3.915%
中国华电集团公司	白音华金山发电有限公司	100,000,000.00	2016年7月27日	2017年7月26日	年利率3.915%
中国华电集团公司	白音华金山发电有限公司	50,000,000.00	2016年8月22日	2017年8月21日	年利率3.915%

资金借出方	资金借入方	拆借金额	起始日	到期日	说 明
中国华电集团公司	白音华金山发电有限公司	50,000,000.00	2016年8月31日	2017年8月21日	年利率3.915%
中国华电集团公司	白音华金山发电有限公司	100,000,000.00	2016年12月15日	2017年12月14日	年利率3.915%
中国华电集团公司	辽宁华电铁岭发电有限公司	100,000,000.00	2016年6月30日	2017年6月29日	年利率3.915%
中国华电集团公司	辽宁华电铁岭发电有限公司	200,000,000.00	2016年7月25日	2017年7月24日	年利率3.915%
中国华电集团公司	辽宁华电铁岭发电有限公司	100,000,000.00	2016年9月26日	2017年9月25日	年利率3.915%
小计		800,000,000.00			
合计		1,620,000,000.00			

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余额为 5740 万元；本公司对子公司丹东公司和阜新公司导报余额分别为 1500 万元和 23783 万元。

4、关联租赁

出租方名称	租赁资产种类	本年支付的租赁费	上年支付的租赁费
华电金山能源有限公司	房屋及建筑物	2,530,000.00	2,530,000.00
华电融资租赁有限公司	机器设备	10,395,659.74	14,237,875.76

注：华电融资租赁情况详见本报告十五、（一）3、租赁情况。

十五、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

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
工银融资租赁有限公司	丹东金山热电有限公司	锅炉及热网加热器	300,000,000	2011年1月4日	2016年1月3日				否	
工银融资租赁有限公司	丹东金山热电有限公司	汽轮机	100,000,000	2012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	机器设备	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	机器设备	200,000,000	2014年4月30日	2019年4月30日				是	集团兄弟公司

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融资租赁有限公司(以下简称"工银租赁公司")签订融资租赁合同, 截止报告期末该合同已于履行完毕。

(2) 2012年12月15日, 子公司丹东公司与工商银行工银融资租赁有限公司(以下简称"工银租赁公司")签订融资租赁合同, 合同约定工银租赁公司分二次支付给丹东公司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。

(二) 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	57,400,000	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）									-152,000,000				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									57,400,000				
公司及其子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）									252,830,000.00				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									310,230,000.00				
担保总额占公司净资产的比例(%)									8.61%				
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）									310,230,000				
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）									310,230,000				

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、 委托理财情况

□适用 √不适用

2、 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	关联关系
康平华电风力发电有限公司	700	3 年	4.75%	缓解资金压力		否	是	否	否	全资子公司
彰武华电风力发电有限公司	550	3 年	4.75%	缓解资金压力		否	是	否	否	全资子公司

委托贷款情况说明

2016 年 6 月 28 日，本公司通过华电财务公司向康平华电风力发电有限公司和彰武华电风力发电有限公司提供贷款合计 1250 万元，利率为 4.75%，到期日是 2019 年 6 月 28 日。

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(四)其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一)上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二)社会责任工作情况

适用 不适用

社会责任工作情况见公司在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 上披露的《2016 年社会责任报告》全文。

(三)属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

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

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
辽宁能源投资（集团）有限公司	295,980,782	295,980,782	0	0	重大资产重组	2016-12-26
合计	295,980,782	295,980,782	0	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	83,921
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	81,558

(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	数量	
华电能源股份有限公司	0	308,061,649	20.91	308,061,649	无	0	国有法人
辽宁能源投资（集团）有 限责任公司	0	295,980,782	20.10	0	无	0	国家
华电金山能源有限公司	0	258,856,048	17.58	55,864,386	无	0	国家
深圳市联信投资有限公司	0	61,834,138	4.20	0	无	0	境内非国有 法人
中国光大银行股份有限公司—光大保德信量化核心 证券投资基金	8,429,902	8,429,902	0.57	0	未知	0	境内非国有 法人
金海涛	6,169,683	6,169,683	0.42	0	未知	0	境内自然人
中国证券金融股份有限公 司	0	4,076,300	0.28	0	未知	0	国家
张应霞	0	2,682,900	0.18	0	未知	0	境内自然人
鲁旭宸	2,436,100	2,436,100	0.17	0	未知	0	境内自然人
张汉华	1,800,060	1,800,060	0.12	0	未知	0	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				
辽宁能源投资（集团）有 限责任公司	295,980,782	人民币普通股	295,980,782				
华电金山能源有限公司	202,991,662	人民币普通股	202,991,662				
深圳市联信投资有限公司	61,834,138	人民币普通股	61,834,138				
中国光大银行股份有限公司—光大保德信 量化核心证券投资基金	8,429,902	人民币普通股	8,429,902				
金海涛	6,169,683	人民币普通股	6,169,683				
中国证券金融股份有限公司	4,076,300	人民币普通股	4,076,300				
张应霞	2,682,900	人民币普通股	2,682,900				
鲁旭宸	2,436,100	人民币普通股	2,436,100				
张汉华	1,800,060	人民币普通股	1,800,060				
领航投资澳洲有限公司—领航新兴市场股 指基金（交易所）	1,680,158	人民币普通股	1,680,158				

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减	期末持股数	比例	持有有限售条件	质押或冻结情况	股东
上述股东关联关系或一致行动的说明		华电能源股份有限公司与华电金山能源有限公司实际控制人均为中国华电集团公司				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

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	华电能源股份有限公司	308,061,649	2018年12月25日	0	自登记托管之日起36个月不出售
3	华电金山能源有限公司	55,864,386	2017年1月8日	0	自登记托管之日起36个月不出售
上述股东关联关系或一致行动的说明		华电能源股份有限公司与华电金山能源有限公司实际控制人均为中国华电集团公司			

(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

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	华电能源股份有限公司
单位负责人或法定代表人	孙德利
成立日期	1993年2月2日
主要经营业务	建设、经营、维修电厂；生产销售电力、热力，电力行业的技术服务、技术咨询；电力仪器、仪表及零部件的生产销售；煤炭销售；粉煤灰、石膏、硫酸铵、石灰石及其制品的加工与销售；新型建筑材料的生产、加工与销售；自有房产、土地及设备租赁；开发、生产、销售保温管道；大气污染治理，固体废物污染治理；工程和技术研究与试验发展；施工总承包服务。道路货物运输、装卸。风力、生物质能、光伏发电项目的开发、建设和经营管理，风力、生物质能、光伏发电的技术服务、技术咨询。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

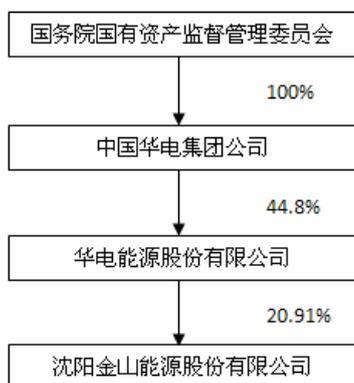
□适用√不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用√不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用□不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	中国华电集团公司
单位负责人或法定代表人	赵建国
成立日期	2003年4月1日
主要经营业务	实体投资及经营管理；电源的开发、投资、建设、经营和管理；组织电力（热力）的生产、销售；电力工程、电力环保工程的建设与监理；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；承包境外工程和境内国际招标工程等业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	华电集团与全资子公司中国华电香港有限公司合计持有华电国际电力股份有限公司股份 44.19%；华电集团持有华电能源股份有限公司股份 44.8%；华电集团通过其全资企业国家电力公司南京电力自动化设备总厂间接持有国电南京自动化股份有限公司股份 51.086%；华电集团直接及通过全资子公司华电工程公司和控股子公司贵州乌江水电开发有限责任公司间接持有华电福新能源股份有限公司股份 69.228%；华电集团通过全资子公司中国华电工程（集团）有限公司间接持有华电重工股份有限公司股份 63.04%；华电集团控股 13.58%的贵州黔源电力股份有限公司。

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

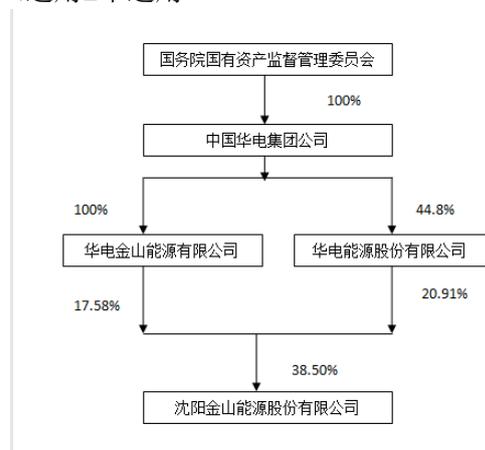
□适用√不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用√不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用□不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用√不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用√不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人 或法定代表 人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务 或管理活动等 情况
辽宁能源投资 (集团)有限 责任公司	郭洪波	1993年4月 20日	91210000117560052L	45	投资开发能源 (火电、热电、 可再生能源)、 基础设施、高 新科技项目与 节能环保项 目,装备制造、 设备销售。
华电金山能源 有限公司	金玉军	2009年8月 20日	91210000692668262P	8.10	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

法人股东名称	单位负责人 或法定代表 人	成立日期	组织机构 代码	注册资本	主要经营业务 或管理活动等 情况
					检修，项目投资及投资的项目管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）
情况说明	报告期内，华电金山能源有限公司吸收合并了丹东东方新能源有限公司和丹东东辰经贸有限公司，持股公司 17.58% 股份，为公司第三股东。				

六、股份限制减持情况说明

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、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
于学东	董事	男	50	2016年5月18日	2019年3月22日	6,000	6,000	0	-	56.2	否
于学东	总经理	男	50	2016年3月29日	2019年3月22日	0	0	0			
郭洪波	董事	男	50	2016年3月22日	2019年3月22日	0	0	0	-		否
刘雷	董事	男	45	2016年3月22日	2019年3月22日	0	0	0	-		否
陈爱民	董事	男	55	2016年5月18日	2019年3月22日	0	0	0	-	49.89	否
陈爱民	副总经理	男	55	2016年3月29日	2019年3月22日	0	0	0			
梅君超	董事	男	56	2016年10月13日	2019年3月22日	0	0	0	-		否
周可为	董事	男	57	2016年3月22日	2019年3月22日	52,458	52,458	0	-	49.89	否
周可为	财务总监	男	57	2016年3月29日	2019年3月22日	0	0	0			
周可为	董事会秘书	男	57	2016年3月29日	2019年3月22日	0	0	0			
杨茂森	董事	男	31	2016年3月22日	2019年3月22日	0	0	0	-		否
林刚	独立董事	男	61	2016年3月22日	2019年3月22日	0	0	0	-		否
程国彬	独立董事	男	55	2016年3月22日	2019年3月22日	0	0	0	-		否
王世权	独立董事	男	41	2016年3月22日	2019年3月22日	0	0	0	-		否
高倚云	独立董事	男	44	2016年5月18日	2019年3月22日	0	0	0	-		否
金玉军	董事、董事长	男	60	2016年3月22日	2017年3月14日	0	0	0	--	62.36	否
张利	董事	男	50	2016年3月22日	2016年6月15日	0	0	0	-		否
彭兴宇	董事长	男	54	2012年11月5日	2016年3月22日	0	0	0	-		否
陶云鹏	董事	男	47	2012年11月5日	2016年3月22日	0	0	0	-		否
李丙信	董事	男	52	2013年6月28日	2016年3月22日	0	0	0	-		否
李丙信	副总经理	男	52	2013年6月7日	2016年3月22日	0	0	0			
李国运	独立董事	男	71	2012年11月5日	2016年3月22日	0	0	0	-		否
李永建	独立董事	男	61	2012年11月5日	2016年3月22日	0	0	0	-		否
张文品	独立董事	男	61	2012年11月5日	2016年3月22日	0	0	0	-		否

2016 年年度报告

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李增昉	监事会主席	男	47	2016年3月22日	2019年3月22日	0	0	0	-		否
罗伟	监事	男	58	2016年3月22日	2019年3月22日	0	0	0	-	30.87	否
王俊荷	监事	女	52	2016年3月22日	2019年3月22日	24,398	24,398	0	-	34.37	否
崔建民	副总经理	男	49	2016年3月29日	2019年3月22日	0	0	0	-	33.70	否
魏英杰	副总经理	女	54	2016年3月29日	2019年3月22日	0	0	0	-	35.04	否
合计	/	/	/	/	/	82,856	82,856	0	/	352.32	/

姓名	主要工作经历
于学东	曾先后任沈阳热电厂生技处专业工程师、锅炉分场主任、生技处处长；沈阳金山热电股份有限公司总经理助理兼金山热电分公司生产副总经理，沈阳金山热电股份有限公司总工程师兼金山热电分公司总经理，沈阳金山热电股份有限公司总工程师、副总经理兼南票劣质煤热电有限公司总经理，沈阳金山能源股份有限公司副总经理兼丹东金山热电公司总经理，沈阳金山能源股份有限公司总经理，华电金山能源有限公司总经理工作部主任、总经理助理兼总经理工作部主任，沈阳金山能源股份有限公司总经理助理兼总经理工作部主任、总经理助理兼人力资源部主任等职。现任沈阳金山能源股份有限公司董事党组成员、总经理。
郭洪波	曾先后任辽宁能源投资(集团)有限责任公司总经理助理兼资产管理部部长、副总经理、董事兼副总经理、总经理兼副董事长兼党委副书记等职。现任辽宁能源投资(集团)有限责任公司董事长兼党委书记。
刘雷	曾先后任中国华电集团公司总经理工作部秘书处副处长，中国华电集团公司资本运营与产权管理部融资管理处处长，华电福新能源股份有限公司总经济师、副总经理、董事会秘书、党组成员。现任中国华电集团公司资本运营与产权管理部副主任。
陈爱民	曾先后任哈三电厂电气分场专工、发电分厂值长、实习队副队长、发电分厂副厂长、发电分厂厂长、副总工程师、总工程师、副厂长，青海华电大通发电有限公司总经理，辽宁华电铁岭发电有限公司总经理、党委委员，华电金山能源有限公司副巡视员，沈阳金山能源股份有限公司副巡视员等职。现任沈阳金山能源股份有限公司董事、党组成员、副总经理。
梅君超	曾先后任黑龙江电力股份有限公司电力经营部经理、总经理助理、党委委员、副总经理。现任华电能源股份有限公司党组成员、副总经理、董事会秘书；沈阳金山能源股份有限公司董事。
周可为	曾先后任沈阳金山能源股份有限公司董事、副总经理兼财务总监等职。现任沈阳金山能源股份有限公司董事、党组成员、董事会秘书兼财务总监
杨茂森	沈阳市土地综合开发有限公司董事会秘书。
林刚	曾先后在航天工业部东北物资站任财务处副处长，财政部驻辽宁财政监督专员办事处处长等职。现任中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所所长。
程国彬	曾先后任鞍山钢铁学院经济管理系团总支书记、助教、讲师；鞍山科技大学经济管理学院党委副书记、书记；辽宁科技大学政法系系主任

姓名	主要工作经历
	任、副教授。现任辽宁科技大学经济与法律学院院长。
王世权	现任东北大学企业管理教授。
高倚云	辽宁大学经济学院经济学副教授
金玉军	曾先后任阜新发电厂热工分厂技术员，副主任；阜新发电厂干部科副科长，组织部部长；阜新发电厂厂长助理，副厂长，厂长；辽宁国电节能环保公司总经理；辽宁电力公司综合计划部主任兼房改办主任，计划发展部主任兼房改办主任，发展策划部主任兼房改办主任、住房公积金管理中心电力分中心副主任；华电金山能源有限公司党组成员、副总经理等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、董事、总经理。
张利	曾先后任华电能源股份有限公司副总会计师兼财务部经理；华电能源股份有限公司（华电黑龙江分公司）副总会计师兼财务部经理、总会计师兼财务资产部主任、总会计师；华电能源股份有限公司（华电黑龙江分公司）党组成员总会计师。现任贵州乌江水电开发有限责任公司副总经理。
彭兴宇	曾先后任华中电业管理局（中国华中电力集团公司）财务处科长、经营处主任会计师、财务处副处长、处长、财务经营部主任、副总会计师兼财资部主任；国家电力公司华中公司副总会计师兼财资部主任；湖北省电力公司副总会计师、总会计师；中国华电集团公司财务资产部主任，副总会计师兼财务资产部主任。现任中国华电集团公司总审计师。
陶云鹏	曾先后任山东国际电源开发股份有限公司财审部副经理、经理、财务处副处长，华电国际电力股份有限公司财务处副处长、处长、副总会计师，中国华电集团公司资本运营与产权管理部副主任，华电福新能源股份有限公司副总经理等职。现任中国华电集团公司资本运营与产权管理部主任。
李丙信	曾先后任哈尔滨热电厂锅炉车间运转员、值长组值长、办公室副主任、运行分场主任、副厂长；哈尔滨热电有限责任公司副总经理、总经理、党委委员；牡丹江第二发电厂厂长、党委委员；哈尔滨第三发电厂厂长、党委委员；中国华电集团公司市场营销部副主任、经济运营协调部副主任等职务。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、董事、副总经理。
李国运	曾先后任辽宁省计划委员会交通处副处长、综合处副处长；辽宁省发展计划委员会投资处处长；辽宁发展改革委员会副主任、党组副书记；辽宁省振兴办副主任；辽宁省政协委员、政协经济委员会副主任。
李永建	曾先后任沈阳农业大学教师管理科科长、外资办副主任、国际交流处处长，沈阳农业大学人事处处长，沈阳农业大学植物保护学院书记，沈阳农业大学党委委员。现任沈阳农业大学植物保护学院研究员。
张文品	曾先后任黑龙江齐齐哈尔林业学校财会教研室讲师、主任，辽宁丹东鸭绿江会计师事务所有限公司副主任会计师。现任辽宁铁兴资产评估有限公司执行董事兼总经理。
李增昉	曾先后任山东电力集团公司财务部会计核算科副科长、科长、财务资产部会计处副处长、处长，中国华电香港有限公司财务总监、中国华电香港有限公司财务总监(集团公司部门副主任级)、总法律顾问等职。现任中国华电集团公司财务与风险管理部副主任。
罗伟	曾先后任辽宁省电力有限公司生产部科员；辽宁电力经济开发有限公司电力经营部副经理、经理；辽宁电力经济开发有限公司副总工程师；沈阳金山能源股份有限公司副总经理、丹东金山热电有限公司总经理；华电金山能源有限公司监察审计部主任，沈阳金山能源股份有限公司监察审计部主任等职。现任沈阳金山能源股份有限公司煤业分公司总经理。

姓名	主要工作经历
王俊荷	曾先后任沈阳金山能源股份有限公司综合部经理、沈阳金山能源股份有限公司工会主席等职。现任沈阳金山能源股份有限公司工会办公室主任。
崔建民	曾先后任沈阳金山能源股份有限公司副总经理；华电金山能源有限公司工程建设部主任、白音华金山发电有限公司总经理；辽宁华电铁岭发电有限公司总经理、党委书记、党委委员；华电内蒙古能源有限公司党组成员、总会计师等职。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、副总经理。
魏英杰	曾先后任阜新发电厂电气分厂继电班技术员、继电班班长、工程师、副经理、经理，阜新发电有限责任公司点检分厂厂长，阜新金山煤矸石热电有限公司总工程师、副总经理（生产）、党委委员、总经理、党委副书记，辽宁华电铁岭发电有限公司党委委员、总经理等职务。现任沈阳金山能源股份有限公司党组成员、副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

公司于 2016 年 3 月 22 日进行了董事会和监事会的换届选举，当选董事 9 人，监事 3 人；因《公司章程》中董事人数进行了调整，公司于 2016 年 5 月 18 日增补了 3 名董事。因董事张利辞职，于 2016 年 10 月 13 日增补梅君超为公司董事。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
梅君超	华电能源股份有限公司	副总经理、董事会秘书	1996 年 12 月	
张利	华电能源股份有限公司	总会计师	2007 年 10 月	2016 年 4 月
在股东单位任职情况的说明	张利因工作调动，已从华电能源股份有限公司辞职并在贵州乌江水电开发有限责任公司副总经理。			

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
刘雷	中国华电集团公司	资产运营和产权管理部副主任
李增昉	中国华电集团公司	财务与风险管理部副主任

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
郭洪波	辽宁能源投资（集团）有限公司	董事长
杨茂森	沈阳市土地综合开发有限公司董事会秘书	董事会秘书
林刚	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）辽宁分所所长	所长
程国彬	辽宁科技大学经济与法律学院院长	院长
王世权	东北大学企业管理	教授
高倚云	辽宁大学经济学院经济学副教授	副教授

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司高级管理人员薪酬采取年薪制，依据公司经营业绩，以年度为单位支付薪酬；由董事会薪酬与考核委员会组织对上述人员进行年度考核工作。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	《高级管理人员薪酬暂行规定》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事及公司高级管理人员工资报酬按上述规定按期支付
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	在本公司领取报酬的全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为人民币 352.32 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
彭兴宇	董事、董事长	离任	换届选举
陶云鹏	董事	离任	换届选举
李丙信	董事、副总经理	离任	换届选举
张利	董事	选举	换届选举
张利	董事	离任	工作变动
李国运	独立董事	离任	换届选举
李永建	独立董事	离任	换届选举
张文品	独立董事	离任	换届选举
于学东	董事	选举	增补董事

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
于学东	总经理	聘任	工作原因
郭洪波	董事	选举	换届选举
刘雷	董事	选举	换届选举
陈爱民	董事	选举	增补董事
陈爱民	副总经理	聘任	工作原因
梅君超	董事	选举	增补董事
周可为	董事	选举	换届选举
周可为	财务总监、董事会秘书	聘任	工作原因
杨茂森	董事	选举	换届选举
林刚	独立董事	选举	换届选举
程国彬	独立董事	选举	换届选举
王世权	独立董事	选举	换届选举
高倚云	独立董事	选举	增补董事
李增昉	监事会主席	选举	换届选举
罗伟	监事	选举	换届选举
王俊荷	职工监事	选举	换届选举
崔建民	副总经理	聘任	工作原因
魏英杰	副总经理	聘任	工作原因

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	657
主要子公司在职员工的数量	2,784
在职员工的数量合计	3,441
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	2,326
销售人员	20
技术人员	223
财务人员	64
行政人员	548
其他人员	260
合计	3,441
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	59
本科	1,291
专科	1,087
中专及以下	1,004
合计	3,441

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

面对当前的分配形势，2016 年公司员工工资总额整体下降。为了应对这种情况，在薪酬分配方案了中，做到了中层及以上干部的人均工资的降幅要高于整体员工的平均降幅，消化内部分配矛盾；同时加强企业内部分配管理，强化全员绩效考核，继续向核心人才和一线员倾斜，调动员工积极性。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

大力开展职工培训教育，年初编制下发了 2016 年培训计划，并全部完成。培训层面涉及厂处级干部、企业优秀中层管理干部、专业技术管理人员、新入职人员和人力资源专业培训。其中，新员工入职培训是年度培训工作的重点。91 名参与培训的新入职员工在 25 天的培训之后，专业知识和精神面貌都有了很大的提高。为他们今后的工作打牢了基础。公司的培训理念是范围广、多层次、全方位的培训，整体推动员工技能和素质水平的提高。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规和规范性文件及中国证监会、深圳证券交易所等监管机构的要求，公司建立了股东大会、董事会、监事会和经营管理层分权制衡的公司治理结构，通过制订并不断完善议事规则，确保决策、执行和监督相互分离并形成有效制衡。

股东大会是公司的权力机构，公司制定的《股东大会议事规则》，对股东大会的性质和职权、股东大会的召集与通知、提案、股东大会的召开、表决、决议及决议的执行等工作程序做出了明确规定，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

董事会是公司的常设决策机构，对股东大会负责，对公司经营活动中的重大事项进行审议并做出决定，并视具体事项提交股东大会审议。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会四个专门委员会。针对各专门委员会，公司制定了相应的议事规则，对各委员会的议事规则和工作程序进行了明确规定，合理确保各委员会为公司董事会科学决策提供支持。公司制定的《董事会议事规则》，对董事会的召集与通知、董事会的议事和表决程序、董事会决议和会议记录等做出了明确规定，提高了董事会决策行为的民主化、科学化水平，使公司的经营、管理工作更符合现代企业制度的要求。

监事会是公司的监督机构，对公司财务报告、董事、高级管理人员履职情况进行监督，向股东大会负责。公司制定的《监事会议事规则》，对监事会的召集与主持、会议通知与提案、会议召开、会议决议与记录等做出了明确规定，保证了监事会职权的依法独立行使，强化了监事会的监督职能。

公司总经理及其经营层在董事会的领导下，负责实施董事会决议。公司制定的《总经理工作细则》，严格规范了经营层执行董事会决议的职权，能有效防范越权、内部人控制等情况，确保经营层忠实诚信履行职务。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2016 年 3 月 24 日
2015 年年度股东大会	2016 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2016 年 5 月 19 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 10 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2016 年 10 月 14 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
金玉军	否	10	3	7	0	0	否	2
郭洪波	否	9	2	4	0	3	是	1
于学东	否	5	1	4	0	0	否	1
刘雷	否	9	0	5	3	1	否	0
陈爱民	否	5	1	3	1	0	否	0
周可为	否	9	3	6	0	0	否	2
梅君超	否	2	0	2	0	0	否	0
张利	否	5	1	2	2	0	否	0
杨茂森	否	9	3	6	0	0	否	2
林刚	是	9	3	6	0	0	否	2
程国彬	是	9	3	6	0	0	否	2
王世权	是	9	3	6	0	0	否	1
高倚云	是	5	1	4	0	0	否	0
彭兴宇	否	1	1	1	0	0	否	0
陶云鹏	否	1	1	1	0	0	否	0
李丙信	否	1	1	1	0	0	否	0
李国运	是	1	1	1	0	0	否	0
李永建	是	1	1	1	0	0	否	0
张文品	是	1	1	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

郭洪波先生连续两次未参加公司通讯方式董事会是因为那两次会议期间恰逢其在中央党校学习，无法联络。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

√适用□不适用

由于第六届董事会换届发生在 2015 年年度报告审计期间，需要说明的是董事会审计委员会对 2015 年年度报告的审阅情况为第五届董事会独立董事来完成，而对 2015 年年度董事会中的部分事项的讨论则由第六届董事会薪酬委员会和战略委员会来完成。

（一）董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

根据中国证监会下发的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》等有关文件要求，审计委员会积极组织公司 2015 年年度报告的编制、审议等工作，现汇报如下：

2016 年 3 月 11 日，董事会审计委员会在公司会议室召开会议。审计委员会在年审会计师出具审计初步意见后，全体委员审阅了公司财务会计报表及相关资料，并与年审会计师进行沟通，提出审阅意见如下：

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

2、根据独立董事向年审会计师了解的审计情况及公司管理层向独立董事汇报的本年度生产经营情况，全体独立董事认为：经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师审定的 2015 年年度财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，同意将瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审定的公司 2015 年年度财务报表及审计报告提交公司董事会审议。

3、全体独立董事认为公司聘请的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）在 2015 年为公司提供的审计服务工作中，较好的完成了公司委托的各项审计工作，同意将年审会计师提交的公司本年度审计报告提交董事会审阅。

4、审计委员会在公司 2015 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用，维护了审计的独立性。

（二）董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，根据公司高级管理人员年度业绩指标完成情况对公司 2015 年度高级管理人员薪酬与考核结果进行了审核，认为：在公司 2015 年度报告中披露的董事、高级管理人员的薪酬符合公司绩效考核和薪酬制度的管理规定，严格按照考核结果发放。

（三）董事会下设的战略委员会的履职情况汇总报告

战略决策委员会作为负责公司长期发展战略和重大投资决策的专门机构，报告期内，为适应战略发展需要，增强公司核心竞争力，指导公司研究制定了 2016 年发展规划，健全了投资决策程序，加强了决策科学性，提高了重大投资决策的效益和决策的质量。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司第六届董事会第十次会议审议通过了《公司 2016 年度内部控制评价报告》，全文详见 2017 年 3 月 31 日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司于 2016 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制的有效性进行了审计，并于 2017 年 3 月 31 日出具了无保留意见的审计报告，与董事会自我评价报告意见一致。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

沈阳金山能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳金山能源股份有限公司（以下简称“金山股份”）的财务报表，包括2016年12月31日合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沈阳金山能源股份有限公司2016年12月31日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、财务报表

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	481,636,589.53	734,257,618.84
应收票据	七、2	15,510,000.00	686,214.50
应收账款	七、3	602,850,436.40	492,263,626.75

项目	附注	期末余额	期初余额
预付款项	七、4	11,187,944.79	4,733,336.75
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	40,461,273.85	40,137,218.32
买入返售金融资产			
存货	七、6	187,555,514.19	198,671,189.53
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	七、7	140,363,250.19	59,315,394.16
流动资产合计		1,479,565,008.95	1,530,064,598.85
非流动资产：			
可供出售金融资产	七、8	273,564,843.75	273,564,843.75
持有至到期投资			
长期股权投资	七、9	472,525,969.42	488,171,213.20
投资性房地产	七、10	10,721,256.55	5,341,476.18
固定资产	七、11	17,021,741,357.79	16,795,460,217.70
在建工程	七、12	709,821,381.50	750,331,755.32
工程物资	七、13	616,230.46	17,217,445.01
固定资产清理			
无形资产	七、14	288,922,677.39	276,703,018.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、15	6,653,917.64	6,988,555.62
递延所得税资产	七、16	70,134,589.86	56,089,195.18
其他非流动资产	七、17	73,640,137.89	29,822,294.54
非流动资产合计		18,928,342,362.25	18,699,690,014.50
资产总计		20,407,907,371.20	20,229,754,613.35
流动负债：			
短期借款	七、18	4,724,266,698.00	3,141,500,000.00
应付票据	七、19	7,790,000.00	
应付账款	七、20	1,525,532,061.99	1,045,091,576.18
预收款项	七、21	289,523,288.67	256,585,130.76
应付职工薪酬	七、22	36,925,374.85	35,204,716.34
应交税费	七、23	23,863,338.26	38,284,731.76
应付利息			
应付股利	七、24	97,502,423.28	226,974,240.98
其他应付款	七、25	205,750,152.33	303,289,483.52
一年内到期的非流动负债	七、26	1,244,752,182.25	1,176,700,965.10
其他流动负债	七、27		200,000,000.00
流动负债合计		8,155,905,519.63	6,423,630,844.64
非流动负债：			
长期借款	七、28	7,329,790,298.13	8,731,212,765.75
长期应付款	七、29	124,394,565.88	223,750,849.43
长期应付职工薪酬	七、30	79,393,881.10	82,286,812.97
专项应付款	七、31	46,020,000.00	64,680,000.00
预计负债	七、32	2,492,148.90	715,372.50
递延收益	七、33	269,774,204.52	260,078,853.82

项目	附注	期末余额	期初余额
递延所得税负债		16,116,299.71	17,426,829.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,867,981,398.24	9,380,151,484.06
负债合计		16,023,886,917.87	15,803,782,328.70
所有者权益			
股本	七、34	1,472,706,817.00	1,472,706,817.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、35	1,348,998,304.80	1,339,974,030.37
减：库存股			
其他综合收益	七、36	-872,990.00	-2,362,990.00
专项储备			
盈余公积	七、37	136,729,413.89	129,428,910.47
一般风险准备			
未分配利润	七、38	644,293,887.65	711,150,775.35
归属于母公司所有者权益合计		3,601,855,433.34	3,650,897,543.19
少数股东权益		782,165,019.99	775,074,741.46
所有者权益合计		4,384,020,453.33	4,425,972,284.65
负债和所有者权益总计		20,407,907,371.20	20,229,754,613.35

法定代表人：于学东 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

2016 年 12 月 31 日

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		80,232,786.38	148,120,951.95
应收票据			
应收账款	十五、1	91,545,086.06	134,245,273.89
预付款项		1,675,659.42	1,439,632.84
应收利息			
应收股利		342,938,254.74	451,868,753.79
其他应收款	十五、2	693,500.00	693,500.00
存货		19,918,058.26	20,590,653.18
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		107,581.44	1,786,051.35
流动资产合计		537,110,926.30	758,744,817.00
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		12,500,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	3,889,572,222.69	3,859,217,466.47
投资性房地产			

项目	附注	期末余额	期初余额
固定资产		2,233,456,534.34	2,261,387,989.99
在建工程		113,357,861.17	24,162,138.07
工程物资			7,661,936.21
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		258,196,315.61	260,530,916.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		32,766.56	55,895.89
递延所得税资产		14,155,760.68	26,583,698.47
其他非流动资产		9,145,673.98	9,145,673.98
非流动资产合计		6,530,417,135.03	6,448,745,715.65
资产总计		7,067,528,061.33	7,207,490,532.65
流动负债：			
短期借款		2,290,000,000.00	1,995,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			
应付账款		85,456,315.47	163,547,398.08
预收款项		70,508,951.36	53,254,521.81
应付职工薪酬		5,427,199.08	4,201,496.87
应交税费		5,374,291.19	3,545,097.64
应付利息			
应付股利		1,917,330.02	1,917,330.02
其他应付款		7,171,685.66	7,831,269.34
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		147,510,000.00	155,010,000.00
其他流动负债			200,000,000.00
流动负债合计		2,613,365,772.78	2,584,307,113.76
非流动负债：			
长期借款		754,820,000.00	888,330,000.00
长期应付款		44,413,771.45	66,708,796.49
长期应付职工薪酬			
专项应付款		27,420,000.00	41,690,000.00
预计负债		2,492,148.90	715,372.50
递延收益		40,279,265.66	42,032,581.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		869,425,186.01	1,039,476,750.08
负债合计		3,482,790,958.79	3,623,783,863.84
所有者权益：			
股本		1,472,706,817.00	1,472,706,817.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,494,681,370.47	1,485,657,096.04

项目	附注	期末余额	期初余额
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		135,726,394.03	128,425,890.61
未分配利润		481,622,521.04	496,916,865.16
所有者权益合计		3,584,737,102.54	3,583,706,668.81
负债和所有者权益总计		7,067,528,061.33	7,207,490,532.65

法定代表人：于学东 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

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,567,449,154.30	7,153,909,825.74
其中：营业收入	七、39	6,567,449,154.30	7,153,909,825.74
二、营业总成本		6,398,313,679.81	6,531,576,527.33
其中：营业成本	七、39	5,313,781,357.64	5,403,385,354.80
税金及附加	七、40	91,143,148.45	55,530,835.34
销售费用	七、41	658,646.83	929,101.85
管理费用	七、42	220,639,700.04	268,660,082.60
财务费用	七、43	625,650,927.01	783,976,131.15
资产减值损失	七、44	146,439,899.84	19,095,021.59
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）	七、45	-23,598,518.21	37,630,669.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、45	-24,669,518.21	37,456,284.35
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		145,536,956.28	659,963,968.32
加：营业外收入	七、46	15,080,516.75	29,027,400.36
其中：非流动资产处置利得		30,680.29	2,278,743.65
减：营业外支出	七、47	8,891,958.86	4,210,182.87
其中：非流动资产处置损失		5,776,277.59	1,519,875.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		151,725,514.17	684,781,185.81
减：所得税费用	七、48	50,904,539.46	190,412,506.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		100,820,974.71	494,368,679.58
归属于母公司所有者的净利润		21,442,490.65	258,622,715.67
少数股东损益		79,378,484.06	235,745,963.91
六、其他综合收益的税后净额	七、49	1,490,000.00	-3,490,000.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,490,000.00	-4,225,000.00
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,490,000.00	-4,225,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		1,490,000.00	-4,225,000.00
2.权益法下在被投资单位不能重分			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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			735,000.00
七、综合收益总额		102,310,974.71	490,878,679.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,932,490.65	254,397,715.67
归属于少数股东的综合收益总额		79,378,484.06	236,480,963.91
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0146	0.2153
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0146	0.2153

法定代表人：于学东 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
2016年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	935,847,308.14	1,584,737,245.99
减：营业成本	十五、4	860,361,303.46	1,435,372,194.77
税金及附加		11,651,834.66	7,306,429.78
销售费用			
管理费用		66,308,330.15	88,379,077.97
财务费用		148,765,713.63	172,241,068.53
资产减值损失		5,685,280.31	-197,868.09
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）	十五、5	242,003,829.69	366,268,529.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	-24,669,518.21	37,456,284.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,078,675.62	247,904,872.70
加：营业外收入		4,657,985.30	2,828,795.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		4,303,688.90	398,558.31
其中：非流动资产处置损失		3,922,344.41	398,558.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,432,972.02	250,335,110.09
减：所得税费用		12,427,937.79	22,487,212.00

项目	附注	本期发生额	上期发生额
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		73,005,034.23	227,847,898.09
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		73,005,034.23	227,847,898.09

法定代表人：于学东 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

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,464,677,222.05	8,471,075,628.80
收到的税费返还		11,417,596.05	1,871,568.95
收到其他与经营活动有关的现金	七、50	66,945,328.59	197,668,887.04
经营活动现金流入小计		7,543,040,146.69	8,670,616,084.79
购买商品、接受劳务支付的现金		4,364,829,826.01	4,272,744,503.15
支付给职工以及为职工支付的现金		616,531,702.93	626,040,682.94
支付的各项税费		713,037,503.90	763,036,451.45
支付其他与经营活动有关的现金	七、50	114,225,839.97	236,713,055.99
经营活动现金流出小计		5,808,624,872.81	5,898,534,693.53
经营活动产生的现金流量净额		1,734,415,273.88	2,772,081,391.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,071,000.00	740,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,626,429.42	6,889,176.67
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	七、50	6,700,000.00	

投资活动现金流入小计		11,397,429.42	7,629,176.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		984,478,543.06	1,119,527,389.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、50	18,660,000.00	69,830,000.00
投资活动现金流出小计		1,003,138,543.06	1,189,357,389.49
投资活动产生的现金流量净额		-991,741,113.64	-1,181,728,212.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,973,099,656.93	4,158,925,739.69
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50		965,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,973,099,656.93	5,123,925,739.69
偿还债务支付的现金		6,810,462,911.61	4,716,228,641.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		917,931,934.87	1,117,411,825.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		201,760,023.23	235,532,433.72
支付其他与筹资活动有关的现金	七、50	240,000,000.00	745,000,000.00
筹资活动现金流出小计		7,968,394,846.48	6,578,640,467.01
筹资活动产生的现金流量净额		-995,295,189.55	-1,454,714,727.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-252,621,029.31	135,638,451.12
加：期初现金及现金等价物余额		734,257,618.84	598,619,167.72
六、期末现金及现金等价物余额		481,636,589.53	734,257,618.84

法定代表人：于学东 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

2016 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,242,609,591.04	2,256,556,505.81
收到的税费返还		2,347,250.86	
收到其他与经营活动有关的现金		23,095,974.56	130,882,123.74
经营活动现金流入小计		1,268,052,816.46	2,387,438,629.55
购买商品、接受劳务支付的现金		1,003,010,566.23	1,782,397,128.29
支付给职工以及为职工支付的现金		118,303,901.01	117,936,637.44
支付的各项税费		51,650,828.82	81,788,531.54
支付其他与经营活动有关的现金		30,034,057.61	128,783,640.98
经营活动现金流出小计		1,202,999,353.67	2,110,905,938.25
经营活动产生的现金流量净额		65,053,462.79	276,532,691.30

项目	附注	本期发生额	上期发生额
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		375,620,277.77	100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,200.00	8,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		375,658,477.77	100,008,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		161,369,592.68	163,194,305.42
投资支付的现金		58,500,000.00	142,268,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		14,270,000.00	
投资活动现金流出小计		234,139,592.68	305,462,305.42
投资活动产生的现金流量净额		141,518,885.09	-205,454,305.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,590,000,000.00	2,015,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			895,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,590,000,000.00	2,910,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,636,010,000.00	2,006,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		228,450,513.45	255,058,781.55
支付其他与筹资活动有关的现金			695,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,864,460,513.45	2,956,068,781.55
筹资活动产生的现金流量净额		-274,460,513.45	-46,068,781.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、51	-67,888,165.57	25,009,604.33
加：期初现金及现金等价物余额	七、51	148,120,951.95	123,111,347.62
六、期末现金及现金等价物余额	七、51	80,232,786.38	148,120,951.95

法定代表人：于学东 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
2016 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	1,472,706,817.00				1,339,974,030.37		-2,362,990.00	129,428,910.47	711,150,775.35	775,074,741.46	4,425,972,284.65
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	1,472,706,817.00				1,339,974,030.37		-2,362,990.00	129,428,910.47	711,150,775.35	775,074,741.46	4,425,972,284.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,024,274.43		1,490,000.00	7,300,503.42	-66,856,887.70	7,090,278.53	-41,951,831.32
（一）综合收益总额							1,490,000.00		21,442,490.65	79,378,484.06	102,310,974.71
（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											

2016 年年度报告

入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							7,300,503.42	-88,299,378.35	-72,288,205.53		-153,287,080.46
1. 提取盈余公积							7,300,503.42	-7,300,503.42			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-80,998,874.93	-72,288,205.53		-153,287,080.46
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					9,024,274.43						9,024,274.43
四、本期期末余额	1,472,706,817.00				1,348,998,304.80		-872,990.00	136,729,413.89	644,293,887.65	782,165,019.99	4,384,020,453.33

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			

2016 年年度报告

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股					
一、上年期末 余额	868,664,386.00				1,206,786,178.37		1,862,010.00	106,644,120.66	562,179,288.09	1,476,507,946.38	4,222,643,929.50
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				1,206,786,178.37		1,862,010.00	106,644,120.66	562,179,288.09	1,476,507,946.38	4,222,643,929.50
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	604,042,431.00				133,187,852.00		-4,225,000.00	22,784,789.81	148,971,487.26	-701,433,204.92	203,328,355.15
（一）综合收 益总额							-4,225,000.00		258,622,715.67	236,480,963.91	490,878,679.58
（二）所有者 投入和减少 资本	604,042,431.00				143,643,792.07					-748,545,684.11	-859,461.04
1. 股东投入 的普通股	604,042,431.00				922,742,361.23						1,526,784,792.23
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					-779,098,569.16					-748,545,684.11	-1,527,644,253.27
（三）利润分 配								22,784,789.81	-109,651,228.41	-189,368,484.72	-276,234,923.32
1. 提取盈余 公积								22,784,789.81	-22,784,789.81		

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配								-86,866,438.60	-189,368,484.72	-276,234,923.32	
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					-10,455,940.07					-10,455,940.07	
四、本期期末余额	1,472,706,817.00				1,339,974,030.37		-2,362,990.00	129,428,910.47	711,150,775.35	775,074,741.46	4,425,972,284.65

法定代表人：于学东 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
2016年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其							

2016 年年度报告

		股	债	他							
一、上年期末余额	1,472,706,817.00				1,485,657,096.04				128,425,890.61	496,916,865.16	3,583,706,668.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,472,706,817.00				1,485,657,096.04				128,425,890.61	496,916,865.16	3,583,706,668.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,024,274.43				7,300,503.42	-15,294,344.12	1,030,433.73
（一）综合收益总额										73,005,034.23	73,005,034.23
（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									7,300,503.42	-88,299,378.35	-80,998,874.93
1. 提取盈余公积									7,300,503.42	-7,300,503.42	
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,998,874.93	-80,998,874.93
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					9,024,274.43						9,024,274.43
四、本期末余额	1,472,706,817.00				1,494,681,370.47				135,726,394.03	481,622,521.04	3,584,737,102.54

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	868,664,386.00				573,370,674.88				105,641,100.80	378,720,195.48	1,926,396,357.16
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				573,370,674.88				105,641,100.80	378,720,195.48	1,926,396,357.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	604,042,431.00				912,286,421.16				22,784,789.81	118,196,669.68	1,657,310,311.65
（一）综合收益总额										227,847,898.09	227,847,898.09
（二）所有者投入和减少资本	604,042,431.00				922,742,361.23						1,526,784,792.23
1. 股东投入的普通股	604,042,431.00				922,742,361.23						1,526,784,792.23
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									22,784,789.81	-109,651,228.41	-86,866,438.60
1. 提取盈余公积									22,784,789.81	-22,784,789.81	
2. 对所有者（或股东）的分配										-86,866,438.60	-86,866,438.60
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											

2016 年年度报告

(六) 其他					-10,455,940.07						-10,455,940.07
四、本期期末余额	1,472,706,817.00				1,485,657,096.04				128,425,890.61	496,916,865.16	3,583,706,668.81

法定代表人：于学东 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

√适用 □不适用

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。

2001年3月，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）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，本公司以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，新增股份4,100万股。

2007年8月，本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，转增后股本总额34,060万股，注册资本变更为34,060万元。

经本公司2011年第二次临时股东大会、2012年第二次临时股东大会和2013年第二次临时股东大会决议以及中国证监会《关于核准沈阳金山能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]1121号）文件核准，本公司于2014年1月向特定投资者非公开发行93,732,193股人民币普通股A股股票，本次发行后公司股本总额增至人民币434,332,193.00元（股），注册资本变更为人民币434,332,193.00元。

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。本次送转后公司股本总额增加至868,664,386股（元）。

经本公司2014年12月9日第五届董事会第十九次会议审议、2014年度第二次临时股东大会审议批准，并于2015年12月11日经中国证监会《关于核准沈阳金山能源股份有限公司向华电能源股份有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2918号）核准，公司向华电能源股份有限公司（以下简称“华电能源”）及辽宁能源（投资）集团有限公司（以下简称“辽宁能源”）分别发行人民币普通股A股股票308,061,649股和295,980,782股，合计604,042,431股，收购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%的股权。本次非公开发行后公司股份增至1,472,706,817股，股本及注册资本变更为1,472,706,817.00元。

本公司母公司为华电金山能源有限公司（以下简称“华电金山”），最终控制方为中国华电集团公司（以下简称“华电集团”）。

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：金玉军；本公司及子公司经营范围：火力发电；供暖、供热；粉煤灰、金属材料销售；小型电厂机、炉、电检修；循环水综合利用；技术服务；水力发电；风力发电；风力发电设备安装及技术服务；煤炭购销等。公司以火力发电、风力发电、供暖及供热为主营业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 3 月 31 日决议批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2016 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司从事火力发电、供暖、供热及风力发电业务经营。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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、28“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营

成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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（参见本附注四、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附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、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

√适用 □不适用

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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）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。

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

（6）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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(10) 预计负债

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

10. 金融工具

适用 不适用

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。

(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的控制。

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	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:

√适用 □不适用

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
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

√适用 □不适用

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内的应收供电款	0	-
应收关联方款项	0	0
200 万元以上的其他应收款	-	具体分析个别认定法

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

√适用 □不适用

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明 发生了减值
坏账准备的计提方法	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，如：应收关联方款项；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。
--	---

12. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、燃料、库存商品、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；库存商品包括漂珠、砌块等。

(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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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) 低值易耗品的摊销方法

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

√适用 □不适用

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

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策

及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致

的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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

适用 不适用

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

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	0-5	2.375-6.67
发电及供热设备	年限平均法	5-30	0-5	3.166-20
检修及维护设备	年限平均法	3-15	3-5	6.33-32.33
运输设备	年限平均法	12	3-5	7.92-8.08
办公设备及其他	年限平均法	4-30	0-5	3.17-25

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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。

17. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

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。

无形资产减值测试方法和减值计提方法见附注四 20. “长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

20. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。
上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

适用 不适用

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。本公司的长期待摊费用主要包括道路使用权、房屋建筑物及构筑物修缮改造、等。长期待摊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

适用 不适用

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

适用 不适用

离职后福利主要包括设定的提存计划及设定受益计划，其中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。本公司的设定受益计划，具体为铁岭发电向截至 2014 年 6 月 30 日止公司已离退休人员及过渡期（2014 年 7 月 1 日至 2023 年末期间）退休的在职人员发放统筹外离退休福利。铁岭发电聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，铁岭发电将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 预计负债

√适用 □不适用

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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24. 收入

√适用 □不适用

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、提供劳务收入、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) 提供劳务收入

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

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

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

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 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

适用 不适用

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；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

26. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

27. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2016年11月1日前，本公司采用先进先出法确定发出存货的成本。 由于仓库对原材料的管理不再按购进批次摆放管理，仅按类别实施库存管理，变更后的计价方法能提供更可靠、更相关的会计信息。自2016年11月1日起，本公司将存货计价方法由先进先出法变更为加权平均法。	经本公司六届董事会第九次会议于2016年10月25日批准	由于确定该项会计政策变更的累积影响数不切实可行，按照《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定，本项会计政策变更采用了未来适用法，从2016年11月1日起执行。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	电力销售及粉煤灰销售收入、供暖及供汽收入	17%和13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%和7%
企业所得税	应纳税所得额	25%和15%
教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	2%

水利建设基金	销售收入	0.1%
工业结构调整基金	电量	3.10 元/千千瓦时
其他	按照国家有关规定计缴。	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

(1) 增值税优惠

①根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》(财税[2015]74号)，本公司销售利用风力生产的电力实现的增值税享受增值税即征即退50%的优惠政策。

②根据财政部和国家税务总局财税[2008]156号《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》的规定，子公司铁岭新元建材有限责任公司销售生产原料中掺兑粉煤灰比例不低于30%的特定建材产品实行免征增值税政策。

③根据财政部、国家税务总局下发的财税[2016]94号文件《关于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、丹东金山供热有限公司、辽宁华电铁岭发电有限公司自2016年1月1日至2018年12月31日，向居民个人供热而取得的采暖费收入免缴增值税，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。

④根据《关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知》(财税[2008]156号)、及《财政部 国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》(财税[2015]78号)的相关规定，金山热电分公司污水处理回收利用收入享受增值税即征即退70%的税收优惠政策。

(2) 企业所得税优惠

①根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及财税[2011]58号文件的规定，子公司白音华金山发电有限公司适用西部大开发企业所得税税率15%。

②根据财政部和国家税务总局财税[2008]117号《财政部、国家税务总局关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》的规定，子公司铁岭新元建材有限责任公司销售利用粉煤灰生产的商品粉煤灰及相关建材产品取得的收入，减按90%计入收入总额计算应纳税额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,405.44	45,399.14
银行存款	481,606,184.09	734,212,219.70
其他货币资金		
合计	481,636,589.53	734,257,618.84

2、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,510,000.00	686,214.50
商业承兑票据		
合计	15,510,000.00	686,214.50

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	617,176,264.68	100.00	14,325,828.28	2.32	602,850,436.4	511,036,315.62	100.00	18,772,688.87	3.67	492,263,626.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	617,176,264.68	/	14,325,828.28	/	602,850,436.4	511,036,315.62	/	18,772,688.87	/	492,263,626.75

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

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 年以内小计	25,425,798.09	1,271,289.91	5.00

1 至 2 年	13,078,643.54	1,307,864.36	10.00
2 至 3 年	814,957.39	162,991.48	20.00
3 至 4 年	432,302.37	129,690.71	30.00
4 至 5 年	147,232.99	73,616.50	50.00
5 年以上	11,380,375.32	11,380,375.32	100.00
合计	51,279,309.70	14,325,828.28	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内的应收供电款	565,895,554.98		
应收关联方款项	1,400.00		
合计	565,896,954.98		

(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-4,446,860.59 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

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 600,373,801.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 97.28%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,363,965.29 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	11,162,303.76	99.77	4,531,167.72	95.73
1 至 2 年	25,641.03	0.23		
2 至 3 年			78,063.03	1.65
3 年以上			124,106.00	2.62
合计	11,187,944.79	—	4,733,336.75	—

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

适用 不适用

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 11,084,072.79 元，占预付

账款年末余额合计数的比例为 99.07%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

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	32.98	23,000,000.00	100.00		23,000,000.00	33.18	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	46,731,274.18	67.02	6,270,000.33	13.42	40,461,273.85	46,317,216.69	66.82	6,179,998.37	13.34	40,137,218.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	69,731,274.18	/	29,270,000.33	/	40,461,273.85	69,317,216.69	/	29,179,998.37	/	40,137,218.32

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	见下注
合计	23,000,000.00	23,000,000.00	/	/

注：子公司阜新热电公司以前年度支付阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司煤炭采购预付款 2,300 万元，双方就煤炭供应数量及结算价款存在争议，鉴于该欠款存在较大的回收风险，阜新热电公司根据诉讼进展情况于以前年度已全额计提了坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,939,806.36	96,990.32	5.00
1 至 2 年	522,070.00	52,207.00	10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年	195,578.03	58,673.41	30.00

4 至 5 年	23,380.38	11,690.19	50.00
5 年以上	6,050,439.41	6,050,439.41	100.00
合计	8,731,274.18	6,270,000.33	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：
√适用 □不适用

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
200 万元以上的其他应收款	38,000,000.00		不计提	无坏账风险
合计	38,000,000.00			

(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 90,001.96 元；

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收动迁保证金	38,000,000.00	38,000,000.00
预付燃料采购款转入	23,195,578.03	23,000,000.00
逾期应收股利转入	6,000,000.00	6,000,000.00
应收保证金、备用金等	2,535,696.15	2,317,216.69
合计	69,731,274.18	69,317,216.69

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

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
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	54.49	
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	预付煤款转入	23,000,000.00	5 年以上	32.98	23,000,000.00
辽宁南票煤电有限公司	应收股利转入	6,000,000.00	5 年以上	8.60	6,000,000.00
沈阳市供热管理办公室	应收供热保证金	730,000.00	1 年以内	1.05	36,500.00
中国人民财产保险股份有限公司辽宁分公司	应收保险理赔款	1,169,806.36	2 年以内	1.68	60,890.32
合计	/	68,899,806.36	/	98.80	29,097,390.32

6、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

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	100,579,014.56	891,001.23	99,688,013.33	112,123,926.52	45,770.01	112,078,156.51
燃料	81,857,053.23		81,857,053.23	80,369,165.53		80,369,165.53
库存商品	1,088,431.06	318,457.58	769,973.48	4,990,700.05		4,990,700.05
低值易耗品	5,240,474.15		5,240,474.15	1,233,167.44		1,233,167.44
合计	188,764,973.00	1,209,458.81	187,555,514.19	198,716,959.54	45,770.01	198,671,189.53

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	45,770.01	891,001.23		45,770.01		891,001.23
库存商品		318,457.58				318,457.58
合计	45,770.01	1,209,458.81		45,770.01		1,209,458.81

7、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	44,517,187.35	34,100,673.19
待认证的增值税进项税	44,020,881.66	
企业所得税	49,485,385.25	21,786,835.35
营业税		1,085,917.61
应收补贴款	477,692.11	653,609.96
残疾人保障金		45,486.08
房产税	379,959.54	533,751.01
土地使用税	510,740.22	827,501.51
印花税		202,637.05
待摊费用	971,404.06	
其他		78,982.40
合计	140,363,250.19	59,315,394.16

注：应收补贴款系辽宁康平金山风力发电有限公司、辽宁彰武金山风力发电有限公司、康平华电电力发电有限公司、彰武华电风力发电有限公司、金山热电分公司根据《关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知》（财税[2008]156号）及《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号）的相关规定，确认的风力发电收入和污水处理收入增值税即征即退退税款。

8、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

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
可供出售权益工具：	273,564,843.75		273,564,843.75	273,564,843.75		273,564,843.75
按公允价值计量的						
按成本计量的	273,564,843.75		273,564,843.75	273,564,843.75		273,564,843.75
合计	273,564,843.75		273,564,843.75	273,564,843.75		273,564,843.75

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
华信保险经纪有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00					1.00%	860,000.00
华电置业有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00					1.08%	211,000.00
华电煤业集团有限公司	243,314,843.75			243,314,843.75					3.97%	
合计	273,564,843.75			273,564,843.75					/	1,071,000.00

9、长期股权投资

√适用 □不适用

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	宣告发放现金股利或利润	
一、合营企业					
二、联营企业					
1、沈阳华润热电有限公司	213,861,321.12	9,972,839.19			223,834,160.31
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	274,309,892.08	-34,642,357.40	9,024,274.43		248,691,809.11
小计	488,171,213.20	-24,669,518.21	9,024,274.43		472,525,969.42
合计	488,171,213.20	-24,669,518.21	9,024,274.43		472,525,969.42

其他说明

其他权益变动系本公司权益法核算的联营企业本年专项储备变动的份额。

10、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,682,365.99		7,682,365.99
2.本期增加金额	7,718,169.41		7,718,169.41
(1)固定资产转入	6,908,304.84		6,908,304.84
(2)其他	809,864.57		809,864.57
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	15,400,535.40		15,400,535.40
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	2,340,889.81		2,340,889.81
2.本期增加金额	2,338,389.04		2,338,389.04
(1)计提或摊销	535,486.47		535,486.47
(2)固定资产转入	1,802,902.57		1,802,902.57
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)其他转出			
4.期末余额	4,679,278.85		4,679,278.85
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	10,721,256.55		10,721,256.55
2.期初账面价值	5,341,476.18		5,341,476.18

11、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	发电及供热设备	房屋及建筑物	检修及维护设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	18,868,805,207.62	5,913,127,289.05	324,360,688.06	176,908,056.33	86,263,383.01	25,369,464,624.07
2.本期增加金额	770,968,304.98	548,010,948.00	4,741,402.92	4,992,225.21	2,601,691.81	1,331,314,572.92
(1)购置	275,452.52		164,102.56	863,507.26	366,950.80	1,670,013.14
(2)在建工程转	757,058,510.08	548,010,948.00	4,577,300.36	4,128,717.95	2,234,741.01	1,316,010,217.40

入						
(3) 工程决算调增	1,330,342.38					1,330,342.38
(4) 分类调整增加	12,304,000.00					12,304,000.00
3.本期减少金额	165,700,314.20	21,971,286.19	3,518,854.83	1,182,610.35	337,388.30	192,710,453.87
(1) 处置或报废	165,596,984.29	759,911.70	3,518,854.83	1,182,610.35	337,388.30	171,395,749.47
(2) 工程决算调减	103,329.91	1,999,069.65				2,102,399.56
(3) 分类调减		12,304,000.00				12,304,000.00
(4) 其他调减		6,908,304.84				6,908,304.84
4.期末余额	19,474,073,198.40	6,439,166,950.86	325,583,236.15	180,717,671.19	88,527,686.52	26,508,068,743.12
二、累计折旧						
1.期初余额	6,521,593,958.49	1,752,488,108.73	111,036,985.25	106,016,305.17	58,126,114.85	8,549,261,472.49
2.本期增加金额	742,760,492.88	148,679,092.90	20,411,510.50	8,304,630.62	5,113,932.56	925,269,659.46
(1) 计提	742,760,492.88	148,679,092.90	20,411,510.50	8,304,630.62	5,113,932.56	925,269,659.46
3.本期减少金额	138,308,442.82	2,124,992.98	1,488,969.08	946,474.45	335,618.41	143,204,497.74
(1) 处置或报废	138,308,442.82	322,090.41	1,488,969.08	946,474.45	335,618.41	141,401,595.17
(2) 其他调减		1,802,902.57				1,802,902.57
4.期末余额	7,126,046,008.55	1,899,042,208.65	129,959,526.67	113,374,461.34	62,904,429.00	9,331,326,634.21
三、减值准备						
1.期初余额	23,443,863.71	437,761.29	859,548.99		1,759.89	24,742,933.88
2.本期增加金额	145,336,030.22	4,219,160.65			32,108.79	149,587,299.66
(1) 计提	145,336,030.22	4,219,160.65			32,108.79	149,587,299.66
3.本期减少金额	18,030,412.25	437,761.29	859,548.99		1,759.89	19,329,482.42
(1) 处置或报废	18,030,412.25	437,761.29	859,548.99		1,759.89	19,329,482.42
4.期末余额	150,749,481.68	4,219,160.65			32,108.79	155,000,751.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,197,277,708.17	4,535,905,581.56	195,623,709.48	67,343,209.85	25,591,148.73	17,021,741,357.79
2.期初账面价值	12,323,767,385.42	4,160,201,419.03	212,464,153.82	70,891,751.16	28,135,508.27	16,795,460,217.70

注：2015 年 12 月，国家环保部等多部门联合下发《关于印发<全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案>的通知》（环发[2015]164 号），要求 2020 年前全国所有具备改造条件的燃煤电厂实现超低排放，其中东部地区（含辽宁省）的超低排放改造任务要提前至 2017 年前完成。针对国家环保要求，公司计划用 2016 年至 2017 年两年时间完成改造任务。为准确反映资产价值，白音华发电公司、铁岭发电公司、丹东热电公司对因改造报废的固定资产及拟报废的固定资产实施减值确认与计量，共计提减值准备 128,500,734.18 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
发电及供热设备	1,281,908,235.03	386,096,103.51		895,812,131.52

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,846,587.87
发电及供热设备	
运输设备	
办公设备及其他	638,101.47
合计	5,484,689.34

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	969,669,915.61	部分房产尚未完成工程财务决算，正在办理

12、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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
辽宁彰武大林台风电项目	5,083,103.06		5,083,103.06	3,487,459.73		3,487,459.73
丹东热电二期项目	101,312,203.94		101,312,203.94	101,048,053.00		101,048,053.00
老龙口水源工程	29,403,269.69		29,403,269.69	29,403,269.69		29,403,269.69
阜新物资仓库工程				2,153,000.00		2,153,000.00
白音华 2*60 万千瓦二期扩建项目	10,360,737.36		10,360,737.36	10,133,683.39		10,133,683.39
金山热电分公司二期供热项目	2,958,207.54		2,958,207.54	3,263,419.54		3,263,419.54
彰武新能源公司孙家坑风电项目	650,421.60		650,421.60			
阜新新能源公司双山子风电场工程项目	4,463,535.82		4,463,535.82	4,082,532.52		4,082,532.52
阜新新能源公司娘及营子风电场工程项目	5,837,228.42		5,837,228.42	4,503,113.67		4,503,113.67
白音华发电公司水库电源工程				4,712,122.35		4,712,122.35
白音华发电工公司燃煤采制标准化实验室				2,274,556.73		2,274,556.73
丹东热电公司铁路工程				285,412,386.58		285,412,386.58
铁岭发电公司输煤及铁路改造工程	250,238,087.08		250,238,087.08	81,551,797.35		81,551,797.35

丹东热电公司集中供热系统扩容增效改造				81,985,441.47		81,985,441.47
阜新彰武新能源后新秋 20MWp 光伏发电项目	72,106,907.07		72,106,907.07	1,865,890.34		1,865,890.34
锡盟白音华光伏项目	10,000,000.00		10,000,000.00			
锡盟白音华风电项目	96,000,000.00		96,000,000.00			
白音华 300MW 风电项目	632,029.94		632,029.94	338,121.36		338,121.36
铁岭发电公司 2×600MW 机组烟囱防腐蚀改造				17,462,355.59		17,462,355.59
白音华全厂消防站建设工程				7,312,368.86		7,312,368.86
金山热电分公司工业蒸汽化学制水配套增容改造				2,995,121.75		2,995,121.75
丹东热电公司输煤栈桥工程				106,347,061.40		106,347,061.40
铁岭发电公司 5 号机组超低排放改造	75,076,488.41		75,076,488.41			
阜新热电公司 3 号机组超低排放改造	20,981,338.17		20,981,338.17			
丹东热电公司 1 号机组超低排放改造	16,155,025.05		16,155,025.05			
其他技改工程	8,562,798.35		8,562,798.35			
合计	709,821,381.50		709,821,381.50	750,331,755.32		750,331,755.32

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
丹东热电公司二期项目		101,048,053.00	264,150.94			101,312,203.94		项目前期				自有资金
阜新 3 号机组超低排放改造	27,650,000.00		20,981,338.17			20,981,338.17	75.88%	75.88%				自有资金

老龙水源工程	58,000,000.00	29,403,269.69			29,403,269.69	50.70%	50.70%					自有资金
阜新热电公司物资仓库工程	3,270,000.00	2,153,000.00	1,104,881.13	3,257,881.13		99.63%	已完工					自有资金
丹热铁路工程	285,583,200.00	285,412,386.58	7,268,925.70	292,681,312.28		102.49%	已完工	15,589,449.58	6,732,177.45	5.32%		自筹及借款
阜彰新能公司后秋20MW光伏发电项目		1,865,890.34	70,241,016.73		72,106,907.07		项目前期	266,886.67	266,886.67	4.67%		自有资金
锡盟白音华光伏项目			10,000,000.00		10,000,000.00		项目前期					自有资金
锡盟白音华风电项目			96,000,000.00		96,000,000.00		项目前期					自有资金
铁岭发电输煤及铁路改造工程	496,280,000.00	81,551,797.35	168,686,289.73		250,238,087.08	50.42%	50.42%	1,418,110.03	1,418,110.03	4.41%		自筹及借款
铁岭公司5号机组超低排放改造	85,120,000.00		75,076,488.41		75,076,488.41	88.20%	88.20%					自有资金
铁岭公司4号机组超低排放改造	45,440,000.00		35,599,523.53	35,599,523.53		78.34%	已完工					自有资金

铁岭公司3号机组超低排放改造	45,440,000.00		35,788,202.81	35,788,202.81		78.76%	已完工					自有资金
丹东输煤栈桥工程	109,990,000.00	106,347,061.40	4,440,842.89	110,787,904.29		100.73%	已完工	4,137,257.79	1,877,426.68	5.32%		自筹及借款
丹东集中供热系统扩容增效改造	134,480,000.00	81,985,441.47	29,347,794.86	111,333,236.33		82.79%	已完工	1,459,129.57	768,284.98	5.15%		自筹及借款
丹东公司供热扩容改造(热源侧)	35,620,000.00		30,752,500.06	30,752,500.06		86.33%	已完工	64,056.84	64,056.84	4.41%		自筹及借款
丹东公司二号机组超低排放改造	44,200,000.00		34,506,904.79	34,506,904.79		78.07%	已完工	65,551.11	65,551.11	4.41%		自筹及借款
铁岭2×600MW机组烟囱防腐改造	26,040,000.00	17,462,355.59	25,301,320.67	42,763,676.26		164.22%	已完工					自有资金
丹东供热扩容项目(西部及铁路热网)	324,300,000.00		271,302,507.49	271,302,507.49		83.66%	已完工	209,518.83	209,518.83	4.41%		自筹及借款
白音华1号机组超低排放改造	112,310,000.00		98,766,531.97	98,766,531.97		87.94%	已完工					自有资金

合计	1,833,723,200.00	707,229,255.42	1,015,429,219.88	1,067,540,180.94	-	655,118,294.36	/	/	23,209,960.42	11,402,012.59	/	/
----	------------------	----------------	------------------	------------------	---	----------------	---	---	---------------	---------------	---	---

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

13、工程物资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
专用材料	616,230.46	8,065,355.01
专用设备		9,152,090.00
合计	616,230.46	17,217,445.01

14、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	计算机软件	土地使用权	铁路使用权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,287,999.11	122,460,324.45	985,344.00	171,692,500.00	311,426,167.56
2.本期增加金额	22,427,733.48				22,427,733.48
(1)购置	22,427,733.48				22,427,733.48
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	38,715,732.59	122,460,324.45	985,344.00	171,692,500.00	333,853,901.04
二、累计摊销					
1.期初余额	5,462,517.72	26,711,789.77	164,224.02	2,384,618.05	34,723,149.56
2.本期增加金额	1,974,847.72	2,455,401.71	54,741.33	5,723,083.33	10,208,074.09
(1)计提	1,974,847.72	2,455,401.71	54,741.33	5,723,083.33	10,208,074.09
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	7,437,365.44	29,167,191.48	218,965.35	8,107,701.38	44,931,223.65
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	31,278,367.15	93,293,132.97	766,378.65	163,584,798.62	288,922,677.39

2.期初账面价值	10,825,481.39	95,748,534.68	821,119.98	169,307,881.95	276,703,018.00
----------	---------------	---------------	------------	----------------	----------------

15、长期待摊费用

√适用 □不适用

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
融资手续费		2,970,000.00	129,642.86		2,840,357.14
道路维修	2,682,765.48	160,194.17	1,293,210.68		1,549,748.97
楼房修缮改造工程	1,032,507.45		338,295.97		694,211.48
警卫消防服务费	1,533,333.33		230,000.00		1,303,333.33
供热大厅装修费	1,739,949.36		1,473,682.64		266,266.72
合计	6,988,555.62	3,130,194.17	3,464,832.15		6,653,917.64

16、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			13,043,015.17	52,172,060.69
长期股权投资差额摊销	13,709,550.80	54,838,203.20	13,709,550.80	54,838,203.20
固定资产折旧	2,170,352.00	8,681,407.98		
固定资产减值准备	33,435,936.76	155,000,751.12	6,124,022.74	24,496,090.91
应收款项坏账准备	6,726,486.22	26,929,414.24	9,301,463.56	37,205,854.15
存货减值准备	222,750.31	891,001.23	11,442.50	45,770.01
与资产有关的政府补助	13,869,513.77	59,082,809.74	13,899,700.41	59,669,337.01
合计	70,134,589.86	305,423,587.51	56,089,195.18	228,427,315.97

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产账面价值与计税基础差异	64,777,913.45	16,116,299.71	70,153,532.47	17,426,829.59
合计	64,777,913.45	16,116,299.71	70,153,532.47	17,426,829.59

(3). 未确认递延所得税资产明细

√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	30,907,789.88	23,441,614.52
可抵扣亏损	692,832,564.48	553,011,927.64
合计	723,740,354.36	576,453,542.16

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016		20,185,562.61	
2017	126,380,235.24	126,380,235.24	
2018	176,070,616.10	176,070,616.10	
2019	81,080,037.44	81,080,037.44	
2020	149,295,476.25	149,295,476.25	
2021	160,006,199.45		
合计	692,832,564.48	553,011,927.64	/

17、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预计一年内不能抵扣的留抵增值税	23,025,385.70	20,676,620.56
预计一年内不能抵扣的企业所得税	47,614,752.19	9,145,673.98
借款保证金	3,000,000.00	
合计	73,640,137.89	29,822,294.54

18、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

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
信用借款	4,724,266,698.00	3,041,500,000.00
合计	4,724,266,698.00	3,141,500,000.00

19、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	7,790,000.00	
合计	7,790,000.00	

20、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付基建工程及设备款	993,023,516.41	603,529,268.27
应付燃料款	292,595,026.30	287,781,053.97

应付材料款	98,225,141.30	66,556,461.00
应付修理款	81,732,304.84	29,580,763.86
其他款项	59,956,073.14	57,644,029.08
合计	1,525,532,061.99	1,045,091,576.18

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

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	62,757,074.50	按照合同约定的时间进度付款
中国华电科工集团有限公司	33,937,307.99	根据工程进度及合同约定按期付款
黑龙江龙电电力设备有限公司	11,376,856.00	正统筹陆续支付
中国能建东电一公司丹东金山热电供热工程项目部	4,768,937.64	正统筹陆续支付
中煤科工集团沈阳设计研究院有限公司	3,924,944.00	正统筹陆续支付
江西光明智能科技有限公司	3,897,435.90	正统筹陆续支付
华电水务工程有限公司	3,296,500.00	正统筹陆续支付
沈阳电业局电气安装公司	3,106,342.00	正统筹陆续支付
辽宁电力勘测设计院	3,030,000.00	正统筹陆续支付
哈电集团现代制造服务产业有限责任公司	2,680,000.00	正统筹陆续支付
江苏上能新特变压器有限公司	2,268,480.00	正统筹陆续支付
辽宁东科电力有限公司	2,111,426.00	正统筹陆续支付
清能科技有限公司	2,050,000.00	正统筹陆续支付
合计	139,205,304.03	/

21、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
预收工业用热费	288,890,207.86	256,357,123.69
预收粉煤灰、石膏、漂珠及砌块款	633,080.81	228,007.07
合计	289,523,288.67	256,585,130.76

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

22、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√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、短期薪酬	25,405,775.68	574,270,556.29	572,544,397.78	27,131,934.19
二、离职后福利-设定提存计划	9,798,940.66	118,400,799.84	118,406,299.84	9,793,440.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	35,204,716.34	692,671,356.13	690,950,697.62	36,925,374.85

(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		347,811,727.66	347,811,727.66	
二、职工福利费		27,054,447.20	27,054,447.20	
三、社会保险费	10,530,952.04	51,531,408.47	51,442,925.75	10,619,434.76
其中: 医疗保险费	10,530,952.04	41,878,692.25	43,792,154.45	8,617,489.84
工伤保险费		4,521,575.60	4,521,575.60	
生育保险费		1,540,890.08	1,540,890.08	
其他保险呢		3,590,250.54	1,588,305.62	2,001,944.92
四、住房公积金	123,399.89	38,322,232.62	38,322,232.62	123,399.89
五、工会经费和职工教育经费	11,814,801.01	15,547,426.43	13,909,750.64	13,452,476.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、劳动保护费		4,723,508.46	4,723,508.46	
九、其他	2,936,622.74	89,279,805.45	89,279,805.45	2,936,622.74
合计	25,405,775.68	574,270,556.29	572,544,397.78	27,131,934.19

(3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险		66,076,967.50	66,076,967.50	
2、失业保险费	5,500.00	3,486,643.99	3,492,143.99	
3、企业年金缴费	222.10	17,489,655.49	17,489,655.49	222.10
4、个人负担基本养老、失业保险、企业年金	9,793,218.56	31,347,532.86	31,347,532.86	9,793,218.56
合计	9,798,940.66	118,400,799.84	118,406,299.84	9,793,440.66

其他说明:

√适用 □不适用

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。

23、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	12,782,995.04	23,066,420.54
营业税	3,730.93	4,737.38
企业所得税	360,830.06	854,415.33
个人所得税	2,506,496.09	4,968,594.05
城市维护建设税	888,086.11	1,563,303.72
教育费附加	774,054.19	1,474,174.92
房产税	960,912.93	1,946,820.44
土地使用税	1,060,602.95	1,176,564.23
印花税	1,006,886.36	1,799,153.86
河道维护费	1,637,863.95	1,347,241.11
排污费	1,758,563.56	15,380.56
水利建设基金	119,794.45	67,868.78
其他	2,521.64	56.84
合计	23,863,338.26	38,284,731.76

24、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	97,502,423.28	226,974,240.98
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	97,502,423.28	226,974,240.98

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：

应付深圳市东电投资有限公司股利 1,560,000.00 元，应付沈阳东方铜业有限责任公司股利 357,330.02 元，因对方单位改制延缓支付。

25、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付资金拆借款及利息		45,456,340.26
应付工程质保金	157,043,300.46	210,717,742.40
应付履约保证金	6,714,773.95	5,395,417.05
应付华电煤业代垫股权收购款	36,277,225.58	36,277,225.58
其他款项	5,714,852.34	5,442,758.23
合计	205,750,152.33	303,289,483.52

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华电煤业集团有限公司	36,277,225.58	暂缓支付
北京巴布科克.威尔科克斯有限公司	14,210,000.00	设备质保金，未到付款期
中国华电科工集团有限公司	9,778,299.00	设备质保金，未到付款期

哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	782,734.58	设备质保金, 未到付款期
山东济南发电设备厂有限公司	2,700,000.00	工程质保金, 未到付款期
保定天威保变电气股份有限公司	3,291,460	设备质保金, 未到付款期
合计	67,039,719.16	/

26、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	1,153,252,181.40	1,080,664,000.00
1 年内到期的长期应付款	91,500,000.85	96,036,965.10
合计	1,244,752,182.25	1,176,700,965.10

27、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

短期应付债券的增减变动:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
沈阳金山能源股份有限公司 2015 年度第一期短期融资券 (15 金山能源 CP001)	100.00	2015.8.28	366 天	200,000,000.00	200,000,000.00		5,442,222.22		200,000,000.00	
合计	/	/	/	200,000,000.00	200,000,000.00		5,442,222.22		200,000,000.00	

28、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	5,257,560,000.00	6,854,654,000.00
抵押借款	150,000,000.00	
保证借款	75,200,000.00	112,800,000.00
信用借款	3,000,282,479.53	2,844,422,765.75
减: 一年内到期的长期借款 (附注六、26)	-1,153,252,181.40	-1,080,664,000.00
合计	7,329,790,298.13	8,731,212,765.75

长期借款分类的说明：

注：年末质押借款全部系以经营期间取得的电费收费权作质押，子公司阜新热电公司从国家开发银行取得的质押借款 52,000 万元，本公司用持有的阜新热电公司 51% 股权为其中 23,783.00 万元提供辅助贷款担保；年末抵押借款系本年增加的融资性售回回租业务，作为抵押借款处理；年末保证借款余额为关联方为本公司提供的担保，详见“附注十一、5、（3）关联方担保情况”。

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

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 4.41%-4.90%，并根据中国人民银行基准利率调整相应进行调整。

29、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

√适用 □不适用

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	157,480,795.28	239,079,018.04
应付污水特许经营权收购款	58,413,771.45	80,708,796.49
减：一年内到期部分（附注六、27）	91,500,000.85	96,036,965.10
合计	124,394,565.88	223,750,849.43

30、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	79,393,881.10	82,286,812.97
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	79,393,881.10	82,286,812.97

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√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、期初余额	-82,286,812.97	-79,303,352.91
二、计入当期损益的设定受益成本	-2,980,000.00	-3,670,000.00
1.当期服务成本	-580,000.00	-770,000.00
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4、利息净额	-2,400,000.00	-2,900,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,490,000.00	-3,490,000.00
1.精算利得（损失以“-”表示）	1,490,000.00	-3,490,000.00

四、其他变动	4,382,931.87	4,176,539.94
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	4,382,931.87	4,176,539.94
五、期末余额	-79,393,881.10	-82,286,812.97

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

√适用 □不适用

上述受益计划系辽宁华电铁岭发电有限公司在重组过程中实施的员工安置计划。其中：对截止 2014 年 6 月 30 日时点已退休人员离职后福利以当前按月发放的统筹外养老金标准为基础，未来不再调整并发放至其身故，再考虑每次发放时刻的折现因子以及该员工生存至该时刻的概率，将该时刻离职后福利折现至评估时点得到相应的现值。将测算范围内所有人员直至死亡所得的离职后福利的现值加总，得到评估时点离职后福利义务精算现值；对过渡期（2014 年 6 月 30 日-2023 年 12 月 31 日）人员（在岗人员）离职后福利系以其退休后第一个月退休金标准为基础，自 2015 年起对每年新增的退休人员发放标准递减 10%，未来不再调整并发放至其身故为止，再考虑每次发放时刻到评估时点的折现因子以及该员工生存（包括死亡、离职等）至该时刻的概率，将该时刻福利折现至评估时点得到相应的现值。再将该现值平均分配在员工提供服务的整个期间。首次确认福利负债时，将确认全部过去已服务年限部分。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

√适用 □不适用

精算估计的重大假设	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折现率	3.00%	3.00%
死亡率	CLA2000-2003:中国寿险业年金生命表 2000-2003	CLA2000-2003:中国寿险业年金生命表 2000-2003
离职率	0.00	0.00
预计平均寿命	已退休人员 84.60；过渡期 83.20	已退休人员 84.40；过渡期 83.20
离职后福利预期增长率	0.00	0.00

福利负债精算结果对折现率最为敏感，以 2016 年 12 月 31 日为基准，当折现率每增加 0.5%，计划福利义务精算现值减少 421.00 万元，当折现率每减少 0.5%，计划福利义务精算现值增加 462.00 万元。

31、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	64,680,000.00		18,660,000.00	46,020,000.00	注
合计	64,680,000.00		18,660,000.00	46,020,000.00	/

其他说明：

注：专项应付款系本公司收到中国华电集团公司依据“财企【2011】340号”及“财企【2012】390号”下拨的节能减排资金，此项资金由本公司无偿使用五年，期满后仍未落实增资条件的需一次性

归还中国华电集团公司。本年减少为到期归还的 2011 年节能减排专项结余资金。

32、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
污水处理厂设备重置支出	715,372.50	2,492,148.90	预计污水处理厂移交时设备重置及恢复性大修支出
合计	715,372.50	2,492,148.90	/

33、递延收益

递延收益情况

√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
政府补助	77,785,142.66	6,700,000.00	8,100,404.39	76,384,738.27	环保专项补助
挂网费	182,293,711.16	43,228,865.85	32,133,110.76	193,389,466.25	供热设施一次性入网费
合计	260,078,853.82	49,928,865.85	40,233,515.15	269,774,204.52	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

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	期末余额	与资产相关/与收益相关
铁岭公司污水处理回用工程	2,823,620.06		423,543.00	2,400,077.06	与资产相关
铁岭公司 4#机组脱硫改造工程	3,333,744.91		666,748.92	2,666,995.99	与资产相关
铁岭公司 3#机组脱硫改造工程	1,896,514.28		216,744.48	1,679,769.80	与资产相关
铁岭公司 1-2#机组脱硫改造工程	7,762,475.87		1,023,623.16	6,738,852.71	与资产相关
金山热电分公司环保脱硫脱销工程政府补助	17,390,805.65		668,877.12	16,721,928.53	与资产相关
阜新公司防尘网工程	1,387,500.00		37,500.00	1,350,000.00	与资产相关
白音华脱销环境保护专项资金	10,176,338.47		1,164,451.82	9,011,886.65	与资产相关
铁岭公司引风机高低速切换改造	104,181.83		62,509.09	41,672.74	与资产相关
铁岭公司科技专项资金	20,106.53		6,349.44	13,757.09	与资产相关
铁岭公司高压电机变频改造工程	1,316,666.69		131,666.64	1,185,000.05	与资产相关
铁岭公司粉煤灰空心砌块生产线工程项目	3,555,462.07		333,324.48	3,222,137.59	与资产相关
铁岭公司 4 号机整体优化	2,849,728.52		352,543.68	2,497,184.84	与资产相关

改造工程					
铁岭公司 3 号机整体优化改造工程	2,537,709.75		281,967.72	2,255,742.03	与资产相关
铁岭公司 3、4、5、6 号机组低压省煤器改造	2,029,759.43		251,104.32	1,778,655.11	与资产相关
铁岭公司 2#5#机组整体优化	5,093,333.31		318,333.36	4,774,999.95	与资产相关
铁岭公司 1-4#机通流改造工程	11,793,195.29		1,684,742.16	10,108,453.13	与资产相关
铁岭公司 1#6#机组整体优化改造工程		6,700,000.00	209,375.00	6,490,625.00	与资产相关
阜新公司机组轴端汽封节能技术改造	2,989,000.00		122,000.00	2,867,000.00	与资产相关
热电分公司拆除连片工程政府补贴	725,000.00		145,000.00	580,000.00	与资产相关
合计	77,785,142.66	6,700,000.00	8,100,404.39	76,384,738.27	/

34、股本

√适用 □不适用

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	1,472,706,817.00						1,472,706,817.00

35、资本公积

√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
资本溢价(股本溢价)	1,334,764,094.36			1,334,764,094.36
其他资本公积	5,209,936.01	9,024,274.43		14,234,210.44
合计	1,339,974,030.37	9,024,274.43		1,348,998,304.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

因本公司权益法核算的联营企业专项储备变动，导致其他资本公积增加 9,024,274.43 元。

36、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-2,362,990.00	1,490,000.00			1,490,000.00		-872,990.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-2,362,990.00	1,490,000.00			1,490,000.00		-872,990.00
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							
其他综合收益合计	-2,362,990.00	1,490,000.00			1,490,000.00		-872,990.00

37、盈余公积

√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
法定盈余公积	126,348,565.31	7,300,503.42		133,649,068.73
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	129,428,910.47	7,300,503.42		136,729,413.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

38、未分配利润

√适用 □不适用

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	711,150,775.35	562,179,288.09
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	711,150,775.35	562,179,288.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,442,490.65	258,622,715.67
减：提取法定盈余公积	7,300,503.42	22,784,789.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	80,998,874.93	86,866,438.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	644,293,887.65	711,150,775.35

39、营业收入和营业成本

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,531,981,363.97	5,268,338,176.15	7,106,968,351.05	5,353,282,649.57
其他业务	35,467,790.33	45,443,181.49	46,941,474.69	50,102,705.23
合计	6,567,449,154.30	5,313,781,357.64	7,153,909,825.74	5,403,385,354.80

40、税金及附加

√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
营业税	3,053,162.42	1,704,878.57
城市维护建设税	24,311,970.14	27,499,810.98
教育费附加	22,144,529.78	25,156,780.26
工业结构调整基金	5,844,647.00	
房产税	17,566,978.92	
土地使用税	13,344,193.63	
车船使用税	149,924.92	
印花税	3,601,163.92	
水利建设基金	1,126,577.72	1,169,365.53
合计	91,143,148.45	55,530,835.34

其他说明：

根据财政部《关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会[2016]22号），本公司自2016年5月1日起，将原在管理费用核算的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税调整至税金及附加核算。

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

41、销售费用

√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
职工薪酬	564,159.74	848,367.49
其他费用	94,487.09	80,734.36
合计	658,646.83	929,101.85

42、管理费用

√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
职工薪酬	112,437,395.94	99,248,323.34
排污费	15,893,434.41	20,099,766.56
房产税等管理税费	17,332,097.32	49,569,360.43
运输费	7,864,326.17	9,981,971.25
业务招待费	5,922,717.42	5,916,172.84

办公费	4,394,696.55	6,193,825.49
资产摊销费	5,060,058.89	4,261,980.37
差旅费	5,091,601.13	6,799,556.06
租赁费	4,741,439.44	3,992,576.00
中介机构服务费	6,487,376.06	20,602,160.35
物业管理费	5,481,452.33	5,232,206.53
其他费用	29,933,104.38	36,762,183.38
合计	220,639,700.04	268,660,082.60

43、财务费用

√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
利息支出	638,941,942.99	798,068,138.15
减：利息收入	-5,664,159.56	-6,893,281.24
减：利息资本化金额	-11,402,012.59	-12,140,468.67
手续费支出	1,375,156.17	2,041,742.91
计划福利义务利息成本	2,400,000.00	2,900,000.00
合计	625,650,927.01	783,976,131.15

44、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	-4,356,858.63	6,493,466.34
二、存货跌价损失	1,209,458.81	
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	149,587,299.66	12,601,555.25
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	146,439,899.84	19,095,021.59

45、投资收益

√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
权益法核算的长期股权投资收益	-24,669,518.21	37,456,284.35
可供出售金融资产等取得的投资收益	1,071,000.00	174,385.56
合计	-23,598,518.21	37,630,669.91

46、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	30,680.29	2,278,743.65	30,680.29
其中：固定资产处置利得	30,680.29	2,278,743.65	30,680.29
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	12,218,925.47	19,740,551.11	9,284,183.62
违约罚款收入	630,392.60	1,073,699.67	630,392.60
无法支付款项	461,715.61	1,544,582.34	461,715.61
保险赔款收入	1,738,802.78	4,389,823.59	1,738,802.78
合计	15,080,516.75	29,027,400.36	12,145,774.90

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
节能环保技术改造政府补助（详见附注七、33）	8,100,404.39	13,077,468.02	与资产有关
风电业务增值税返还	2,099,414.74	1,788,025.56	与收益相关
丹东供暖补贴		1,543,000.00	与收益相关
丹东热电供热计量表改造专项补助		705,920.35	与收益相关
苏家屯电厂供热管网改造补贴	34,600.00	300,077.67	与收益相关
增值税税控系统技术维护补贴	660.00	3,597.96	与收益相关
丹东热电脱硫旁路拆除补贴		1,600,000.00	与收益相关
消防奖励补助		100,000.00	与收益相关
污水处理业务增值税返还	835,327.11	622,461.55	与收益相关
本部稳岗补贴	996,721.00		与收益相关
互联网+补助资金	150,000.00		与收益相关
出售已使用固定资产税收优惠	1,798.23		与收益相关
合计	12,218,925.47	19,740,551.11	/

47、营业外支出

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,776,277.59	1,519,875.45	5,776,277.59
其中：固定资产处置损失	5,471,065.59	1,519,875.45	5,471,065.59
对外捐赠		200,000.00	
供热计量表改造支出		675,736.87	
违约、罚款及其他	1,516,295.95	1,814,570.55	1,516,295.95
灾害非常损失	1,599,385.32		1,599,385.32
合计	8,891,958.86	4,210,182.87	8,891,958.86

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用	66,260,464.02	78,156,256.21
递延所得税费用	-15,355,924.56	112,256,250.02
合计	50,904,539.46	190,412,506.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	151,725,514.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,931,378.54
子公司适用不同税率的影响	-23,091,296.80
调整以前期间所得税的影响	4,792,350.38
非应税收入的影响	5,722,098.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,044,951.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	41,245,056.48
以前年度确认递延所得税的暂时性差异和可抵扣亏损于本年冲回	13,633,212.90
于本年确认的以前年度未确认的应纳税暂时性差异纳税影响	231,444.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
采购国产设备专用设备抵免所得税额	-32,604,657.23
所得税费用	50,904,539.46

49、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、36。

50、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

√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
收往来款、职工还备用金等	36,567,632.70	138,423,649.40
收保险公司赔款	5,687,169.06	6,953,334.36
利息收入	5,664,159.56	6,893,281.24
收财政补贴款	1,181,321.00	8,343,000.00
收代扣代缴个人红利所得税	3,242,853.84	9,245,268.71
安全抵押金	5,006,677.84	20,418,852.52
其他	9,595,514.59	7,391,500.81
合计	66,945,328.59	197,668,887.04

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

√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
备用金及其他往来款等	24,056,610.18	127,189,153.57
租赁费	5,389,040.90	5,248,966.12
财产保险费	10,291,202.59	13,272,812.86
业务招待费	5,915,724.71	6,187,862.90
运输费	9,577,362.35	9,233,897.09
办公费	5,385,048.90	5,053,064.48
差旅费	9,760,252.35	10,957,240.06
中介机构服务费	6,385,151.36	19,888,669.15
支付代扣代缴个人红利税	1,242,853.84	7,237,174.80
银行手续费	1,375,156.17	2,041,742.91
代管党费支出	2,481,143.34	132,719.61
物业费	4,666,339.17	4,737,485.46
其他付现费用	27,699,954.11	25,532,266.98
合计	114,225,839.97	236,713,055.99

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√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
与资产相关的政府补助	6,700,000.00	
合计	6,700,000.00	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√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
返还节能减排政府补助专项资金	18,660,000.00	69,830,000.00
合计	18,660,000.00	69,830,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√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
收华电金山能源有限公司资金拆借款		315,000,000.00
收中国华电集团财务有限公司资金归集款		450,000,000.00
收2015年第一期短期融资券		200,000,000.00
合计		965,000,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
支付华电金山能源有限公司资金拆借款	40,000,000.00	295,000,000.00
支付中国华电集团财务有限公司资金归集款		450,000,000.00
归还2015年第一期短期融资券	200,000,000.00	
合计	240,000,000.00	745,000,000.00

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	100,820,974.71	494,368,679.58
加：资产减值准备	146,439,899.84	19,095,021.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	925,805,145.93	916,767,570.11
无形资产摊销	10,208,074.09	6,225,044.32
长期待摊费用摊销	3,335,189.29	2,321,029.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	5,745,597.30	-758,868.20
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）	629,939,930.40	788,827,669.48
投资损失（收益以“-”号填列）	23,598,518.21	-37,630,669.91

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,045,394.68	104,270,365.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,310,529.88	7,985,884.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,951,986.54	104,623,957.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-138,755,545.78	261,262,857.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,681,427.91	104,722,849.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,734,415,273.88	2,772,081,391.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	481,636,589.53	734,257,618.84
减：现金的期初余额	734,257,618.84	598,619,167.72
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	-252,621,029.31	135,638,451.12

(2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	481,636,589.53	734,257,618.84
其中：库存现金	30,405.44	45,399.14
可随时用于支付的银行存款	481,606,184.09	734,212,219.70
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	481,636,589.53	734,257,618.84
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		

52、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	895,812,131.52	融资租赁售后租回固定资产，融资租赁合同约定租赁期内所有权归出租方

长期股权投资	273,655,800.00	本公司以所持阜新热电公司 51% 股权为其借款提供担保
合计	1,169,467,931.52	/

八、合并范围的变更

本报告期合并范围无变更。

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

√适用 □不适用

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	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	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
彰武华电新能源发电有限公司	辽宁彰武	辽宁彰武	风力发电	100.00		投资设立
阜新华电新能源发电有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	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		投资设立
辽宁华电铁岭发电有限公司	辽宁铁岭	辽宁铁岭	发电供热	100.00		同一控制合并
辽宁华电检修工程有限公司	辽宁铁岭	辽宁铁岭	工程劳务		100.00	同一控制合并
铁岭新元建材有限责任公司	辽宁铁岭	辽宁铁岭	建材生产		100.00	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

√适用 □不适用

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	83,024,277.93	59,548,205.53	474,165,037.24
阜新金山煤矸石热电有限公司	49.00	71,775.67	12,740,000.00	290,605,626.10
辽宁康平金山风力发电有限公司	49.00	-2,231,719.84		11,611,915.10
辽宁彰武金山风力发电有限公司	29.00	-1,485,849.70		5,782,441.55

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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	214,191,293.86	4,264,528,589.58	4,478,719,883.44	1,553,567,941.02	1,709,344,154.62	3,262,912,095.64	272,810,796.89	4,376,563,029.19	4,649,373,826.08	1,307,202,426.96	2,186,558,668.76	3,493,761,095.72
阜新金山煤矸石热电有限公司	170,914,698.20	2,367,030,639.69	2,537,945,337.89	1,234,048,644.40	710,823,987.17	1,944,872,631.57	147,956,892.65	2,383,589,577.13	2,531,546,469.78	996,924,491.97	915,695,752.45	1,912,620,244.42
辽宁康平金山风力发电有限公司	11,648,534.90	99,736,432.52	111,384,967.42	24,856,272.20	62,830,909.30	87,687,181.50	6,249,941.04	106,363,024.47	112,612,965.51	73,360,649.31	11,000,000.00	84,360,649.31
辽宁彰武金山风力发电有限公司	7,599,963.47	99,363,805.90	106,963,769.37	24,193,406.44	62,830,909.30	87,024,315.74	6,549,096.09	107,528,670.00	114,077,766.09	78,014,692.77	11,000,000.00	89,014,692.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
白音华金山发电有限公司	1,126,405,792.07	212,882,763.92	212,882,763.92	557,300,386.60	1,169,823,621.64	237,190,419.72	237,190,419.72	590,898,164.81
阜新金山煤矸石热电有限公司	836,754,822.96	146,480.96	146,480.96	197,381,604.73	864,631,280.23	29,488,653.73	29,488,653.73	285,624,755.52
辽宁康平金山风力发电有限公司	14,115,477.56	-4,554,530.28	-4,554,530.28	9,161,181.73	12,818,749.01	-5,470,890.14	-5,470,890.14	11,108,731.79
辽宁彰武金山风力发电有限公司	14,344,500.81	-5,123,619.69	-5,123,619.69	9,789,443.06	13,131,177.01	-5,566,648.45	-5,566,648.45	10,390,140.37

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

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

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	364,834,239.23	1,337,723,770.89	369,555,845.28	914,624,268.34
非流动资产	1,024,833,991.13	5,168,801,341.20	1,149,043,660.13	4,892,684,855.05
资产合计	1,389,668,230.36	6,506,525,112.09	1,518,599,505.41	5,807,309,123.39
流动负债	332,238,305.22	5,106,066,066.54	483,507,625.55	4,031,310,662.95
非流动负债	188,804,455.17	157,000,000.00	207,617,227.00	404,449,000.05
负债合计	521,042,760.39	5,263,066,066.54	691,124,852.55	4,435,759,663.00
少数股东权益	7,724,853.39		4,931,110.09	
归属于母公司股东权益	860,900,616.58	1,243,459,045.55	822,543,542.77	1,371,549,460.39
按持股比例计算的净资产份额	223,834,160.31	248,691,809.11	213,861,321.12	274,309,892.08
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	223,834,160.31	248,691,809.11	213,861,321.12	274,309,892.08
存在公开报价的联营企				

业权益投资的公允价值				
营业收入	977,494,025.96	1,374,980,005.97	1,099,115,400.85	1,835,342,012.47
净利润	41,150,817.11	-173,211,787.00	138,677,185.97	11,851,523.10
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	41,150,817.11	-173,211,787.00	138,677,185.97	11,851,523.10
本年度收到的来自联营企业的股利				

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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、市场风险

利率风险—现金流量变动风险

本公司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。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

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；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

项目	利率变动	本年度	上年度
----	------	-----	-----

		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
长短期借款	增加 0.50%	-66,830,295.89	-50,122,721.92	-65,766,883.83	-49,325,162.87
长短期借款	减少 0.50%	-66,830,295.89	-50,122,721.92	65,766,883.83	49,325,162.87

2、信用风险

2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注十三、2“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，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，将日常流动资金实时划转至中国华电集团财务有限公司，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
应收保证金及押金				38,000,000.00	38,000,000.00

续表

金融资产项目	年初数				
	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应收保证金及押金				38,000,000.00	38,000,000.00

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析，包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

于资产负债表日，子公司阜新热电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，阜新热电公司根据诉讼进展情况已全额计提了坏账准备。

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

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。2016年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币60.01亿元(2015年12月31日:人民币43.45亿元)。

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	555,572,174.94	23,190,355.43	29,987,817.37	7,887,624.12	538,292.82
应收票据	1,000,000.00	14,510,000.00			
短期借款	50,000,000.00	355,000,000.00	4,319,266,698.00		
一年内到期的长期借款	3,125,000.00	66,304,000.00	1,083,823,181.40		
一年内到期的长期应付款	15,625,000.00	4,999,999.95	70,875,000.90		
应付账款	252,645,116.20	748,287,489.66	379,769,985.14	144,829,470.99	
其他应付款	24,161,887.17	27,891,432.19	104,564,108.24	49,132,724.73	
长期借款				2,355,416,818.60	4,974,373,479.53
长期应付款				79,980,794.43	44,413,771.45

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
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	17.58%	38.50%

本企业最终控制方是中国华电集团公司。

华电集团控股子公司华电能源持有本公司20.92%股权，华电集团全资子公司华电金山持有本公司17.58%股权，华电集团共计持有本公司38.50%的股权，华电集团是本公司第一大股东和最终控制人。华电集团授权华电金山行使其全部的管理、控制权，华电金山是本公司的母公司。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、 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
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司
国家电力公司南京电力自动化设备总厂	集团兄弟公司
中国华电科工集团有限公司	集团兄弟公司
华电电力科学研究院	集团兄弟公司
中国华电集团财务有限公司	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
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
桓仁金山热电有限公司	集团兄弟公司
华电融资租赁有限公司	集团兄弟公司
南京南自科林系统工程有限公司	集团兄弟公司
郑州科润机电工程有限公司	集团兄弟公司
华电煤业集团有限公司	集团兄弟公司
南京国电南自美卓控制系统有限公司	集团兄弟公司
北京龙电宏泰环保科技有限公司	集团兄弟公司
北京华电万方管理体系认证中心	集团兄弟公司
华电曹妃甸重工装备有限公司	集团兄弟公司
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	其他
阜新矿业（集团）有限公司	其他
阜新矿业集团煤炭销售有限公司	其他

注 1：阜新矿业（集团）有限责任公司持有本公司子公司阜新热电公司 49%的股权，持有本公司联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 80%的股权。阜新矿业集团煤炭销售有限公司系阜新矿业（集团）有限公司的全资子公司。

5、 关联交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

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
恒仁金山热电有限公司	出售废旧电脑 14 台	1,196.58	

(2) 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

√适用 □不适用

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
中国华电科工集团有限公司	工程服务	320,616,707.14	23,270,283.25
黑龙江龙电电力设备有限公司	设备采购	7,619,043.34	2,766,097.90
华电电力科学研究院	工程服务	28,051,888.65	17,787,370.27
国电南京自动化股份有限公司	设备采购	27,372,710.93	1,120,176.12
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心	咨询服务	886,792.43	75,471.70
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	防腐工程	25,280,660.29	15,743,190.00
南京华盾电力信息安全测评有限公司	咨询服务	3,024,738.47	48,888.89
阜新矿业集团煤炭销售有限公司	采购煤炭	665,420,580.54	802,649,266.08
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购水	1,709,401.71	238,188.00
华电郑州机械设计研究院有限公司	技术服务	3,660,000.00	322,774.00
华电重工股份有限公司	设备采购	35,862,734.31	9,482,051.29
中国华电集团物资有限公司	设备采购	15,086,840.02	4,333,335.76
恒仁金山热电有限公司	购买材料		478,643.11
南京国电南自美卓控制系统有限公司	材料采购	938,743.24	961,707.67
北京龙电宏泰环保科技有限公司	设备服务	39,906,290.51	
北京华电万方管理体系认证中心	咨询服务	686,792.46	
华电曹妃甸重工装备有限公司	设备采购	213,247.86	

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

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	2,530,000.00
华电融资租赁有限	机器设备	10,395,659.74	14,237,875.76

公司			
----	--	--	--

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

2014年4月，子公司阜新热电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热电公司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，租赁利率随同期银行贷款基准利率浮动，租赁资产留购价格为1元；2014年7月，子公司丹东热电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热电公司5,000万元（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，租赁利率随同期银行贷款基准利率浮动，租赁资产留购价格为1元。2016年支付华电融资租赁公司利息、手续费合计为10,395,659.74元（上年同期租赁利息、手续费为14,237,875.76元）。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：万元 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
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	5,740.00	2007/3/27	2019/3/26	否
丹东金山热电有限公司	1,500.00	2012/9/13	2017/9/12	否
阜新金山煤矸石热电有限公司	23,783.00	2005/11/11	2023/11/10	否

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
阜新矿业（集团）有限责任公司	7,520.00	2005/9/13	2018/6/30	否

关联担保情况说明

√适用 □不适用

阜新矿业（集团）有限责任公司为本公司的子公司阜新金山煤矸石热电有限公司银行贷款7,520.00万元提供担保。

(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				
中国华电集团公司	100,000,000.00	2016/6/30	2017/6/29	3.915%
中国华电集团公司	200,000,000.00	2016/7/25	2017/7/24	3.915%
中国华电集团公司	100,000,000.00	2016/9/26	2017/9/25	3.915%
中国华电集团公司	100,000,000.00	2016/7/11	2017/7/10	3.915%
中国华电集团公司	100,000,000.00	2016/7/27	2017/7/26	3.915%
中国华电集团公司	50,000,000.00	2016/8/22	2017/8/21	3.915%
中国华电集团公司	50,000,000.00	2016/8/31	2017/8/21	3.915%
中国华电集团公司	100,000,000.00	2016/7/27	2017/7/26	3.915%
中国华电集团财务 有限公司	50,000,000.00	2015/1/9	2016/1/8	5.60%
中国华电集团财务 有限公司	100,000,000.00	2015/12/17	2016/12/16	4.1325%
中国华电集团财务 有限公司	120,000,000.00	2015/10/13	2016/10/12	4.37%
中国华电集团财务 有限公司	50,000,000.00	2016/1/21	2017/1/20	3.915%
中国华电集团财务 有限公司	100,000,000.00	2016/5/6	2017/5/5	3.915%
中国华电集团财务 有限公司	100,000,000.00	2016/11/23	2017/11/22	3.915%
中国华电集团财务 有限公司	80,000,000.00	2016/10/13	2017/10/12	3.915%
中国华电集团财务 有限公司	60,000,000.00	2010/11/9	2020/11/9	4.41%
中国华电集团财务 有限公司	30,000,000.00	2014/12/29	2017/12/28	4.75%
中国华电集团财务 有限公司	90,000,000.00	2015/12/21	2018/12/20	4.75%
华电金山能源有限 公司	10,000,000.00	2014/11/19	2016/8/14	4.35%
华电金山能源有限 公司	10,000,000.00	2014/11/19	2016/8/14	4.35%
华电金山能源有限 公司	1,500,000.00	2015/11/19	2016/8/14	4.35%
华电金山能源有限 公司	7,000,000.00	2015/11/19	2016/6/30	4.35%
华电金山能源有限 公司	6,000,000.00	2015/11/19	2016/8/14	4.35%
华电金山能源有限 公司	5,500,000.00	2015/11/19	2016/6/30	4.35%

本公司报告期支付中国华电集团财务有限公司借款利息 23,186,056.90 元（2015 年为 19,310,197.21 元）；支付中国华电集团公司借款利息 10,771,687.50 元；支付华电金山能源有限公司委托贷款利息及资金占用费 1,029,197.91 元（2015 年为 13,836,395.81 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	336.97	373.14

(7) 其他关联交易

√适用 □不适用

截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司在中国华电财务有限公司的银行存款余额为 472,572,256.34 元 (2015 年 12 月 31 日为 458,242,447.74 元), 取得活期存款利息收入 5,320,368.71 元 (2015 年度为 6,240,822.90 元), 存款利率执行人民银行活期存款利率。

6、 关联方应收应付款项**(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桓仁金山热电有限公司	1,400.00			
预付账款	国电南京自动化股份有限公司	25,641.01		25,641.01	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	11,968,665.00	5,499,431.00
应付账款	华电电力科学研究院	12,622,783.44	15,968,000.00
应付账款	国电南自新能源科技有限公司		1,368,960.00
应付账款	黑龙江龙电电力设备有限公司	23,305,472.14	21,507,242.37
应付账款	华电水务工程有限公司	3,296,500.00	3,996,500.00
应付账款	中国华电科工集团有限公司	246,664,962.73	93,303,918.37
应付账款	郑州科源耐磨防腐工程技术有限公司	5,239,080.00	7,744,963.00
应付账款	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司		1,464,050.66
应付账款	阜新矿业集团煤炭销售有限公司	50,507,378.15	96,200,516.50
应付账款	山东华电节能技术有限公司	8,500.00	8,500.00
应付账款	中国华电集团物资有限公司	7,758,500.00	983,278.21
应付账款	华电郑州机械设计研	1,660,000.00	322,774.00

	究院有限公司		
应付账款	南京南自科林系统工程有限公司	10,817.00	10,817.00
应付账款	华电重工股份有限公司	26,753,169.00	9,482,051.29
应付账款	南京国电南自美卓控制系统有限公司	127,180.60	333,959.40
应付账款	北京龙电宏泰环保科技有限公司	33,778,369.00	
应付账款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	2,396,160.00	57,200.00
应付账款	北京华电万方管理体系认证中心	494,000.00	
	合计	426,591,537.06	258,252,161.80
其他应付款	华电金山能源有限公司		42,457,777.78
其他应付款	国电南自新能源科技有限公司		456,320.00
其他应付款	中国华电科工集团有限公司	12,178,079.00	11,965,149.00
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	1,259,998.00	994,009.60
其他应付款	华电电力科学研究院	475,000.00	1,103,200.00
其他应付款	黑龙江龙电电力设备有限公司	1,870,402.09	1,870,402.09
其他应付款	华电能源工程有限公司	722,270.00	1,083,405.00
其他应付款	山东华电节能技术有限公司	151,500.00	353,100.00
其他应付款	南京南自科林系统工程有限公司	139,530.00	139,530.00
其他应付款	国家电力公司南京电力自动化设备总厂		89,794.00
其他应付款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	209,393.60	33,720.00
其他应付款	郑州科源耐磨防腐工程有限公司	600,000.00	1,920,000.00
其他应付款	中国华电集团物资有限公司		3,089,250.00
其他应付款	华电煤业集团有限公司	36,277,225.58	36,277,225.58
其他应付款	华电郑州机械设计研究院有限公司	30,000.00	
其他应付款	北京龙电宏泰环保科技有限公司	248,880.00	
其他应付款	华电重工股份有限公司	2,735,500.00	
	合计	56,897,778.27	101,832,883.05
短期借款	中国华电集团财务有	330,000,000.00	270,000,000.00

	限公司		
短期借款	中国华电集团公司	800,000,000.00	
	合计	1,130,000,000.00	270,000,000.00
一年内到期的非流动负债	中国华电集团财务有限公司	30,000,000.00	20,000,000.00
一年内到期的非流动负债	华电融资租赁有限公司	62,500,000.00	62,500,000.00
	合计	92,500,000.00	82,500,000.00
长期借款	中国华电集团财务有限公司	150,000,000.00	190,000,000.00
	合计	150,000,000.00	190,000,000.00
长期应付款	华电融资租赁有限公司	79,980,794.43	142,504,707.70
	合计	79,980,794.43	142,504,707.70
长期应付款	中国华电集团公司	46,020,000.00	64,680,000.00
	合计	46,020,000.00	64,680,000.00

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司为联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司银行贷款 5,740.00 万元提供担保。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司为子公司丹东金山热电有限公司融资租赁 1,500 万元提供担保；本公司用持有的阜新金山煤矸石热电有限公司 51% 的股权，为阜新金山煤矸石热电有限公司银行贷款 23,783.00 万元提供辅助担保，详见附注七、28、长期借款。

十四、 其他重要事项

1、 年金计划

适用 不适用

本公司根据中国华电集团公司的相关薪酬政策规定，对符合条件的职（员）工按其月基本工资的 6.25%（其中：企业负担 5.00%，个人负担 1.25%）按月向年金管理机构缴存企业年金。本年度公司为职工缴存的企业年金金额详见“附注七、22、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：

适用 不适用

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 2 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 4 个报告分部，分别为火电分部、风电分部、煤业分部以及公司管理总部。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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	火力发电分部	风力发电分部	煤业分部	公司管理总部	分部间抵销	合计
主营业务收入	6,470,555,164.69	69,950,951.49				6,540,506,116.18
主营业务成本	5,234,216,971.22	47,166,635.68			4,520,678.54	5,276,862,928.36
资产总额	18,984,421,366.64	713,073,059.40	413,723.54	4,508,945,048.38	3,798,945,826.76	20,407,907,371.20
负债总额	14,905,009,070.43	576,155,751.55	413,723.54	924,207,945.84	381,899,573.49	16,023,886,917.87

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

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	101,477,012.10	100.00	9,931,926.04	9.79	91,545,086.06	138,491,919.62	100.00	4,246,645.73	3.07	134,245,273.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	101,477,012.10	/	9,931,926.04	/	91,545,086.06	138,491,919.62	/	4,246,645.73	/	134,245,273.89

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 年以内小计	4,184,654.94	209,232.75	5.00
1 至 2 年	70,460.86	7,046.09	10.00
2 至 3 年	405,899.95	81,179.99	20.00
3 至 4 年	432,302.37	129,690.71	30.00
4 至 5 年	147,232.99	73,616.50	50.00

5 年以上	9,431,160.00	9,431,160.00	100.00
合计	14,671,711.11	9,931,926.04	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	14,868,190.21		
6 个月以内的应收供电款	71,937,110.78		
合计	86,805,300.99		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 5,685,280.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

√适用 □不适用

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 90,467,473.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例 89.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 183,178.63 元。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

√适用 □不适用

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	6,730,000.00	100.00	6,036,500.00	89.70	693,500.00	6,730,000.00	100.00	6,036,500.00	89.70	693,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	6,730,000.00	/	6,036,500.00	/	693,500.00	6,730,000.00	/	6,036,500.00	/	693,500.00

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			
1 年以内小计	730,000.00	36,500.00	5.00
5 年以上	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00
合计	6,730,000.00	6,036,500.00	

(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 0 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

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
逾期应收股利转入	6,000,000.00	6,000,000.00
应收供热保证金等	730,000.00	730,000.00
合计	6,730,000.00	6,730,000.00

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

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
辽宁南票煤电有限公司	应收股利转入	6,000,000.00	5 年以上	89.15	6,000,000.00
沈阳市供暖办公室	供暖保证金	730,000.00	1 年以内	10.85	36,500.00
合计	/	6,730,000.00	/	100.00	6,036,500.00

3、长期股权投资

√适用 □不适用

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	3,417,046,253.27		3,417,046,253.27	3,371,046,253.27		3,371,046,253.27
对联营、合营企业投资	472,525,969.42		472,525,969.42	488,171,213.20		488,171,213.20
合计	3,889,572,222.69		3,889,572,222.69	3,859,217,466.47		3,859,217,466.47

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本	期末余额	本期计	减值准备
-------	------	------	---	------	-----	------

			期 减 少		提减值 准备	期末余额
丹东金山热电有限公司	682,268,000.00	30,000,000.00		712,268,000.00		
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	735,028,200.00			735,028,200.00		
阜新金山煤矸石热电有限公司	273,655,800.00			273,655,800.00		
辽宁彰武金山风力发电有限公司	33,725,000.00			33,725,000.00		
辽宁康平金山风力发电有限公司	24,225,000.00			24,225,000.00		
辽宁华电铁岭发电有限公司	1,527,644,253.27			1,527,644,253.27		
彰武华电新能源发电有限公司	5,000,000.00	16,000,000.00		21,000,000.00		
阜新华电新能源发电有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	3,371,046,253.27	46,000,000.00		3,417,046,253.27	—	—

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确认的 投资损益	其他权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润		
一、合营企业						
二、联营企业						
1、沈阳华润热电有限公司	213,861,321.12	9,972,839.19			223,834,160.31	
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	274,309,892.08	-34,642,357.40	9,024,274.43		248,691,809.11	
小计	488,171,213.20	-24,669,518.21	9,024,274.43		472,525,969.42	
合计	488,171,213.20	-24,669,518.21	9,024,274.43		472,525,969.42	

4、营业收入和营业成本：

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	754,070,939.29	676,543,297.46	811,891,534.56	678,299,846.56
其他业务	181,776,368.85	183,818,006.00	772,845,711.43	757,072,348.21
合计	935,847,308.14	860,361,303.46	1,584,737,245.99	1,435,372,194.77

5、投资收益

√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
成本法核算的长期股权投资收益	266,399,500.95	328,812,245.32
权益法核算的长期股权投资收益	-24,669,518.21	37,456,284.35
委托贷款利息收益	273,846.95	
合计	242,003,829.69	366,268,529.67

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-5,745,597.30	
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）	9,284,183.62	
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	-284,770.28	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-879,428.80	
少数股东权益影响额	-251,273.21	
合计	2,123,114.03	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.59	0.0146	0.0146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.53	0.0131	0.0131

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：于学东

董事会批准报送日期：2017 年 3 月 29 日