

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 2018 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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：保证半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

无

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

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，将在“第四节经营情况的讨论和分析”中详细阐述。

十、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|------|---------------------|-----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 5 |
| 第三节 | 公司业务概要..... | 8 |
| 第四节 | 经营情况的讨论与分析..... | 13 |
| 第五节 | 重要事项..... | 21 |
| 第六节 | 普通股股份变动及股东情况..... | 41 |
| 第七节 | 优先股相关情况..... | 43 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员情况..... | 44 |
| 第九节 | 公司债券相关情况..... | 45 |
| 第十节 | 财务报告..... | 46 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 152 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|------------|---|---|
| 公司、本公司、本集团 | 指 | 沈阳金山能源股份有限公司 |
| 沈阳公司 | 指 | 沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司 |
| 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 | 中国华电集团有限公司 |
| 华电金山 | 指 | 华电金山能源有限公司 |
| 铁岭新元 | 指 | 铁岭新元建材有限责任公司 |
| 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 | 马佳 |
| 联系地址 | 沈阳市和平区南五马路183号泰宸商务大厦B座23层 | 沈阳市和平区南五马路183号泰宸商务大厦B座23层 |
| 电话 | 024-83996009 | 024-83996040 |
| 传真 | 024-83996039 | 024-83996039 |
| 电子信箱 | kewei-zhou@chd.com.cn | jia-ma@chd.com.cn |

三、 基本情况变更简介

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 公司注册地址 | 沈阳市苏家屯区迎春街2号 |
| 公司注册地址的邮政编码 | 110101 |
| 公司办公地址 | 沈阳市和平区南五马路183号泰宸商务大厦B座23-26 |
| 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变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|--------|------------------|------------------|--------------------|
| 营业收入 | 3,440,779,566.40 | 3,208,523,463.27 | 7.24 |

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 归属于上市公司股东的净利润 | -185,174,598.25 | -128,315,340.42 | -44.31 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -206,030,991.61 | -133,749,230.93 | -54.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 256,922,735.74 | 282,086,251.91 | -8.92 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年同期增减 (%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 2,506,237,586.96 | 2,698,126,687.95 | -7.11 |
| 总资产 | 20,291,949,343.75 | 20,328,955,517.64 | -0.18 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
|-----------------------------|----------------|---------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.1257 | -0.0871 | -44.32 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.1257 | -0.0871 | -44.32 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | -0.1399 | -0.0908 | -54.07 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -7.12 | -3.62 | 减少3.50个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%) | -7.95 | -3.77 | 减少4.18个百分点 |

公司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是煤炭价格上涨。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|--|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -4,354.52 |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | |
| 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 | 6,010,696.25 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 15,161,978.59 |

| 非经常性损益项目 | 金额 |
|-----------|---------------|
| 少数股东权益影响额 | -229,167.95 |
| 所得税影响额 | -82,759.01 |
| 合计 | 20,856,393.36 |

十、其他

适用 不适用

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，一部分由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；另一部分通过大用户直供的市场交易决定电量和电价水平。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

2018 年以来火电行业的基本面得到提升，主要源于电力需求保持持续较快增长，未来一段时间内三产和居民生活用电对全社会用电增长的贡献将会持续增长，全社会电力需求有望保持高于 GDP 增速的较快增长速度。供给方面，受到国内全行业去产能、去杠杆的持续推进，目前电力新增装机受新能源装机（光伏、风电）主要拉动的增长将会预期放缓，而在用电增速较快增长的态势下，火电优秀的调峰能力得以突显，利用小时数将会稳步提升。成本方面，预期今年内电煤价格大概率将会维持高位震荡，均价与去年持平。

中电联发布《2018 年上半年全国电力供需形势分析预测报告》，当前全国火电行业资产利润率仅 0.3%，火电企业亏损面仍接近一半，部分大型发电集团煤电和供热板块持续亏损。报告预计：2018 年下半年用电量增速将比上半年有所回落，预计全年全社会用电量增速好于年初预期，超过 2017 年增长水平。

2018 年 1-6 月份，全国全社会用电量 32291 亿千瓦时，同比增长 9.4%，上半年受电力需求旺盛及水电来水情况较差影响，火电利用小时数同比大幅提高。2018 年 1-6 月份全国总发电量 31,945 亿千瓦时，同比增长 8.3%；其中，火力发电量 23,887 亿千瓦时，同比增长 8%；火电利用小时数达 2,126 小时，比上年同期增加 116 小时。辽宁经济增速低于全国平均水平，全社会用电量同比增长率在 10.75 %左右。

至 2018 年 6 月底，辽宁省全口径装机容量 4916.95 万千瓦，其中：水电 295.09 万千瓦，占总容量的 6.00%；火电 3190.49 万千瓦，占总容量的 64.89%；风电 725.14 万千瓦，占总容量 14.75%；太阳能 258.72 万千瓦，占总容量 5.26%；核电 447.52 万千瓦，占总容量 9.10%。

国家发改委、国家能源局近期联合发文：《关于利用扩大跨省区电力交易规模等措施降低一般工商业电价有关事项的通知》和《关于积极推进电力市场化交易进一步完善交易机制的通知》，要求加快推进电力市场化交易，建立市场化价格形成机制。电力市场化交易规模将继续扩大，行业优胜劣汰或将加快，行业集中度有望提升。火电方面，发电量增长较快，市场化交易价差逐渐缩窄，煤炭价格逐渐回归绿色区间，火电企业业绩有望继续改善的动力煤的价格弹性。

2018 年 3 月 7 日，国家能源局印发《2018 年能源工作指导意见的通知》（国能发规划[2018]22 号）（以下简称《通知》），为 2018 年能源工作的开展指明了方向，也提出了“清洁低碳、安全高效”的政策要求。《通知》要求推进水电、核电、风电和太阳能发电等清洁能源产业的发展，年内分别计划新水电装机 600 万千瓦、核电 600 万千瓦、风电 2000 万千瓦（开工 2500 万千瓦）和稳妥推进光伏发电。同时，《通知》提出要着力解决清洁能源消纳问题，优先发展分散式风电，鼓励可再生能源就近开发利用。针对传统煤电，《通知》要求推动煤电过剩产能的化解。在电力基础设施和电力体制改革方面，《通知》提出要进一步完善电网结构，深入推进电力体制改革。

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。

2017 年 12 月，国家发改委等多个部门共同发布《北方地区冬季清洁取暖规划(2017-2021)》，对北方地热供暖、生物质供暖、太阳能供暖、天然气供暖、电供暖、工业余热供暖、清洁燃煤集中供暖、“煤改气”气源保障总体方案做出具体安排。推行多元化的能源结构进行清洁化供暖，有助于避免单一能源供应不足的风险。

2017 年，辽宁省发布《推进清洁取暖三年滚动计划（2018-2020 年）》计划，稳步实施清洁燃煤供暖，提高热电联产机组和燃煤锅炉的环保水平。

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%，煤炭消费比重减低至 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。

可再生能源发展“十三五”规划提出 2017 到 2020 年风电累计规划新增并网 126GW，每年增量约 31GW。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。《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。

国家出手解决弃风限电问题。弃风率的上升导致了极大的资源浪费，发改委与能源局随后出台多项政策缓解弃风限电问题。2017 年，内蒙古、黑龙江、吉林、宁夏、甘肃、新疆六个省份被列为红色预警区域，能源局规定该区域不得核准建设新的风电项目。此外，发改委核定公布“三北”地区保障性收购年利用小时数。政策发力，2017 年上半年弃风率降至 13.6%。

2017 年的“6·30”光伏抢装潮拉动了上、中下游的制造材料、光伏产品及施工价格，大部分光伏企业的业绩也随之向好。未来，随着光伏系统成本快速下降和产能释放，预计 2018 年开始光伏相关产业价格将会出现一定幅度的下跌。而运维成本和融资利率的下降、增值税等税收优惠以及弃光限电改善带来发电小时数的提升等，都将加快光伏平价上网时代的到来。

2017 年 12 月 22 日，国家发改委官网发布《关于 2018 年光伏发电项目价格政策的通知》，明确降低 2018 年光伏标杆上网电价。分布式成为 2017 年光伏市场发展的新亮点，经历了两轮电

价下调，“抢装潮”推动分布式光伏装机迎来井喷式增长。2017 年分布式光伏在用电需求更高的中东部经济发达地区推广，提高光伏整体利用率，有利于行业长期发展。

2017 年我国光伏新增装机规模达 57GW，同比去年同期 20GW 大增近 3 倍。

2018 年，国家能源局印发《2018 年能源工作指导意见的通知》（国能发规划[2018]22 号）以及《2018 年度风电投资检测预警结果》（国发新能源[2018]23 号），将“红六省”变为“红三省”，三华（华北、华中、华东）地区将继续作为风电发展的核心增量。同时分散式风电靠近负荷消纳的特点也将成为风电进一步发展的优势，预计 2018 年后分散式风电增速持续提高。

2018 年光伏市场将进入新的发展阶段，将从快速成长期逐步进入成熟期。“十三五”累计光伏装机容量发展目标已经实现，市场发展重点从市场规模的快速增长逐步转为市场结构优化、技术进步和成本下降。

（三）公司行业地位

金山股份是中国华电集团有限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 2018 年 6 月底，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 203 亿元，资产负债率 84.30%；控股装机容量合计 530.98 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，光伏发电 0.95 万千瓦）。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 个县市区，以及内蒙古锡林郭勒盟；供热面积 3832 万平方米，供热量 996.72 万吉焦。

2018 年上半年，辽宁省调统调火电机组平均利用小时同比增加 57 小时，全省 6000 千瓦以上风电场平均利用小时同比增加 212 小时。公司累计完成发电利用小时同比增加 81 小时，其中火电同比增加 79 小时，风电同比增加 172 小时。辽宁省调统调火电机组平均利用小时 1953 小时。公司所属辽宁区域统调火电机组平均利用小时为 2052 小时，高于全省平均值 99 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《环境保护监督管理办法》、《环境保护监督实施细则》和《环境保护奖惩管理办法》等各项环保规章制度，设立了环保监督管理网络。

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~2018 年公司投资 9.03 亿元进行 16 台机组的超低排放改造工作，2017 年共安排 12 台机组实施超低排放改造工

作，其中 2016 年结转项目 4 台，2017 年计划项目 8 台，虽历经波折，但仍按计划完成了超低排放改造任务。2018 年上半年，继续执行环保改造十项重点安全管控措施，白音华完成#2 机组超低排放技改工作。目前公司所属全资、控股公司火电机组全部完成超低排放改造。

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，公司把打好提质增效攻坚战作为各项工作的重中之重，明确目标任务，制订方案措施，将扭亏减亏列入责任清单、纳入绩效考核，逐个单位对接督导，制订了提质增效 1 个总体方案和 8 个专项方案，成立五个督导组对重点难点问题进行督导协调，逐级传递压力，层层落实责任，推动公司各单位加强重点要素管控，全面落实扭亏控亏措施。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2018 年以来,公司积极应对复杂严峻经营形势,认真研判全年电力、煤炭市场形势,按照“五个坚持、五个转型”发展思路和“两低一高”发展要求,坚持问题导向、目标导向、业绩导向,以提质增效扭亏增盈为主要抓手,明确了全年 58 项重点工作任务。经过半年来的努力,各项工作取得了新的成效和阶段性成果。

1、安全生产总体平稳。安全环保管理得到强化,关键指标管理得以量化,检修技改管理持续加强,机组运行方式不断优化,技术监督管理实现全面深化。

2、扎实推进提质增效。保持领先的电量营销增加公司电量销售和提高公司火电利用小时数,持续改善供热指标提升供热经济性,全力控煤价、降成本、盯紧政策及保证资金链平稳接续等措施有效管控成本。

3、项目发展稳妥推进。公司积极推进生物质、风电、光伏等新能源项目,拓展热电联产等项目储备。

4、持续提升基础管理。优化绩效考核和薪酬分配机制,认真做好审计巡视整改工作,进一步完善企业治理体系,提升管理能力。

2018 年上半年完成发电量 1,060,943.04 万千瓦时,同比增加 4.24%;完成上网电量 942,446.5 万千瓦时,同比增加 2.82%;售热量完成 9,426,394.60 吉焦,同比增长 10.03%;实现营业收入 344,077.96 万元,同比增加 7.24%;实现营业利润-21338.14 万元,同比减少 54.59%;实现归属于上市公司股东的净利润-18517.46 万元,同比减少 44.31%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例(%) |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 营业收入 | 3,440,779,566.40 | 3,208,523,463.27 | 7.24 |
| 营业成本 | 3,211,378,683.70 | 2,943,959,794.64 | 9.08 |
| 销售费用 | - | 179,626.68 | -100.00 |
| 管理费用 | 74,074,441.75 | 85,546,104.92 | -13.41 |
| 财务费用 | 323,317,609.56 | 293,569,844.04 | 10.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 256,922,735.74 | 282,086,251.91 | -8.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -373,240,248.71 | -427,364,784.25 | 12.66 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 351,474,112.74 | 190,793,833.99 | 84.22 |

营业收入变动原因说明:营业收入本报告期较上年同期增加的主要原因是(1)公司本报告期发电量同比增加;(2)2017年7月1日起统调火电机组电价上调6.4厘/千瓦时(含税),同时本报告期大用户直供电价上涨。

营业成本变动原因说明:营业成本本报告期较上年同期增加的主要原因是煤价上涨。

销售费用变动原因说明:销售费用同本报告期较上年同期减少的主要原因是铁岭公司于2017年10月注销新元公司。

管理费用变动原因说明:管理费用本报告期较上年同期下降的主要原因是(1)2018年1月1日起开始实施《中华人民共和国环境保护税法》,本报告期公司将排污费改为在税金及附加中列示,同期排污费在管理费用中列示。(2)本报告期公司严格控制各项费用发生。

财务费用变动原因说明:财务费用本报告期较上年同期上升的主要原因是贷款规模与贷款利率同比增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少主要原因是公司预付煤款较同期增加且煤价上涨导致燃煤采购支出较同期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增加的主要原因是技改工程项目支出较同期减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期增加的主要原因是贷款增加。

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

| 项目 | 2018年1-6月 | | 2017年1-6月 | |
|---------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|
| | 金额(元) | 占利润总额的比例(%) | 金额(元) | 占利润总额的比例(%) |
| 主营业务利润 | 189,529,593.34 | 96.16 | 227,623,384.41 | 168.55 |
| 其他业务利润 | 1,732,760.53 | 0.88 | -3,916,558.69 | -2.90 |
| 投资收益 | -9,989,753.60 | -5.07 | 13,984,732.76 | 10.36 |
| 其他收益 | 6,231,283.99 | 3.16 | 5,517,232.48 | 4.09 |
| 资产减值损失 | 3,493,184.78 | 1.77 | 1,943,510.22 | 1.44 |
| 营业外收支净额 | 16,275,890.39 | 8.26 | 2,979,753.80 | 2.21 |
| 利润总额 | -197,105,461.44 | - | -135,050,541.10 | - |

本报告期与上年同期相比,利润构成、利润来源并无重大变动,其中部分项目占利润总额比重变化较大原因如下:

1. 主营业务利润占比较同期下降,主要原因是煤价上涨导致公司边际利润下降。
2. 其他业务利润占比较同期上升,主要原因是铁岭公司销售石膏价格上涨导致收入同比增加。

3. 投资收益占比较同期下降，主要是联营公司净利润同比下降。

4. 营业外收支净额占比较同期上升，主要是铁岭公司通过社保全面核查将以前年度多计提的社保资金确认营业外收入。

(2) 其他

适用 不适用

(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 (%) |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 流动资产合计 | 2,062,507,854.18 | 10.16 | 1,924,073,138.48 | 9.46 | 7.19 |
| 其中：预付款项 | 97,324,835.56 | 0.48 | 65,647,907.28 | 0.32 | 48.25 |
| 存货 | 198,297,860.29 | 0.98 | 311,740,725.86 | 1.53 | -36.39 |
| 其他流动资产 | 45,487,175.41 | 0.22 | 107,496,063.88 | 0.53 | -57.68 |
| 非流动资产合计 | 18,229,441,489.57 | 89.84 | 18,404,882,379.16 | 90.54 | -0.95 |
| 其中：在建工程 | 537,249,793.31 | 2.65 | 196,871,085.82 | 0.97 | 172.89 |
| 其他非流动资产 | 119,320,135.12 | 0.59 | 131,282,390.35 | 0.65 | -9.11 |
| 流动负债合计 | 10,516,340,795.48 | 51.83 | 9,859,831,224.86 | 48.50 | 6.66 |
| 其中：短期借款 | 7,486,000,000.00 | 36.89 | 6,281,000,000.00 | 30.90 | 19.18 |
| 应付票据 | 82,548,000.00 | 0.41 | 18,700,000.00 | 0.09 | 341.43 |
| 预收款项 | 5,364,542.79 | 0.03 | 344,308,924.75 | 1.69 | -98.44 |
| 应付股利 | 17,723,641.97 | 0.09 | 27,723,641.97 | 0.14 | -36.07 |
| 非流动负债合计 | 6,589,075,731.17 | 32.47 | 7,072,167,778.15 | 34.79 | -6.83 |
| 其中：长期应付款 | 64,771,393.36 | 0.32 | 89,231,842.40 | 0.44 | -27.41 |

其他说明

主要资产负债变动情况如下：

预付账款：预付账款余额较年初增加 48.25%，主要原因是煤炭市场供应紧张，增加燃煤预付款。

存货：存货余额较年初减少 36.39%，主要原因是期末燃煤库存较期初减少。

其他流动资产：其他流动资产余额较年初减少 57.68%，主要原因是年初留抵增值税本报告期逐步抵扣减少。

在建工程：在建工程余额较年初增加 172.89%，主要原因是基建技改项目本期开工建设增加。

其他非流动资产：其他非流动资产余额较年初减少 9.11%，主要原因是预交企业所得税退回。

短期借款：短期借款余额较年初增加 19.18%，主要原因是补充流动资金需要。

应付票据：应付票据余额较年初增加 341.43%，主要原因是燃煤款、工程款使用票据支付。

预收款项：预收账款余额较年初减少 98.44%，主要原因是结转预收供暖费确认收入。

应付股利：应付股利余额较年初减少 36.07%，主要原因是支付少数股东股利。

长期应付款：长期应付款余额较年初减少 27.41%，主要原因是公司根据合同约定支付到期本金及利息。

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 | 731,124,951.73 | 阜新公司、丹东公司售后租回的固定资产 |
| 固定资产 | 87,835,025.76 | 康平金山、彰武金山用于抵押借款的固定资产 |
| 货币资金 | 2,090,666.67 | 本公司缴纳的履约保函保证金和贷款质押金，期限一年 |
| 合计 | 1,094,706,444.16 | |

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 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 3200 万元，上年同期投资额为 3000 万元，投资额增减变动 200 万元，投资额增减幅度为 6.66%。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

| 被投资公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益比例 | 备注 |
|---------------|--------|------------|---------|
| 丹东金山热电有限公司 | 发电供热 | 100.00% | 报告期追加投资 |
| 彰武华电新能源发电有限公司 | 发电供热 | 100.00% | 报告期追加投资 |

(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

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 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 | 17,695.71 | 4,141.79 | 461.70 | 2,816.00 | 2,762.00 |
| 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 | 7,160.02 | -596.06 | 349.95 | 1,911.00 | 1,874.00 |
| 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 | 7,043.67 | -1,321.52 | 296.71 | 1,742.00 | 1,727.00 |
| 阜新华电新能源发电有限公司 | 风力发电 | 电力 | 500.00 | 1,410.07 | 500.00 | - | - | - |
| 彰武华电新能源发电有限公司 | 风力发电 | 电力 | 1,700.00 | 55,214.27 | 8,902.45 | 508.15 | 3,714.00 | 3,663.00 |
| 丹东金山热电有限公司 | 火力发电 | 电力、热力 | 68,226.80 | 419,596.34 | 60,519.78 | -633.55 | 156,239.00 | 127,575.00 |
| 白音华金山发电有限公司 | 火力发电 | 电力 | 101,622.00 | 439,025.57 | 134,444.07 | 3,680.56 | 229,886.00 | 207,460.50 |
| 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 火力发电 | 电力、热力 | 53,658.00 | 251,225.02 | 33,207.44 | -7,237.55 | 132,090.00 | 113,923.00 |
| 辽宁华电铁岭发电有限公司 | 火力发电 | 电力、热力 | 145,580.36 | 499,092.81 | 108,128.89 | -7,435.99 | 430,073.04 | 394,308.00 |
| 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 | 4,822.13 | 4,166.53 | -43.28 | - | - |

(2) 来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上数据。(金额单位:万元)

| 公司名称 | 业务性质 | 主要产品及服务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 净利润 | 营业收入 | 营业利润 |
|---------------|------|---------|------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|
| 辽宁华电铁岭发电有限公司 | 火力发电 | 电力、热力 | 145,580.36 | 499,092.81 | 108,128.89 | -7,435.99 | 130,281.42 | -9,013.13 |
| 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 火力发电 | 电力、热力 | 53,658.00 | 251,225.02 | 33,207.44 | -7,237.55 | 39,839.67 | -7,239.02 |

| 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 |
|-------------|------|---------|------------|------------|------------|----------|-----------|----------|
| 白音华金山发电有限公司 | 火力发电 | 电力 | 101,622.00 | 439,025.57 | 134,444.07 | 3,680.56 | 55,774.93 | 4,305.21 |

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

(金额单位：万元)

| 公司名称 | 本期净利润 | 上期净利润 | 增减率 (%) | 变动原因 |
|---------------|-----------|-----------|---------|------|
| 辽宁华电铁岭发电有限公司 | -7,435.99 | -3,614.72 | -105.71 | 煤价上涨 |
| 阜新金山煤矸石热电有限公司 | -7,237.55 | -3,113.49 | -132.46 | 煤价上涨 |
| 白音华金山发电有限公司 | 3,680.56 | 7,253.50 | -49.26 | 煤价上涨 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

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

适用 不适用

根据现有市场条件和企业经营环境，预测下一报告期末公司累计净利润为亏损，主要不利因素：一是煤价持续上涨；二是公司结算基数外电量占比将增加。

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、公司电源结构单一。公司以煤电为主的装机结构尚未发生根本转变，煤电装机占比 97.93%，随着资源、环境约束性不断加强，电源发展与煤炭资源、环保空间及节能减排之间矛盾将越来越突出，公司光伏、风电、生物质等新能源项目占比较低，抵御市场风险的能力弱。

2、市场电量缺口较大。从全省发电形势看，2018 年 1~6 月份全省全社会用电量 1109.31 亿千瓦时，同比增加 10.74%，高出政府年初预测值一倍左右。预计下半年辽宁全社会用电增长幅度逐步收窄、增速低于上半年。根据测算，新增电力用户均为中小用户，数量多、分布广，为公司争取市场电量增加了很大难度。

3、电煤价格持续高位。受国家去产能政策、资源枯竭等因素影响，辽宁省内除铁煤集团外，沈煤集团、抚顺矿业集团、阜新矿业集团部分矿井和 30 万吨以下民营煤矿关闭，烟煤产量不能满足省内企业需求；受安全、环保检查等因素影响，内蒙古地区煤炭产量释放受限，省内外紧缺的煤炭市场对高煤价形成支撑，煤价整体仍处于上升趋势。从上半年经营情况看，电煤价格持续高位，绝大多数时间处于“红色区间”运行，未来煤炭降价空间有限；加之铁路运价上调 10%，公司发电成本难以及时有效向外疏导，公司以煤电为主的装机结构，将进一步压缩企业效益，公司生产经营继续面临严峻困难与挑战。

4、企业融资难度加大。省内各银行对火电等过剩产能缩减了存量贷款规模，资金市场持续趋紧，企业贷款接续难度加大，融资成本进一步增加。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、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 |
|--------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 2017 年年度股东大会 | 2018 年 4 月 25 日 | www. sse. com. cn | 2018 年 4 月 27 日 |

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|---------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
|---------|---|

三、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 | 中国华电集团有限公司 | 一、基于避免同业竞争的目的，我公司确定金山股份是我公司在辽宁省内发展火电项目的投资主体，我公司支持金山股份未来的发展。二、为履行对华电能源的股改承诺，我公司已将持有的铁岭公司 51%股权转让给华电能源，该股权转让行为已完成。华电能源拟以持有的铁岭公司上述 51%股权参与金山股份非公开发行股份的认购，以最终解决因铁岭公司带来的华电能源股改承诺和华电集团下属两家公司同业竞争的问题。三、我公司承诺在辽宁省境内不再直接投资开发或收购新的火电项目。 | 长期 | 否 | 是 |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决同业竞争 | 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 | 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 |
|--------------|--------|------------|--|---------|---------|----------|
| | | | 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。 | | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 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 |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 解决关联交易 | 中国华电集团有限公司 | 一、不利用金山股份的实际控制人地位及对金山股份的重大影响，谋求金山股份在业务合作等方面给予本公司及本公司所控制的企业优于市场第三方的权利。二、不利用金山股份的实际控制人地位及对金山股份的重大影响，谋求与金山股份达成交易的优先权利。三、杜绝本公司及本公司所控制的企业非法占用金山股份资金、资产的行为，在任何情况下，不要求金山股份违规向本公司及本公司所控制的企业提供任何形式的担保。四、本公司及本公司所控制的企业不与金山股份及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与金山股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：1、督促金山股份按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和金山股份章程的规定，签署书面协议，并履行关联交易的决策程序，本公司并将严格按照该等规定履行关联董事及关联股东的回避表决义务；2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，按市场价格、政府定价、政府指导价或协议价格等公允定价方式与金山股份进行交易，不利用该类交易 | 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 |
|--------------|--------|------------|---|---------|---------|----------|
| | | | 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。 | | | |
| 与重大资产重组相关的承诺 | 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不必要的关联交易，如确需与金山股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：1、督促金山股份按照《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和金山股份章程的规定，签署书面协议，并履行关联交易的决策程序，本公司并将严格按照该等规定履行关联董事及关联股东的回避表决义务；2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，按市场价格、政府定价、政府指导价或协议价格等公允定价方式与金山股份进行交易，不利用该类交易从事任何损害金山股份利益的行为；3、根据《中华人民共和国公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和金山股份章程的规定，督促金山股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。 | 长期 | 否 | 是 |
| | 其他 | 中国华电集团有限公司 | 一、资产独立、完整 1、确保金山股份依法拥有独立的法人财产权，不以实际控制人地位干涉金山股份对其资产的控制和运营，保证其资产的独立和完整。2、确保不存在金山股份的资金、资产被华电集团及华电 | 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 |
|------|------|------------|--|---------|---------|----------|
| | | | 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。 | | | |
| 其他承诺 | 其他 | 中国华电集团有限公司 | 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 | 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 |
|------|-----------|-----------|---|------------------|---------|----------|
| | | | 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。 | | | |
| 其他承诺 | 解决土地等产权瑕疵 | 华电能源和辽宁能源 | 纳入本次交易资产评估范围的铁岭公司 18 处房屋和华电检修 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。 | 长期 | 否 | 是 |
| 其他承诺 | 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 | 否 | 是 |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 25 日召开 2017 年度股东大会，表决通过了《关于改聘公司会计师事务所的议案》，同意公司改聘天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度财务审计及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明
适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、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)方 | 承担连带责任方 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
| 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 被申请人一:阜新蒙古贞经贸有限公司;被申请人二:沈阳铁道煤炭集团有限公司 | 无 | 撤销仲裁的诉讼 | 2008年1月,阜新公司与阜蒙县驿达经贸有限公司(后更名为阜新蒙古贞经贸有限公司)签订《阜新金山电厂燃煤供应合同》,约定由阜蒙县驿达经贸有限公司承担阜新公司燃煤的供应工作,阜新公司按发电量与其结算,价格为0.173/kw.h(含税含厂内运费)。合同签订后,2008年1月至2008年6月23日之间阜蒙县驿达经贸有限公司向阜新公司供煤,阜新公司后经核算,多向阜蒙县驿达经贸有限公司付款30072452.96元。阜新公司遂向阜蒙县驿达经贸有限公司追要,阜蒙县驿达经贸有限公司拒不返还。为解决此事,阜新公司又与阜蒙县驿达经贸有限公司和沈阳铁道煤炭经销有限公司签订《协议书》,约定三方于2008年10月11日之前将账目对清,阜蒙县驿达经贸有限公司于2008年10月13日前依据对账结果一次结清并付款。经阜新公司屡次催促,阜蒙县驿达经贸有限公司始终不予配合对账并返款。因驿达公司对解决纠纷没有诚意并不予配合,阜新公司为维护合法权益,于2012年12月中旬依法向沈阳市中级人民法院提起诉讼。沈阳市中级人民法院受理该案后,于2013年5月10日进行了公开审理,认为本案有仲裁管辖条款约定,不应由中院管辖审理并于5月14日裁定:驳回阜新公司起诉。阜新公司不服该裁定,上诉至辽宁省高级人民法院。辽宁省高级人民法院在多次调解未果的情况下,于2013年10月21日裁定: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2月24日受理阜新公司提出的再审申请,于2014年5月28日召集有关当事人进行了询问,并于2014年7月 | 37,521,083.13 | 7,448,630.17 | 阜新公司于2018年2月9日向阜新市中级人民法院申请撤销仲裁裁决书,中院3月22日开庭审理,4月23日收到阜新市中级人民法院民事裁定书,裁定“撤销阜新市仲裁委员会[2016]阜仲字第40号,申请费400元由被申请人阜新蒙古贞经贸有限公司负担”。 | 阜新蒙古贞经贸有限公司暂时无权要求阜新公司支付7448630.17元,阜新公司有权再提起诉讼。 | 阜新市中级人民法院民事裁定书在送达后已经生效。 |

| 报告期内: | | | | | | | | | |
|---------|----------|---------|--------|--|------------|-------------------|------------|---------------|--------------|
| 起诉(申请)方 | 应诉(被申请)方 | 承担连带责任方 | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额 | 诉讼(仲裁)进展情况 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
| | | | | 4日作出裁定:驳回阜新公司的再审申请。2016年7月1日,阜新公司向阜新仲裁委员会提起仲裁申请,申请仲裁委依法裁决阜新蒙古贞经贸有限公司(原阜蒙县驿达经贸有限公司)和沈阳铁道返还多支付煤炭款30072452.96元。后驿达公司提出反申请,要求阜新公司支付未付煤款7448630.17元。阜新仲裁委开庭后,阜新公司于2017年8月16日收到仲裁裁决书内容:“1.驳回阜新公司仲裁请求;2阜新公司给付蒙古贞经贸公司(原驿达经贸)货款7448630.17元,于裁决生效后30日内付清;3.如阜新公司未按照裁决指定期间履行给付义务,应依照《民事诉讼法》第253条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息;4.申请仲裁费19万元,反请求仲裁费60445元由阜新公司承担。”基于阜新市仲裁委程序违法等原因,阜新公司于2018年2月9日向阜新市中级人民法院申请撤销仲裁裁决书,阜新中院2018年3月22日开庭审理,阜新公司于2018年4月23日收到阜新市中级人民法院民事裁定书,裁定“撤销阜新市仲裁委员会[2016]阜仲字第40号,申请费400元由被申请人阜新蒙古贞经贸有限公司负担” | | | | | |

(三) 其他说明

□适用 √不适用

七、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

八、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

九、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) 相关股权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、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

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 | 1,158,111.36 |
| 阜新矿业集团煤炭销售有限公司 | 采购煤炭 | 223,309,979.34 |
| 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 | 采购煤炭 | 114,819,643.11 |
| 华电环球（北京）贸易发展有限公司 | 采购煤炭 | 23,151,554.10 |
| 华电重工机械有限公司 | 设备采购 | 44,640,000.00 |

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 |
|------------------|--------|-----------|-----------|--------------|
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 集团兄弟公司 | 接受劳务 | 检修维护服务 | 211,185.29 |
| 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 | 其他 | 购买商品 | 购买水费 | 927,393.74 |
| 国电南京自动化股份有限公司 | 集团兄弟公司 | 购买商品、接受劳务 | 设备采购、技术服务 | 122,641.51 |
| 南京国电南自维美德自动化有限公司 | 集团兄弟公司 | 接受劳务 | 咨询服务 | 3,706,896.55 |
| 华电金山能源有限公司 | 母公司 | 租入租出 | 房屋出租 | 288,918.90 |
| 合计 | | | | 5,257,035.99 |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 |
| 关联交易的说明 | | | | 无 |

(二) 资产收购或股权收购、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

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | | 关联方向上市公司提供资金 | | |
|--------------------|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 | 期初余额 | 发生额 | 期末余额 |
| 华电环球（北京）贸易公司发展有限公司 | 集团兄弟公司 | 11,173,906.62 | -11,173,906.62 | | 116,292,165.42 | 12,455,802.85 | 12,455,802.85 |
| 阜新矿业集团煤炭销售有限公司 | 其他 | 6,255,786.47 | 40,147,154.24 | 46,402,940.71 | | | |
| 北京华电万方管理体系认证中心 | 集团兄弟公司 | | | | 230,000.00 | | 230,000.00 |
| 北京龙电宏泰环保科技有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 26,838,085.00 | -1,000,000.00 | 25,838,085.00 |
| 国电南京自动化股份有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 8,998,770.00 | -2,049,686.00 | 6,949,084.00 |
| 黑龙江龙电电力设备有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 23,285,874.23 | -7,004,797.20 | 16,281,077.03 |
| 华电电力科学研究院有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 20,696,210.48 | -5,114,988.68 | 15,581,221.80 |
| 华电水务工程有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 3,096,500.00 | -1,000,000.00 | 2,096,500.00 |
| 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 853,154.00 | -194,000.00 | 659,154.00 |
| 中国华电重工股份有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 34,093,958.65 | -10,000,000.00 | 24,093,958.65 |
| 郑州科源耐磨防腐工程有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 4,989,080.00 | -2,009,080.00 | 2,980,000.00 |
| 中国华电集团物资有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 2,212,990.57 | | 2,212,990.57 |
| 中国华电科工集团有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 189,159,188.52 | -37,158,968.64 | 152,000,219.88 |
| 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 | 其他 | | | | 893,796.90 | 127,698.38 | 1,021,495.28 |
| 华电融资租赁有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 116,292,165.42 | -30,215,558.34 | 86,076,607.08 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 730,000,000.00 | 55,000,000.00 | 785,000,000.00 |

2018 年半年度报告

| 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 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 间接控股股东 | | | | 15,000,000.00 | 67,548,000.00 | 82,548,000.00 |
| 中国华电集团有限公司 | 间接控股股东 | | | | 400,000,000.00 | | 400,000,000.00 |
| 华电重工机械有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | | 31,248,000.00 | 31,248,000.00 |
| 合计 | | 17,429,693.09 | 28,973,247.62 | 46,402,940.71 | 1,576,639,773.77 | 70,632,422.37 | 1,647,272,196.14 |

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 |
| 国电南京自动化股份有限公司 | 集团兄弟公司 | 25,641.03 | | 25,641.03 | 27,420,000.00 | | |
| 华电金山能源有限公司 | 母公司 | 2,686.15 | -2,686.15 | | | 288,918.94 | 288,918.94 |
| 桓仁金山热电有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 50,960.38 | -50,960.38 | |
| 黑龙江龙电电气有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 34,000.00 | -34,000.00 | |
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 728,911.90 | -46,540.75 | 682,371.15 |
| 南京国电南自维美德自动化有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 174,630.60 | 2,837,319.40 | 3,011,950.00 |
| 南京华盾电力信息安全测评有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 1,874,496.00 | -145,600.00 | 1,728,896.00 |
| 中国华电集团电力建设技术经济咨询中心 | 集团兄弟公司 | | | | 1,360,000.00 | | 1,360,000.00 |
| 阜新矿业(集团)有限责任公司 | 其他 | | | | 2,078,525.46 | 3,284,763.96 | 5,363,289.42 |
| 南京南自科林系统工程有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 150,347.00 | | 150,347.00 |
| 华电煤业集团有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 36,277,225.58 | | 36,277,225.58 |
| 华电能源工程有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 722,270.00 | | 722,270.00 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 集团兄弟公司 | | | | 3,700,000.00 | -3,700,000.00 | |
| 中国华电集团有限公司 | 间接控股股东 | | | | 27,420,000.00 | | 27,420,000.00 |
| 合计 | | 28,327.18 | -2,686.15 | 25,641.03 | 74,571,366.92 | 2,433,901.17 | 77,005,268.09 |
| 关联债权债务形成原因 | 1、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。 2、中国华电集团有限公司向沈阳公司提供专项资金，用于开展节能减排工作，无偿使用年限为 5 年。 3、其余为企业正常经营活动中发生的设备采购及工程款项。 | | | | | | |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | 依据协议资金占用成本不高于银行同期贷款利率，保证了公司资金周转需要，对公司的经营成果及财务状况无不良影响。 | | | | | | |

(五) 其他重大关联交易

√适用 □不适用

1、关联存款。截至 2018 年 6 月 30 日，本公司在中国华电财务有限公司的银行存款余额为 788,745,989.79 元，取得活期存款利息收入 3,056,718.90 元，存款利率执行人民银行活期存款利率。

2、关联方资金拆借

| 资金借出方 | 资金借入方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|--------------|---------------|----------------|------------|------------|-------------|
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2017/1/12 | 2018/1/11 | 年利率 3.915% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/5/27 | 2018/5/26 | 年利率 4.1325% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2017/7/12 | 2018/7/11 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/10/26 | 2018/10/25 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2017/11/21 | 2018/11/20 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2018/1/10 | 2019/1/9 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2018/2/11 | 2018/5/10 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2018/4/12 | 2019/4/11 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2018/6/14 | 2019/6/13 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2018/6/29 | 2019/6/28 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 沈阳金山能源股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/5/26 | 2018/5/25 | 年利率 4.1325% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 沈阳金山能源股份有限公司 | 80,000,000.00 | 2017/10/10 | 2018/10/9 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 沈阳金山能源股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2010/11/9 | 2020/11/9 | 年利率 4.41% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 沈阳金山能源股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2018/5/21 | 2019/5/20 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 75,000,000.00 | 2015/12/21 | 2018/12/20 | 年利率 4.5125% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 5,000,000.00 | 2015/12/21 | 2018/6/21 | 年利率 4.5125% |

| 资金借出方 | 资金借入方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------------|---------------|------------------|------------|------------|-------------|
| 中国华电集团财务有限公司 | 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 30,000,000.00 | 2017/12/19 | 2018/2/5 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 40,000,000.00 | 2017/12/19 | 2018/3/18 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团财务有限公司 | 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 40,000,000.00 | 2018/3/16 | 2019/3/15 | 年利率 4.35% |
| 小计 | | 1,210,000,000.00 | | | |
| 中国华电集团有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/7/5 | 2018/7/4 | 年利率 4.35% |
| 中国华电集团有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/12/14 | 2018/12/13 | 年利率 4.5675% |
| 中国华电集团公司有限公司（委托北京行） | 辽宁华电铁岭发电有限公司 | 200,000,000.00 | 2017/7/24 | 2018/7/23 | 年利率 4.35% |
| 小计 | | 400,000,000.00 | | | |
| 华电铁岭风力发电有限公司 | 康平华电风力发电有限公司 | 4,500,000.00 | 2018/5/21 | 2018/5/29 | |
| 小计 | | 4,500,000.00 | | | |

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 3140 万元。

4、关联租赁。截止报告期末，辽宁华电检修工程有限公司出租办公楼给华电金山能源有限公司办公使用，2018 年 1-6 月租赁费 28.89 万元。本公司所属阜新公司和丹东公司与华电融资租赁有限公司进行融资租赁业务，具体情况见本财务报告财务附注部分。

5、截至报告期末，阜新公司在华电财务公司办理银行承兑汇票 3 笔，合计金额 3964.80 万元；白音华公司在华电财务公司办理银行承兑汇票 6 笔，合计金额 4290 万元。

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(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 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|------------|---------------|--------|----------------|------------|------------|--------|--------|
| 华电融资租赁有限公司 | 丹东金山热电有限公司 | 机器设备 | 430,514,099.71 | 2014-07-17 | 2019-04-17 | 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 | 275,210,337.33 | 2014-04-30 | 2019-01-30 | 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 | 25,400,514.69 | 2017-10-31 | 2022-10-31 | 是 | 集团兄弟公司 |

租赁情况说明

(1) 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。

(2) 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。

(3) 2017 年 10 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 3638 万元, 融资租赁业务采取直接租赁的方式, 直租设备以清单为主, 租赁期限为 5 年, 每年支付一次租金, 租赁资产的留购价格为 1 元。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保) | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------|------------------|---------------|----------------|-----------|----------------|--------|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期 (协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 沈阳金山能源股份有限公司 | 公司本部 | 内蒙古白音华海洲露天煤矿有限公司 | 31,400,000.00 | 2007/3/27 | 2007/3/27 | 2021/3/26 | 连带责任担保 | 否 | 否 | | 否 | 是 | 联营公司 |
| 报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保) | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保) | | | | | | 31,400,000.00 | | | | | | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | 9,783,570.66 | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B) | | | | | | 359,026,429.34 | | | | | | | |
| 公司担保总额情况 (包括对子公司的担保) | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额 (A+B) | | | | | | 390,426,429.34 | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 (%) | | | | | | 15.58 | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C) | | | | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | 390,426,429.34 | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 (E) | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | | | | | | 390,426,429.34 | | | | | | | |

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

1. 精准扶贫规划

√适用□不适用

为全面贯彻党的十八大、十九大精神，以习近平总书记扶贫开发重要战略思想为指导，坚持精准扶贫、精准脱贫基本方略，进一步承担国有企业社会责任，进一步做好辽宁区域项目发展，落实好企业扶贫工作，公司按照辽宁省中直企业定点帮扶工作安排及上级公司扶贫工作总体部署，明确了“十三五”期间帮助定点单位为义县聚粮屯镇聚粮屯村。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用□不适用

2018 年公司结合 2017 年度帮扶工作实际情况，继续捐资 9.99 万元建设高效温室蔬菜大棚一座，扩大被帮扶单位蔬菜温室种植基地项目的规模，不断增加该村集体收入，使其能够可持续地开展扶贫攻坚工作，同时充分利用以往工作经验，谋划下一步在发动党员结对帮扶、教育帮扶、管理人才帮扶等方面的探索实践。

3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元 币种：人民币

| 指 标 | 数量及开展情况 |
|-----------------|---|
| 一、总体情况 | 将捐资 9.99 万元建设高效蔬菜大棚 1 座 |
| 其中：1. 资金 | 9.99 |
| 二、分项投入 | |
| 1. 产业发展脱贫 | |
| 其中：1.1 产业扶贫项目类型 | <input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他 |
| 1.2 产业扶贫项目个数（个） | 1 |
| 1.3 产业扶贫项目投入金额 | 9.99 |

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用□不适用

义县聚粮屯镇聚粮屯村的定点帮扶工作。公司主要领导带领工作组多次深入帮扶村，同聚粮屯镇聚粮屯村村民委员会共同谋划，根据 2017 年定点扶贫项目的实施情况，为了巩固帮扶成果，沈阳金山能源股份有限公司提出 2018 年继续向定点帮扶单位聚粮屯村捐建一座蔬菜大棚。项目预算投资人民币 12.16 万元，其中我公司捐资 9.99 万元，聚粮屯村村委员自筹资金 2.17 万元。目前该扶贫项目已经通过沈阳金山能源股份有限公司党委和总经理办公会讨论通过，计划 2018 年 10 月份实施，2018 年 11 月底建成。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

2018 年沈阳金山股份有限公司将进一步完善帮扶方案，结合 2017 年度帮扶工作实际情况，继续捐资 9.99 万元建设高效温室蔬菜大棚一座，扩大义县聚粮屯镇聚粮屯村蔬菜温室种植基地项目的规模，不断增加该村集体收入，可持续地开展扶贫攻坚工作。

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

公司所属火力发电企业均于 2017 年 6 月取得排污许可证，主要排污项目包括：大气、废水、固体废物、无组织排放、噪声等，各企业严格按照排污许可证要求实现“持证排污、按证排污”，污染物排放符合国家标准和地方要求。按照《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》，我公司编制了《打好污染防治攻坚战实施方案》，未来几年公司将按照计划，继续巩固和提升大气治理取得的成果，同时开展优化用水、废水、无组织排放等方面的治理工作，不断提升环保工作水平，履行中央企业的社会责任。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司所属火力发电企业均按照国家 and 地方要求配套建设污染防治设施，公司高度重视环保设施的运维情况，将环保设施放到与锅炉、发电机、汽轮机同等重要位置对待，目前，所有环保设施运行稳定，污染物达标排放。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司建设项目均按照要求开展了环境影响评价，并依法完成环保验收。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司按照国家和地方要求制定了突发环境事件应急预案，并定期组织演练，通过演练，公司系统应对突发环保事件的能力不断提升。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司按照国家和地方要求制定了环境自行监测方案，并定期开展自行监测工作，监测内容、频次符合相关要求。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司按照国家和地方有关信息公开要求，将环评、排污许可证、自行监测报告、环保验收报告等在网站上进行公示。

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------|--------|
| 截止报告期末普通股股东总数(户) | 72,877 |
|------------------|--------|

(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 | 20.92 | 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 | 0 | 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 |
| 中国证券金融 股份有限公司 | 0 | 4,076,300 | 0.28 | 0 | 无 | 0 | 国家 |
| 张应霞 | 0 | 2,682,900 | 0.18 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 胡军伟 | 1,918,500 | 1,918,500 | 0.13 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |

| 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 |
| 领航投资澳洲 有限公司—领 航新兴市场股 指基金(交易 所) | 0 | 1,680,158 | 0.11 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有 法人 |
| 周红 | 0 | 1,560,000 | 0.11 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 周吉长 | 1,415,000 | 1,415,000 | 0.10 | 0 | 无 | 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 | 258,856,048 | 人民币普通股 | 258,856,048 | | | | |
| 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 | | | | |
| 胡军伟 | 1,918,500 | 人民币普通股 | 1,918,500 | | | | |
| 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 | | | | |
| 周红 | 1,560,000 | 人民币普通股 | 1,560,000 | | | | |
| 周吉长 | 1,415,000 | 人民币普通股 | 1,415,000 | | | | |
| 李红燕 | 1,400,000 | 人民币普通股 | 1,400,000 | | | | |
| 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 国华电集团有限公司 | | | | | | |

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 |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、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 |
|-----|-------|------|
| 李延群 | 董事 | 选举 |
| 李延群 | 总经理 | 聘任 |
| 邬迪 | 董事 | 选举 |
| 郎国民 | 副总经理 | 聘任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 附注六、1 | 861,621,218.38 | 624,373,951.94 |
| 应收票据 | 附注六、2 | | 300,000.00 |
| 应收账款 | 附注六、3 | 805,744,634.18 | 759,603,010.78 |
| 预付款项 | 附注六、4 | 97,324,835.56 | 65,647,907.28 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 附注六、5 | 54,032,130.36 | 54,911,478.74 |
| 存货 | 附注六、6 | 198,297,860.29 | 311,740,725.86 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 附注六、7 | 45,487,175.41 | 107,496,063.88 |
| 流动资产合计 | | 2,062,507,854.18 | 1,924,073,138.48 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 附注六、8 | 273,564,843.75 | 273,564,843.75 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注六、9 | 456,168,746.84 | 468,683,003.18 |
| 投资性房地产 | 附注六、10 | 9,884,286.75 | 10,163,276.64 |
| 固定资产 | 附注六、11 | 16,463,860,975.57 | 16,946,727,455.67 |
| 在建工程 | 附注六、12 | 537,249,793.31 | 196,871,085.82 |
| 工程物资 | 附注六、13 | 734,161.23 | 734,161.23 |
| 固定资产清理 | | | |
| 无形资产 | 附注六、14 | 273,407,542.81 | 279,479,170.25 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 附注六、15 | 25,134,467.57 | 26,360,950.16 |
| 递延所得税资产 | 附注六、16 | 70,116,536.62 | 71,016,042.11 |
| 其他非流动资产 | 附注六、17 | 119,320,135.12 | 131,282,390.35 |
| 非流动资产合计 | | 18,229,441,489.57 | 18,404,882,379.16 |
| 资产总计 | | 20,291,949,343.75 | 20,328,955,517.64 |

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 附注六、18 | 7,486,000,000.00 | 6,281,000,000 |
| 应付票据 | 附注六、19 | 82,548,000.00 | 18,700,000.00 |
| 应付账款 | 附注六、20 | 1,406,268,140.46 | 1,588,579,802.40 |
| 预收款项 | 附注六、21 | 5,364,542.79 | 344,308,924.75 |
| 应付职工薪酬 | 附注六、22 | 36,547,797.58 | 43,626,245.23 |
| 应交税费 | 附注六、23 | 24,706,973.79 | 24,110,596.43 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | 附注六、24 | 17,723,641.97 | 27,723,641.97 |
| 其他应付款 | 附注六、25 | 205,542,107.33 | 237,182,450.98 |
| 一年内到期的非流动负债 | 附注六、26 | 1,251,639,591.56 | 1,294,599,563.10 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 10,516,340,795.48 | 9,859,831,224.86 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 附注六、27 | 6,117,628,508.81 | 6,577,298,490.01 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | 附注六、28 | 64,771,393.36 | 89,231,842.40 |
| 长期应付职工薪酬 | 附注六、29 | 80,183,473.54 | 76,679,442.09 |
| 专项应付款 | 附注六、30 | 27,420,000.00 | 27,420,000.00 |
| 预计负债 | 附注六、31 | 12,988,677.07 | 12,001,752.43 |
| 递延收益 | 附注六、32 | 272,607,628.71 | 275,253,799.53 |
| 递延所得税负债 | 附注六、16 | 13,476,049.68 | 14,282,451.69 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,589,075,731.17 | 7,072,167,778.15 |
| 负债合计 | | 17,105,416,526.65 | 16,931,999,003.01 |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 附注六、33 | 1,472,706,817.00 | 1,472,706,817.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | 附注六、34 | 1,344,884,378.06 | 1,347,408,880.80 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 附注六、35 | -4,162,990.00 | 27,010.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 附注六、36 | 136,729,413.89 | 136,729,413.89 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 附注六、37 | -443,920,031.99 | -258,745,433.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 2,506,237,586.96 | 2,698,126,687.95 |
| 少数股东权益 | | 680,295,230.14 | 698,829,826.68 |

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----|-------------------|-------------------|
| 所有者权益合计 | | 3,186,532,817.10 | 3,396,956,514.63 |
| 负债和所有者权益总计 | | 20,291,949,343.75 | 20,328,955,517.64 |

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

2018年6月30日

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 302,544,157.50 | 149,918,967.53 |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 附注十五、1 | 85,168,220.61 | 100,132,014.89 |
| 预付款项 | | 5,548,541.94 | 7,100,698.99 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 237,938,254.74 | 237,938,254.74 |
| 其他应收款 | 附注十五、2 | 2,433,112.55 | 2,190,995.67 |
| 存货 | | 23,579,851.64 | 30,696,528.02 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 305,969.37 | 256,592.13 |
| 流动资产合计 | | 657,518,108.35 | 528,234,051.97 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | 7,000,000.00 | 12,500,000 |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 附注十五、3 | 3,977,305,000.11 | 3,957,819,256.45 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 2,125,124,614.98 | 2,172,331,014.22 |
| 在建工程 | | 122,511,053.19 | 122,332,047.31 |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 无形资产 | | 245,035,032.73 | 249,701,384.77 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 9,637.23 |
| 递延所得税资产 | | | |

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | | 9,145,673.98 | 9,145,673.98 |
| 非流动资产合计 | | 6,486,121,374.99 | 6,523,839,013.96 |
| 资产总计 | | 7,143,639,483.34 | 7,052,073,065.93 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 2,990,000,000.00 | 2,625,000,000 |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 95,512,152.65 | 111,600,016.63 |
| 预收款项 | | 3,326,045.95 | 79,358,317.24 |
| 应付职工薪酬 | | 4,730,284.49 | 4,042,391.94 |
| 应交税费 | | 1,557,754.55 | 5,749,907.95 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 1,917,330.02 | 1,917,330.02 |
| 其他应付款 | | 5,219,779.74 | 9,261,918.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 133,760,000.00 | 133,760,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 3,236,023,347.40 | 2,970,689,881.94 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 575,180,000.00 | 635,060,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | 28,694,786.28 | 35,439,676.98 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | 27,420,000.00 | 27,420,000.00 |
| 预计负债 | | 5,351,795.82 | 4,364,871.18 |
| 递延收益 | | 33,394,181.61 | 35,822,635.84 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 670,040,763.71 | 738,107,184.00 |
| 负债合计 | | 3,906,064,111.11 | 3,708,797,065.94 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 1,472,706,817.00 | 1,472,706,817.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 资本公积 | | 1,490,567,443.73 | 1,493,091,946.47 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 135,726,394.03 | 135,726,394.03 |
| 未分配利润 | | 138,574,717.47 | 241,750,842.49 |
| 所有者权益合计 | | 3,237,575,372.23 | 3,343,275,999.99 |

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益总计 | | 7,143,639,483.34 | 7,052,073,065.93 |

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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 附注六、38 | 3,440,779,566.40 | 3,208,523,463.27 |
| 其中：营业收入 | 附注六、38 | 3,440,779,566.40 | 3,208,523,463.27 |
| 二、营业总成本 | | 3,650,402,448.62 | 3,366,055,723.41 |
| 其中：营业成本 | 附注六、38 | 3,211,378,683.70 | 2,943,959,794.64 |
| 税金及附加 | 附注六、39 | 38,138,528.83 | 40,856,842.91 |
| 销售费用 | 附注六、40 | | 179,626.68 |
| 管理费用 | 附注六、41 | 74,074,441.75 | 85,546,104.92 |
| 财务费用 | 附注六、42 | 323,317,609.56 | 293,569,844.04 |
| 资产减值损失 | 附注六、43 | 3,493,184.78 | 1,943,510.22 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 附注六、44 | -9,989,753.60 | 13,984,732.76 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -9,989,753.60 | 13,984,732.76 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其他收益 | 附注六、45 | 6,231,283.99 | 6,164,864.67 |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | | -213,381,351.83 | -137,382,662.71 |
| 加：营业外收入 | 附注六、46 | 16,899,882.34 | 3,403,020.06 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | | 17,598.07 |
| 减：营业外支出 | 附注六、47 | 623,991.95 | 1,070,898.45 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 4,354.52 | 70,915.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | -197,105,461.44 | -135,050,541.10 |
| 减：所得税费用 | 附注六、48 | 6,603,733.35 | -19,375,691.72 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | -203,709,194.79 | -115,674,849.38 |

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|----|-----------------|-----------------|
| (一) 按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | -203,709,194.79 | -115,674,849.38 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | | -185,174,598.25 | -128,315,340.42 |
| 2. 少数股东损益 | | -18,534,596.54 | 12,640,491.04 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | -4,190,000.00 | 6,020,000.00 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | -4,190,000.00 | 6,020,000.00 |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | -4,190,000.00 | 6,020,000.00 |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | -4,190,000.00 | 6,020,000.00 |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 6. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -203,709,194.79 | -109,654,849.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -185,174,598.25 | -122,295,340.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -18,534,596.54 | 12,640,491.04 |
| 八、每股收益: | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | -0.1257 | -0.0871 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.1257 | -0.0871 |

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

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------------|--------|-----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 附注十五、4 | 410,443,831.77 | 391,545,458.64 |
| 减:营业成本 | 附注十五、4 | 396,644,086.60 | 391,668,010.41 |
| 税金及附加 | | 5,985,648.01 | 5,800,654.46 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 26,195,914.78 | 29,547,480.75 |
| 财务费用 | | 76,862,684.43 | 68,645,146.03 |
| 资产减值损失 | | -205,704.68 | 686,670.46 |
| 加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“—”号填列) | 附注十五、5 | -9,787,355.81 | 14,267,915.41 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | | -9,989,753.60 | 13,984,732.76 |
| 资产处置收益(损失以“—”号填列) | | | |
| 其他收益 | | 614,346.76 | 408,042.56 |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列) | | -104,211,806.42 | -90,126,545.5 |
| 加:营业外收入 | | 1,040,035.92 | 1,327,328.56 |
| 其中:非流动资产处置利得 | | | |
| 减:营业外支出 | | 4,354.52 | |
| 其中:非流动资产处置损失 | | 4,354.52 | |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列) | | -103,176,125.02 | -88,799,216.94 |
| 减:所得税费用 | | | |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列) | | -103,176,125.02 | -88,799,216.94 |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列) | | -103,176,125.02 | -88,799,216.94 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列) | | | |
| 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 | | | |

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------------|----|-----------------|----------------|
| 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 | | -103,176,125.02 | -88,799,216.94 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

法定代表人：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

2018年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 3,524,156,875.76 | 3,159,705,841.01 |
| 收到的税费返还 | | 14,895,905.16 | 446,137.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 附注六、50 | 25,869,086.12 | 37,777,397.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,564,921,867.04 | 3,197,929,376.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,898,647,369.83 | 2,441,341,437.56 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 268,856,089.80 | 287,533,256.40 |
| 支付的各项税费 | | 100,176,298.09 | 147,544,981.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 附注六、50 | 40,319,373.58 | 39,423,449.22 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,307,999,131.30 | 2,915,843,124.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 256,922,735.74 | 282,086,251.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | | 7,354,891.81 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 14,000.00 | 97,670.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 4,900,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 附注六、50 | 20,000,000.00 | 23,797,248.28 |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,014,000.00 | 36,149,810.09 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 390,320,498.05 | 455,737,533.18 |
| 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 | | | 4,900,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 附注六、50 | 2,933,750.66 | 2,877,061.16 |
| 投资活动现金流出小计 | | 393,254,248.71 | 463,514,594.34 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -373,240,248.71 | -427,364,784.25 |
| 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 | | 4,747,315,191.50 | 3,378,666,036.55 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 附注六、50 | 4,500,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,751,815,191.50 | 3,378,666,036.55 |
| 偿还债务支付的现金 | | 4,063,695,144.24 | 2,842,394,139.78 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 332,145,934.52 | 345,478,062.78 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 10,000,000.00 | 49,778,781.31 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 附注六、50 | 4,500,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,400,341,078.76 | 3,187,872,202.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 351,474,112.74 | 190,793,833.99 |
| 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 | | 235,156,599.77 | 45,515,301.65 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 624,373,951.94 | 481,636,589.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 859,530,551.71 | 527,151,891.18 |

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

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 399,219,571.43 | 384,392,987.11 |
| 收到的税费返还 | | 74,259.45 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,732,470.82 | 2,393,676.51 |
| 经营活动现金流入小计 | | 402,026,301.70 | 386,786,663.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 351,979,947.51 | 348,696,184.51 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 50,326,779.99 | 57,680,759.60 |
| 支付的各项税费 | | 19,966,385.81 | 23,517,759.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,160,102.85 | 6,947,271.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 431,433,216.16 | 436,841,975.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -29,406,914.46 | -50,055,312.05 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,500,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 214,541.66 | 52,655,065.42 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 14,000.00 | 1,400.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 4,900,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 5,728,541.66 | 57,556,465.42 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,874,742.71 | 20,559,601.78 |
| 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 | | 32,000,000.00 | 34,900,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 2,090,666.67 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 54,965,409.38 | 55,459,601.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -49,236,867.72 | 2,096,863.64 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 2,110,000,000.00 | 1,225,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 2,110,000,000.00 | 1,225,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,804,880,000.00 | 1,103,630,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 75,941,694.52 | 66,831,870.16 |

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----|------------------|------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,880,821,694.52 | 1,170,461,870.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 229,178,305.48 | 54,538,129.84 |
| 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 | | 150,534,523.30 | 6,579,681.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 149,918,967.53 | 80,232,786.38 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 300,453,490.83 | 86,812,467.81 |

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

合并所有者权益变动表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|-----------|---------------|----------|----------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | | | 未分配利润 |
| 一、上年期末余额 | 1,472,706,817.00 | 1,347,408,880.80 | | 27,010.00 | | 136,729,413.89 | | -258,745,433.74 | 698,829,826.68 | 3,396,956,514.63 |
| 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 | 1,347,408,880.80 | | 27,010.00 | | 136,729,413.89 | | -258,745,433.74 | 698,829,826.68 | 3,396,956,514.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -2,524,502.74 | | -4,190,000.00 | | | | -185,174,598.25 | -18,534,596.54 | -210,423,697.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | -4,190,000.00 | | | | -185,174,598.25 | -18,534,596.54 | -207,899,194.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |

| 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 | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | -2,524,502.74 | | | | | | | -2,524,502.74 | |
| 四、本期期末余额 | 1,472,706,817.00 | 1,344,884,378.06 | | -4,162,990.00 | | 136,729,413.89 | | -443,920,031.99 | 680,295,230.14 | 3,186,532,817.10 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|--------|--------------|------|----------------|--------|-----------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | | | | 未分配利润 |
| 一、上年期末余额 | 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 |
| 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 | 1,348,998,304.80 | | -872,990.00 | | 136,729,413.89 | | 644,293,887.65 | 782,165,019.99 | 4,384,020,453.33 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | 18,701,066.00 | | 6,020,000.00 | | | | -128,315,340.42 | 12,640,491.04 | -90,953,783.38 |

| | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|--------------|--|----------------|--|-----------------|----------------|------------------|
| (一) 综合收益总额 | | | 6,020,000.00 | | | | -128,315,340.42 | 12,640,491.04 | -109,654,849.38 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | 18,701,066.00 | | | | | | | 18,701,066.00 |
| 四、本期期末余额 | 1,472,706,817.00 | 1,367,699,370.80 | 5,147,010.00 | | 136,729,413.89 | | 515,978,547.23 | 794,805,511.03 | 4,293,066,669.95 |

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

公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 本期 | | | | | | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|------------------|--------|------|----------------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 一、上年期末余额 | 1,472,706,817.00 | 1,493,091,946.47 | | | 135,726,394.03 | 241,750,842.49 | 3,343,275,999.99 |
| 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 | 1,493,091,946.47 | | | 135,726,394.03 | 241,750,842.49 | 3,343,275,999.99 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | -2,524,502.74 | | | | -103,176,125.02 | -105,700,627.76 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | -103,176,125.02 | -103,176,125.02 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |

| 项目 | 本期 | | | | | | |
|----------|------------------|------------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 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 |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| （六）其他 | | -2,524,502.74 | | | | | -2,524,502.74 |
| 四、本期期末余额 | 1,472,706,817.00 | 1,490,567,443.73 | | | 135,726,394.03 | 138,574,717.47 | 3,237,575,372.23 |

| 项目 | 上期 | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年期末余额 | 1,472,706,817.00 | 1,494,681,370.47 | | | 135,726,394.03 | 481,622,521.04 | 3,584,737,102.54 |
| 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 | 1,494,681,370.47 | | | 135,726,394.03 | 481,622,521.04 | 3,584,737,102.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 18,701,066.00 | | | | -88,799,216.94 | -70,098,150.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -88,799,216.94 | -88,799,216.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | |

| 项目 | 上期 | | | | | | 所有者权益合计 |
|------------------|------------------|------------------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | |
| （六）其他 | | 18,701,066.00 | | | | | 18,701,066.00 |
| 四、本期期末余额 | 1,472,706,817.00 | 1,513,382,436.47 | | | 135,726,394.03 | 392,823,304.10 | 3,514,638,951.60 |

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

二、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。

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“铁岭发电公司”）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有限公司（以下简称“华电集团”）。

本公司统一社会信用代码91210100711107373Q，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23-26层；当前法定代表人：于学东；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2018年8月22日决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事火力发电、供暖、供热及风力发电业务经营。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共10户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√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。

四、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，详见本附注四、28“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，请参阅附注四“重要会计政策及会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√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

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√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（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基

础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6. 合并财务报表的编制方法

√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，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14 “长期股权投资” 或本附注五、10 “金融工具”。

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

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 | 本公司将应收供电款项、金额在 200 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。 |

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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) | 5.00 | 5.00 |
| 1—2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2—3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3—4 年 | 30.00 | 30.00 |
| 4—5 年 | 50.00 | 50.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

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 | - | - |
| 应收关联方款项 | - | - |
| 200 万元以上的其他应收款 | - | 具体分析，个别认定 |

(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：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。

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. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持

有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）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、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、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。原持有的股权投资采用权益法核算的，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、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因

采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

15. 投资性房地产

(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五、22“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、22“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. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“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。

22. 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。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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，具体为子公司辽宁华电铁岭发电有限公司向截至 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。辽宁华电铁岭发电有限公司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。

25. 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。

26. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28. 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。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

（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。

29. 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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何

符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

适用 不适用

30. 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。

31. 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。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

33. 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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

五、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 | 电力销售及粉煤灰销售收入 2018 年 5 月 1 日前按 17% 税率，2018 年 5 月 1 日起按 16% 税率，供暖及供汽收入在 2018 年 5 月 1 日前按 11% 的税率，2018 年 5 月 1 日起按 10% 的税率计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |

| | | |
|---------|-------------|----------|
| 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% |
| 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），子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司（以下简称“康平金山公司”）、辽宁彰武金山风力发电有限责任公司（以下简称“彰武金山公司”）、康平华电风力发电有限公司（以下简称“康平华电公司”）、彰武华电风力发电有限公司（以下简称“彰武华电公司”）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、国家税务总局《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》（财税[2016]94号）的规定，本公司及子公司阜新金山煤矸石热电有限公司（以下简称“阜新热电公司”）、丹东金山热电有限公司（以下简称“丹东热电公司”）、辽宁华电铁岭发电有限公司（以下简称“铁岭发电公司”）自2016年1月1日至2018年供暖期结束，向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免缴增值税，自2016年1月1日至2018年12月31日，为居民供热所使用的厂房及土地继续免缴房产税、城镇土地使用税。

③根据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），金山热电分公司污水处理回收利用所得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》以及财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号），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根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），子公司彰武华电风力发电有限公司后新秋25.5MW风力发电项目自2014年（该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度）起，第一年至第三年年免缴企业所得税，第四年年至第六年减半缴纳企业所得税。本年度按12.5%缴纳企业所得税。

③根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），子公司康平华电风力发电有限公司上沙金台25.5MW风力发电项目自2014年（该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度）起，第一年至第三年年免缴企业所得税，第四年年至第六年减半缴纳企业所得税。本年度按12.5%缴纳企业所得税。

④根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发[2009]80号），子公司阜新华电新能源发电有限公司后新秋光伏一期9.5MWp工程项目自2017年（该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度）起，第一年至第三年年免缴企业所得税，第四年年至第六年减半缴纳企业所得税。本年度免缴企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

六、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 | 31,568.08 | 38,086.82 |
| 银行存款 | 859,498,983.63 | 624,335,865.12 |
| 其他货币资金 | 2,090,666.67 | |
| 合计 | 861,621,218.38 | 624,373,951.94 |

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 | | 300,000.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | 300,000.00 |

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 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |
| | | | | | | |

| | 价值 | | 价值 | | 价值 | | 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 | 821,354,265.18 | 100.00 | 15,609,631.00 | 1.90 | 805,744,634.18 | 772,916,812.52 | 100.00 | 13,313,801.74 | 1.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | |
| 合计 | 821,354,265.18 | 100.00 | 15,609,631.00 | 1.90 | 805,744,634.18 | 772,916,812.52 | 100.00 | 13,313,801.74 | 1.72 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|---------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 42,880,562.04 | 2,144,028.10 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | 42,880,562.04 | 2,144,028.10 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 26,982,859.86 | 2,698,285.99 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 2,582,455.81 | 516,491.16 | 20.00 |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 574,956.15 | 172,486.84 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 583,221.95 | 291,610.98 | 50.00 |
| 5 年以上 | 9,786,727.93 | 9,786,727.93 | 100.00 |
| 合计 | 83,390,783.74 | 15,609,631.00 | |

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 | 737,963,481.44 | | 不计提 |

| | | | |
|----|----------------|--|--|
| 合计 | 737,963,481.44 | | |
|----|----------------|--|--|

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 2,505,724.50 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期末余额前五名应收账款汇总金额为 805,199,612.47 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 98.03%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,012,026.04 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 | 97,299,194.53 | 99.97 | 65,622,266.25 | 99.96 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | 25,641.03 | 0.03 | 25,641.03 | 0.04 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 97,324,835.56 | 100.00 | 65,647,907.28 | 100.00 |

(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

本公司按预付账款对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 93,610,617.59 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 96.18%。

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 | 27.77 | 23,000,000.00 | 100.00 | | | 23,000,000.00 | 27.48 | 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 | 59,832,559.89 | 72.23 | 5,800,429.53 | 9.69 | 54,032,130.36 | | 60,702,754.58 | 72.52 | 5,791,275.84 | 9.54 | 54,911,478.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------|---|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|---|---------------|
| 合计 | 82,832,559.89 | / | 28,800,429.53 | / | 54,032,130.36 | 83,702,754.58 | / | 28,791,275.84 | / | 54,911,478.74 |
|----|---------------|---|---------------|---|---------------|---------------|---|---------------|---|---------------|

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 | | | 计提理由 |
|----------------------|---------------|---------------|----------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 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 2300 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 | | | |
| 其中：1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内 | 3,444,934.73 | 172,246.74 | 5.00 |
| 1 年以内小计 | 3,444,934.73 | 172,246.74 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | | | |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 年以上 | | | |
| 3 至 4 年 | 20,000.00 | 6,000.00 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | 5,622,182.79 | 5,622,182.79 | 100.00 |
| 合计 | 9,087,117.52 | 5,800,429.53 | 63.83 |

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 | 年末余额 | | |
|--------------------|---------------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 200 万元以上的其他应 收款 | 50,745,442.37 | | 不计提 |

注：本组合为 200 万元以上的其他应收款项，其中：38,000,000.00 元是丹东公司应收动迁保证金，无坏账风险；12,745,442.37 元是保险公司代管的补充医疗保险费，无坏账风险。

(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 9,153.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(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 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 |
| 代管补充医疗保险 | 12,745,442.37 | 13,844,024.73 |
| 逾期应收股利转入 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 应收理赔款、保证金、备用金等 | 3,587,117.52 | 3,358,729.85 |
| 合计 | 82,832,559.89 | 83,702,754.58 |

(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 | 动迁保证金 | 38,000,000.00 | 5年以上 | 45.88 | |
| 阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司 | 有纠纷的预付煤款 | 23,000,000.00 | 5年以上 | 27.77 | 23,000,000.00 |
| 泰康养老保险股份有限公司 | 代管补充医疗保险 | 12,745,442.37 | 1年以内 | 15.39 | |
| 辽宁调兵山煤研石发电有限责任公司 | 租用供水管道租金 | 750,000.00 | 1年以内 | 0.91 | 37,500.00 |
| 沈阳市供暖管理办公室 | 供暖保证金 | 730,000.00 | 1年以内 | 0.88 | 36,500.00 |
| 合计 | / | 75,225,442.37 | / | 90.83 | 23,074,000.00 |

其他说明：

适用 不适用

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 | 95,554,568.72 | 16,574,103.14 | 78,980,465.58 | 83,550,641.05 | 16,574,103.14 | 66,976,537.91 |
| 库存商品 | 964,154.06 | 307,349.42 | 656,804.64 | 964,154.06 | 307,349.42 | 656,804.64 |
| 燃料 | 112,732,987.37 | | 112,732,987.37 | 238,280,034.86 | | 238,280,034.86 |
| 低值易耗品 | 5,927,602.70 | | 5,927,602.70 | 5,827,348.45 | | 5,827,348.45 |

| 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 |
| 合计 | 215,179,312.85 | 16,881,452.56 | 198,297,860.29 | 328,622,178.42 | 16,881,452.56 | 311,740,725.86 |

(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 | 16,574,103.14 | | | | | 16,574,103.14 |
| 库存商品 | 307,349.42 | | | | | 307,349.42 |
| 合计 | 16,881,452.56 | | | | | 16,881,452.56 |

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 | 29,780,585.20 | 83,330,074.77 |
| 待认证的增值税进项税 | 10,636,074.64 | 20,799,327.88 |
| 应收补贴款 | 2,319,020.15 | 1,246,181.32 |
| 房产税 | 825,885.04 | 816,378.75 |
| 土地使用税 | 647,307.84 | 647,065.12 |
| 其他税费 | 98,591.38 | 9,526.89 |
| 待摊费用 | 1,179,711.16 | 647,509.15 |
| 合计 | 45,487,175.41 | 107,496,063.88 |

其他说明

注：应收补贴款系康平金山公司、彰武金山公司、康平华电公司、彰武华电公司、金山热电分公司根据《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74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 |
| 可供出售债务工具： | | | | | | |
| 可供出售权益工具： | 273,564,843.75 | | 273,564,843.75 | 273,564,843.75 | | 273,564,843.75 |

| 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 |
| 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% | |
| 华电置业有限公司 | 29,000,000.00 | | | 29,000,000.00 | | | | | 1.08% | |
| 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 | | | | | / | |

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 |
|------------------|----------------|--------|------|----------------|---------------|-------------|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 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 | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | |
| 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 | 276,216,905.26 | | | 1,272,510.97 | -2,524,502.74 | | 274,964,913.49 |
| 沈阳华润热电有限公司 | 192,466,097.92 | | | -11,262,264.57 | | | 181,203,833.35 |
| 小计 | 468,683,003.18 | | | -9,989,753.60 | -2,524,502.74 | | 456,168,746.84 |
| 合计 | 468,683,003.18 | | | -9,989,753.60 | -2,524,502.74 | | 456,168,746.84 |

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 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 15,400,535.40 | | | 15,400,535.40 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 15,400,535.40 | | | 15,400,535.40 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,237,258.76 | | | 5,237,258.76 |
| 2. 本期增加金额 | 278,989.89 | | | 278,989.89 |
| (1) 计提或摊销 | 278,989.89 | | | 278,989.89 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,516,248.65 | | | 5,516,248.65 |
| 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 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 9,884,286.75 | | | 9,884,286.75 |
| 2. 期初账面价值 | 10,163,276.64 | | | 10,163,276.64 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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 | 19,991,198,046.04 | 6,824,269,116.74 | 333,311,140.84 | 170,142,807.43 | 89,381,527.34 | 27,408,302,638.39 |
| 2. 本期增加金 | 7,116,657.83 | | 48,510.05 | | 1,321,301.36 | 8,486,469.24 |

| 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 |
|------------|-------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
| 额 | | | | | | |
| (1) 购置 | 77,783.54 | | | | 25,486.10 | 103,269.64 |
| (2) 在建工程转入 | 5,828,391.33 | | | | 1,255,535.53 | 7,083,926.86 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 工程决算调增 | 1,210,482.96 | | 48,510.05 | | | 1,258,993.01 |
| (5) 清算转入 | | | | | | |
| (6) 其他 | | | | | 40,279.73 | 40,279.73 |
| 3. 本期减少金额 | 2,272,177.25 | 100,000.00 | | 138,690.00 | | 2,510,867.25 |
| (1) 处置或报废 | | | | 138,690.00 | | 138,690.00 |
| (2) 工程决算调减 | 2,272,177.25 | 100,000.00 | | | | 2,372,177.25 |
| 4. 期末余额 | 19,996,042,526.62 | 6,824,169,116.74 | 333,359,650.89 | 170,004,117.43 | 90,702,828.70 | 27,414,278,240.38 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 7,802,296,387.55 | 2,117,503,141.82 | 154,042,508.80 | 108,937,254.00 | 67,544,400.22 | 10,250,323,692.39 |
| 2. 本期增加金额 | 384,808,806.33 | 86,056,611.91 | 11,221,411.16 | 4,565,640.34 | 2,310,388.23 | 488,962,857.97 |
| (1) 计提 | 384,808,806.33 | 86,056,611.91 | 11,221,411.16 | 4,565,640.34 | 2,310,388.23 | 488,962,857.97 |
| (2) 清算资产 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | 120,775.88 | | 120,775.88 |
| (1) 处置或报废 | | | | 120,775.88 | | 120,775.88 |
| 4. 期末余额 | 8,187,105,193.88 | 2,203,559,753.73 | 165,263,919.96 | 113,382,118.46 | 69,854,788.45 | 10,739,165,774.48 |
| 三、减值准备 | | | | | | - |
| 1. 期初余额 | 197,661,349.08 | 12,863,304.31 | 451,367.33 | | 275,469.61 | 211,251,490.33 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 197,661,349.08 | 12,863,304.31 | 451,367.33 | | 275,469.61 | 211,251,490.33 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 11,611,275,983.66 | 4,607,746,058.70 | 167,644,363.60 | 56,621,998.97 | 20,572,570.64 | 16,463,860,975.57 |
| 2. 期初账面价值 | 11,991,240,309.41 | 4,693,902,670.61 | 178,817,264.71 | 61,205,553.43 | 21,561,657.51 | 16,946,727,455.67 |

(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 |
|------|------------------|----------------|------|----------------|
| 机器设备 | 1,329,131,776.60 | 452,784,184.92 | | 818,959,977.49 |
| 合计 | 1,329,131,776.60 | 452,784,184.92 | | 818,959,977.49 |

(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 | 4,481,439.06 |
| 办公设备及其他 | 549,389.71 |
| 合计 | 5,030,828.77 |

(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 | 806,767,279.81 | 项目建设初期，产权办理不及时，公司正在逐步规范。 |

其他说明：

□适用 √不适用

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 |
| 彰武新能源公司大林台48MW风电项目 | 281,039,057.08 | | 281,039,057.08 | 10,653,862.15 | | 10,653,862.15 |
| 丹东热电公司二期项目 | 264,150.94 | 264,150.94 | 0.00 | 264,150.94 | 264,150.94 | |
| 阜新热电公司老龙口水源工程 | 690,478.78 | | 690,478.78 | 690,478.78 | | 690,478.78 |
| 白音华发电公司2*60万千瓦二期扩建项目 | 10,389,775.29 | | 10,389,775.29 | 10,389,775.29 | | 10,389,775.29 |

| 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 |
| 金山热电分公司 2*180MW 背 压供热机组 项目 | 2,958,207.54 | 2,958,207.54 | 0.00 | 2,958,207.54 | 2,958,207.54 | |
| 彰武新能源 公司孙家坑 风电项目 | 650,421.60 | | 650,421.60 | 650,421.60 | | 650,421.60 |
| 阜新新能源 公司双山子 风电场工程 项目 | 4,602,540.56 | | 4,602,540.56 | 4,457,925.96 | | 4,457,925.96 |
| 阜新新能源 公司娘及营 子风电场工 程项目 | 5,905,009.10 | | 5,905,009.10 | 5,769,530.36 | | 5,769,530.36 |
| 内蒙古华电 金山锡盟苏 尼特左旗 225MW 风电 项目 | 107,279,262.34 | | 107,279,262.34 | 107,269,322.59 | | 107,269,322.59 |
| 辽宁华电苏 家屯 1*35 兆 瓦生物质热 电项目 | 2,177,843.75 | | 2,177,843.75 | 2,098,521.21 | | 2,098,521.21 |
| 白音华发电 公司储灰场 扩建 | 23,195,498.36 | | 23,195,498.36 | 23,195,498.36 | | 23,195,498.36 |
| 白音华发电 公司#2 机组 超低排放改 造 | 87,202,995.75 | | 87,202,995.75 | 17,921,142.58 | | 17,921,142.58 |
| 金山热电分 公司 2 号机 组切除低压 缸供热改造 | 8,215,447.74 | | 8,215,447.74 | 8,215,447.74 | | 8,215,447.74 |
| 辽宁华电阜 新彰武后新 秋二期 10.5MWp 光 伏发电项目 | 1,188,201.84 | 1,188,201.84 | 0.00 | 1,188,201.84 | | 1,188,201.84 |
| 辽宁华电阜 新彰武大德 一期 30MWp 光伏发电项 目 | 16,180.58 | | 16,180.58 | 16,180.58 | | 16,180.58 |
| 白音华发电 公司安全稳 定控制装置 升级改造 | 1,408,692.15 | | 1,408,692.15 | 1,408,692.15 | | 1,408,692.15 |
| 白音华发电 公司次同步 振荡监测和 扭振保护站 点建设 | 1,053,378.49 | | 1,053,378.49 | 1,053,378.49 | | 1,053,378.49 |

| 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 |
| 其他技改工程 | 3,423,211.74 | | 3,423,211.74 | 1,892,706.14 | | 1,892,706.14 |
| 合计 | 541,660,353.63 | 4,410,560.32 | 537,249,793.31 | 200,093,444.30 | 3,222,358.48 | 196,871,085.82 |

(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 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|------------|--------------|-------------|---------|
| 彰武新能源公司大林台48MW 风电项目 | 372,190,000.00 | 10,653,862.15 | 270,385,194.93 | | | 281,039,057.08 | 75.51% | 已完工 | 575,809.67 | 575,809.67 | 4.90% | 自有资金和借款 |
| 丹东热电公司二期项目 | | 264,150.94 | | | | 264,150.94 | | 项目前期 | | | | 自有资金 |
| 阜新热电公司老龙口水源工程 | 58,000,000.00 | 690,478.78 | | | | 690,478.78 | | 部分完工投用 | | | | 自有资金 |
| 白音华发电公司2*60万千瓦二期扩建项目 | 31,300,000.00 | 10,389,775.29 | | | | 10,389,775.29 | 33.19% | 项目前期 | | | | 自有资金 |
| 金山热电分公司2*180MW背压供热机组项目 | | 2,958,207.54 | | | | 2,958,207.54 | | 项目前期 | | | | 自有资金 |
| 彰武新能源公司孙家坑风电项目 | 1,500,000.00 | 650,421.60 | | | | 650,421.60 | 43.36% | 项目前期 | | | | 自有资金 |
| 阜新新能源公司双山子风电场工程项目 | | 4,457,925.96 | 144,614.60 | | | 4,602,540.56 | | 项目前期 | | | | 自有资金 |
| 阜新新能源公司娘及营子风电场工程项目 | | 5,769,530.36 | 135,478.74 | | | 5,905,009.10 | | 项目前期 | | | | 自有资金 |
| 内蒙古华电金山锡盟苏尼特左旗225MW 风电项目 | | 107,269,322.59 | 9,939.75 | | | 107,279,262.34 | | 项目前期 | | | | 自有资金 |
| 辽宁华电苏家屯1*35兆瓦生物质热电项目 | 3,000,000.00 | 2,098,521.21 | 79,322.54 | | | 2,177,843.75 | 72.59% | 项目前期 | | | | 自有资金 |
| 白音华发电公司储灰场扩建 | 33,080,000.00 | 23,195,498.36 | | | | 23,195,498.36 | 70.12% | 85% | | | | 自有资金 |
| 白音华发电公司#2 机组超低排放改造 | 113,440,000.00 | 17,921,142.58 | 69,281,853.17 | | | 87,202,995.75 | 76.87% | 84.56% | | | | 自有资金 |
| 金山热电分公司2 号机组切除低压缸供热改造 | 10,000,000.00 | 8,215,447.74 | | | | 8,215,447.74 | 82.15% | 90% | | | | 自有资金 |
| 白音华公司#2 主蒸汽、过热器管道改造 | 5,700,000.00 | | 4,296,358.91 | 4,296,358.91 | | - | 100.00% | 已完工 | | | | 自有资金 |
| 白音华公司#2 锅炉四大管道堵阀及止回阀更换锻造阀门 | 3,400,000.00 | 98,912.78 | 1,411,068.36 | 1,509,981.14 | | - | 100.00% | 已完工 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 631,610,000.00 | 194,633,197.88 | 345,743,831.00 | 5,806,340.05 | 0.00 | 534,570,688.83 | / | / | 575,809.67 | 575,809.67 | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|------------------------------|--------------|------|
| 辽宁华电阜新彰武后新秋二期 10.5MWp 光伏发电项目 | 1,188,201.84 | 项目终止 |
| 合计 | 1,188,201.84 | / |

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 | 734,161.23 | 734,161.23 |
| 合计 | 734,161.23 | 734,161.23 |

14、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 | 土地使用权 | 计算机软件 | 铁路使用权 | 特许经营权 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 122,460,324.45 | 41,293,910.98 | 985,344.00 | 171,692,500.00 | 336,432,079.43 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 122,460,324.45 | 41,293,910.98 | 985,344.00 | 171,692,500.00 | 336,432,079.43 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 31,622,593.19 | 11,225,824.60 | 273,706.68 | 13,830,784.71 | 56,952,909.18 |
| 2. 本期增加金额 | 1,336,348.19 | 1,846,366.91 | 27,370.67 | 2,861,541.67 | 6,071,627.44 |
| (1) 计提 | 1,336,348.19 | 1,846,366.91 | 27,370.67 | 2,861,541.67 | 6,071,627.44 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 32,958,941.38 | 13,072,191.51 | 301,077.35 | 16,692,326.38 | 63,024,536.62 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|---------------|------------|----------------|----------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 89,501,383.07 | 28,221,719.47 | 684,266.65 | 155,000,173.62 | 273,407,542.81 |
| 2. 期初账面价值 | 90,837,731.26 | 30,068,086.38 | 711,637.32 | 157,861,715.29 | 279,479,170.25 |

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

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 | 2,416,071.46 | | 415,537.12 | | 2,000,534.34 |
| 道路维修 | 402,374.23 | | 96,869.50 | | 305,504.73 |
| 楼房修缮改造工程 | 395,359.98 | | 147,956.63 | | 247,403.35 |
| 警卫消防服务费 | 1,073,333.28 | | 110,900.32 | | 962,432.96 |
| 供热大厅装修费 | | | | | |
| 丹东热电公司二期工程待摊费 | 13,719,643.27 | | 274,392.87 | | 13,445,250.4 |
| 辽宁华电阜新彰武后新秋20MWp光伏发电项目用地租赁费 | 8,354,167.94 | | 180,826.15 | | 8,173,341.79 |
| 合计 | 26,360,950.16 | | 1,226,482.59 | | 25,134,467.57 |

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 |
| 资产减值准备 | 32,677,867.89 | 4,914,907.07 | 32,135,572.89 | 4,833,562.83 |
| 可抵扣亏损 | 188,616,074.28 | 47,154,018.57 | 191,819,296.16 | 47,954,824.04 |
| 固定资产折旧年限差异 | 36,080,167.03 | 6,265,889.25 | 36,069,707.45 | 6,260,237.13 |
| 应付职工薪酬 | 682,320.18 | 102,348.03 | 1,731,469.42 | 259,720.41 |
| 与资产有关的政府补助 | 50,073,104.75 | 11,679,373.70 | 50,261,931.47 | 11,707,697.70 |
| 合计 | 308,129,534.13 | 70,116,536.62 | 312,017,977.39 | 71,016,042.11 |

(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 | 54,169,774.25 | 13,476,049.68 | 57,410,306.35 | 14,282,451.69 |
| 合计 | 54,169,774.25 | 13,476,049.68 | 57,410,306.35 | 14,282,451.69 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 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 | 354,057,433.81 | 393,551,462.11 |
| 可抵扣亏损 | 1,313,464,877.46 | 1,263,390,556.23 |
| 合计 | 1,667,522,311.27 | 1,656,942,018.34 |

(5). 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 |
|------|------------------|------------------|----|
| 2018 | | 176,038,627.32 | |
| 2019 | 90,576,302.13 | 90,576,302.13 | |
| 2020 | 136,285,760.45 | 136,285,760.45 | |
| 2021 | 155,141,122.60 | 155,141,122.60 | |
| 2022 | 705,348,743.73 | 705,348,743.73 | |
| 2023 | 226,112,948.55 | | |
| 合计 | 1,313,464,877.46 | 1,263,390,556.23 | / |

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 | 13,250,324.32 | 13,241,789.43 |
| 预计一年内不能抵扣的企业所得税 | 16,815,810.80 | 28,786,600.92 |
| 融资租赁保证金 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 丹东公司二期项目土地动迁费 | 86,254,000.00 | 86,254,000.00 |
| 合计 | 119,320,135.12 | 131,282,390.35 |

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 | 900,000,000.00 | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 19,000,000.00 | |
| 信用借款 | 6,567,000,000.00 | 6,281,000,000.00 |
| 合计 | 7,486,000,000.00 | 6,281,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

本期末质押借款全部系以本公司缴纳的贷款质押金作质押。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

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 | 82,548,000.00 | 18,700,000.00 |
| 合计 | 82,548,000.00 | 18,700,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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 | 746,040,910.45 | 803,138,406.5 |
| 应付燃料款 | 448,906,861.72 | 470,366,427.05 |
| 应付材料款 | 108,026,630.16 | 112,317,465.46 |
| 应付修理费 | 42,921,866.21 | 111,714,511.19 |
| 其他款项 | 60,371,871.92 | 91,042,992.2 |
| 合计 | 1,406,268,140.46 | 1,588,579,802.40 |

(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 |
|------------------|----------------|-----------------|
| 中国华电科工集团有限公司 | 105,030,641.87 | 根据工程进度及合同约定按期付款 |
| 华锐风电科技(集团)股份有限公司 | 57,757,074.50 | 按照合同约定的时间进度付款 |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 北京龙电宏泰环保科技有限公司 | 19,329,628.40 | 按照合同约定的时间进度付款 |
| 华电重工股份有限公司 | 17,212,161.09 | 按照合同约定的时间进度付款 |
| 沈阳铁道勘察设计院有限公司 | 9,316,145.95 | 按照合同约定的时间进度付款 |
| 广东省中科进出口有限公司 | 5,742,000.00 | 按照合同约定的时间进度付款 |
| 中国电力工程顾问集团东北电力设计院 | 3,998,000.00 | 按照合同约定的时间进度付款 |
| 北京四方继保自动化股份有限公司 | 3,840,000.00 | 资金紧张正统筹陆续支付 |
| 郑州科源耐磨防腐工程有限公司 | 3,598,000.00 | 按照合同约定的时间进度付款 |
| 中国电建集团透平科技有限公司 | 2,919,200.00 | 资金紧张正统筹陆续支付 |
| 沈阳电业局电气安装公司 | 2,356,342.00 | 按照合同约定的时间进度付款 |
| 中国能源建设集团辽宁电力勘测设计院有限公司 | 2,330,000.00 | 按照合同约定的时间进度付款 |
| 华电水务工程有限公司 | 2,096,500.00 | 按照合同约定的时间进度付款 |
| 合计 | 235,525,693.81 | / |

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 |
|--------------|--------------|----------------|
| 预收热费 | 4,319,708.33 | 343,572,748.29 |
| 预收粉煤灰、砌块及房租款 | 1,044,834.46 | 736,176.46 |
| 合计 | 5,364,542.79 | 344,308,924.75 |

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□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 | 34,294,951.29 | 256,389,723.09 | 257,666,512.59 | 33,018,161.79 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 9,331,293.94 | 44,565,076.10 | 50,366,734.25 | 3,529,635.79 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 43,626,245.23 | 300,954,799.19 | 308,033,246.84 | 36,547,797.58 |

(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 | | 150,460,916.25 | 150,460,916.25 | |
| 二、职工福利费 | | 6,050,873.71 | 6,050,873.71 | |
| 三、社会保险费 | 18,024,671.30 | 30,800,370.50 | 29,952,788.94 | 18,872,252.86 |
| 其中：医疗保险费 | 18,020,531.30 | 27,488,674.92 | 26,859,235.58 | 18,649,970.64 |
| 工伤保险费 | 4,140.00 | 2,511,093.06 | 2,372,915.27 | 142,317.79 |
| 生育保险费 | | 800,602.52 | 720,638.09 | 79,964.43 |
| 四、住房公积金 | 117,762.06 | 18,733,392.80 | 18,721,134.80 | 130,020.06 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 13,253,922.66 | 5,135,305.78 | 4,687,743.79 | 13,701,484.65 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、劳动保护费 | | 1,321,838.41 | 1,321,838.41 | |
| 九、劳务派遣费 | | | | |
| 十、其他 | 2,898,595.27 | 43,887,025.64 | 46,471,216.69 | 314,404.22 |
| 合计 | 34,294,951.29 | 256,389,723.09 | 257,666,512.59 | 33,018,161.79 |

(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 | | 26,641,231.34 | 24,559,757.54 | 2,081,473.80 |
| 2、失业保险费 | | 800,834.17 | 795,406.29 | 5,427.88 |
| 3、企业年金缴费 | | 5,413,585.25 | 5,413,585.25 | |
| 4、其他 | 9,331,293.94 | 11,709,425.34 | 19,597,985.17 | 1,442,734.11 |
| 合计 | 9,331,293.94 | 44,565,076.10 | 50,366,734.25 | 3,529,635.79 |

其他说明：

□适用 √不适用

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 | 8,022,458.62 | 11,461,047.12 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 7,753,201.16 | 1,466,705.10 |
| 个人所得税 | 558,763.11 | 2,344,784.76 |
| 城市维护建设税 | 428,713.69 | 695,111.60 |
| 教育费附加 | 398,469.13 | 594,313.59 |
| 房产税 | 1,008,060.08 | 989,238.76 |
| 土地使用税 | 1,078,844.62 | 1,003,636.55 |
| 印花税 | 370,140.70 | 876,605.54 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 河道维护费 | 1,063,634.46 | 1,063,634.46 |
| 排污费 | 1,557,400.00 | 1,203,133.00 |
| 水利建设基金 | 140,593.97 | 99,614.30 |
| 残疾人就业保障金 | 1,745,106.85 | 1,745,106.85 |
| 耕地占用税 | | 565,200.00 |
| 车船税 | | 2,464.80 |
| 环境保护税 | 581,587.40 | |
| 合计 | 24,706,973.79 | 24,110,596.43 |

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 | | |
| 辽宁能源投资（集团）有限责任公司 | 15,806,311.95 | 25,806,311.95 |
| 深圳市东电投资有限公司 | 1,560,000.00 | 1,560,000.00 |
| 沈阳东方铜业有限责任公司 | 357,330.02 | 357,330.02 |
| 合计 | 17,723,641.97 | 27,723,641.97 |

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 |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付工程质保金 | 124,780,209.67 | 143,065,697.91 |
| 应付履约保证金 | 20,839,206.21 | 28,697,201.80 |
| 应付华电煤业代垫股权收购款 | 36,277,225.58 | 36,277,225.58 |
| 党建工作经费 | 1,248,445.37 | |
| 其他款项 | 22,397,020.50 | 29,142,325.69 |
| 合计 | 205,542,107.33 | 237,182,450.98 |

(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 |
| 沈阳铁道勘察设计院有限公司 | 12,386,230.43 | 设备质保金，未到付款期 |
| 中国华电科工集团有限公司 | 10,030,558.60 | 设备质保金，未到付款期 |
| 北京巴布科克·威尔科克斯有限公司 | 9,610,000.00 | 设备质保金，未到付款期 |
| 华电重工股份有限公司 | 4,714,500.00 | 设备质保金，未到付款期 |
| 本溪钢铁（集团）矿山建设工程有限公司 | 2,929,600.00 | 设备质保金，未到付款期 |

| | | |
|----------------|---------------|--------------|
| 武汉天和技术股份有限公司 | 2,505,700.00 | 设备质保金, 未到付款期 |
| 保定天威保变电气股份有限公司 | 2,001,660.00 | 设备质保金, 未到付款期 |
| 合计 | 80,455,474.61 | / |

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 | 1,187,639,591.56 | 1,218,099,563.10 |
| 1年内到期的应付债券 | | |
| 1年内到期的长期应付款 | 64,000,000.00 | 76,500,000.00 |
| 合计 | 1,251,639,591.56 | 1,294,599,563.10 |

27、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 | 4,394,454,191.50 | 4,651,116,000.00 |
| 抵押借款 | 121,196,429.34 | 130,984,573.58 |
| 保证借款 | | 37,600,000.00 |
| 信用借款 | 2,789,617,479.53 | 2,975,697,479.53 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -1,187,639,591.56 | -1,218,099,563.10 |
| 合计 | 6,117,628,508.81 | 6,577,298,490.01 |

长期借款分类的说明：

注：本期末质押借款全部系以经营期间取得的电费收费权作质押，子公司阜新热电公司从国家开发银行取得的质押借款43,000万元，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；本期末抵押借款系融资性售后回租业务，作为抵押借款处理。

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。

28、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 | 116,292,165.42 | 86,076,607.08 |
| 应付污水特许经营权收购款 | 49,439,676.98 | 42,694,786.28 |
| 小计 | 165,731,842.40 | 128,771,393.36 |

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 减：一年内到期部分 | 76,500,000.00 | 64,000,000.00 |
| 合计 | 89,231,842.40 | 64,771,393.36 |

29、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 | 80,183,473.54 | 76,679,442.09 |
| 二、辞退福利 | | |
| 三、其他长期福利 | | |
| 合计 | 80,183,473.54 | 76,679,442.09 |

(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 | -76,679,442.09 | -79,393,881.10 |
| 二、计入当期损益的设定受益成本 | -1,660,000.00 | -2,780,000.00 |
| 1. 当期服务成本 | -170,000.00 | -460,000 |
| 2. 过去服务成本 | | |
| 3. 结算利得（损失以“-”表示） | | |
| 4. 利息净额 | -1,490,000.00 | -2,320,000 |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | -4,190,000.00 | 900,000.00 |
| 1. 精算利得（损失以“-”表示） | -4,190,000.00 | 900,000 |
| 四、其他变动 | 2,345,968.55 | 4,594,439.01 |
| 1. 结算时支付的对价 | | |
| 2. 已支付的福利 | 2,345,968.55 | 4,594,439.01 |
| 五、期末余额 | -80,183,473.54 | -76,679,442.09 |

注：上述受益计划系本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，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 | 2018年6月30日 | 2017年12月31日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 折现率 | 3.75% | 4.00% |
| 死亡率 | 中国人身保险业经验生命表 (2010 - 2013) | 中国人身保险业经验生命表 (2010 - 2013) |
| 离职率 | 0.00 | 0.00 |
| 预计平均寿命 | 已退休人员 88.3；过渡期 86.8 | 已退休人员 88.3；过渡期 86.8 |
| 离职后福利预期增长率 | 0.00 | 0.00 |

注：福利负债精算结果对折现率最为敏感，以2018年6月30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420.00万元，当折现率每减少0.5%，计划福利义务精算现值增加459.00万元。

30、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 | 27,420,000.00 | | | 27,420,000.00 | 注 |
| 合计 | 27,420,000.00 | | | 27,420,000.00 | / |

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。

31、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 |
|-------------|---------------|---------------|------------------------|
| 未决诉讼 | 7,636,881.25 | 7,636,881.25 | 见注 |
| 污水处理厂设备重置支出 | 4,364,871.18 | 5,351,795.82 | 预计污水处理厂移交时设备重置及恢复性大修支出 |
| 合计 | 12,001,752.43 | 12,988,677.07 | / |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：2008 年子公司阜新热电公司与阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司（以下简称“驿达经贸公司”）发生煤炭买卖合同纠纷。2016 年 7 月，阜新热电公司向阜新仲裁委员申请仲裁收回预付对方煤款 2,300 万元，阜新仲裁委员会于 2017 年 7 月 12 日做出仲裁决议：（1）驳回阜新热电公司仲裁申请；（2）对于驿达经贸公司反申请欠付货款 744.86 万元，阜新热电公司应在裁决生效 30 日内予以支付，超过 30 日未支付的应当加倍支付迟延履行期间利息；（3）阜新热电公司承担仲裁费 19 万元，反仲裁申请费 6.04 万元。2018 年 2 月阜新公司向中级人民法院申请撤销仲裁，经法院审理后于 2018 年 4 月裁定撤销原仲裁决议，截止报告日，后续诉讼情况尚不明确，预计负债继续确认。

32、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 | 82,947,814.30 | 20,000,000.00 | 4,892,429.93 | 98,055,384.37 | 环保等专项补助 |
| 挂网费 | 192,305,985.23 | | 17,753,740.89 | 174,552,244.34 | 供热设施一次性入网费 |
| 合计 | 275,253,799.53 | 20,000,000.00 | 22,646,170.82 | 272,607,628.71 | / |

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 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------|---------------|----------|-------------|------|---------------|-------------|
| 铁岭发电公司污水处理回用工程 | 1,976,534.06 | | 211,771.50 | | 1,764,762.56 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司 4# 机组脱硫改造工程 | 1,372,261.44 | | 228,710.22 | | 1,143,551.22 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司 3# 机组脱硫改造工程 | 1,003,702.62 | | 74,348.34 | | 929,354.28 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司 1-2# 机组脱硫改造工程 | 5,693,303.85 | | 509,848.14 | | 5,183,455.71 | 与资产相关 |
| 金山热电分公司环保脱硫脱销工程政府补助 | 16,053,051.41 | | 334,438.56 | | 15,718,612.85 | 与资产相关 |
| 阜新热电公司防尘网工程 | 1,312,500.00 | | 18,750.00 | | 1,293,750.00 | 与资产相关 |
| 白音华发电公司脱销环境保护专项资金 | 8,577,851.73 | | 188,826.72 | | 8,389,025.01 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司科技 | 7,407.65 | | 3,174.72 | | 4,232.93 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|--|---------------|-------|
| 专项资金 | | | | | | |
| 铁岭发电公司高压电机变频改造工程 | 388,337.90 | | 24,271.14 | | 364,066.76 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司粉煤灰空心砌块生产线工程项目 | 2,888,813.11 | | 166,662.30 | | 2,722,150.81 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司4号机整体优化改造工程 | 2,144,641.16 | | 176,271.90 | | 1,968,369.26 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司3号机整体优化改造工程 | 1,973,774.31 | | 140,983.86 | | 1,832,790.45 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司3、4、5、6号机组低压省煤器改造 | 763,775.39 | | 62,776.08 | | 700,999.31 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司2#5#机组整体优化 | 4,456,666.59 | | 159,166.68 | | 4,297,499.91 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司1-4#机通流改造工程 | 8,423,710.90 | | 842,371.08 | | 7,581,339.82 | 与资产相关 |
| 铁岭发电公司1#6#机组整体优化改造工程 | 5,653,124.96 | | 423,984.36 | | 5,229,140.60 | 与资产相关 |
| 阜新热电公司机组轴端汽封节能技术改造 | 2,745,000.00 | | 60,999.99 | | 2,684,000.01 | 与资产相关 |
| 金山热电分公司拆除连片工程政府补贴 | 435,000.00 | | 145,000.00 | | 290,000.00 | 与资产相关 |
| 丹东热电公司二次管网分户改造 | 17,078,357.22 | 20,000,000.00 | 1,120,074.34 | | 35,958,282.88 | 与资产相关 |
| 合计 | 82,947,814.30 | 20,000,000.00 | 4,892,429.93 | | 98,055,384.37 | / |

33、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 |

34、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 | 12,644,786.44 | | 2,524,502.74 | 10,120,283.70 |
| 合计 | 1,347,408,880.80 | | 2,524,502.74 | 1,344,884,378.06 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积减少系联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司专项储备减少，本公司按照持股比例相应调减其他资本公积。

35、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 | 27,010.00 | -4,190,000.00 | | | -4,190,000.00 | | -4,162,990.00 |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动 | 27,010.00 | -4,190,000.00 | | | -4,190,000.00 | | -4,162,990.00 |
| 其他综合收益合计 | 27,010.00 | -4,190,000.00 | | | -4,190,000.00 | | -4,162,990.00 |

36、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 | 133,649,068.73 | | | 133,649,068.73 |
| 任意盈余公积 | 3,080,345.16 | | | 3,080,345.16 |
| 合计 | 136,729,413.89 | | | 136,729,413.89 |

37、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 | -258,745,433.74 | 644,293,887.65 |
| 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 | -258,745,433.74 | 644,293,887.65 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -185,174,598.25 | -128,315,340.42 |

| | | |
|---------|-----------------|----------------|
| 期末未分配利润 | -443,920,031.99 | 515,978,547.23 |
|---------|-----------------|----------------|

38、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 | 3,422,970,231.64 | 3,196,645,953.22 | 3,192,184,031.41 | 2,924,652,760.08 |
| 其他业务 | 17,809,334.76 | 14,732,730.48 | 16,339,431.86 | 19,307,034.56 |
| 合计 | 3,440,779,566.40 | 3,211,378,683.70 | 3,208,523,463.27 | 2,943,959,794.64 |

39、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 | 729,217.60 | 739,975.24 |
| 城市维护建设税 | 3,124,196.81 | 6,958,958.95 |
| 教育费附加 | 2,787,128.83 | 6,359,011.94 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 13,665,116.50 | 13,420,109.76 |
| 土地使用税 | 11,878,880.61 | 10,532,973.55 |
| 车船使用税 | 100,299.84 | 131,236.64 |
| 印花税 | 2,020,245.47 | 1,767,496.80 |
| 水利建设基金 | | 544,080.03 |
| 工业结构调整基金 | 151,159.29 | 403,000.00 |
| 环境保护税 | 3,472,283.48 | |
| 水资源税 | 210,000.40 | |
| 合计 | 38,138,528.83 | 40,856,842.91 |

40、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 |
|-------|-------|------------|
| 一般管理费 | | 24,578.47 |
| 职工薪酬 | | 155,048.21 |
| 合计 | | 179,626.68 |

41、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 | 49,532,862.61 | 51,745,362.59 |
| 折旧费 | 4,378,229.36 | 4,757,775.05 |
| 办公费 | 1,632,682.55 | 1,652,882.69 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 1,023,585.44 | 2,154,717.35 |
| 排污费 | | 6,676,500.18 |
| 运输费 | 1,826,255.38 | 2,298,738.40 |
| 水利建设基金 | 557,684.56 | |
| 资产摊销 | 3,380,179.09 | 3,101,567.64 |
| 差旅费 | 1,087,470.12 | 1,440,009.42 |
| 中介机构服务费 | 1,911,013.96 | 1,393,686.20 |
| 租赁费 | 1,794,406.49 | 1,830,609.71 |
| 物业管理费 | 3,081,517.13 | 3,590,956.24 |
| 党建设工作经费 | 1,313,808.98 | |
| 其他 | 2,554,746.08 | 4,903,299.45 |
| 合计 | 74,074,441.75 | 85,546,104.92 |

42、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 | 324,882,512.11 | 298,886,492.90 |
| 减：利息收入 | -3,199,982.25 | -2,421,539.48 |
| 减：利息资本化金额 | -575,809.67 | -4,372,591.95 |
| 手续费支出 | 720,889.37 | 317,482.57 |
| 计划福利义务利息成本 | 1,490,000.00 | 1,160,000.00 |
| 合计 | 323,317,609.56 | 293,569,844.04 |

43、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 2,304,982.94 | 1,943,510.22 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | 1,188,201.84 | |
| 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 | 3,493,184.78 | 1,943,510.22 |

44、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 | -9,989,753.60 | 13,716,242.24 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 268,490.52 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 合计 | -9,989,753.60 | 13,984,732.76 |

45、其他收益

√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 |
|-------------|--------------|--------------|
| 与资产相关的补贴收入 | 3,627,355.59 | 2,402,817.11 |
| 增值税即征即退补贴收入 | 1,338,854.06 | 1,471,361.58 |
| 供热应急补贴款等 | 1,265,074.34 | 2,290,685.98 |
| 合计 | 6,231,283.99 | 6,164,864.67 |

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 | | 17,598.07 | |
| 其中：固定资产处置利得 | | 17,598.07 | |
| 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 | 1,118,266.32 | 1,496,739.42 | 1,118,266.32 |

| | | | |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 违约罚款收入 | 3,363,304.16 | 739,462.57 | 3,363,304.16 |
| 保险赔款收入 | | 847,120.00 | |
| 无法支付款项转入 | 12,096,598.15 | | 12,096,598.15 |
| 其他 | 321,713.71 | 302,100.00 | 321,713.71 |
| 合计 | 16,899,882.34 | 3,403,020.06 | 16,899,882.34 |

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 |
|-------------------|--------------|--------------|-------------|
| 稳岗就业补贴 | 1,118,130.40 | 1,494,922.24 | 与收益相关 |
| 防伪税控抵税 | | 900.00 | 与收益相关 |
| 出售已使用固定资产 税收优惠 | 135.92 | 917.18 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,118,266.32 | 1,496,739.42 | / |

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 | 4,354.52 | 70,915.00 | 4,354.52 |
| 其中：固定资产处置 损失 | 4,354.52 | 70,915.00 | 4,354.52 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换 损失 | | | |
| 对外捐赠 | | | |
| 赔偿金、违约金及罚 款支出 | 478,637.43 | 999,983.45 | 478,637.43 |
| 居民噪音补偿 | 141,000.00 | | 141,000.00 |
| 合计 | 623,991.95 | 1,070,898.45 | 623,991.95 |

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 | 6,571,860.01 | 12,781,148.17 |
| 递延所得税费用 | 93,103.48 | -31,733,849.17 |
| 本年汇算清缴以前年度所得税额 (退库用负数表示) | -61,230.14 | -422,990.72 |
| 合计 | 6,603,733.35 | -19,375,691.72 |

(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 | -197,105,461.44 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -49,276,365.36 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -4,341,498.97 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -61,230.14 |
| 非应税收入的影响 | 601,427.79 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 994.80 |
| 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 | 59,523,032.84 |
| 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未确认 | 157,372.39 |
| 所得税费用 | 6,603,733.35 |

49、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注六、35

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 | 10,496,599.84 | 6,308,609.75 |
| 收保险公司赔款 | 3,263,528.17 | 6,373,568.06 |
| 利息收入 | 3,199,982.25 | 2,421,539.48 |
| 收财政补贴款 | 1,150,130.40 | 1,494,922.24 |
| 收代扣代缴个人红利所得税 | 8,971.94 | 95,920.05 |
| 收保证金及押金 | 3,242,935.23 | 9,078,289.00 |
| 收到退回预付煤款 | | 10,391,506.10 |
| 其他 | 4,506,938.29 | 1,613,043.10 |
| 合计 | 25,869,086.12 | 37,777,397.78 |

(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 | 9,527,968.59 | 9,205,535.16 |
| 租赁费 | 1,319,315.32 | 260,644.00 |
| 财产保险费 | 6,034,790.03 | 7,012,738.42 |
| 业务招待费 | 902,248.85 | 1,525,542.77 |
| 运输费 | 2,429,289.80 | 2,564,972.23 |

| | | |
|-------------|---------------|---------------|
| 办公费 | 1,751,271.39 | 1,720,492.43 |
| 差旅费 | 1,709,614.60 | 2,874,672.29 |
| 中介机构服务费 | 2,245,369.87 | 1,928,060.91 |
| 支付代扣代缴个人红利税 | 24,061.57 | 247,988.62 |
| 银行手续费 | 105,653.79 | 321,645.40 |
| 付物业管理费 | 1,139,015.64 | 1,539,182.60 |
| 付保证金、押金 | 4,707,870.00 | 4,851,195.60 |
| 其他付现费用 | 8,422,904.13 | 5,370,778.79 |
| 合计 | 40,319,373.58 | 39,423,449.22 |

(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 |
|----------------|---------------|---------------|
| 收到与资产相关的政府补助资金 | 20,000,000.00 | 20,800,486.52 |
| 收到计量表改造款 | | 2,996,761.76 |
| 合计 | 20,000,000.00 | 23,797,248.28 |

(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 |
|----------|--------------|--------------|
| 出售资产评估费 | 74,750.00 | 35,463.00 |
| 支付计量表改造款 | 768,333.99 | 2,841,598.16 |
| 履约保函保证金 | 2,090,666.67 | |
| 合计 | 2,933,750.66 | 2,877,061.16 |

(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 |
|-------------|--------------|-------|
| 康平华电与铁岭风电往来 | 4,500,000.00 | - |
| 合计 | 4,500,000.00 | - |

(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 |
|-------------|--------------|-------|
| 康平华电与铁岭风电往来 | 4,500,000.00 | - |
| 合计 | 4,500,000.00 | - |

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 | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 量: | | |
| 净利润 | -203,709,194.79 | -115,674,849.38 |
| 加: 资产减值准备 | 3,493,184.78 | 1,943,510.22 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 489,109,419.61 | 480,634,742.36 |
| 无形资产摊销 | 6,071,627.44 | 5,994,142.79 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,226,482.59 | 1,219,270.09 |
| 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) | 4,354.52 | 53,316.93 |
| 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) | 324,306,702.44 | 294,513,900.95 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 9,989,753.60 | -13,984,732.76 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 899,505.49 | -31,042,413.12 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -806,402.01 | -691,436.05 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 113,442,865.57 | -26,912,399.25 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -81,944,830.71 | -204,838,234.45 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -405,160,732.79 | -109,128,566.42 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 256,922,735.74 | 282,086,251.91 |
| 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 | 859,530,551.71 | 527,151,891.18 |
| 减: 现金的期初余额 | 624,373,951.94 | 481,636,589.53 |
| 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 | 235,156,599.77 | 45,515,301.65 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 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 | 859,530,551.71 | 624,373,951.94 |
| 其中：库存现金 | 31,568.08 | 38,086.82 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 859,498,983.63 | 624,335,865.12 |
| 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 | | |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物 | | |

52、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**53、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 |
|--------|------------------|-----------------------------------|
| 货币资金 | 2,090,666.67 | 缴纳的履约保函保证金和贷款质押金，期限一年 |
| 固定资产 | 731,124,951.73 | 阜新公司、丹东公司售后租回的固定资产 |
| 固定资产 | 87,835,025.76 | 康平金山、彰武金山用于抵押借款的固定资产 |
| 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 |
| 合计 | 1,094,706,444.16 | / |

54、政府补助**1. 政府补助基本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|----------------|------|--------------|
| 与资产相关的政府补助 | 150,850,008.52 | 递延收益 | 4,892,429.93 |
| 与收益相关的政府补助 | | 其他收益 | 1,338,854.06 |

| | | | |
|------------|--------------|-------|--------------|
| 与收益相关的政府补助 | 1,118,266.32 | 营业外收入 | 1,118,266.32 |
|------------|--------------|-------|--------------|

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

公司所属子公司彰武华电新能源发电有限公司吸收合并公司另一全资子公司彰武华电风力发电有限公司，合并日为2018年3月1日，于2018年4月26日彰武华电风力发电有限公司完成注销。

八、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 | | 投资设立 |
| 辽宁康平金山风力发电有限责任公司 | 辽宁康平 | 辽宁康平 | 风力发电 | 51 | | 投资设立 |
| 辽宁彰武金山风力发电有限责任公司 | 辽宁彰武 | 辽宁彰武 | 风力发电 | 71 | | 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 | | 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 | | 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 | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|---------------|--------|--------|------|-----|-----|--------|
| 司 | | | | | | |
| 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 | | 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 | | 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 | | 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 | 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 | 14,354,185.58 | | 524,331,889.39 |
| 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 49.00 | -35,463,986.92 | | 162,716,445.55 |
| 辽宁康平金山风力发电有限责任公司 | 49.00 | 1,714,747.24 | | -2,920,697.06 |
| 辽宁彰武金山风力发电有限责任公司 | 29.00 | 860,457.54 | | -3,832,407.74 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

(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 | 323,657,401.27 | 4,066,598,317.96 | 4,390,255,719.23 | 1,734,126,361.44 | 1,311,688,615.76 | 3,045,814,977.20 | 250,817,545.16 | 4,086,048,096.71 | 4,336,865,641.87 | 1,570,847,464.86 | 1,458,383,039.02 | 3,029,230,503.88 |
| 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 253,273,625.66 | 2,258,976,560.37 | 2,512,250,186.03 | 1,732,409,380.33 | 447,766,427.03 | 2,180,175,807.36 | 162,923,280.06 | 2,325,062,899.98 | 2,487,986,180.04 | 1,574,361,195.21 | 509,175,122.66 | 2,083,536,317.87 |
| 辽宁康平金山风力发电有限责任公司 | 15,030,336.32 | 56,569,849.51 | 71,600,185.83 | 27,040,373.18 | 50,520,418.89 | 77,560,792.07 | 11,730,121.38 | 59,767,235.73 | 71,497,357.11 | 24,349,228.78 | 56,608,218.74 | 80,957,447.52 |

2018 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 司 | | | | | | | | | | | | |
| 辽宁彰武金山风力发电有限责任公司 | 14,905,515.54 | 55,531,230.41 | 70,436,745.95 | 33,131,526.17 | 50,520,418.89 | 83,651,945.06 | 9,879,046.27 | 58,866,832.13 | 68,745,878.40 | 28,319,953.78 | 56,608,218.74 | 84,928,172.52 |

| 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 | 557,749,278.04 | 36,805,604.04 | 36,805,604.04 | 136,334,135.12 | 544,080,021.56 | 72,535,007.12 | 72,535,007.12 | 246,709,348.93 |
| 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 398,396,665.30 | -72,375,483.50 | -72,375,483.50 | -3,213,731.05 | 394,174,444.20 | -31,134,862.40 | -31,134,862.40 | 2,506,887.08 |
| 辽宁康平金山风力发电有限责任公司 | 9,156,292.52 | 3,499,484.17 | 3,499,484.17 | 6,319,882.58 | 8,210,280.82 | -227,665.03 | -227,665.03 | 3,796,245.09 |
| 辽宁彰武金山风力发电有限责任公司 | 8,541,002.81 | 2,967,095.01 | 2,967,095.01 | 4,014,490.35 | 6,978,958.77 | -967,321.71 | -967,321.71 | 3,032,999.68 |

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 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 | 259,660,109.91 | 909,717,671.64 | 448,821,820.93 | 595,909,733.38 |
| 非流动资产 | 936,656,400.10 | 4,530,121,259.97 | 1,005,899,273.28 | 4,753,880,804.80 |
| 资产合计 | 1,196,316,510.01 | 5,439,838,931.61 | 1,454,721,094.21 | 5,349,790,538.18 |
| 流动负债 | 365,067,758.54 | 4,028,014,364.16 | 578,079,548.78 | 3,931,706,011.88 |
| 非流动负债 | 130,224,298.17 | 37,000,000.00 | 132,300,689.97 | 37,000,000.00 |
| 负债合计 | 495,292,056.71 | 4,065,014,364.16 | 710,380,238.75 | 3,968,706,011.88 |
| 少数股东权益 | 4,086,632.72 | | 4,086,632.72 | |
| 归属于母公司股东权益 | 696,937,820.58 | 1,374,824,567.45 | 740,254,222.74 | 1,381,084,526.30 |
| 按持股比例计算的净资产 | 181,203,833.35 | 274,964,913.49 | 192,466,097.92 | 276,216,905.26 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 产份额 | | | | |
| 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 | 181,203,833.35 | 274,964,913.49 | 192,466,097.92 | 276,216,905.26 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 478,179,190.11 | 973,941,966.36 | 462,336,065.96 | 1,075,168,347.35 |
| 净利润 | -45,050,423.32 | 925,268.43 | 4,521,084.64 | 66,971,694.21 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | -45,050,423.32 | 925,268.43 | 4,521,084.64 | 66,971,694.21 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | 7,086,401.29 | |

九、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六相关项目。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。

风险管理目标和政策

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 | |
|-------|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 对利润总额的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润总额的影响 | 对股东权益的影响 |
| 长短期借款 | 增加 0.50% | -73,956,340.50 | -55,467,255.38 | -68,924,155.37 | -51,693,116.52 |
| 长短期借款 | 减少 0.50% | 73,956,340.50 | 55,467,255.38 | 68,924,155.37 | 51,693,116.52 |

2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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有限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)

| 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 550 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。2018 年 6 月 30 日, 本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 28.2 亿元, 较同期减少 22.2 亿元, 主要原因为本年贷款增加及银行对电力行业缩减授信规模。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 | 821,354,265.17 | | | | |
| 应收票据 | | | | | |
| 短期借款 | | 1,037,000,000.00 | 6,449,000,000.00 | | |
| 一年内到期的长期借款 | | 136,908,991.86 | 1,050,730,599.70 | | |
| 一年内到期的长期应付款 | | 15,625,000.00 | 48,375,000.00 | | |
| 应付账款 | 243,844,060.77 | 114,525,386.78 | 624,281,090.21 | 423,617,602.70 | |
| 其他应付款 | 51,919,465.27 | 40,026,685.41 | 62,473,109.16 | 51,122,847.49 | |

| 项目 | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3-12 个月 | 1-5 年 | 5 年以上 |
|-------|--------|--------|---------|------------------|------------------|
| 长期借款 | | | | 4,620,647,959.75 | 1,496,980,549.06 |
| 长期应付款 | | | | 36,076,607.08 | 28,694,786.28 |

十、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 |

其他说明:

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

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|------------------|--------|
| 沈阳华润热电有限公司 | 联营企业 |
| 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 | 联营企业 |

其他说明

□适用 √不适用

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有限公司 | 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 | 母公司的控股子公司 |
| 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 |
| 华电环球（北京）贸易发展有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 黑龙江龙电电气有限公司 | 集团兄弟公司 |
| 南京国电南自唯美德自动化有限公司 | 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）有限责任公司 | 其他 |
| 阜新矿业集团煤炭销售有限公司 | 其他 |

其他说明

阜新矿业（集团）有限责任公司（以下简称“阜矿集团”）持有本公司子公司阜新热电公司49%的股权，持有本公司子公司白音华发电公司39%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（以下简称“阜矿煤销公司”）系阜矿集团的全资子公司。以下披露的与阜矿煤销公司之间的关联交易仅包含阜矿集团可施加重大影响之阜新热电公司、白音华发电公司与阜矿煤销公司之间的交易和往来余额。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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 |
|------------------|-----------|----------------|----------------|
| 华电电力科学研究院有限公司 | 工程服务 | 1,158,111.36 | 4,916,513.81 |
| 中国华电科工集团有限公司 | 工程服务 | | 82,187,628.69 |
| 北京龙电宏泰环保科技有限公司 | 工程服务 | | 14,226,837.64 |
| 阜新矿业集团煤炭销售有限公司 | 采购煤炭 | 223,309,979.34 | |
| 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 | 采购煤炭 | 114,819,643.11 | 646,689,948.78 |
| 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 | 购买水费 | 927,393.74 | 449,632.95 |
| 国电南京自动化股份有限公司 | 设备采购、技术服务 | 122,641.51 | 106,837.61 |
| 华电环球（北京）贸易发展有限公司 | 采购煤炭 | 23,151,554.10 | 23,117,880.41 |
| 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 检修维护服务 | 211,185.29 | 1,047,119.14 |
| 南京国电南自维美德自动化有限公司 | 咨询服务 | 3,706,896.55 | |
| 华电重工机械有限公司 | 设备采购 | 44,640,000.00 | |

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|------------|-----------|
| 华电金山能源有限公司 | 房屋建筑物 | 288,918.90 | |

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 |
|------------|--------|--------------|--------------|
| 华电融资租赁有限公司 | 机器设备 | 2,853,073.69 | 4,193,070.57 |

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（以下简称“华电租赁公司”）签订融资租赁合同，合同约定华电租赁公司一次性支付给阜新热电公司2亿元，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，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；2017年10月子公司阜新热电公司与华电租赁公司签订融资租赁合同，合同约定华电融资租赁公司负责筹措购买租赁物所需的资金，并根据供货合同的规定履行支付租赁物购买价款的义务，本年度华电租赁公司支付全部价3,638万元，租赁期5年，每年支付一次租金，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租赁公司签订融资租赁合同，合同约定华电租赁公司一次性支付给丹东热电公司5,000万元，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，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。2018年1-6月，本公司共计支付华电租赁公司利息、手续费合计为2,853,073.69元（上年同期租赁利息、手续费为4,193,070.57元）。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|----------------|------------|------------|------------|
| 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 | 31,400,000.00 | 2007-03-27 | 2019-03-26 | 否 |
| 辽宁康平金山风力发电有限责任公司 | 60,598,214.67 | 2017-04-30 | 2023-08-12 | 否 |
| 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 237,830,000.00 | 2005-11-11 | 2023-11-10 | 否 |
| 辽宁彰武金山风力发电有限责任公司 | 60,598,214.67 | 2017-04-30 | 2023-08-12 | 否 |

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位: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 | 37,600,000.00 | 2005-09-13 | 2018-06-30 | 是 |

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热电公司银行贷款 3,760.00 万元提供担保,已履行完毕。

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 资金借出方 | 资金接入方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 |
|--------------|--------------|----------------|------------|------------|
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2017/1/12 | 2018/1/11 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/5/27 | 2018/5/26 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2017/7/12 | 2018/7/11 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/10/26 | 2018/10/25 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2017/11/21 | 2018/11/20 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2018/1/10 | 2019/1/9 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2018/2/11 | 2018/5/10 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2018/4/12 | 2019/4/11 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2018/6/14 | 2019/6/13 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 50,000,000.00 | 2018/6/29 | 2019/6/28 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 沈阳金山能源股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/5/26 | 2018/5/25 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 沈阳金山能源股份有限公司 | 80,000,000.00 | 2017/10/10 | 2018/10/9 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 沈阳金山能源股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2010/11/9 | 2020/11/9 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 沈阳金山能源股份有限公司 | 100,000,000.00 | 2018/5/21 | 2019/5/20 |
| 中国华电集团财 | 阜新金山煤矸石热电 | 75,000,000.00 | 2015/12/21 | 2018/12/20 |

| | | | | |
|---------------------|---------------|------------------|------------|------------|
| 务有限公司 | 有限公司 | | | |
| 中国华电集团财务有限公司 | 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 5,000,000.00 | 2015/12/21 | 2018/6/21 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 30,000,000.00 | 2017/12/19 | 2018/2/5 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 40,000,000.00 | 2017/12/19 | 2018/3/18 |
| 中国华电集团财务有限公司 | 阜新金山煤矸石热电有限公司 | 40,000,000.00 | 2018/3/16 | 2019/3/15 |
| 小计 | | 1,210,000,000.00 | | |
| 中国华电集团有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/7/5 | 2018/7/4 |
| 中国华电集团有限公司 | 白音华金山发电有限公司 | 100,000,000.00 | 2017/12/14 | 2018/12/13 |
| 中国华电集团公司有限公司（委托北京行） | 辽宁华电铁岭发电有限公司 | 200,000,000.00 | 2017/7/24 | 2018/7/23 |
| 小计 | | 400,000,000.00 | | |
| 华电铁岭风力发电有限公司 | 康平华电风力发电有限公司 | 4,500,000.00 | 2018/5/21 | 2018/5/29 |
| 小计 | | 4,500,000.00 | | |

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 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 | 101.50 | 110.13 |

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

1、截至 2018 年 6 月 30 日，本公司在中国华电集团财务有限公司的银行存款余额为 788,745,989.79 元，取得活期存款利息收入 3,056,718.90 元，存款利率执行人民银行活期存款利率。

2、阜新公司在华电财务公司办理银行承兑汇票 3 笔，合计金额 3964.8 万元；白音华公司在华电财务公司办理银行承兑汇票 6 笔，合计金额 4290 万元。

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 |
| 预付款项 | 华电环球（北京）贸易公司发展有 | | | 11,173,906.62 | |

| | | | | | |
|-------|----------------|---------------|--|--------------|--|
| | 限公司 | | | | |
| 预付款项 | 阜新矿业集团煤炭销售有限公司 | 46,402,940.71 | | 6,255,786.47 | |
| 预付款项 | 国电南京自动化股份有限公司 | 25,641.03 | | 25,641.03 | |
| 其他应收款 | 华电金山能源有限公司 | | | 2,686.15 | |

(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 | 6,297,686.00 | 8,106,372.00 |
| 应付账款 | 华电电力科学研究院有限公司 | 14,465,500.00 | 19,468,688.68 |
| 应付账款 | 黑龙江龙电电力设备有限公司 | 14,610,674.94 | 21,415,472.14 |
| 应付账款 | 华电水务工程有限公司 | 2,096,500.00 | 3,096,500.00 |
| 应付账款 | 中国华电科工集团有限公司 | 137,607,071.13 | 176,487,023.91 |
| 应付账款 | 郑州科源耐磨防腐工程有限公司 | 2,980,000.00 | 4,989,080.00 |
| 应付账款 | 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司 | 1,021,495.28 | 893,796.90 |
| 应付账款 | 阜新矿业(集团)有限责任公司 | 5,339,079.42 | 2,054,315.46 |
| 应付账款 | 中国华电集团物资有限公司 | 2,212,990.57 | 2,212,990.57 |
| 应付账款 | 华电郑州机械设计研究院有限公司 | 659,154.00 | 853,154.00 |
| 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 | 中国华电重工股份有限公司 | 19,379,458.65 | 29,379,458.65 |
| 应付账款 | 北京龙电宏泰环保科技有限公司 | 25,589,205.00 | 26,589,205.00 |
| 应付账款 | 南京华盾电力信息安全测评有限公司 | 1,542,542.40 | 1,688,142.40 |
| 应付账款 | 北京华电万方管理体系认证中心 | 230,000.00 | 230,000.00 |
| 应付账款 | 桓仁金山热电有限公司 | - | 45,300.00 |
| 应付账款 | 中国华电集团电力建设技术经济咨询中心 | 1,360,000.00 | 1,360,000.00 |
| 应付账款 | 南京国电南自维美德自动化有限公司 | 3,010,000.00 | 172,680.60 |
| 应付账款 | 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 271,546.25 | 289,191.00 |
| 应付账款 | 黑龙江龙电电气有限公司 | | 34,000.00 |
| 应付账款 | 华电环球(北京)贸易公司发展有限公司 | 12,455,802.85 | |
| 应付账款 | 华电重工机械有限公司 | 31,248,000.00 | |
| 其他应付款 | 中国华电科工集团有限公司 | 14,393,148.75 | 12,672,164.61 |
| 其他应付款 | 国电南京自动化股份有限公司 | 651,398.00 | 892,398.00 |
| 其他应付款 | 华电电力科学研究院有限公司 | 1,115,721.80 | 1,227,521.80 |
| 其他应付款 | 黑龙江龙电电力设备有限公司 | 1,670,402.09 | 1,870,402.09 |
| 其他应付款 | 华电能源工程有限公司 | 722,270.00 | 722,270.00 |

| | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------------|
| 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 | 南京华盾电力信息安全测评有限公司 | 186,353.60 | 186,353.60 |
| 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 | 北京龙电宏泰环保科技有限公司 | 248,880.00 | 248,880.00 |
| 其他应付款 | 华电重工股份有限公司 | 4,714,500.00 | 4,714,500.00 |
| 其他应付款 | 桓仁金山热电有限公司 | | 5,660.38 |
| 其他应付款 | 南京国电南自维美德自动化有限公司 | 1,950.00 | 1,950.00 |
| 其他应付款 | 华电曹妃甸重工装备有限公司 | 410,824.90 | 439,720.90 |
| 其他应付款 | 阜新矿业(集团)有限责任公司 | 24,210.00 | 24,210.00 |
| 预收账款 | 华电金山能源有限公司 | 288,918.94 | |
| 短期借款 | 中国华电集团有限公司 | 400,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 短期借款 | 中国华电集团财务有限公司 | 670,000,000.00 | 600,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 中国华电集团财务有限公司 | 85,000,000.00 | 90,000,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 华电融资租赁有限公司 | 50,000,000.00 | 62,500,000.00 |
| 长期借款 | 中国华电集团财务有限公司 | 30,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 应付票据 | 中国华电集团财务有限公司 | 82,548,000.00 | 18,700,000.00 |
| 专项应付款 | 中国华电集团有限公司 | 27,420,000.00 | 27,420,000.00 |
| 长期应付款 | 华电融资租赁有限公司 | 36,076,607.08 | 53,792,165.42 |

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十二、 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 2018 年 6 月 30 日止，本公司为联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司银行贷款 3,140.00 万元提供担保。

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司为子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司 6,059.82 万元贷款提供担保；本公司为子公司辽宁彰武金山风力发电有限责任公司 6,059.82 万元贷款提供担保；本公司用持有的阜新热电公司 51% 的股权，为阜新热电公司银行贷款 23,783.00 万元提供辅助担保，详见“附注六、45、长期借款”。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十三、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十四、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、年金计划

√适用 □不适用

本公司根据中国华电集团有限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 6.25%（其中：企业负担 5.00%，个人负担 1.25%）按月向年金管理机构缴存企业年金。本年度公司为职工缴存的企业年金金额详见“附注六、37、应付职工薪酬”项目。

5、终止经营

□适用 √不适用

6、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 3 个报告分部，分别为火电分部、新能源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、新能源发电等业务。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 | 新能源分部 | 公司管理总部 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|-------------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 3,370,686,458.67 | 52,283,772.97 | 2,288,682.35 | 2,288,682.35 | 3,422,970,231.64 |
| 主营业务成本 | 3,176,514,930.27 | 19,675,472.27 | 1,073,523.82 | 1,073,523.76 | 3,196,190,402.60 |
| 资产总额 | 18,519,202,590.18 | 886,425,538.64 | 4,690,604,475.32 | 3,803,095,058.55 | 20,293,137,545.59 |
| 负债总额 | 15,170,781,507.65 | 768,970,796.85 | 1,446,058,669.25 | 281,958,805.28 | 17,103,852,168.47 |

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明：

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

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 | 94,526,481.00 | 100.00 | 9,358,260.39 | 9.90 | 85,168,220.61 | 109,705,704.67 | 100.00 | 9,573,689.78 | 8.73 | 100,132,014.89 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 94,526,481.00 | 100.00 | 9,358,260.39 | 9.90 | 85,168,220.61 | 109,705,704.67 | 100.00 | 9,573,689.78 | 8.73 | 100,132,014.89 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 13,264,554.08 | 663,227.70 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 209,331.78 | 20,933.18 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 330,206.00 | 66,041.20 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 2,761.47 | 828.44 | 30.00 |
| 4 至 5 年 | 219,434.51 | 109,717.26 | 50.00 |
| 5 年以上 | 8,497,512.61 | 8,497,512.61 | 100.00 |
| 合计 | 22,523,800.45 | 9,358,260.39 | 41.55 |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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 | 57,135,890.34 | | 不计提 |
| 应收关联方款项 | 14,866,790.21 | | 不计提 |
| 合计 | 72,002,680.55 | | |

(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-215,429.39元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(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83,194,087.21元，占应收账款年末余额合计数的比例88.01%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额559,570.33元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |

| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 |
|------------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| 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 | 7,979,337.26 | 100.00 | 5,546,224.71 | 69.51 | 2,433,112.55 | 7,727,495.67 | 100.00 | 5,536,500.00 | 71.65 | 2,190,995.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 7,979,337.26 | / | 5,546,224.71 | / | 2,433,112.55 | 7,727,495.67 | / | 5,536,500.00 | / | 2,190,995.67 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|--------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内小计 | 924,494.10 | 46,224.71 | 5.00 |
| 5 年以上 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 | 100.00 |
| 合计 | 6,424,494.10 | 5,546,224.71 | / |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------|--------------|------|------|-------|
| 代管医保款 | 1,554,843.16 | | 不计提 | 无坏账风险 |
| 合计 | 1,554,843.16 | | | |

(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 9,724.71 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 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 |
|----------|--------------|--------------|
| 代管补充医疗保险 | 1,554,843.16 | 1,494,809.52 |
| 逾期应收股利转入 | 5,500,000.00 | 5,500,000.00 |
| 应收供热保证金等 | 924,494.10 | 730,000.00 |
| 应收代付款 | | 2,686.15 |
| 合计 | 7,979,337.26 | 7,727,495.67 |

(5). 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 | 5,500,000.00 | 5年以上 | 68.92 | 5,500,000.00 |
| 沈阳市供暖办公室 | 供暖保证金 | 730,000.00 | 1年以内 | 9.15 | 36,500.00 |
| 泰康养老保险股份有限公司辽宁分公司 | 代管补充医疗保险 | 1,554,843.16 | 1年以内 | 19.49 | |
| 职工 | 备用金 | 194,494.10 | 1年以内 | 2.44 | 9,724.71 |
| 合计 | / | 7,979,337.26 | / | 100.00 | 5,546,224.71 |

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

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 | 3,521,136,253.27 | | 3,521,136,253.27 | 3,489,136,253.27 | | 3,489,136,253.27 |

| 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 |
| 对联营、合营企业投资 | 456,168,746.84 | | 456,168,746.84 | 468,683,003.18 | | 468,683,003.18 |
| 合计 | 3,977,305,000.11 | | 3,977,305,000.11 | 3,957,819,256.45 | | 3,957,819,256.45 |

(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 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 辽宁华电铁岭发电有限公司 | 1,527,644,253.27 | | | 1,527,644,253.27 | | |
| 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 | | |
| 丹东金山热电有限公司 | 779,558,000.00 | 15,000,000.00 | | 794,558,000.00 | | |
| 辽宁彰武金山风力发电有限责任公司 | 33,725,000.00 | | | 33,725,000.00 | | |
| 辽宁康平金山风力发电有限责任公司 | 24,225,000.00 | | | 24,225,000.00 | | |
| 彰武华电新能源发电有限公司 | 68,710,000.00 | 17,000,000.00 | | 85,710,000.00 | | |
| 阜新华电新能源发电有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 康平华电风力发电有限公司 | 41,590,000.00 | | | 41,590,000.00 | | |
| 合计 | 3,489,136,253.27 | 32,000,000.00 | | 3,521,136,253.27 | | |

(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 | 其他综合收益调整 | 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 | 468,683,003.18 | | | | | | |
| 1、沈阳华润热电有限公司 | 192,466,097.92 | -11,262,264.57 | | | 181,203,833.35 | | |
| 2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公 | 276,216,905.26 | 1,272,510.97 | | -2,524,502.74 | 274,964,913.49 | | |

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 |
|------|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|------|
| 司 | | | | | | | |
| 小计 | 468,683,003.18 | -9,989,753.60 | | -2,524,502.74 | | 456,168,746.84 | |
| 合计 | 468,683,003.18 | -9,989,753.60 | | -2,524,502.74 | | 456,168,746.84 | |

其他说明：

适用 不适用

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 | 401,042,142.51 | 386,586,527.71 | 384,549,033.20 | 382,491,704.45 |
| 其他业务 | 9,401,689.26 | 10,057,558.89 | 6,996,425.44 | 9,176,305.96 |
| 合计 | 410,443,831.77 | 396,644,086.60 | 391,545,458.64 | 391,668,010.41 |

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 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -9,989,753.60 | 13,716,242.24 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 268,490.52 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 | | |
| 委托贷款收益 | 202,397.79 | 283,182.65 |
| 合计 | -9,787,355.81 | 14,267,915.41 |

6、其他

适用 不适用

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 | -4,354.52 | |
| 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） | 6,010,696.25 | |
| 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 | 15,161,978.59 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 所得税影响额 | -82,759.01 | |
| 少数股东权益影响额 | -229,167.95 | |
| 合计 | 20,856,393.36 | |

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 | -7.12 | -0.1257 | -0.1257 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -7.95 | -0.1399 | -0.1399 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

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； 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：2018 年 8 月 22 日