

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 2020 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、公司负责人李延群、主管会计工作负责人李瑞光及会计机构负责人（会计主管人员）魏永志声明：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

本次利润分配预案：不分配。

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.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	35
第十节	财务报告.....	35
第十一节	备查文件目录.....	146

## 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
金山热电分公司	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
阜新能源公司	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
内蒙古金源公司	指	内蒙古华电金源新能源有限公司
辽宁华电检修	指	辽宁华电检修工程有限公司
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
综合供电煤耗	指	燃煤发电机组每售出 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
厂用电率	指	发电厂生产电能过程中消耗的电量 and 售电量的比率，单位为：%
入炉综合标煤单价	指	入炉原煤折合成标准煤后的价格
负荷率	指	平均负荷与最高负荷的比率，说明负荷的差异程度。数值大，表示生产均衡，设备能力利用高。
利用小时	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“发电量”。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
售电量	指	电力企业出售给用户或其他电力企业的可供消费或生产投入的电量。
吉焦	指	热力单位，即 1,000,000,000 焦或百万千焦

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李瑞光	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	024-83996005	024-83996040
传真	024-83996039	024-83996039
电子信箱	ruiguang-li@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23-24
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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	金山股份	600396	*ST金山

### 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(%)
--------	----------------	------	--------------------

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	3,428,954,628.73	3,392,407,393.92	1.08
归属于上市公司股东的净利润	103,332,025.82	1,407,024.89	7,244.01
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	86,301,731.58	-8,995,777.92	-
经营活动产生的现金流量净额	129,394,624.20	690,789,565.78	-81.27
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,148,256,751.03	2,037,435,098.39	5.44
总资产	19,819,604,497.15	19,305,191,766.37	2.66

## (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)	0.0702	0.0010	6,920
稀释每股收益(元/股)	0.0702	0.0010	6,920
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0586	-0.0061	-
加权平均净资产收益率(%)	4.94	0.07	增加4.87个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.12	-0.46	增加4.58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

公司积极应对疫情影响，在联营企业投资收益同比下降的情况下，通过狠抓经营管理改善，狠刹生产经营中的“跑冒滴漏”，综合施策，存量资产盈利能力大幅提升，主要财务指标较同期有大幅提升。

## 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	-84,915.62
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	16,026,866.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,476,941.24
少数股东权益影响额	-341,908.03
所得税影响额	-46,689.66
合计	17,030,294.24

## 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、供汽和煤炭购销为一体的综合性能源企业，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，全部通过外部采购获得。在电力销售方面，公司所发电量除满足厂用电外，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从热力终端用户获取供热收入。

公司主要通过对全资、控股子公司和联营公司投资经营上述业务。

##### （二）行业情况说明

根据《中电联电力工业运行简况》，1-6月，全社会用电情况逐月好转，第一产业和城乡居民生活用电正增长；发电量降幅逐月收窄，新能源发电量占比持续提高；除核电和太阳能发电外，其他类型发电设备利用小时均同比降低；全国跨省送出电量实现正增长；除水电外，其他类型发电基建新增装机均同比减少；电源完成投资同比增长，其中水电、风电和太阳能发电完成投资增长较快。

###### 1. 电力行业

2020年上半年，全国全社会用电量3.35万亿千瓦时，同比下降1.3%，一、二季度增速分别为-6.5%、3.9%，二季度经营经济运行稳步复苏是当季全社会用电量明显回升的最主要原因。二季度全社会用电量增速分别为0.7%、4.6%和6.1%，全社会用电量增速逐月上升。

预计下半年电力消费增速将比上半年明显回升，全社会用电量同比增长6%左右。非化石能源发电装机比重继续提高，预计全年基建新增发电装机容量1.3亿千瓦左右，其中非化石能源发电装机投产8600万千瓦左右。预计年底全国发电装机容量21.3亿千瓦，同比增长6%左右。非化石能源发电装机容量达到9.3亿千瓦左右，占总装机容量比重上升至43.6%。全国电力供需保持总体平衡。

###### 2. 热电联产行业

2020年4月，国家发改委为深入贯彻落实党中央、国务院决策部署，提升公用事业垄断环节价格监管的科学化、精细化、规范化水平，促进相关公用事业行业可持续发展，同有关部门研究起草了《城镇集中供热定价成本监审办法（征求意见稿）》和《城镇集中供热价格和收费管理办法（征求意见稿）》，鼓励建立热力出厂价格与燃料价格联动机制。准许成本根据政府制定价格成本监审办法等有关规定确定。对热电联产企业，应当在严格核定成本的基础上，将相关成本在电、热之间进行合理分摊。

### 3. 新能源行业

2020年上半年，我国风电、光伏发电利用率分别达到96.1%、97.9%，同比上升0.8、0.3个百分点，随着清洁能源并网规模扩大，消纳能力面临更多挑战。辽宁省发布《关于印发风电、光伏发电重点项目建设计划的通知》，明确要求计划建设风电、光伏发电重点项目42个，总装机390万千瓦，总投资242.2亿元，正常年度提供低价电量8.95亿千瓦时。各重点项目计划于2022年底前全部并网投产，其中风电项目27个，总装机240万千瓦，总投资180.2亿元，低价电量7.41亿千瓦时；光伏发电重点项目15个，总装机150万千瓦，总投资62亿元，低价电量1.54亿千瓦时。3月，国家能源局发布《关于2020年风电、光伏项目建设有关事项的通知》，全国各地积极推进风电、光伏项目建设，在政策支持下，行业运行稳中有进。

### 4. 环保情况说明

辽宁省生态环境厅下发了《关于执行燃煤锅炉大气污染物特别排放限值的通告》（2020年第5号），明确自2020年11月1日起，现有燃煤锅炉（单台出力65t/h以上）将执行的大气污染物特别排放限值为：在基准氧含量6%条件下，烟尘、二氧化硫、氮氧化物排放浓度不得高于20、50、100毫克/立方米。大气污染物排放标准的提升对除尘、脱硫及脱硝环保设施的正常运行与管理提出更加严格要求。

#### （三）公司行业地位

截至2020年6月底，金山股份直接投资的公司14家，包括全资子公司6家、控股公司4家，参股公司4家；资产总额198.20亿元；控股装机容量合计567.88万千瓦（其中：火电装机容量520万千瓦，风电装机容量14.83万千瓦，光伏发电0.95万千瓦，在建32.1万千瓦）。所属公司分布在辽宁省内沈阳苏家屯、康平、丹东、铁岭、阜新、彰武等6个县市区，以及内蒙古锡林郭勒盟和苏尼特左旗。

2020年上半年，辽宁省统调火电机组平均利用小时1726小时，同比减少82小时，公司所属辽宁区域统调火电机组平均利用小时为1616小时，低于全省平均值110小时。

## 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



（一）着力抢发效益电量。把抢发效益电量作为生产经营工作中矢志不渝的目标和重点，积极争取额外市场电量，加强行业自律，理性拓展市场电量。在确保基数电量和市场电量双达标的基础上，积极推进辅助服务工作。

（二）着力降低经营成本

一是深化大宗物资集约管理。充分发挥煤炭集约管理优势，拓展增量煤源，科学制定谈判、采购策略，深化混配掺烧工作，大幅降低单位燃料成本；二是深化资金集约管控。积极争取权益资金投入，改善资本结构。拓宽融资渠道，增加金融资源储备；三是用足用好政策。用准、用足疫情防控期间各种税费减免政策，助力经营业绩提升。

（三）着力新能源项目发展转型

扛起发展主责，推动企业转型。强化四个在建风电项目的安全、质量、造价、工期全过程管理，抓好送出工程和配套设施建设。超前谋划，做好风电项目并网验收和生产准备工作。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

上半年，公司认真贯彻落实年度工作会议精神，按照公司年初工作会议确定的各项目标任务，积极应对电力市场、煤炭市场、资金市场及疫情冲击等多重挑战，通过强化精益管理、投资管理、风险管控，深入贯彻落实公司“3358工作思路”（“三年活动”即“做实强基提升年”“干部作风转变年”“提质增效攻坚年”活动；“三个狠刹”即狠刹生产系统的跑冒滴漏，狠刹经营管理中的跑冒滴漏，狠刹各种歪风邪气和不正之风；“五个突破”即努力突破白音华二期、处僵治困、丹东东港核电、铁岭向沈北供热、风光电项目前期等五项重点难点工作；“八个狠抓”即狠抓党的建设、安全环保、干部作风转变、燃料管理、市场营销、基建管理、全面对标和职工生产生活环境治理改善等工作），深入开展提质增效攻坚年活动，聚焦十项重点工作，成功完成“摘星脱帽”，2020年上半年完成发电量923,912.04万千瓦时，同比减少7.24%；完成上网电量827,385.50万千瓦时，同比减少7.16%；售热量完成1366.42万吉焦，同比增长43.90%；在发电量同比减少少的情况下，公司更注重发效益电，2020年上半年实现营业收入342,895.46万元，同比增加1.08%；实现营业利润10,078.86万元，同比增加-1504.18%；实现归属于上市公司股东的净利润10,333.20万元，同比增加7244.01%，各项工作均取得了积极的成效，公司经营状况持续改善，经营业绩不断提升。

（一）提高政治站位，统筹推进疫情防控和复工复产工作

公司系统实行疫情防控和复工复产工作“视频日调度”，严格执行安全生产“十条禁令”等规章制度，抓紧抓实抓细疫情防控和安全生产各项工作，确保疫情“零感染”和安全生产“零事故”，复工复产率达到100%。

(二) 压实主体责任，狠抓工作落实，安全环保形势总体平稳

强化特殊区域、特殊人群、特殊时段、特殊作业的管理，持续压实各级安全环保主体责任，突出抓好“两外”人员管理和人身安全、设备保障措施落实，对重点项目实行全面质量闭环管理，努力实现“四个转变”。强化“六查”要求落地，扎实开展春检工作。

(三) 强化要素指标管控，深化全面对标诊断，经济运行水平持续提升。

按照“管理薄弱企业指导督办、要素指标管理不到位企业专项督办”的帮扶原则，组织两个专家组重点帮扶，全面梳理设备问题，协助其建立健全安全生产监督网、技术监督网。

(四) 聚焦重点工作，常督促严管理，提质增效工作常态化推进

确定“提质增效攻坚年”十项重点工作，任务目标细化分解到岗位、落实到人头，加强视频督导和现场检查，严格考核奖惩，狠抓要素管控，经营成果显著。享受税收及其他减免政策增利 7305 万元；科学参与辅助服务市场，辅助服务收入增利 5924 万元；多措并举，强化经济运行及燃料管理，实现单位燃料成本同比降低 7.06 元/兆瓦时，增利 4184 万元；强化成本费用过程管控，促进成本费用压降 4756 万元；做优存量供热市场，提升供热管理水平，增利 2370 万元。

(五) 狠抓转型项目建设，加快结构调整步伐，推进企业高质量发展

按照“目标不变、加大力度”的总体要求，克服疫情防控对用工的影响，公司四个风电项目在公司和同地区率先复工，按原定计划开工建设。抓住设备供应这一关键环节，采取领导赴厂家督导、管理人员协调上游供应、专业人员现场排产等方式，保证了设备供货，如期实现主机吊装。紧盯电网送出工程，调动各方积极性，协调解决补偿、拆迁、阻工等难题，推进送出工程同步建设。

(六) 稳妥开展特困企业治理。为了扎实做好阜新热电公司控亏减亏工作，确保其早日脱僵出困，着力从内部破解阜新公司变动及固定成本双高的问题，坚持实施电量转移策略，大力开展区域内部人员优化、核减劳务人员、减少固定性支出，以烟煤替代褐煤降低发电单位燃料成本，通过以上措施阜新公司经营亏损大幅度降低，公司经营资金缺口得到有效弥补。。

## 二、报告期内主要经营情况

### (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	3,428,954,628.73	3,392,407,393.92	1.08
营业成本	2,882,063,822.39	3,004,442,519.20	-4.07
管理费用	66,395,351.02	71,484,218.18	-7.12
财务费用	335,115,086.41	346,798,913.08	-3.37
经营活动产生的现金流量净额	129,394,624.20	690,789,565.78	-81.27
投资活动产生的现金流量净额	-517,715,675.48	-189,297,479.49	-173.49
筹资活动产生的现金流量净额	504,159,183.94	-460,579,089.66	209.46

(1) 营业收入变动原因说明:营业收入本报告期较上年同期增加,主要原因是公司积极拓展供热市场,增加供热面积,热力收入较上年同期增加,弥补电量下降的不利因素。

(2) 营业成本变动原因说明:营业成本本报告期较上年同期减少,主要原因一是发电量减少燃煤成本降低;二是以常态化对标为导向,提升供热管理效能,生产指标持续优化,单位成本较同期下降。

(3) 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,主要原因是享受疫情期间社保减免优惠政策及费用压降。

(4) 财务费用变动原因说明:财务费用本报告期较上年同期下降,主要原因是公司深化资金集约管控,开展融资租赁优化贷款结构,以票据、信用证、保理等多种方式拓宽融资通道,促进融资成本下降。

(5) 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下降的主要原因一是电网公司以票据形式结算电费,现金流入减少;二是铁岭公司应收热费尚未到收款期;三是增加燃煤库存储备。

(6) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流量净额本报告期较上年同期减少,主要原因是公司加快风电新能源项目建设。

(7) 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,主要原因一是新能源建设项目增加配套贷款。二是补充流动资金需要。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

项目	2020年1-6月		2019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	502,755,731.44	496.14	346,577,687.17	8,184.75
其他业务利润	2,341,074.96	2.31	1,508,615.18	35.63
投资收益	-5,685,636.43	-5.61	59,178,723.52	1,397.56
其他收益	18,194,014.14	17.95	8,371,143.14	197.69
信用减值损失 (损失负数表示)	-15,306,090.00	-15.10	-4,530,791.27	107
营业外收支净额	544,236.06	0.54	2,943,322.03	69.51
利润总额	101,332,892.74	100.00	-4,234,431.49	100.00

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,其中主营业务利润占比仍排第一位;投资收益因联营公司利润下降占比减少;其他收益因取得稳岗就业补贴增加排名上升。

### (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 (%)	上年同期期末数	上年同期 期末数占 总资产的 比例 (%)	本期期末金额较 上年同期期末变 动比例 (%)
应收票据	314,644,493.34	1.59	0	0	-
应收账款	1,043,981,342.66	5.27	669,087,453.19	3.42	56.03
应收款项融资	87,700,000.00	0.44	0	0.00	-
预付款项	84,379,276.05	0.43	37,434,757.96	0.19	125.40
存货	314,752,434.75	1.59	239,989,070.98	1.23	31.15
其他流动资产	27,082,020.24	0.14	43,225,186.63	0.22	-37.35
长期股权投资	549,187,224.44	2.77	982,452,332.27	5.02	-44.10
其他权益工具投资		0.00	1,250,000.00	0.01	-100.00
在建工程	1,165,680,937.56	5.88	478,672,695.99	2.45	143.52
应付票据	181,736,960.03	0.92	97,000,000.00	0.50	87.36
预收款项		0.00	6,038,759.54	0.03	-100.00
合同负债	25,497,891.39	0.13		0.00	-
一年内到期的非 流动负债	1,598,007,307.86	8.06	1,190,039,641.16	6.08	34.28
长期应付款	1,230,107,912.84	6.21	40,309,311.45	0.21	2,951.67

**其他说明**

截止报告期末，公司资产总额 198.20 亿元，负债总额 173.63 亿元，其中主要资产负债变动情况如下：

(1) 应收票据、应收款项融资：本报告期末较上年同期期末增加，主要原因是电网公司以票据形式结算电费，所属子公司根据持有目的不同分别计入应收票据和应收款项融资。

(2) 应收账款：本报告期末较上年同期期末增加 56.03%，主要原因一是铁岭公司应收热费依据合同尚未到收款期；二是可再生能源补贴电费款结算滞后，较同期期末增加。

(3) 预付账款：本报告期末较上年同期期末增加 125.4%，主要原因是公司预付燃煤款增加。

(4) 存货：本报告期末较上年同期期末增加 31.51%，主要原因是公司为抢发电量，增加燃煤储备。

(5) 其他流动资产：本报告期末较上年同期期末减少 37.35%，主要原因是留抵进项税额较同期期末减少。

(6) 长期股权投资：本报告期末较上年同期期末减少 44.10%，主要原因是公司上年同期期末持有对华电煤业和华电置业的股权投资，该股权投资已于上年报告期末处置。

(7) 其他权益工具投资：本报告期末较上年同期期末减少 100%，主要原因是公司上年同期期末持有华信保险经纪公司股权，该股权已于上年报告期末处置。

(8) 在建工程：本报告期末较上年同期期末增加 143.52%，主要原因是公司加快对新能源项目的投资建设，基建投资支出较同期期末增加。

(9) 应付票据：本报告期末较上年同期期末增加 87.36%，主要原因是为缓解资金紧张，公司加大票据结算业务。

(10) 预收账款、合同负债：本报告期末较上年同期期末变化的主要原因是公司根据财政部修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）的规定，将预收账款转为合同负债列报。

(11) 一年内到期的非流动负债：本报告期末较上年同期期末增加 34.28%，主要原因是公司持续优化融资结构，长贷占比较同期期末增加。

(12) 长期应付款：本报告期末较上年同期期末增加 2951.67%，主要原因是公司开展融资租赁筹资业务，优化融资结构，保障资金安全。

## 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	本公司以所持阜新公司51%股权为阜新公司借款提供担保
固定资产	200,711,846.97	阜新公司融资租赁资产
固定资产	9,053,681.14	辽宁康平公司用于融资租赁固定资产
固定资产	8,812,930.89	辽宁彰武公司用于融资租赁固定资产
固定资产	79,119,766.49	抵押借款
固定资产	2,625,391,699.31	融资性售后回租，详见公司上交所公告临2019-041及临2019-056号公告，临 2020-010号
应收账款	999,313,779.70	除辽宁康平公司、辽宁彰武公司，其他各子公司收费权质押
应收票据	40,000,000.00	丹东公司票据质押
应收款项融资	80,000,000.00	本公司、白音华公司票据质押
货币资金	3,787,603.40	信用证保证金等。
合 计	4,319,847,107.90	-

## 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 11,332.00 万元，上年同期投资额为 698 万元，投资额增加 10,634.00 万元。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

被投资的公司名称	主要经营活动	投资金额 (万元)	占被投资公司	备注
			权益的比例(%)	
阜新华电新能源发电有限公司	风力发电	2000	100	报告期增加投资
彰武华电新能源发电有限公司	风力、光伏发电	182	100	报告期增加投资
内蒙古华电金源新能源有限公司	风力发电	8800	100	报告期增加投资
辽宁电力交易中心有限公司	电力市场交易服务	350	3.5%	报告期增加投资

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**(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)	售电量(万千瓦时)
康平华电	风力发电	电力	4,159.00	16,201.00	4,753.19	264.68	2,835.00	2,791.00
辽宁康平公司	风力发电	电力	4,750.00	2,899.38	-3,453.33	550.81	1,718.00	1,691.00
辽宁彰武公司	风力发电	电力	4,750.00	2,772.57	-4,295.66	440.88	1,525.00	1,518.00
阜新新能源公司	风力发电	电力	12,000.01	44,675.39	14,000.01	-	-	-
彰武新能源公司	风力光伏发电	电力	13,051.00	64,240.95	20,072.84	3,592.83	12,451.00	12,305.00
内蒙古金源公司	风力发电	电力	15,004.29	76,855.25	23,804.29	-	-	-
丹东公司	火力发电	电力、热力	79,455.80	400,960.67	61,384.75	10,102.48	135,222.00	117,132.00
白音华公司	火力发电	电力	101,622.00	423,664.10	154,379.03	6,486.82	251,394.00	226,939.50
阜新公司	火力发电	电力、热力	53,658.00	179,844.96	-53,861.29	-8,754.49	32,560.00	26,198.00
铁岭公司	火力	电力、热力	145,580.36	510,028.87	140,646.94	3,110.75	402,021.04	366,765.00
辽宁华电检修	检修、维护、劳务	检修、维护、劳务	5,084.00	4,163.71	3,398.04	-445.07	-	-

(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。

铁岭公司、阜新公司、丹东公司、白音华公司、彰武新能源公司等五家单位本报告期实现的利润均对公司净利润影响达到10%，指标见上表。

对公司净利润影响达到10%的参股公司见下表：

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	营业收入	净利润
内蒙海州矿	煤炭开发销售	煤炭	58,834.00	532,588.57	170,882.70	90,670.64	-5,598.87

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

公司名称	本期净利润	上期净利润	增减比率	主要变动原因
彰武新能源公司	3,592.83	797.75	350.37%	大林台项目于上年 8 月投产，电量同比增加
丹东公司	10,102.48	5,847.18	72.78%	单位边际贡献同比增加
铁岭公司	3,110.75	-818.21	480.19%	新增老城区供热面积
内蒙海州矿	-1,315.00	8343.54	-115.76%	产量较同期减少

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

根据现有市场条件和企业经营环境，公司常态化开展提质增效工作，以对标为手段，加强精益化管理，预测下一报告期末公司累计净利润与上年同期相比，将大幅度增加。

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

一是社会用电量同比减少。上半年，受疫情等因素影响，辽宁全社会用电量同比减少 1.28%，低于年初预测 5~6 个百分点，对公司完成年度发电目标任务影响较大。

二是煤炭价格持续高位。受疫情影响，国内煤炭市场行情不确定因素较大。内蒙古煤炭倒查 20 年，内蒙古煤炭供应量大幅减少，煤源紧张现象将持续较长时间。国家收紧进口煤炭政策，进口海外煤炭配额有限，影响公司下一步煤炭采购策略。

#### (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
2019 年年度股东大会	2020-04-23	www. sse. com. cn	2020 年 4 月 24 日
2020 年第一次临时股东大会	2020-06-29	www. sse. com. cn	2020 年 6 月 30 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	华电集团	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
	解决同业竞争	华电能源	一、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	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
			<p>务。二、本公司将采取合法及有效的措施，促使本公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本公司控制的企业不在辽宁省内从事与金山股份主营业务构成竞争的业务；三、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。</p>			
	解决同业竞争	辽宁能源	<p>一、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；二、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。</p>	长期	否	是
	解决关联交易	华电能源和辽宁能源	<p>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</p>	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
			<p>《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。</p>			
其他承诺	其他	华电集团	<p>一、资产独立、完整 1、确保金山股份依法拥有独立的法人财产权，不以实际控制人地位干涉金山股份对其资产的控制和运营，保证其资产的独立和完整。2、确保不存在金山股份的资金、资产被华电集团及华电集团的关联方占用的情形。二、人员独立 1、支持金山股份依法建立完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，不以实际控制人身份干涉金山股份的人事任免和安排。2、确保金山股份的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在华电集团及华电集团控制的其他公司担任除董事、监事外的其他职务。三、财务独立 1、确保金山股份建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、确保金山股份建立规范、独立的财务会计制度和分公司、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</p>	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
			<p>关联方共用一个银行帐户。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>			
	其他	华电集团	<p>一、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。二、鉴于你公司在资产、业务、人员、财务、机构等方面均独立于华电集团，你公司根据相关监管规定和业务开展的实际需要自主决策与华电财务之间的存贷款业务，并依照相关法律法规及公司章程的规定履行内部程序，华电集团不对你公司的相关决策进行干预。三、根据《企业集团财务公司管理办法》的规定，在华电财务出现支付困难的紧急情况时，华电集团将按照解决支付困难的实际需要，相应增加华电财务的资本金，确保你公司在华电财务存款的安全。</p>	长期	否	是
	解决土地等 产权瑕疵	华电能源和 辽宁能源	纳入重大资产重组交易资产评估范围的铁岭公司 18	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
			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。			

#### 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

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(被申请人)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
阜蒙县驿达经贸有限公司(后更名为阜新蒙古贞经贸有限	阜新金山煤矸石热电有限公司		诉讼	关于阜新公司与阜新蒙古贞经贸有限公司合同纠纷案件前期情况详见 2018 年年	7,448,630.17	7,448,630.17		7月13日,清河门区人民法院下达民事判决书:裁定阜新热电公司向	阜新热电公司不服清河门区人民法院

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)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
公司)				报披露。2020年5月9日,蒙古贞经贸公司诉阜新热电公司煤炭合同纠纷案件,该案于2020年7月9日在清河门区人民法院开庭受理。				蒙古贞经贸公司给付拖欠煤款7,448,630.17元及利息。	院一审判决,已于7月22日向阜新市中级人民法院提起上诉。阜新热电公司向沈阳市中级人民法院另行起诉,沈阳市中级人民法院已于2020年6月19日立案受理。
沈阳金山能源股份有限公司	辽宁南票有限公司			2020年5月初,金山股份已经向南票区法院申请立案,并已办理财产保全,6月23日法院开庭,目前等待审判结果。	5,500,000.00	否			

## (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）
华电环球（北京）贸易发展有限公司	采购煤炭	151,201,836.97
华电电力科学研究院有限公司	技术服务	98,490.58
阜新白音华煤炭销售有限公司	采购煤炭	324,545,933.55
国电南京自动化股份有限公司	技术服务	102,833.53
华电重工机械有限公司	风电项目服务	86,885,568.00
中国华电科工集团有限公司	风电项目服务	7,909,000.00
南京华盾电力信息安全测评有限公司	信息运维服务	188,679.24
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	咨询服务	188,679.24
华电和祥工程咨询有限公司	咨询服务	438,679.25
华电青岛环保技术有限公司	工程服务	5,793,360.00
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	供热	5,294,112.28
合计		582,647,172.64

## 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
华电水务工程有限公司	集团兄弟公司	购买商品	采购材料	157,831.86
内蒙古海州露天煤矿有限公司	联营公司	购买商品	购水	1,157,993.00
桓仁金山热电有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	燃煤采购服务	92,370.93
中国华电科工集团有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	咨询服务	26,735.85
华电电力科学研究院有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	咨询服务	8,962.27
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司	提供劳务	咨询服务	7,179.25
北京华电万方管理体系认证中心	集团兄弟公司	提供劳务	咨询服务	12,405.66
合计				1,463,478.82
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	关联交易内容	向关联方提供资金（应收）			关联方向上市公司提供资金（应付）		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
阜新白音华煤炭销售有限公司	煤炭	26,839,000.00	25,832,995.64	52,671,995.64		0	
中国华电集团财务有限公司	委贷手续费		1,013,795.28	1,013,795.28			
北京龙电宏泰环保科技有限公司	工程		0.00		8,331,460.00	-864460	7,467,000.00
阜新白音华煤炭销售有限公司	煤炭		0.00		58,006,840.54	-7000000	51,006,840.54
阜新矿业（集团）有限责任公司	煤炭		0.00		3,978,992.27	0	3,978,992.27
国电南京自动华股份有限公司	工程		0.00		4,861,041.00	-1224998	3,636,043.00
华电国际项目管理有限公司	工程		0.00		636,000.00	0	636,000.00
华电电力科学研究院	技术		0.00		25,232,302.63	-3338988.68	21,893,313.95
华电环球（北京）贸易发展有限公司	煤炭		0.00		8,840,707.96	25693266.33	34,533,974.29
华电水务工程有限公司	工程		0.00		3,721,500.00	179605.31	3,901,105.31
华电郑州机械设计研究院有限公司	工程		0.00		39,300,101.21	-1500	39,298,601.21
华电重工股份有限公司	工程		0.00		20,656,652.58	0	20,656,652.58
华电重工机械有限公司	工程		0.00		0	6018048	6018048
中国华电科工集团有限公司	工程		0.00		128,597,943.52	-56900198.24	71,697,745.28
中国华电集团物资有限公司	采购		0.00		123,490.57	0	123,490.57
华电融资租赁有限公司	融资租赁		0.00		58,376,675.48	-12006196.91	46,370,478.57
中国华电财务有限公司	借款		0.00		817,500,000.00	457500000	1,275,000,000.00
中国华电集团有限公司	委贷		0.00		170,000,000.00	-100000000	70,000,000.00
合计		26,839,000.00	26,846,790.92	53,685,790.92	1,348,163,707.76	308,054,577.81	1,656,218,285.57



## 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
桓仁金山热电有限公司	母公司的控股子公司	48,121.15	49,792.04	97,913.19		0	
华电和祥工程咨询有限公司	集团兄弟公司		0.00		620,000.00	-620,000	0.00
华电青岛环保技术有限公司	集团兄弟公司				3,064,923.20	-1,064,923.2	2,000,000.00
南京国电南自维美德自动化有限公司	集团兄弟公司		0.00		216,950.00	0	216,950.00
南京华盾电力信息安全测评有限公司	集团兄弟公司		0.00		783,795.00	0	783,795.00
南京南自科林系统工程有限公司	集团兄弟公司		0.00		150,347.00	0	150,347.00
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心	集团兄弟公司		0.00		1,540,000.00	-180,000	1,360,000.00
北京华电万方管理体系认证中心	集团兄弟公司		0.00		890,000.00	-670,000	220,000.00
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	参股股东		0.00		12,806,311.95	0	12,806,311.95
内蒙古海州露天煤矿有限公司	联营公司					1,157,993	1,157,993.00
华电国际电力股份有限公司安徽分公司	集团兄弟公司					31.68	31.68
华电金山能源有限公司	母公司					760,550.50	760,550.50
合计		48,121.15	49,792.04	97,913.19	20,072,327.15	-616,348.02	19,455,979.13
关联债权债务形成原因	一、向关联方提供资金：1. 本报告期公司向桓仁公司收取燃煤采购服务费，截止报告期末尚有部分款项未收到。二、关联方向上市公司提供资金：1. 辽宁能源投资(集团)有限责任公司款项为白音华公司欠付股利款。2. 其余为企业正常经营活动中发生设备采购、咨询服务及工程款项。						
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2020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799,883,730.70元，取得活期存款利息收入3,521,358.85元，存款利率执行人民银行活期存款利率。

## 2. 关联资金拆借

资金借出方	资金借入方	金额	起始日	到期日	利率
<b>一、中国华电集团财务有限公司</b>		<b>1,747,500,000.00</b>			
<b>其中：1.截止本报告期末已偿还</b>		<b>572,500,000.00</b>			
中国华电集团财务有限公司	白音华公司	50,000,000.00	2019年1月11日	2020年1月10日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	白音华公司	100,000,000.00	2019年4月12日	2020年4月11日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	白音华公司	50,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	铁岭公司	200,000,000.00	2019年5月30日	2020年5月19日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	阜新公司	40,000,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	阜新公司	2,500,000.00	2018年8月6日	2020年1月3日	4.75%
中国华电集团财务有限公司	本公司	100,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月15日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	本公司	30,000,000.00	2010年11月9日	2020年5月20日	4.41%
<b>2.截止本报告期末正在执行：</b>		<b>1,175,000,000.00</b>			
中国华电集团财务有限公司	白音华公司	100,000,000.00	2019年10月17日	2020年10月16日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	白音华公司	50,000,000.00	2020年1月14日	2021年1月13日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	白音华公司	100,000,000.00	2020年4月13日	2021年4月12日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	白音华公司	200,000,000.00	2020年5月20日	2023年5月19日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	铁岭公司	200,000,000.00	2020年5月25日	2023年8月24日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	阜新公司	65,000,000.00	2018年8月6日	2021年8月5日	4.75%
中国华电集团财务有限公司	本公司	80,000,000.00	2019年7月26日	2020年7月24日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	本公司	100,000,000.00	2020年1月10日	2021年1月1日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	本公司	100,000,000.00	2020年5月18日	2021年5月18日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	本公司	150,000,000.00	2020年5月20日	2023年5月19日	3.75%
中国华电集团财务有限公司	本公司	30,000,000.00	2020年6月3日	2023年6月2日	4.10%
<b>二、中国华电集团有限公司</b>		<b>270,000,000.00</b>			
<b>其中：1.截止本报告期末已偿还</b>		<b>100,000,000.00</b>			

资金借出方	资金借入方	金额	起始日	到期日	利率
中国华电集团有限公司	白音华公司	100,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	4.57%
<b>2. 截止本报告期末正在执行:</b>		<b>170,000,000.00</b>			
中国华电集团有限公司	白音华公司	70,000,000.00	2019年12月12日	2020年12月11日	4.35%
中国华电集团有限公司	白音华公司	100,000,000.00	2020年6月19日	2023年6月18日	4.75%
合计		<b>2,017,500,000.00</b>			

## 4. 关联租赁

出租方名称	租入方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费确定依据	本期确认的租赁费(元)	备注
华电融资租赁有限公司	阜新公司	发电及供热设备	2017-10-31	2022-10-31	市场价格	677,797.24	内容详见财务报告部分。
华电融资租赁有限公司	阜新公司	发电及供热设备	2014-4-30	2021-10-30	市场价格	473,715.58	内容详见财务报告部分。
华电金山能源有限公司	本公司	房屋及建筑物	2020-1-1	2020-12-31	市场价格	1,160,550.5	本公司租入母公司华电金山能源有限公司办公楼办公使用

## (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

## 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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0

报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
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	122,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）	514,297,519.52
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	514,297,519.52
担保总额占公司净资产的比例（%）	23.93%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	514,297,519.52
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	514,297,519.52

### 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

公司对照党中央、国务院精准扶贫精神和国家有关部门、地方政府关于扶贫工作的有关要求，坚持精准扶贫、精准脱贫基本方略，承担国有企业社会责任，做好区域项目发展，落实好企业扶贫工作，积极参与精准扶贫和社会公益事业，要求把责任落实到具体责任人，全力做好扶贫工作。

公司领导以上率下，上半年公司领导多次到扶贫点调研，慰问扶贫干部、实地解决脱贫攻坚战中遇到的困难。年初通过视频和电话方式，询问扶贫干部所在村防疫情况和工作、生活的问题，4名扶贫干部均积极参与当地防疫工作，得到当地政府的充分肯定。下一步，公司所属有扶贫任务单位的主管领导将分别对接定点扶贫地方政府，加强深入合作交流，主动担当，发挥公司技术和资金优势，为当地发展和振兴贡献力量，坚决打赢脱贫攻坚战。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

#### （1）项目扶贫

公司本着“地方所需、企业所能”原则，协助地方政府加强基础设施建设，改善当地群众物质和精神生活条件。

白音华公司资助内蒙古自治区太仆寺旗红旗镇双喜村实施肉牛养殖建设项目，这是公司深入了解当地农民生活而实施的重点和持续支持的一个项目，该项目投入资金116万元，项目符合国

家特色产业扶贫、精准扶贫、稳定脱贫政策。上半年，公司捐赠的内蒙古太仆寺旗红旗镇双喜村肉牛养殖场特色产业扶贫，第一笔收益分红发放到贫困户手里并发放到贫困户手中，受益贫困户 73 户、159 人，扶贫工作取得阶段性成果，双喜村建档立卡户已全部脱贫。

### (2) 人才扶贫

公司重视人才扶贫，2020 年继续选派党员干部驻村工作。白音华公司选派办公室主管池树东到太仆寺旗红旗镇双喜村任驻村干部、丹东公司选派供热分公司综合部副主任佟壮壮到朝阳县南双庙镇单家店村任第一书记、阜新公司选派发电运行部副值班员赵志超到朝阳县南双庙镇山后村任第一书记、铁岭公司选派环保分厂专工左大鹏到开原县庆云堡镇董孤家子村任第一书记。

派驻人员严格按照扶贫工作要求，恪守工作纪律，克服工作和生活方面的种种困难，做好定点扶贫各项工作。一是扎实开展基层党建工作；二是做好实地走访入户调研，建档立卡贫困户、协助建立其他档案；三是加强调研，开阔思路，制订计划，寻找脱贫致富途径，推动农村经济发展。如：协调当地政府解决危房维修；协调当地企业解决安置贫困户工作；协调银行和扶贫办加快发放金融扶贫贷款；协调扶贫办组织举办手工缝制足球技能培训班，提高村民劳动技能，并在村里设立足球缝制车间，多项增加贫困户收入；大力开展村内基础设施建设，积极建议修路建桥以拉动当地经济；结合当地特色，进行产业结构调整方面相关的项目考察；帮助村民携手眼科医院对中老年村民免费义诊，进行基础性检查等益民工作。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

指 标	单位：万元 币种：人民币 数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	24
二、分项投入	
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	2
9.2. 投入金额	24
9.4. 其他项目说明	白音华牧企和谐广场 18 万元，苏左风电项目捐赠牧草 6 万元。

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

按照公司全年扶贫工作的总体部署，公司安排开展扶贫工作，以《助力打赢脱贫攻坚战三年实施计划》《“三重一大”决策制度实施办法》《对外捐赠管理办法》等管理规定为依托，严格落实扶贫工作任务，确保圆满完成国家安排的任务、深度贫困地区脱贫攻坚任务、地方党委政府安排的任务“三大任务”，加强组织领导，推进作风建设，营造良好扶贫氛围，全力助力打好精准扶贫攻坚战。

## 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司所属有扶贫任务单位的主管领导将分别对接定点扶贫地方政府，加强深入合作交流，主动担当，发挥公司技术和资金优势，为当地发展和振兴贡献力量，坚决打赢脱贫攻坚战。

## 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

公司牢固树立“绿水青山就是金山银山”的理念，全面强化生态环境保护工作，坚决打好污染防治攻坚战，巩固提升环保自律能力，推动公司高质量发展与生态环境保护深度融合。公司二氧化硫、氮氧化物、烟尘排放绩效和单位电能排放量均控制在排放目标计划内，未发生环保事件，确保实现蓝天、碧水、净土的环境目标。公司所属火电机组均设有脱硫、脱硝、除尘、废水处理设施。各单位严格遵守环保相关法律法规要求，严格执行排污许可制度，各类污染物排放满足国家及地方标准要求。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

根据党中央、国务院关于打好污染防治攻坚战的要求，公司结合自身实际制定了污染防治攻坚方案，继续巩固和提升了包括烟气、废水、无组织排放等方面的环保管理水平和设施技术水平。公司高度重视环保设施的运行维护管理，确保了污染防治设施正常运行。

#### 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

公司建设项目开工前均按照有关要求开展了环境影响评价报批工作，项目竣工后依法履行环保验收。公司所属火力发电厂均取得环保主管部门颁发的排污许可证。

#### 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司环保工作以深入贯彻习近平生态文明思想和党的十九大精神，全面强化生态环境保护工作为主线，严格落实生态环境保护责任，制定生态环境保护各级人员责任制清单，按照“党政同责、一岗双责”要求，充分发挥了生态环境保护治理体系的作用。将环保工作放到与安全生产同等重要的地位，实施环保工作一票否决制，设立了以副总经理为领导的环保监督管理网络，下设部门环保负责人及专责人员。定期开展全面的环保监督检查，及时发现和解决环保隐患，杜绝突

发环境事件。公司所属企业均按照国家 and 地方要求制定突发环境事件应急预案，并定期组织演练。积极做好应对突发环境事件的思想准备、物资准备、技术准备，预防为主，减少危害，增强环境突发事件风险及灾难的防范应对能力，最大限度地保障公众健康和生命安全。

公司加强环境应急机制管理，做好环境应急演练，严格控制环境突发事件发生，严格执行危险废物管理管理办法，按照《危险废物贮存污染控制标准》对产生危险废物进行处置。

#### 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司所属火电企业均按照国家 and 地方政府的有关要求制定了企业自行监测方案，按要求配备污染物排放在线监测系统，定期开展自行监测工作。

#### 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司所属企业均按照国家 and 地方政府的环保信息公开要求，企业环保信息公示于生态环境部的网站上。

#### (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)	67,532
------------------	--------

#### (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	0	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
孙伟	-500,000	5,800,000	0.39	0	无	0	境内自然人
中国证券金融股份有限公司	0	4,076,300	0.28	0	无	0	国家
黄云芳	2,760,900	2,760,900	0.19	0	无	0	境内自然人
翟玖卿	2,060,000	2,060,000	0.14	0	无	0	境内自然人



前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内	期末持股数量	比例(%)	持有有	质押或冻结情况	股东性质
陈沛华	618,702	1,758,702	0.12	0	无	境内自然人
周红	0	1,560,000	0.11	0	无	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			
华电能源股份有限公司	308,061,649	人民币普通股	308,061,649			
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			
孙伟	5,800,000	人民币普通股	5,800,000			
中国证券金融股份有限公司	4,076,300	人民币普通股	4,076,300			
黄云芳	2,760,900	人民币普通股	2,760,900			
翟玖卿	2,060,000	人民币普通股	2,060,000			
陈沛华	1,758,702	人民币普通股	1,758,702			
周红	1,560,000	人民币普通股	1,560,000			
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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

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

其它情况说明

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

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
王凤峨	董事	聘任
李瑞光	董事	聘任
魏永志	监事	聘任
李延春	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

经公司 2019 年年度股东大会批准，增补王凤峨、李瑞光为公司第七届董事会董事；因公司监事李延春辞去公司监事职务，增补魏永志为公司第七届监事会监事。

**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

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	804,005,021.57	694,131,974.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	314,644,493.34	44,000,000.00
应收账款	七、5	1,043,981,342.66	920,383,903.72
应收款项融资	七、6	87,700,000.00	146,000,000.00
预付款项	七、7	84,379,276.05	65,887,321.31
其他应收款	七、8	13,052,319.70	7,327,290.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	314,752,434.75	199,320,764.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	27,082,020.24	37,652,738.04
流动资产合计		2,689,596,908.31	2,114,703,991.83
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	549,187,224.44	545,153,162.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	10,739,208.08	11,212,797.47
固定资产	七、21	14,900,861,121.95	15,376,071,893.01
在建工程	七、22	1,165,680,937.56	778,024,973.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	258,940,630.61	260,048,088.00

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	22,115,302.30	22,946,700.56
递延所得税资产	七、30	65,067,480.13	64,809,499.31
其他非流动资产	七、31	157,415,683.77	132,220,661.07
非流动资产合计		17,130,007,588.84	17,190,487,774.54
资产总计		19,819,604,497.15	19,305,191,766.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	7,306,079,372.65	6,670,909,861.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	181,736,960.03	163,922,829.68
应付账款	七、36	1,069,196,059.01	1,249,939,483.51
预收款项	七、37		385,658,287.38
合同负债	七、38	25,497,891.39	
应付职工薪酬	七、39	34,733,775.32	31,018,791.14
应交税费	七、40	42,642,437.38	35,891,924.82
其他应付款	七、41	172,320,343.54	164,013,094.47
其中：应付利息	七、41	2,920,135.00	1,174,750.00
应付股利	七、41	14,723,641.97	14,723,641.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,598,007,307.86	1,392,897,682.83
其他流动负债			
流动负债合计		10,430,214,147.18	10,094,251,955.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	5,348,144,821.42	5,134,860,718.76
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、48	1,230,107,912.84	1,342,064,311.20
长期应付职工薪酬	七、49	78,002,284.51	79,501,297.81
预计负债	七、50	17,152,429.21	16,056,038.83
递延收益	七、51	240,194,306.92	259,016,198.80
递延所得税负债	七、30	18,752,722.63	19,606,151.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,932,354,477.53	6,851,104,716.67
负债合计		17,362,568,624.71	16,945,356,672.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	1,472,706,817.00	1,472,706,817.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,359,409,206.84	1,351,939,580.02
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-5,442,990.00	-5,462,990.00
专项储备			

盈余公积	七、59	136,729,413.89	136,729,413.89
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-815,145,696.70	-918,477,722.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,148,256,751.03	2,037,435,098.39
少数股东权益		308,779,121.41	322,399,995.80
所有者权益（或股东权益）合计		2,457,035,872.44	2,359,835,094.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,819,604,497.15	19,305,191,766.37

法定代表人：李延群 主管会计工作负责人：李瑞光 会计机构负责人：魏永志

### 母公司资产负债表

2020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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		235,827,461.08	101,997,281.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		40,365,372.26	
应收账款	十七、1	130,182,299.07	128,878,036.86
应收款项融资		60,000,000.00	70,000,000.00
预付款项		63,973,869.52	55,919,096.10
其他应收款	十七、2	298,180,355.48	351,132,104.82
其中：应收利息			2,593,766.66
应收股利	十七、2	157,758,254.74	177,938,254.74
存货		34,092,985.29	12,699,972.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,814,045.56	534,203.78
流动资产合计		866,436,388.26	721,160,695.28
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		12,500,000.00	12,500,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	4,488,166,438.79	4,374,312,376.35
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产			-
固定资产		1,966,177,941.27	2,011,289,684.18
在建工程		4,748,755.77	4,748,755.77
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		227,003,141.63	231,545,950.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		270,077.67	312,114.05
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,698,866,355.13	6,634,708,880.72
资产总计		7,565,302,743.39	7,355,869,576.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,380,422,369.04	3,085,907,384.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		58,736,521.11	46,954,323.75
应付账款		119,405,674.47	133,085,733.42
预收款项			107,038,699.04
合同负债		56,034,736.45	
应付职工薪酬		5,353,184.57	6,411,209.53
应交税费		402,718.21	808,418.26
其他应付款		5,715,457.69	13,763,083.68
其中：应付利息			-
应付股利		1,917,330.02	1,917,330.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		235,298,384.70	241,465,660.74
其他流动负债			
流动负债合计		3,861,369,046.24	3,635,434,512.59
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		505,660,000.00	375,540,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		333,697,258.45	415,934,571.35
长期应付职工薪酬			
预计负债		9,515,547.96	8,419,157.58
递延收益		24,554,046.39	26,598,818.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		873,426,852.80	826,492,547.83
负债合计		4,734,795,899.04	4,461,927,060.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,472,706,817.00	1,472,706,817.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,505,115,955.69	1,497,646,328.87
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		-283,042,322.37	-212,137,024.32
所有者权益（或股东权益）合计		2,830,506,844.35	2,893,942,515.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,565,302,743.39	7,355,869,576.00

法定代表人：李延群 主管会计工作负责人：李瑞光 会计机构负责人：魏永志

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	七、61	3,428,954,628.73	3,392,407,393.92
其中：营业收入	七、61	3,428,954,628.73	3,392,407,393.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	3,325,368,259.76	3,462,604,222.83
其中：营业成本	七、61	2,882,063,822.39	3,004,442,519.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	41,793,999.94	39,878,572.37
销售费用			
管理费用	七、64	66,395,351.02	71,484,218.18
研发费用			
财务费用	七、66	335,115,086.41	346,798,913.08
其中：利息费用	七、66	321,567,481.25	345,076,763.15
利息收入	七、66	3,488,959.23	3,392,584.66
加：其他收益	七、67	18,194,014.14	8,371,143.14
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-5,685,636.43	59,178,723.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-6,935,564.38	57,548,723.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、71	-15,306,090.00	-4,530,791.27
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		100,788,656.68	-7,177,753.52
加:营业外收入	七、74	2,027,466.32	4,755,797.28
减:营业外支出	七、75	1,483,230.26	1,812,475.25
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		101,332,892.74	-4,234,431.49
减:所得税费用	七、76	11,621,741.31	18,165,664.18
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		89,711,151.43	-22,400,095.67
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		89,711,151.43	-22,400,095.67
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		103,332,025.82	1,407,024.89
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-13,620,874.39	-23,807,120.56
六、其他综合收益的税后净额	七、57	20,000.00	20,000.00
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	七、57	20,000.00	20,000.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益	七、57	20,000.00	20,000.00
(1)重新计量设定受益计划变动额	七、57	20,000.00	20,000.00
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			



(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		89,731,151.43	-22,380,095.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		103,352,025.82	1,427,024.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-13,620,874.39	-23,807,120.56
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十八、2	0.0702	0.0010
(二) 稀释每股收益(元/股)	十八、2	0.0702	0.0010

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李延群 主管会计工作负责人：李瑞光 会计机构负责人：魏永志

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十七、4	766,487,291.98	449,439,156.85
减：营业成本	十七、4	702,046,665.19	401,085,545.94
税金及附加		6,922,518.68	6,403,009.22
销售费用			
管理费用		24,612,172.40	24,244,412.50
研发费用			
财务费用		100,524,781.70	92,865,830.97
其中：利息费用		96,538,736.18	90,343,250.85
利息收入		1,103,727.76	851,314.37
加：其他收益		1,322,729.51	735,821.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-4,191,317.61	22,754,726.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,935,564.38	21,063,020.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-791,988.20	-391,712.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-71,279,422.29	-52,060,807.03
加：营业外收入		415,822.85	5,200.01

减：营业外支出		41,698.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-70,905,298.05	-52,055,607.02
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-70,905,298.05	-52,055,607.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-70,905,298.05	-52,055,607.02
（二）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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-70,905,298.05	-52,055,607.02

法定代表人：李延群 主管会计工作负责人：李瑞光 会计机构负责人：魏永志

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,028,513,509.63	3,493,350,860.73
收到的税费返还		2,758,083.49	1,023,159.67
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	42,157,768.88	371,244,459.09
经营活动现金流入小计		3,073,429,362.00	3,865,618,479.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,451,234,537.95	2,442,473,016.28
支付给职工及为职工支付的现金		268,509,825.48	259,433,003.82
支付的各项税费		173,187,045.51	135,139,040.22
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	51,103,328.86	337,783,853.39

经营活动现金流出小计		2,944,034,737.80	3,174,828,913.71
经营活动产生的现金流量净额		129,394,624.20	690,789,565.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,249,927.95	1,630,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,447,800.00	10,151,916.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,697,727.95	11,781,916.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		516,913,403.43	201,079,395.49
投资支付的现金		3,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		520,413,403.43	201,079,395.49
投资活动产生的现金流量净额		-517,715,675.48	-189,297,479.49
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,904,511,196.40	5,250,395,401.17
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,904,511,196.40	5,252,395,401.17
偿还债务支付的现金		6,064,479,568.78	5,348,163,211.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		320,680,637.16	355,384,739.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	15,191,806.52	9,426,539.10
筹资活动现金流出小计		6,400,352,012.46	5,712,974,490.83
筹资活动产生的现金流量净额		504,159,183.94	-460,579,089.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		115,838,132.66	40,912,996.63
加：期初现金及现金等价物余额		684,379,285.51	874,973,165.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		800,217,418.17	915,886,162.24

法定代表人：李延群 主管会计工作负责人：李瑞光 会计机构负责人：魏永志

### 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金	942,237,244.79	420,294,467.88
收到的税费返还	14,704.95	73,943.67
收到其他与经营活动有关的现金	651,405,968.67	392,629,307.88
经营活动现金流入小计	1,593,657,918.41	812,997,719.43
购买商品、接受劳务支付的现金	640,171,876.38	349,597,617.54
支付给职工及为职工支付的现金	45,609,519.66	45,252,128.08
支付的各项税费	29,796,458.02	22,658,365.73
支付其他与经营活动有关的现金	833,577,924.53	401,211,110.68
经营活动现金流出小计	1,549,155,778.59	818,719,222.03
经营活动产生的现金流量净额	44,502,139.82	-5,721,502.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		12,500,000.00
取得投资收益收到的现金	25,682,668.21	1,135,802.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,685,796.42	-1,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	145,229,206.71	180,000,000.00
投资活动现金流入小计	174,597,671.34	193,634,202.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,986,141.67	11,990,148.13
投资支付的现金	113,320,000.00	19,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	140,348,935.29	138,000,000.00
投资活动现金流出小计	264,655,076.96	169,470,148.13
投资活动产生的现金流量净额	-90,057,405.62	24,164,053.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,900,000,000.00	2,250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,900,000,000.00	2,250,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,603,557,064.50	1,999,203,333.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,605,683.13	92,221,140.71
支付其他与筹资活动有关的现金	15,191,806.52	7,426,539.10
筹资活动现金流出小计	2,718,354,554.15	2,098,851,013.14
筹资活动产生的现金流量净额	181,645,445.85	151,148,986.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	136,090,180.05	169,591,538.21
加：期初现金及现金等价物余额	99,737,281.03	168,661,998.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	235,827,461.08	338,253,536.84

法定代表人：李延群 主管会计工作负责人：李瑞光 会计机构负责人：魏永志

## 合并所有者权益变动表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2020年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,472,706,817.00				1,351,939,580.02		-5,462,990.0		136,729,413.89		-918,477,722.52		2,037,435,098.39	322,399,995.80	2,359,835,094.19
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				1,351,939,580.02		-5,462,990.0		136,729,413.89		-918,477,722.52		2,037,435,098.39	322,399,995.80	2,359,835,094.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					7,469,626.82		20,000.00				103,332,025.82		110,821,652.64	-13,620,874.39	97,200,778.25
(一)综合收益总额							20,000.00				103,332,025.82		103,352,025.82	-13,620,874.39	89,731,151.43
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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															



同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,472,706,817.00			1,347,061,840.31	-4,892,990.00		136,729,413.89	-987,392,206.88		1,964,212,874.32	538,508,320.62		2,502,721,194.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,970,025.27	20,000.00			1,407,024.89		5,397,050.16	-23,807,120.56		-18,410,070.40	
（一）综合收益总额					20,000.00			1,407,024.89		1,427,024.89	-23,807,120.56		-22,380,095.67	
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
（五）专项储备														

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					3,970,025.27						3,970,025.27		3,970,025.27		
四、本期期末余额	1,472,706,817.00				1,351,031,865.58		-4,872,990.00		136,729,413.89		-985,985,181.99		1,969,609,924.48	514,701,200.06	2,484,311,124.54

法定代表人：李延群 主管会计工作负责人：李瑞光 会计机构负责人：魏永志

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,472,706,817.00				1,497,646,328.87				135,726,394.03	-212,137,024.32	2,893,942,515.58
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				1,497,646,328.87				135,726,394.03	-212,137,024.32	2,893,942,515.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,469,626.82					-70,905,298.05	-63,435,671.23
（一）综合收益总额										-70,905,298.05	-70,905,298.05
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,472,706,817.00					7,469,626.82				135,726,394.03	-283,042,322.37	2,830,506,844.35

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

					益				
一、上年期末余额	1,472,706,817.00			1,492,768,589.16			135,726,394.03	-34,328,657.87	3,066,873,142.32
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			1,492,768,589.16			135,726,394.03	-34,328,657.87	3,066,873,142.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				92,752.98				-52,055,607.02	-51,962,854.04
（一）综合收益总额								-52,055,607.02	-52,055,607.02
（二）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
（三）利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者（或股东）的分配									
3.其他									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转									

留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他					92,752.98					92,752.98
四、本期期末余额	1,472,706,817.00				1,492,861,342.14			135,726,394.03	-86,384,264.89	3,014,910,288.28

法定代表人：李延群 主管会计工作负责人：李瑞光 会计机构负责人：魏永志

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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（元）。

经本公司2014年12月9日第五届董事会第十九次会议审议、2014年度第二次临时股东大会审议批准，并于2015年12月11日经中国证监会《关于核准沈阳金山能源股份有限公司向华电能源股份有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2918号）核准，公司向华电能源股份有限公司（以下简称“华电能源”）及辽宁能源（投资）集团有限公司（以下简称“辽宁能源”）分别发行人民币普通股A股股票308,061,649股和295,980,782股，合计604,042,431股，收购其分别持有的辽宁华电铁岭发电有限公司（以下简称“铁岭发电公司”）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 22-26 层；当前法定代表人：李延群；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 2020 年 8 月 26 日决议批准报出，根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司及各子公司主要从事火力发电、风力发电、太阳能发电、供暖、供热业务经营。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 11 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用  不适用

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征



进行分类。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入

衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

(4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

(5) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产及公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资以预期信用损失为基础确认损失准备。主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资及权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个

阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

**(2) 按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备**

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合1	应收国家电网款项
组合2	应收热力客户款项
组合3	应收其他款项

**(3) 信用风险显著增加判断标准**

本公司对信用风险较低的金融工具（信用风险自初始确认后并未显著增加），按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

## 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## 2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

## 3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

## 4) 预期信用损失的计提或转回

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## (6) 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定形成的应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。详见附注五. 10. 金融工具进行处理。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。详见附注五. 10. 金融工具进行处理。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注五. 10 金融工具进行处理。

## 15. 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. 发出存货的计价方法

领用和发出存货时按加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、

其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照五五摊销法进行摊销。

### 16. 合同资产

#### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### 17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 18. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 19. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。



## 20. 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (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

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上（含 90%）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 90%以上（含 90%）；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。4). 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法。资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 21. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 22. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 23. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产包括土地使用权、计算机软件、特许经营权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件	10
特许经营权	30
铁路使用权	18
非专利技术	10

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

## 24. 长期资产减值

适用 不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

## 25. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 26. 合同负债

### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

##### 1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

##### 2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

本公司的设定受益计划，具体为子公司铁岭发电公司向截至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。铁岭发电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，铁岭发电公司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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (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。

## 28. 预计负债

√适用 □不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 29. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的, 采用估值技术确定, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。

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的, 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, 相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按本公司承担负债的公允价值, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加; 如果修改增加了所授予的权益工具的数量, 本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加; 如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件, 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值, 本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础, 确认取得服务的金额, 而不考虑权益工具公允价值的减少; 如果修改减少了授予的权益工具的数量, 本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理; 如果以不利于职工的方式修改了可行权条件, 在处理可行权条件时, 不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外), 则将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 30. 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、22 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。

### 31. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### A. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到

履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### B. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（5）客户支付非现金对价的，按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### C. 收入确认的具体方法

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。

（1）电力收入。公司于电力供应至电网公司或客户时确认销售收入，即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）热力销售收入。当热力供应至购热客户时，购热客户取得热力控制权，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；热力产品销售收入为向用户供热应收取的热力收入。

（3）副产品销售。本公司在相关产品控制权转移至客户时确认收入。

（4）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。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用



**32. 合同成本**

√适用 □不适用

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；3. 该成本预期能够收回。本公司对合同取得成本合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

**33. 政府补助**

√适用 □不适用

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 政府补助采用净额法：

1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 34. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日, 对递延所得税资产的账面价值进行复核, 如果未来期间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, 转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益, 但不包括下列情况产生的所得税: (1) 企业合并; (2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 35. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在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

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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, 其差额为未确认融资费用, 发生的初始直接费用, 计入租赁资产价值。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 36. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 37. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部 2017 年 7 月 5 日修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)的规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，根据准则规定，公司将预收账款调整为“合同负债”。	无	2020 年 1 月 1 日调减合并“预收账款”385,658,287.38 元，调增合并“合同负债”385,658,287.38 元；2020 年 1 月 1 日调减母公司“预收账款”107,038,699.04 元，调增母公司“合同负债”107,038,699.04 元。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	694,131,974.25	694,131,974.25	
结算备付金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	44,000,000.00	44,000,000.00	
应收账款	920,383,903.72	920,383,903.72	
应收款项融资	146,000,000.00	146,000,000.00	
预付款项	65,887,321.31	65,887,321.31	
其他应收款	7,327,290.21	7,327,290.21	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	199,320,764.30	199,320,764.30	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	37,652,738.04	37,652,738.04	
流动资产合计	2,114,703,991.83	2,114,703,991.83	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	545,153,162.00	545,153,162.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,212,797.47	11,212,797.47	
固定资产	15,376,071,893.01	15,376,071,893.01	
在建工程	778,024,973.12	778,024,973.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	260,048,088.00	260,048,088.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,946,700.56	22,946,700.56	
递延所得税资产	64,809,499.31	64,809,499.31	
其他非流动资产	132,220,661.07	132,220,661.07	
非流动资产合计	17,190,487,774.54	17,190,487,774.54	
资产总计	19,305,191,766.37	19,305,191,766.37	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6,670,909,861.68	6,670,909,861.68	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	163,922,829.68	163,922,829.68	
应付账款	1,249,939,483.51	1,249,939,483.51	
预收款项	385,658,287.38		-385,658,287.38
合同负债		385,658,287.38	385,658,287.38
应付职工薪酬	31,018,791.14	31,018,791.14	
应交税费	35,891,924.82	35,891,924.82	
其他应付款	164,013,094.47	164,013,094.47	
其中：应付利息	1,174,750.00	1,174,750.00	
应付股利	14,723,641.97	14,723,641.97	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,392,897,682.83	1,392,897,682.83	
其他流动负债			
流动负债合计	10,094,251,955.51	10,094,251,955.51	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	5,134,860,718.76	5,134,860,718.76	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,342,064,311.20	1,342,064,311.20	
长期应付职工薪酬	79,501,297.81	79,501,297.81	
预计负债	16,056,038.83	16,056,038.83	
递延收益	259,016,198.80	259,016,198.80	
递延所得税负债	19,606,151.27	19,606,151.27	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,851,104,716.67	6,851,104,716.67	
负债合计	16,945,356,672.18	16,945,356,672.18	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,472,706,817.00	1,472,706,817.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,351,939,580.02	1,351,939,580.02	
减：库存股	-	-	
其他综合收益	-5,462,990.00	-5,462,990.00	
专项储备	-	-	
盈余公积	136,729,413.89	136,729,413.89	
一般风险准备	-	-	
未分配利润	-918,477,722.52	-918,477,722.52	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,037,435,098.39	2,037,435,098.39	
少数股东权益	322,399,995.80	322,399,995.80	
所有者权益（或股东权益）合计	2,359,835,094.19	2,359,835,094.19	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,305,191,766.37	19,305,191,766.37	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	101,997,281.03	101,997,281.03	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	128,878,036.86	128,878,036.86	
应收款项融资	70,000,000.00	70,000,000.00	
预付款项	55,919,096.10	55,919,096.10	
其他应收款	351,132,104.82	351,132,104.82	
其中：应收利息	2,593,766.66	2,593,766.66	
应收股利	177,938,254.74	177,938,254.74	
存货	12,699,972.69	12,699,972.69	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	534,203.78	534,203.78	
流动资产合计	721,160,695.28	721,160,695.28	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	12,500,000.00	12,500,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,374,312,376.35	4,374,312,376.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,011,289,684.18	2,011,289,684.18	
在建工程	4,748,755.77	4,748,755.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	231,545,950.37	231,545,950.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	312,114.05	312,114.05	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,634,708,880.72	6,634,708,880.72	
资产总计	7,355,869,576.00	7,355,869,576.00	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	3,085,907,384.17	3,085,907,384.17	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	46,954,323.75	46,954,323.75	
应付账款	133,085,733.42	133,085,733.42	
预收款项	107,038,699.04		-107,038,699.04
合同负债		107,038,699.04	107,038,699.04
应付职工薪酬	6,411,209.53	6,411,209.53	
应交税费	808,418.26	808,418.26	
其他应付款	13,763,083.68	13,763,083.68	
其中：应付利息			
应付股利	1,917,330.02	1,917,330.02	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	241,465,660.74	241,465,660.74	
其他流动负债			
流动负债合计	3,635,434,512.59	3,635,434,512.59	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	375,540,000.00	375,540,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	415,934,571.35	415,934,571.35	
长期应付职工薪酬	-	-	
预计负债	8,419,157.58	8,419,157.58	
递延收益	26,598,818.90	26,598,818.90	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	826,492,547.83	826,492,547.83	
负债合计	4,461,927,060.42	4,461,927,060.42	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,472,706,817.00	1,472,706,817.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,497,646,328.87	1,497,646,328.87	
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	-212,137,024.32	-212,137,024.32	
所有者权益（或股东权益）合计	2,893,942,515.58	2,893,942,515.58	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,355,869,576.00	7,355,869,576.00	

## (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

## 38. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	电力销售及粉煤灰销售收入 13% 的税率；供暖收入 9% 的税率。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

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”)、彰武华电新能源发电有限公司(以下简称“彰武新能源公司”)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《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税(2019)38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”)自2019年1月1日至2020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2019年1月1日至2020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(以下简称“白音华公司”)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), 子公司彰武新能源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, 第一年至第三年免缴企业所得税, 第四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; 大林台风电项目自2019年(该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度)起, 第一年至第三年免缴企业所得税, 第四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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,209.36	11,679.76
银行存款	800,574,952.16	684,367,605.75
其他货币资金	3,412,860.05	9,752,688.74



合计	804,005,021.57	694,131,974.25
----	----------------	----------------

其他说明：

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,787,603.40元。

## 2、交易性金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、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	314,644,493.34	44,000,000.00
商业承兑票据		
合计	314,644,493.34	44,000,000.00

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	40,000,000.00
商业承兑票据	
合计	40,000,000.00

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,482,362.07	
商业承兑票据		
合计	32,482,362.07	

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	973,414,262.61
1年以内小计	973,414,262.61
1至2年	63,811,806.67
2至3年	22,924,757.00
3至4年	10,971,982.72
4至5年	2,582,455.81
5年以上	9,046,694.82
合计	1,082,751,959.63

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,082,751,959.63	100.00	38,770,616.97	3.58	1,043,981,342.66	943,873,194.48	100.00	23,489,290.76	2.49	920,383,903.72
其中：										
组合1：应收国家电网款项	816,510,927.44	75.41	15,138,302.85	1.85	801,372,624.59	843,231,570.37	89.34	8,934,116.81	1.06	834,297,453.56
组合2：应收热力客户款项	253,524,598.77	23.41	20,342,172.49	8.02	233,182,426.28	89,515,238.37	9.48	11,934,929.32	13.33	77,580,309.05
组合3：应收其他款项	12,716,433.42	1.18	3,290,141.63	25.87	9,426,291.79	11,126,385.74	1.18	2,620,244.63	23.55	8,506,141.11
合计	1,082,751,959.63	/	38,770,616.97	/	1,043,981,342.66	943,873,194.48	/	23,489,290.76	/	920,383,903.72

期末应收关联方情况详见十二、(六) 关联方应收应付款项。

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

## 组合计提项目：组合 1：应收国家电网款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	723,508,141.56	1,827,928.56	0.25
其中：0-6 个月	686,949,570.36		
7 个月-1 年内	36,558,571.20	1,827,928.56	5.00
1-2 年 (含 2 年)	61,989,928.88	6,198,992.89	10.00
2-3 年 (含 3 年)	21,924,757.00	4,384,951.40	20.00
3-4 年 (含 4 年)	9,088,100.00	2,726,430.00	30.00
合计	816,510,927.44	15,138,302.85	1.85

## 组合计提项目：组合 2：应收热力客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	242,885,093.94	12,144,254.71	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,821,877.79	182,187.78	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,000,000.00	200,000.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,659.70	497.91	30.00
4-5 年 (含 5 年)	1,470.50	735.25	50.00
5 年以上	7,814,496.84	7,814,496.84	100.00
合计	253,524,598.77	20,342,172.49	8.02

## 组合计提项目：组合 3：应收其他款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	7,021,027.11	202,784.08	2.89
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)	1,882,223.02	564,666.91	30.00
4-5 年 (含 5 年)	2,580,985.31	1,290,492.66	50.00
5 年以上	1,232,197.98	1,232,197.98	100.00
合计	12,716,433.42	3,290,141.63	25.87

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回	转销	其他	

			或转回	或核销	变动	
组合 1: 应收国家电网款项	8,934,116.81	6,204,186.04				15,138,302.85
组合 2: 应收热力客户款项	11,934,929.32	8,407,243.17				20,342,172.49
组合 3: 应收其他款项	2,620,244.63	669,897.00				3,290,141.63
合计	23,489,290.76	15,281,326.21				38,770,616.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 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

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	期末余额坏账准备
国网辽宁省电力有限公司	618,517,447.44	1年以内、1-2年、2-3年	57.12	9,012,531.25
铁岭天信热力管道有限公司	225,427,062.32	1年以内	20.82	11,271,353.12
国家电网公司东北分部	197,993,480.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	18.29	6,125,771.60
沈阳普华泰元粉煤灰综合利用有限公司	4,610,360.51	3-4年、4-5年、5年以上	0.43	2,166,679.50
阜新市清河门区新业热力有限公司	4,286,323.52	1年以内	0.40	214,316.18
合计	1,050,834,673.79		97.06	28,790,651.65

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 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

6、应收款项融资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	87,700,000.00	146,000,000.00
合计	87,700,000.00	146,000,000.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末质押的应收款项融资情况详见附注七、80. 所有权或使用权受到限制的资产。

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	78,300,000.00		
商业承兑汇票			
合计	78,300,000.00		

## 7、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	84,379,276.05	100.00	65,887,321.31	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	84,379,276.05	100.00	65,887,321.31	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

单位名称	金额	占预付款项总额的比例(%)
阜新白音华煤炭销售有限公司	52,671,995.64	62.42
中国建设银行股份有限公司沈阳浑南支行	5979614.58	7.09
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	4,529,566.13	5.37
中国石油天然气股份有限公司辽宁铁岭销售分公司	1,671,000.00	1.98
中国建设银行股份有限公司铁岭分行	1,538,190.89	1.82
合计	66,390,367.24	78.68

其他说明

适用 不适用

公司期末预付关联方款项详见附注十二、6。

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	13,052,319.70	7,327,290.21
合计	13,052,319.70	7,327,290.21

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**其他应收款****(4). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	12,858,064.64
1 年以内小计	12,858,064.64
1 至 2 年	73,287.16
2 至 3 年	417,111.55
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	28,589,612.41
合计	41,938,075.76

**(5). 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	3,479,830.91	3,127,178.42
售房款		1,267,500.00
租赁费	1,025,000.00	650,000.00
应收理赔款、保证金、备用金、押金等	8,887,107.85	2,595,791.05

逾期应收股利转入	5,500,000.00	5,500,000.00
预付燃料、材料采购款转入	23,046,137.00	23,047,813.00
合计	41,938,075.76	36,188,282.47

**(6). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	198,267.45	5,662,724.81	23,000,000.00	28,860,992.26
2020年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	7,120.77	17,643.03		24,763.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	205,388.22	5,680,367.84	23,000,000.00	28,885,756.06

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(7). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	198,267.45	7,120.77				205,388.22
第二阶段	5,662,724.81	17,643.03				5,680,367.84
第三阶段	23,000,000.00					23,000,000.00
合计	28,860,992.26	24,763.80				28,885,756.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(8). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

## (9). 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
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	燃煤款	23,000,000.00	5年以上	54.84	23,000,000.00
辽宁南票煤电有限公司	逾期应收股利转入	5,500,000.00	5年以上	13.11	5,500,000.00
国信招标集团股份有限公司辽宁分公司阜新办事处	投标保证金	4,000,000.00	1年以内	9.54	
泰康养老保险股份有限公司辽宁分公司	补充医疗保险	3,479,830.91	1年以内	8.30	
丹东市供暖管理办公室	供暖质保金	2,000,000.00	1年以内	4.77	100,000.00
合计	/	37,979,830.91	/	90.56	28,600,000.00

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、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	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	74,534,124.64	10,906,813.47	63,627,311.17	61,684,682.18	10,906,813.47	50,777,868.71
库存商品	942,792.13	300,539.82	642,252.31	942,792.13	300,539.82	642,252.31
燃料	245,459,277.23		245,459,277.23	142,936,133.01		142,936,133.01
低值易耗品	5,023,594.04		5,023,594.04	4,964,510.27		4,964,510.27
合计	325,959,788.04	11,207,353.29	314,752,434.75	210,528,117.59	11,207,353.29	199,320,764.30



## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	10,906,813.47					10,906,813.47
库存商品	300,539.82					300,539.82
合计	11,207,353.29					11,207,353.29

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、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
增值税留抵税额	25,536,922.07	34,840,193.10
房产税	844,000.74	1,101,044.09
土地使用税	701,097.43	1,687,718.95
其他		23,781.90
合计	27,082,020.24	37,652,738.04

## 14、 债权投资

## (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 15、 其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、 长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期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

## 17、 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	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											

1、沈阳华润热电有限公司	176,564,442.52		3,357,377.70					179,921,820.22
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	344,588,719.48		-10,292,942.08	7,469,626.82				341,765,404.22
3、华电煤业集团有限公司								
4、华电置业有限公司								
5、昌图华电风力发电有限公司	24,000,000.00							24,000,000.00
6、辽宁电力交易中心有限公司		3,500,000.00						3,500,000.00
小计	545,153,162.00	3,500,000.00	-6,935,564.38	7,469,626.82				549,187,224.44
合计	545,153,162.00	3,500,000.00	-6,935,564.38	7,469,626.82				549,187,224.44

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、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	22,429,220.57			22,429,220.57
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	277,829.30			277,829.30
(1) 处置	277,829.30			277,829.30
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,151,391.27			22,151,391.27
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	11,216,423.10			11,216,423.10

2. 本期增加金额	404,260.38			404,260.38
(1) 计提或摊销	404,260.38			404,260.38
(2) 固定资产转入				
3. 本期减少金额	208,500.29			208,500.29
(1) 处置	208,500.29			208,500.29
(2) 其他转出				
4. 期末余额	11,412,183.19			11,412,183.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,739,208.08			10,739,208.08
2. 期初账面价值	11,212,797.47			11,212,797.47

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佛寺水厂房屋	3,562,654.12	正在办理
合计	3,562,654.12	

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,900,861,121.95	15,376,071,893.01
固定资产清理		
合计	14,900,861,121.95	15,376,071,893.01

## 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	房屋及建筑物	发电及供热设备	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	6,808,448,975.76	20,404,480,566.64	331,935,358.27	153,791,515.43	92,345,529.88	27,791,001,945.98
2. 本期增加金额	12,646,437.05	1,571,232.03		395,139.35	298,586.92	14,911,395.35
(1) 购置	2,413,009.89	99,667.15		385,756.72	227,060.89	3,125,494.65
(2) 在建工程转入		784,865.27			71,526.03	856,391.30
(3) 暂估价值调整		686,699.61		9,382.63		696,082.24

(4) 类别调整	10,233,427.16					10,233,427.16
3. 本期减少金额		26,873,396.75	1,624,771.80		4,368,904.19	32,867,072.74
(1) 处置或报废		15,739,926.85	1,624,771.80		4,223,641.65	21,588,340.30
(2) 暂估价值调减		900,042.74			145,262.54	1,045,305.28
(3) 类别调整		10,233,427.16				10,233,427.16
(4) 转入投资性房产						
(5) 其他减少						
4. 期末余额	6,821,095,412.81	20,379,178,401.92	330,310,586.47	154,186,654.78	88,275,212.61	27,773,046,268.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,567,213,690.33	8,932,844,180.38	216,501,407.46	128,921,797.30	74,401,001.08	11,919,882,076.55
2. 本期增加金额	88,673,729.90	376,548,204.84	8,478,444.63	3,727,397.96	1,900,320.92	479,328,098.25
(1) 计提	87,090,958.76	376,548,204.84	8,478,444.63	3,727,397.96	1,900,320.92	477,745,327.11
(2) 类别调整	1,582,771.14					1,582,771.14
3. 本期减少金额		15,338,495.35	1,480,036.96		4,223,295.07	21,041,827.38
(1) 处置或报废		13,755,724.21	1,480,036.96		4,223,295.07	19,459,056.24
(2) 转入投资性房产						
(3) 类别调整		1,582,771.14				1,582,771.14
4. 期末余额	2,655,887,420.23	9,294,053,889.87	223,499,815.13	132,649,195.26	72,078,026.93	12,378,168,347.42
三、减值准备						
1. 期初余额	4,518,719.75	489,863,412.61			665,844.06	495,047,976.42
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		1,031,160.62			16.58	1,031,177.20
(1) 处置或报废		1,031,160.62			16.58	1,031,177.20
4. 期末余额	4,518,719.75	488,832,251.99			665,827.48	494,016,799.22
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,160,689,272.83	10,596,292,260.06	106,810,771.34	21,537,459.52	15,531,358.20	14,900,861,121.95
2. 期初账面价值	4,236,716,565.68	10,981,772,973.65	115,433,950.81	24,869,718.13	17,278,684.74	15,376,071,893.01

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
发电及供热设备	5,197,706,271.10	2,300,280,715.53	71,377,725.41	2,826,047,830.16
办公设备及其他	450,057.19	394,341.07		55,716.12
合计	5,198,156,328.29	2,300,675,056.60	71,377,725.41	2,826,103,546.28

## (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、建筑物	1,748,322.36
合计	1,748,322.36

## (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	687,937,809.34	项目建设初期，产权办理不及时，公司正在逐步规范。

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,107,440,625.92	743,888,022.53
工程物资	58,240,311.64	34,136,950.59
合计	1,165,680,937.56	778,024,973.12

**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
内蒙古华电金山锡盟苏尼特左旗 225MW 风电项目	625,090,889.77		625,090,889.77	312,898,420.68		312,898,420.68
内蒙古华电金山锡盟苏尼特左旗 225MW 风电项目（二期）	53,000,000.00		53,000,000.00	53,000,000.00		53,000,000.00
阜新新能源公司双山子风电场工程项目	203,125,181.59		203,125,181.59	183,361,249.94		183,361,249.94
阜新新能源公司娘及营子风电场工程项目	195,845,321.00		195,845,321.00	174,826,748.99		174,826,748.99
白音华发电公司 2*60 万千瓦二期扩建项目	11,301,955.57		11,301,955.57	10,389,775.29		10,389,775.29
辽宁华电阜新彰武后新秋二期 10.5MWp 光伏发电项目	3,058,349.30	1,188,201.84	1,870,147.46	3,058,349.30	1,188,201.84	1,870,147.46
苏家屯 2*180MW 背压供热机组	2,958,207.54	2,958,207.54	-	2,958,207.54	2,958,207.54	
辽宁华电苏家屯 1*35 兆瓦生物质热电项目	2,598,717.89	2,598,717.89	-	2,598,717.89	2,598,717.89	
辽宁华电彰武孙家坑 50MW 风电项目	2,106,732.38		2,106,732.38	2,106,732.38		2,106,732.38
老龙口水源项目	1,236,542.26		1,236,542.26	1,236,542.26		1,236,542.26
实施补给水管路水上乐园段改移	3,738,721.27		3,738,721.27	243,793.74		243,793.74
其他项目	10,389,285.56	264,150.94	10,125,134.62	4,218,762.73	264,150.94	3,954,611.79
合计	1,114,449,904.13	7,009,278.21	1,107,440,625.92	750,897,300.74	7,009,278.21	743,888,022.53

## (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
内蒙古华电金山锡盟苏尼特左旗225MW风电项目	1,517,120,000.00	312,898,420.68	312,192,469.09			625,090,889.77	41.20	54.00	14,147,901.65	12,998,513.59	4.40	自有资金及贷款
阜新新能源公司娘及营子风电场工程项目	354,962,200.00	174,826,748.99	19,763,931.65			194,590,680.64	54.82	65.00	4,890,121.33	4,262,007.28	4.46	自有资金及贷款
阜新新能源公司双山子风电场工程项目	353,034,300.00	183,361,249.94	21,018,572.01			204,379,821.95	57.89	60.00	4,879,555.15	4,251,667.14	4.46	自有资金及贷款
实施补给水管路水上乐园段改移	4,039,000.00	-	3,494,927.53			3,494,927.53	86.53	90.00				自有资金
合计	2,229,155,500.00	671,086,419.61	356,469,900.28			1,027,556,319.89	/	/	23,917,578.13	21,512,188.01	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	6,781,740.37	71,961.44	6,709,778.93	21,094,220.03	71,961.44	21,022,258.59
专用设备	51,530,532.71		51,530,532.71	13,114,692.00		13,114,692.00
合计	58,312,273.08	71,961.44	58,240,311.64	34,208,912.03	71,961.44	34,136,950.59

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

□适用 √不适用

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	特许经营权	铁路使用权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	122,460,324.45	171,692,500.00	985,344.00	44,239,342.34	2,080,188.68	341,457,699.47
2. 本期增加金额	5,058,564.84			187,702.45		5,246,267.29
(1) 购置	5,058,564.84			187,702.45		5,246,267.29
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	127,518,889.29	171,692,500.00	985,344.00	44,427,044.79	2,080,188.68	346,703,966.76
二、累计摊销						
1. 期初余额	36,515,816.76	25,276,951.37	383,189.34	19,216,319.09	17,334.91	81,409,611.47
2. 本期增加金额	1,252,993.67	2,861,541.67	27,370.67	2,107,809.24	104,009.43	6,353,724.68
(1) 计提	1,252,993.67	2,861,541.67	27,370.67	2,107,809.24	104,009.43	6,353,724.68
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	37,768,810.43	28,138,493.04	410,560.01	21,324,128.33	121,344.34	87,763,336.15
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	89,750,078.86	143,554,006.96	574,783.99	23,102,916.46	1,958,844.34	258,940,630.61
2. 期初账面价值	85,944,507.69	146,415,548.63	602,154.66	25,023,023.25	2,062,853.77	260,048,088.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、开发支出**

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用



## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 29、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	1,567,498.09		212,142.84		1,355,355.25
楼房修改造, 道路维修工程	657,595.04		49,036.38		608,558.66
警卫消防服务费	613,333.20		115,000.02		498,333.18
丹东热电公司二期工程待摊费	12,622,071.81		274,392.87		12,347,678.94
辽宁华电阜新彰武后新秋 20MWp 光伏发电项目用地租赁费	7,486,202.42		180,826.15		7,305,376.27
合计	22,946,700.56		831,398.26		22,115,302.30

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	173,255,279.80	43,313,819.95	176,642,146.28	44,160,536.57
固定资产折旧年限差异	16,369,945.31	3,904,280.00	16,369,945.31	3,904,280.00
固定资产减值准备	8,920,657.64	1,338,098.63	8,920,657.64	1,338,098.64
应收款项坏账准备	15,377,571.23	3,227,198.35	10,100,551.33	2,096,482.34
存货减值准备	5,929,519.41	889,427.91	5,929,519.41	889,427.91
应付职工薪酬	2,204,547.40	330,682.11	2,204,547.40	330,682.11
党建经费支出	1,049,359.86	157,403.98	1,049,359.86	157,403.98
与资产有关的政府补助	50,166,625.00	11,840,531.46	50,340,082.12	11,866,550.02
在建工程减值准备	264,150.94	66,037.74	264,150.94	66,037.74
合计	273,537,656.59	65,067,480.13	271,820,960.29	64,809,499.31

## (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	75,441,404.64	18,752,722.63	78,873,017.77	19,606,151.27
合计	75,441,404.64	18,752,722.63	78,873,017.77	19,606,151.27

## (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	634,121,378.04	626,865,533.16
可抵扣亏损	1,795,473,912.20	2,012,804,326.04
合计	2,429,595,290.24	2,639,669,859.20

## (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
2020		130,696,549.70	
2021	118,643,435.12	155,141,122.60	
2022	345,461,043.56	554,178,204.28	
2023	686,386,471.22	737,893,431.42	
2024	492,619,471.20	434,895,018.04	
2025	152,363,491.10		
合计	1,795,473,912.20	2,012,804,326.04	

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	68,161,683.77		68,161,683.77	42,807,864.67		42,807,864.67
预交所得税				158,796.40		158,796.40
融资租赁保证金	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
丹东公司二期项目土地	86,254,000.00		86,254,000.00	86,254,000.00		86,254,000.00

动迁费					
合计	157,415,683.77		157,415,683.77	132,220,661.07	132,220,661.07

### 32、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
信用借款	6,876,079,372.65	5,382,909,861.68
信用+质押借款	150,000,000.00	950,000,000.00
抵押借款	98,000,000.00	98,000,000.00
保证借款	182,000,000.00	240,000,000.00
合计	7,306,079,372.65	6,670,909,861.68

短期借款分类的说明：

注 1：信用+质押借款情况

本公司子公司铁岭发电公司以保证金形式取得的借款，质押物保证金 20 万元。

注 2：抵押借款情况

本公司子公司阜新热电公司以工业厂房、工业用地为抵押担保取得的借款。

注 3：保证借款情况

本公司为子公司阜新热电公司取得的借款提供连带责任保证，见附注十二、5 关联担保情况。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、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	102,893,512.86	163,922,829.68
国内信用证	78,843,447.17	
合计	181,736,960.03	163,922,829.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**36、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	308,630,813.68	433,333,345.69
应付燃料款	504,849,656.38	459,743,728.08
应付材料款	101,245,820.17	113,917,346.83
应付修理款	73,026,808.05	144,577,503.23
其他款项	81,442,960.73	98,367,559.68
合计	1,069,196,059.01	1,249,939,483.51

**(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	42,836,345.67	部分款项存在争议暂不支付，部分款项由于资金紧张未付
阜新白音华煤炭销售有限公司	31,006,840.54	资金紧张
阜新市太平海州煤专责加工厂	29,883,377.72	资金紧张
华电郑州机械设计研究院有限公司	28,829,133.31	按合同约定统筹付款
华锐风电科技（集团）股份有限公司	17,231,674.50	存在争议，暂未付款
新疆金风科技股份有限公司	17,598,687.20	未到付款期
华电重工股份有限公司	15,494,808.68	按合同约定统筹付款
合计	182,880,867.62	/

其他说明：

√适用 □不适用

期末应付关联方款项详见附注十二、6 关联方应收应付款项。

**37、预收款项****(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收热费	24,437,559.67	385,209,250.25

预收粉煤灰、石膏、漂珠及砌块款	915,989.78	245,813.16
其他	144,341.94	203,223.97
合计	25,497,891.39	385,658,287.38

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## 39、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	30,865,017.76	268,518,095.82	266,760,684.29	32,622,429.29
二、离职后福利-设定提存计划	153,773.38	32,495,104.54	30,537,531.89	2,111,346.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	31,018,791.14	301,013,200.36	297,298,216.18	34,733,775.32

## (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		174,726,354.10	174,726,354.10	
二、职工福利费		9,068,504.81	9,068,504.81	
三、社会保险费	8,204,707.52	23,935,838.24	22,942,865.08	9,197,680.68
其中：医疗保险费	8,204,707.52	21,188,518.10	20,328,308.95	9,064,916.67
工伤保险费		1,821,730.33	1,760,838.04	60,892.29
生育保险费		925,589.81	853,718.09	71,871.72
其他				
四、住房公积金	117,762.06	19,620,589.48	19,607,149.48	131,202.06
五、工会经费和职工教育经费	22,542,548.18	3,506,305.97	5,316,557.91	20,732,296.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		37,660,503.22	35,099,252.91	2,561,250.31
合计	30,865,017.76	268,518,095.82	266,760,684.29	32,622,429.29

## (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		19,920,326.98	18,150,734.48	1,769,592.50
2、失业保险费		614,758.44	567,372.49	47,385.95
3、企业年金缴费	153,773.38	11,960,019.12	11,819,424.92	294,367.58
合计	153,773.38	32,495,104.54	30,537,531.89	2,111,346.03

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 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	21,445,711.00	13,437,505.18
企业所得税	12,914,193.23	12,323,576.71
个人所得税	377,246.87	1,632,049.45
城市维护建设税	1,104,885.84	533,272.32
房产税	905,828.26	995,724.64
土地使用税	816,492.20	815,870.56
教育费附加	652,469.08	302,830.97
地方教育费附加	434,979.37	201,887.31
水利建设基金	132,743.11	134,398.93
车船使用税	2,464.80	2,464.80
环境保护税	2,218,451.04	2,163,593.29
水资源费	150,446.00	118,217.50
河道费	1,011,618.48	1,011,618.48
印花税	474,908.10	2,218,914.68
合计	42,642,437.38	35,891,924.82

**41、 其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,920,135.00	1,174,750.00
应付股利	14,723,641.97	14,723,641.97
其他应付款	154,676,566.57	148,114,702.50
合计	172,320,343.54	164,013,094.47

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,920,135.00	1,174,750.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,920,135.00	1,174,750.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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
应付股利-深圳市东电投资有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00
应付股利-沈阳东方铜业有限责任公司	357,330.02	357,330.02
应付股利-辽宁能源投资(集团)有限责任公司	12,806,311.95	12,806,311.95
合计	14,723,641.97	14,723,641.97

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过 1 年未支付的应付股利 14,723,641.97 元，暂缓支付。

### 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	87,157,538.87	85,832,429.45
应付履约保证金	23,571,736.60	15,883,520.80
设备保证金	10,899,249.81	9,395,085.34
其他	33,048,041.29	37,003,666.91
合计	154,676,566.57	148,114,702.50

#### (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
华电郑州机械设计研究院有限公司	10,469,467.90	工程质保金
沈阳铁道勘察设计院有限公司	6,594,942.59	工程质保金
华电重工股份有限公司	5,161,843.9	工程质保金
麦汇国际贸易(上海)有限公司	3,564,700.00	合同履行存在争议，暂缓支付
中国华电科工集团有限公司	2,821,783.86	工程质保金
合计	28,612,738.25	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司期末其他应付关联方情况详见附注十二、6 关联方应收应付款项。

### 42、持有待售负债

□适用 √不适用

### 43、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	1,111,516,857.82	1,018,930,566.69
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	486,490,450.04	373,967,116.14
1 年内到期的租赁负债		

合计	1,598,007,307.86	1,392,897,682.83
----	------------------	------------------

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、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
信用借款	2,895,321,134.53	2,277,600,267.53
质押借款	2,394,519,140.65	2,787,958,775.93
抵押借款	58,304,546.24	69,301,675.30
保证借款		
合计	5,348,144,821.42	5,134,860,718.76

长期借款分类的说明：

注：年末质押借款为本公司及子公司以经营期间取得的电费收费权、热费收费权作为质押担保，质押金额见附注七、80 所有权或使用权受到限制的资产。子公司阜新热电公司从国开行取得借款余额 28,000.00 万元，本公司以持有的阜新热电公司的股权提供辅助担保。

年末抵押借款为子公司康平金山公司、彰武金山公司取得的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

截至报告期末，上述长期借款的利率期间为 4.41%-4.90%。

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



**47、租赁负债**

□适用 √不适用

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,230,107,912.84	1,342,064,311.20
专项应付款		
合计	1,230,107,912.84	1,342,064,311.20

**长期应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,230,107,912.84	1,327,305,517.38
应付污水特许经营权收购款		14,758,793.82
合计	1,230,107,912.84	1,342,064,311.20

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、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	78,002,284.51	79,501,297.81
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	78,002,284.51	79,501,297.81

**(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	79,501,297.81	80,632,644.57
二、计入当期损益的设定受益成本	1,400,000.00	1,410,000.00
1. 当期服务成本	125,000.00	130,000.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	1,275,000.00	1,280,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-20,000.00	-20,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-20,000.00	-20,000.00
四、其他变动	-2,879,013.30	-2,389,558.62
1. 结算时支付的对价		

2. 已支付的福利	-2,879,013.30	-2,389,558.62
五、期末余额	78,002,284.51	79,633,085.95

注：上述受益计划系本公司子公司铁岭发电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。

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

## 50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
污水处理厂设备重置支出	8,419,157.58	9,515,547.96	预计污水处理厂移交时设备重置及恢复性大修支出
其他	7,636,881.25	7,636,881.25	
合计	16,056,038.83	17,152,429.21	/

## 51、递延收益

其他说明：

适用 不适用

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	88,176,930.51		4,837,351.15	83,339,579.36	环保等专项补助
挂网费	170,839,268.29	4,924,105.44	18,908,646.17	156,854,727.56	供热设施一次性入网费
合计	259,016,198.80	4,924,105.44	23,745,997.32	240,194,306.92	/

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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金山热电分公司环保脱硫脱销工程政府补助	14,715,297.17			334,438.56		14,380,858.61	与资产相关
金山热电分公司拆除连片工程政府补贴	145,000.00			145,000.00		0.00	与资产相关
白音华发电公司脱销环境保护专项资金	7,184,705.09			173,457.12		7,011,247.97	与资产相关
阜新热电公司防尘网工程	1,237,500.00			18,750.00		1,218,750.00	与资产相关
阜新热电公司机组轴端汽封节能技术改造	2,501,000.00			60,999.99		2,440,000.01	与资产相关
铁岭发电公司污水处理回用工程	1,129,448.05			211,771.50		917,676.55	与资产相关
铁岭发电公司 1#6#机组整体优化改造工程	3,957,187.49			423,984.36		3,533,203.13	与资产相关
铁岭发电公司 4#机组脱硫改造工程	457,420.40			228,710.22		228,710.18	与资产相关
铁岭发电公司 3#机组脱硫改造工程	706,309.26			74,348.34		631,960.92	与资产相关
铁岭发电公司 1-2#机组脱硫改造工程	3,653,911.36			509,848.08		3,144,063.28	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	512,671.11			62,776.08		449,895.03	与资产相关
铁岭发电公司 4 号机整体优化改造工程	1,439,553.61			176,271.90		1,263,281.71	与资产相关
铁岭发电公司 3 号机整体优化改造工程	1,409,838.83			140,983.86		1,268,854.97	与资产相关
铁岭发电公司 1-4#机通流改造工程	5,054,226.56			842,371.08		4,211,855.48	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	2,222,163.94			166,662.30		2,055,501.64	与资产相关
铁岭发电公司高压电机变频改造工程	291,253.38			24,271.14		266,982.24	与资产相关
铁岭发电公司 2#5#机组整体优化	3,819,999.89			159,166.68		3,660,833.21	与资产相关
丹东热电公司二次管网分户改造	37,739,444.37			1,083,539.94		36,655,904.43	与资产相关
合计	88,176,930.51			4,837,351.15		83,339,579.36	

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	1,472,706,817.00						1,472,706,817.00
1. 人民币普通股	1,472,706,817.00						1,472,706,817.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份总数	1,472,706,817.00						1,472,706,817.00

#### 54、其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

#### 55、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	17,175,485.66	7,469,626.82		24,645,112.48
合计	1,351,939,580.02	7,469,626.82		1,359,409,206.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积增加原因为联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司专项储备增加，本公司按照持股比例相应调增其他资本公积 7,469,626.82 元。

#### 56、库存股

适用 不适用

## 57、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					税后归属于少数股东	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,462,990.00	20,000.00				20,000.00	-5,442,990.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-5,462,990.00	20,000.00				20,000.00	-5,442,990.00	
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-5,462,990.00	20,000.00				20,000.00	-5,442,990.00	

## 58、专项储备

□适用 √不适用

**59、 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

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-918,477,722.52	-987,392,206.88
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	-918,477,722.52	-987,392,206.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,332,025.82	67,426,979.37
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益转入		1,487,505.00
期末未分配利润	-815,145,696.70	-918,477,722.52

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本情况**

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,405,753,343.61	2,864,197,843.27	3,372,406,206.07	2,987,383,748.13
其他业务	23,201,285.12	17,865,979.12	20,001,187.85	17,058,771.07
合计	3,428,954,628.73	2,882,063,822.39	3,392,407,393.92	3,004,442,519.20

**(1). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(2). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

## (3). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 62、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	628,035.11	706,545.18
城市维护建设税	7,198,151.28	5,208,324.13
教育费附加	6,396,888.68	4,786,443.51
房产税	11,811,423.96	12,958,561.30
土地使用税	9,891,637.03	11,012,228.30
车船使用税	79,591.50	90,429.50
印花税	2,569,584.02	1,997,804.31
环境保护税	2,959,967.76	2,930,846.84
水资源税	258,720.60	187,389.30
合计	41,793,999.94	39,878,572.37

## 63、销售费用

□适用 √不适用

## 64、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	44,475,843.47	48,129,745.53
折旧费	3,989,156.40	4,297,255.46
办公费	1,363,389.58	1,485,570.02
业务招待费	432,435.22	814,703.96
运输费	1,945,316.19	1,890,051.85
政策性税费	654,958.83	769,593.20
资产摊销	3,659,531.32	3,488,540.45
差旅费	764,191.91	1,214,348.91
中介机构服务费	1,447,528.25	1,788,786.85
租赁费	2,488,264.91	1,245,160.46
物业管理费	2,212,516.87	2,441,838.35
其他	2,962,218.07	3,918,623.14
合计	66,395,351.02	71,484,218.18

## 65、研发费用

□适用 √不适用

## 66、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	321,567,481.25	345,076,763.15
减：利息收入	-3,488,959.23	-3,392,584.66
手续费支出	15,761,564.39	3,834,734.59
计划福利义务利息成本	1,275,000.00	1,280,000.00
合计	335,115,086.41	346,798,913.08

**67、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	4,837,351.15	4,838,409.37
增值税即征即退补贴收入	2,016,867.38	1,205,079.19
稳岗补贴	11,132,277.59	2,254,452.02
税收抵免	57,237.57	54,682.88
个税手续费返还	150,280.45	18,519.68
合计	18,194,014.14	8,371,143.14

**68、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	-6,935,564.38	57,548,723.52
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,249,927.95	1,630,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-5,685,636.43	59,178,723.52

注：其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入1,249,927.95元为子公司铁岭公司因以前期间持有华信保险经纪有限公司的1%股权于本报告期收到的以前年度分红款。

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**71、信用减值损失**

√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
其他应收款坏账损失	-24,763.80	-102,158.82
债权投资减值损失		



其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	-15,281,326.20	-4,428,632.45
合计	-15,306,090.00	-4,530,791.27

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√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		4,447,515.53	
其中：固定资产处置利得		4,447,515.53	
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			
违约罚款收入	198,119.59	284,538.60	198,119.59
保险赔款收入	1,181,562.41		1,181,562.41
无法支付款项转入	16,837.47	1,712.01	16,837.47
其他	630,946.85	22,031.14	630,946.85
合计	2,027,466.32	4,755,797.28	2,027,466.32

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**75、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	932,705.18	37,520.03	932,705.18
其中：固定资产处置损失	932,705.18	37,520.06	932,705.18
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	30,000.00	1,432,950.00	30,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	118,925.08	342,005.22	118,925.08

稳岗就业补贴支出	401,600.00		401,600.00
合计	1,483,230.26	1,812,475.25	1,483,230.26

## 76、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	12,731,924.97	13,763,028.34
递延所得税费用	-1,111,409.46	4,393,889.72
本年汇算清缴以前年度所得税额（退库用负数表示）	1,225.80	8,746.12
合计	11,621,741.31	18,165,664.18

### (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	101,332,892.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	25,623,360.81
子公司适用不同税率的影响	-17,146,970.14
调整以前期间所得税的影响	1,225.80
非应税收入的影响	1,337,799.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,770,604.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-35,710,912.48
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	38,813,235.01
所得税费用	11,621,741.31

## 77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

## 78、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	7,201,549.00	11,920,486.22
收保险公司赔款	3,303,981.53	1,539,469.89
利息收入	3,546,272.16	3,472,444.90
收财政补贴款	11,282,284.91	2,254,452.02
收代扣代缴个人红利所得税		18,519.68
收保证金及押金	10,665,050.00	3,711,610.00
收华电财务公司往来款		300,000,000.00
收到“三供一业”款		46,740,000.00

其他	6,158,631.28	1,587,476.38
合计	42,157,768.88	371,244,459.09

## (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	16,109,182.64	7,777,711.13
租赁费	2,490,527.00	1,681,432.90
财产保险费	5,756,652.76	6,302,191.79
业务招待费	341,059.35	484,177.90
运输费	2,064,409.25	2,086,634.41
办公费	1,389,407.08	1,611,391.68
差旅费	1,261,713.51	1,972,803.67
中介机构服务费	1,571,800.00	1,329,100.00
银行手续费	6,261,176.86	3,089,131.24
付物业管理费	945,759.01	1,278,294.61
付保证金、押金	7,853,958.61	3,568,380.16
付华电财务公司往来款		300,000,000.00
其他付现费用	5,057,682.79	6,602,603.90
合计	51,103,328.86	337,783,853.39

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (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		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
康平华电与铁岭风电往来		2,000,000.00
付贷款保证金		80,000.00
污水处理厂分期付款	15,191,806.52	7,346,539.10
合计	15,191,806.52	9,426,539.10

## 79、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	89,711,151.43	-22,400,095.67
加：资产减值准备		
信用减值损失	15,306,090.00	4,530,791.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	478,149,587.49	477,304,778.72
使用权资产摊销		
无形资产摊销	6,353,724.68	6,117,792.34
长期待摊费用摊销	831,398.26	926,262.13
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）	932,705.18	-4,409,995.50
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）	322,842,481.25	346,356,763.15
投资损失（收益以“-”号填列）	6,935,564.38	-59,178,723.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-257,980.82	5,022,743.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-853,428.64	-628,853.97
存货的减少（增加以“-”号填列）	-115,431,670.45	48,801,807.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-423,194,288.72	127,338,392.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-251,930,709.84	-238,992,097.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	129,394,624.20	690,789,565.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	800,217,418.17	915,886,162.24
减：现金的期初余额	684,379,285.51	874,973,165.61
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	115,838,132.66	40,912,996.63

## (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	800,217,418.17	684,379,285.51
其中：库存现金	17,209.36	11,679.76
可随时用于支付的银行存款	800,200,208.81	684,367,605.75
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	800,217,418.17	684,379,285.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 80、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	3,787,603.40	开立信用证保证金、履约保证金、借款保证金、被冻结
应收票据	40,000,000.00	应收票据质押以支付欠款
固定资产	2,923,089,924.80	融资租赁售后回租业务、分期付款购买固定资产、阜新公司借款抵押。
应收账款	999,313,779.70	本公司及子公司以经营期间取得的电费收费权、热费收费权作为借款质押。
应收款项融资	80,000,000.00	票据质押以支付欠款
长期股权投资	273,655,800.00	附注七、45 长期借款注释
合计	4,319,847,107.90	/

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

## (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

□适用 √不适用

## 82、套期

□适用 √不适用

**83、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	155,491,599.51	递延收益、其他收益	4,837,351.15
与收益相关的政府补助	13,356,662.99	其他收益	13,356,662.99
合计	168,848,262.50		18,194,014.14

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**84、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**(2). 合并成本及商誉**

□适用 √不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

□适用 √不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

**(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

□适用 √不适用

**(6). 其他说明**

□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

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
丹东金山热电有限公司	辽宁丹东	辽宁丹东	发电供热	100.00		投资设立
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	辽宁康平	辽宁康平	风力发电	51.00		投资设立
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	辽宁彰武	辽宁彰武	风力发电	71.00		投资设立
阜新金山煤矸石热电有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	发电供热	51.00		投资设立
康平华电风力发电有限公司	辽宁康平	辽宁康平	风力发电	100.00		投资设立
彰武华电新能源发电有限公司	辽宁彰武	辽宁彰武	风力发电、光伏发电	100.00		投资设立
阜新华电新能源发电有限公司	辽宁阜新	辽宁阜新	风力发电	100.00		投资设立
白音华金山发电有限公司	内蒙古西乌旗	内蒙古西乌旗	火力发电	61.00		投资设立
辽宁华电铁岭发电有限公司	辽宁铁岭	辽宁铁岭	发电供热	100.00		同一控制合并
辽宁华电检修工程有限公司	辽宁铁岭	辽宁铁岭	工程劳务		100.00	同一控制合并
内蒙古华电金源新能源有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	风力发电	100.00		投资设立

## (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	25,298,599.63		602,078,212.93
阜新金山煤矸石热电有限公司	49.00	-42,896,997.61		-263,920,335.93
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	49.00	2,698,963.64		-16,921,330.04
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	29.00	1,278,559.95		-12,457,425.55

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

其他说明:

□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:万元 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	49,643.03	374,021.07	423,664.10	144,438.43	124,846.64	269,285.07	41,354.69	383,130.64	424,485.33	162,379.08	114,214.04	276,593.12
阜新金山煤矸石热电有限公司	7,048.97	172,795.98	179,844.95	204,115.86	29,590.39	233,706.25	10,239.34	177,382.02	187,621.36	197,625.69	35,102.48	232,728.17
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	1,359.32	1,540.06	2,899.38	2,918.62	3,434.09	6,352.71	1,118.33	1,572.38	2,690.71	2,605.91	4,088.94	6,694.85
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	1,171.32	1,601.25	2,772.57	3,634.14	3,434.09	7,068.23	1,109.54	1,644.74	2,754.28	3,401.88	4,088.94	7,490.82

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	65,504.64	6,486.82	6,486.82	23,328.94	67,959.32	7,680.56	7,680.56	17,984.89
阜新金山煤矸石热电有限公司	12,690.03	-8,754.49	-8,754.49	-4,479.48	19,663.03	-11,713.92	-11,713.92	3,845.90
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	774.78	550.81	550.81	274.81	995.43	495.77	495.77	667.83
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	677.37	440.88	440.88	129.57	930.63	416.41	416.41	612.76

## (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

## 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	沈阳华润热电有限公司	内蒙古白音华海州露天煤矿
流动资产	348,246,213.35	1,024,257,477.90	652,667,887.03	647,910,301.41
非流动资产	819,328,883.80	4,301,628,262.72	859,004,850.81	4,472,453,757.21
资产合计	1,167,575,097.15	5,325,885,740.62	1,511,672,737.84	5,120,364,058.62
流动负债	457,994,411.09	3,617,058,719.52	815,005,042.93	3,397,420,461.22
非流动负债	13,854,132.12		13,854,132.12	
负债合计	471,848,543.21	3,617,058,719.52	828,859,175.05	3,397,420,461.22
少数股东权益	3,719,553.10		3,719,553.10	
归属于母公司股东权益	692,007,000.85	1,708,827,021.10	679,094,009.69	1,722,943,597.40
按持股比例计算的净资产份额	179,921,820.22	341,765,404.22	176,564,442.52	344,588,719.48
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
对联营企业权益投资的账面价值	179,921,820.22	341,765,404.22	176,564,442.52	344,588,719.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	503,455,389.84	906,706,367.72	490,028,726.61	1,185,252,250.55

净利润	12,853,122.13	-55,988,714.15	-7,614,256.82	126,126,043.79
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	12,853,122.13	-55,988,714.15	-7,614,256.82	126,126,043.79
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√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
联营企业：		
投资账面价值合计	24,000,000.00	24,000,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	804,005,021.57			804,005,021.57
应收票据	314,644,493.34			314,644,493.34
应收账款	1,043,981,342.66			1,043,981,342.66
应收款项融资			87,700,000.00	87,000,000.00
其他应收款	13,052,319.70			13,052,319.70

(2) 2020年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	694,131,974.25			694,131,974.25

应收票据	44,000,000.00			44,000,000.00
应收账款	920,383,903.72			920,383,903.72
应收款项融资			146,000,000.00	146,000,000.00
其他应收款	7,327,290.21			7,327,290.21

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 负债	其他金融负债	合计
短期借款		7,306,079,372.65	7,306,079,372.65
应付票据		181,736,960.03	181,736,960.03
应付账款		1,069,196,059.01	1,069,196,059.01
其他应付款		157,596,701.57	157,596,701.57
一年内到期的非流动负债		1,598,007,307.86	1,598,007,307.86
长期借款		5,348,144,821.42	5,348,144,821.42
长期应付款		1,230,107,912.84	1,230,107,912.84

(2) 2020年1月1日

金融负债项目	以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 负债	其他金融负债	合计
短期借款		6,670,909,861.68	6,670,909,861.68
应付票据		163,922,829.68	163,922,829.68
应付账款		1,249,939,483.51	1,249,939,483.51
其他应付款		149,289,452.50	149,289,452.50
一年内到期的非流动负债		1,378,897,682.83	1,378,897,682.83
长期借款		5,134,860,718.76	5,134,860,718.76
长期应付款		1,327,305,517.38	1,327,305,517.38

注：金融工具不包括预付款项、合同负债、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

2020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。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司的财务担保情况详见本附注十四、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，本公司日常资金付款业务可随时从中国华电集团财务有限公司划出，故流动资金的信用风险较低。

### （三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司期末流动资产合计2,689,596,908.31元，期末流动负债合计10,430,214,147.18元，其比例为25.79%；期初该比例为20.95%。由此分析，本公司本期流动性增加了，流动性短缺的风险较上期略有减小。

### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。本公司仅涉及利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长短期借款。与浮动利率有关的银行借款，发生的利息支出将计入当期损益，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益有影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资		87,700,000.00		87,700,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		87,700,000.00		87,700,000.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华电金山能源有限公司	辽宁沈阳	电源的开发、投资、建设、经营和管理,组织电力(热力)的生产、销售,电力工程、电力环保工程的建设与管理,电力及相关技术的科技开发、技术咨询,电力设备制造与检修,项目投资及投资的项目管理。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)	80,985.55	17.58	38.50

本企业最终控制方是中国华电集团有限公司

其他说明：

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

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注九、1。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

√适用 □不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	联营企业

**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	受同一最终控制方控制
中国华电科工集团有限公司	受同一最终控制方控制
华电电力科学研究院有限公司	受同一最终控制方控制
中国华电集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
华电重工股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	受同一最终控制方控制
华电水务工程有限公司	受同一最终控制方控制
中国华电集团物资有限公司	受同一最终控制方控制
华电郑州机械设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
南京华盾电力信息安全测评有限公司	受同一最终控制方控制
桓仁金山热电有限公司	受同一最终控制方控制
华电融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
南京南自科林系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
北京龙电宏泰环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京华电万方管理体系认证中心	受同一最终控制方控制
华电国际电力股份有限公司安徽分公司	受同一最终控制方控制
华电环球（北京）贸易发展有限公司	受同一最终控制方控制
南京国电南自唯美德自动化有限公司	受同一最终控制方控制
华电青岛环保技术有限公司	受同一最终控制方控制
华电重工机械有限公司	受同一最终控制方控制
华电国际项目管理有限公司	受同一最终控制方控制
华电和祥工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	注 1
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	联营企业
阜新矿业（集团）有限责任公司	注 2
阜新白音华煤炭销售有限公司	注 2

其他说明

注1：辽宁能源投资（集团）有限责任公司持有本公司子公司白音华公司30%的股权。

注2：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公司9%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。阜新白音华煤炭销售有限公司系阜矿集团控制的公司。

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√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
华电环球（北京）贸易发展有限公司	煤炭采购	151,201,836.97	182,701,756.15
华电电力科学研究院有限公司	技术服务	98,490.58	1,886.80
内蒙古海州露天煤矿有限公司	购水	1,157,993.00	1,325,582.53
阜新白音华煤炭销售有限公司	煤炭采购	324,545,933.55	381,365,927.03
阜新矿业（集团）有限责任公司	煤炭采购、运输		3,302,760.94
国电南京自动化股份有限公司	材料采购	102,833.53	27,413.79
华电重工机械有限公司	设备采购	86,885,568.00	
华电水务工程有限公司	材料采购	157,831.86	
南京华盾电力信息安全测评有限公司	信息运维服务	188,679.24	
中国华电科工集团有限公司	工程服务	7,909,000.00	
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	咨询服务	188,679.24	
华电和祥工程咨询有限公司	咨询服务	438,679.25	
华电青岛环保技术有限公司	工程服务	5,793,360.00	
合计		578,668,885.22	568,725,327.24

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	供热	5,294,112.28	2,390,453.95
中国华电科工集团有限公司	咨询服务	26,735.85	
华电电力科学研究院有限公司	咨询服务	8,962.27	
国电南京自动化股份有限公司	咨询服务	7,179.25	
北京华电万方管理体系认证中心	咨询服务	12,405.66	
桓仁金山热电有限公司	煤炭采购服务	92,370.93	

### (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

### (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	0	291,545.46

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	1,151,512.82	1,839,595.40
华电金山能源有限公司	房屋建筑物	1,160,550.50	

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

1) 2014年4月，公司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本公司2亿元，本公司以售后租回的方式向华电租赁公司转让租赁资产（锅炉及发电机），租赁期限为5年，每3个月支付一次租金，租赁利率随同期银行贷款基准利率浮动，租赁资产留购价格为1元；公司与华电租赁公司签订补充协议，约定将租赁期限延长至2021年10月30日，本报告期支付租赁费473,715.58元。

2) 2017年10月，公司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有限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，华电租赁公司支付全部价款3,638万元，租赁期5年，每年支付一次租金，租赁利率随同期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。本报告期支付租赁费677,797.24元。

3) 本公司与华电金山能源有限公司签订房屋租赁协议，租赁期为1年，本报告确认租赁费1,160,550.50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
阜新金山煤矸石热电有限公司	60,000,000.00	2019/12/27	2021/3/30	否
阜新金山煤矸石热电有限公司	237,830,000.00	2005/11/11	2024/5/10	否
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	40,043,702.03	2017/4/28	2025/8/11	否
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	40,043,702.03	2017/4/28	2025/8/11	否
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	7,190,057.73	2019/5/24	2026/5/24	否

辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	7,190,057.73	2019/5/24	2026/5/24	否
阜新金山煤矸石热电有限公司	122,000,000.00	2020/2/19	2021/2/18	否

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2019年1月11日	2020年1月10日	已偿还
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2019年4月12日	2020年4月11日	已偿还
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	已偿还
中国华电集团财务有限公司	200,000,000.00	2019年5月30日	2020年5月19日	已偿还
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2019年3月12日	2020年3月11日	已偿还
中国华电集团财务有限公司	2,500,000.00	2018年8月6日	2020年1月3日	已偿还
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2019年5月17日	2020年5月15日	已偿还
中国华电集团财务有限公司	30,000,000.00	2010年11月9日	2020年5月20日	已偿还
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2019年10月17日	2020年10月16日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2020年1月14日	2021年1月13日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2020年4月13日	2021年4月12日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	200,000,000.00	2020年5月20日	2023年5月19日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	200,000,000.00	2020年5月25日	2023年8月24日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	65,000,000.00	2018年8月6日	2021年8月5日	4.75%
中国华电集团财务有限公司	80,000,000.00	2019年7月26日	2020年7月24日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2020年1月10日	2021年1月1日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2020年5月18日	2021年5月18日	4.35%
中国华电集团财务有限公司	150,000,000.00	2020年5月20日	2023年5月19日	3.75%
中国华电集团财务有限公司	30,000,000.00	2020年6月3日	2023年6月2日	4.10%
中国华电集团有限公司	100,000,000.00	2019年6月21日	2020年6月20日	已偿还
中国华电集团有限公司	70,000,000.00	2019年12月12日	2020年12月11日	4.35%
中国华电集团有限公司	100,000,000.00	2020年6月19日	2023年6月18日	4.75%

## (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	123.50	95.45

## (8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联存款。截至 2020 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 799,883,730.70 元，取得活期存款利息收入 3,521,358.85 元，存款利率执行人民银行活期存款

利率。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桓仁金山热电有限公司	97,913.19		48,121.15	
预付账款	阜新白音华煤炭销售有限公司	52,671,995.64		26,839,000.00	
预付账款	中国华电集团财务有限公司	1,013,795.28			

### (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	北京华电万方管理体系认证中心	220,000.00	890,000.00
应付账款	北京龙电宏泰环保科技有限公司	7,467,000.00	8,331,460.00
应付账款	阜新白音华煤炭销售有限公司	31,006,840.54	31,006,840.54
应付账款	阜新矿业（集团）有限责任公司	3,934,737.30	3,934,737.30
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	3,092,993.00	3,450,293.00
应付账款	华电电力科学研究院有限公司	11,111,092.15	12,871,092.15
应付账款	华电国际项目管理有限公司	530,000.00	530,000.00
应付账款	华电和祥工程咨询有限公司		620,000.00
应付账款	华电环球（北京）贸易发展有限公司	34,533,974.29	8,840,707.96
应付账款	华电青岛环保技术有限公司		1,064,923.20
应付账款	华电水务工程有限公司	2,299,605.31	2,125,000.00
应付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	28,829,133.31	28,849,133.31
应付账款	华电重工股份有限公司	15,494,808.68	15,494,808.68
应付账款	南京国电南自维美德自动化有限公司	215,000.00	215,000.00
应付账款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	783,795.00	783,795.00
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	内蒙古海州露天煤矿有限公司	1,157,993.00	
应付账款	中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	1,360,000.00	1,540,000.00
应付账款	中国华电集团物资有限公司	123,490.57	123,490.57
应付账款	中国华电科工集团有限公司	61,875,961.42	119,788,159.66
应付账款	华电金山能源有限公司	760,550.50	
应付账款	合计	204,807,792.07	240,470,258.37
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	111,050.00	280,748.00
其他应付款	华电电力科学研究院有限公司	2,412,221.80	2,391,210.48
其他应付款	华电国际电力股份有限公司安徽分公司	31.68	
其他应付款	华电国际项目管理有限公司	106,000.00	106,000.00
其他应付款	华电水务工程有限公司	5,000.00	
其他应付款	华电郑州机械设计研究院有限公司	10,469,467.90	10,450,967.90

其他应付款	华电重工股份有限公司	5,161,843.90	5,161,843.90
其他应付款	华电重工机械有限公司	6,018,048.00	
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	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	中国华电科工集团有限公司	2,821,783.86	5,809,783.86
其他应付款	阜新矿业(集团)有限责任公司	44,254.97	44,254.97
其他应付款	合计	27,291,182.11	24,386,289.11
应付票据	阜新白音华煤炭销售有限公司	20,000,000.00	27,000,000.00
应付票据	国电南京自动化股份有限公司	432,000.00	1,130,000.00
应付票据	华电电力科学研究院有限公司	8,370,000.00	9,970,000.00
应付票据	华电青岛环保技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
应付票据	华电水务工程有限公司	1,596,500.00	1,596,500.00
应付票据	中国华电科工集团有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00
应付票据	合计	39,398,500.00	44,696,500.00
短期借款	中国华电集团有限公司	70,000,000.00	170,000,000.00
短期借款	中国华电集团财务有限公司	730,000,000.00	720,000,000.00
短期借款	合计	800,000,000.00	890,000,000.00
一年内到期的非流动负债	华电融资租赁有限公司	24,126,666.68	24,126,666.68
一年内到期的非流动负债	中国华电集团财务有限公司	7,000,000.00	35,000,000.00
一年内到期的非流动负债	合计	31,126,666.68	59,126,666.68
长期借款	中国华电集团财务有限公司	538,000,000.00	62,500,000.00
长期应付款	华电融资租赁有限公司	22,243,811.89	34,250,008.80
应付股利	辽宁能源投资(集团)有限责任公司	12,806,311.95	12,806,311.95

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、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

#### 十四、 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

###### 1. 未决诉讼：

2008 年子公司阜新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。2020 年 5 月 9 日，驿达经贸公司起诉阜新公司，该案于 2020 年 7 月 9 日在清河门区人民法院开庭受理，7 月 13 日，清河门区人民法院下达民事判决书：裁定阜新公司向蒙古贞经贸公司给付拖欠煤款 7448630.17 元及利息，阜新公司不服清河门区人民法院一审判决，已于 7 月 22 日向阜新市中级人民法院提起上诉。此外，就该纠纷实际情况，阜新公司另向沈阳市中级人民法院起诉，沈阳市中级人民法院已于 2020 年 6 月 19 日立案受理，截至报告批准报出日，案件尚未开庭审理。

本公司应收辽宁南票煤电有限公 2009 年分红款尚余 550 万元至今未收回，因款项长期拖欠，本公司已于以前年度将应收股利转入其他应收款，目前已全额计提坏账准备。关于拖欠的剩余分红款，本公司与对方公司多次沟通未果，2020 年 5 月，本公司向南票区法院提起诉讼，申请立案，并办理财产保全，6 月 23 日法院开庭审理，截至报告批准报出日，尚未取得判决结果。

###### 2. 对外担保：

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司为子公司康平金山公司、彰武金山公司的融资租赁款合计金额 9,446.75 万元贷款提供担保；本公司为子公司阜新公司 1.82 亿元元贷款提供担保；本公司以持有的阜新公司全部股权，为阜新公司银行贷款 2.8 亿元提供辅助担保，具体情况详见十二、5 关联担保情况。

###### (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

#### 十五、 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

**十六、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）工按其月基本工资的一定比例（企业负担 8.00%，个人负担 2.00%）按月向年金管理机构缴存企业年金。本年度公司为职工缴存的企业年金金额详见“附注七、39 应付职工薪酬”。

**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、风电+光伏分部以及公司管理总部。这些报告分部是以其组织管理机构和考核评价绩效中心为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为火力发电及供热、风力发电、光伏发电等业务。

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	风力发电+光伏分部	公司管理总部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	3,343,356,541.64	90,954,325.84	396,312,190.45	-401,668,429.20	3,428,954,628.73
二、分部间交易收入					0.00
三、对联营和合营企业的投资收益			-6,935,564.38		-6,935,564.38
四、资产减值损失					
五、折旧费和摊销费	464,772,724.70	19,318,840.27	1,243,145.46		485,334,710.43
六、利润总额（亏损总额）	150,499,965.39	48,665,570.37	-104,952,170.78	7,119,527.76	101,332,892.74
七、所得税费用	11,448,193.26	173,548.05			11,621,741.31
八、净利润（净亏损）	139,051,772.13	48,492,022.32	-104,952,170.78	7,119,527.76	89,711,151.43
九、资产总额	17,396,323,840.63	2,076,445,375.37	5,296,165,790.54	-4,949,330,509.39	19,819,604,497.15
十、负债总额	14,353,642,308.41	1,527,632,055.52	2,499,705,818.92	-1,018,411,558.14	17,362,568,624.71

(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

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	126,449,074.21
1 至 2 年	1,821,877.79

2 至 3 年	1,000,000.00
3 至 4 年	2,081,968.17
4 至 5 年	330,206.00
5 年以上	7,598,379.84
合计	139,281,506.01

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	139,281,506.01	100.00	9,099,206.94	6.53	130,182,299.07	137,187,577.39	100.00	8,309,540.53	6.06	128,878,036.86
其中：										
组合 1：应收国家电网款项	45,510,343.69	32.68	147,310.20	0.32	45,363,033.49	55,798,933.89	40.67	39,669.75	0.07	55,759,264.14
组合 2：应收热力客户款项	23,257,951.93	16.70	8,623,528.99	37.08	14,634,422.94	15,444,807.56	11.26	8,049,250.13	52.12	7,395,557.43
组合 3：应收其他款项	70,513,210.39	50.62	328,367.75	0.47	70,184,842.64	65,943,835.94	48.07	220,620.65	0.33	65,723,215.29
合计	139,281,506.01	/	9,099,206.94	/	130,182,299.07	137,187,577.39	/	8,309,540.53	/	128,878,036.86

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合 1：应收国家电网款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	45,510,343.69	147,310.20	0.32
其中：0-6 月	42,564,139.69		
7 个月-1 年内	2,946,204.00	147,310.20	5.00
合计	45,510,343.69	147,310.20	0.32

组合计提项目：组合 2：应收热力客户款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,834,564.10	641,728.21	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,821,877.79	182,187.78	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,000,000.00	200,000.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,659.70	497.91	30.00



4-5 年（含 5 年）	1,470.50	735.25	50.00
5 年以上	7,598,379.84	7,598,379.84	100.00
合计	23,257,951.93	8,623,528.99	37.08

组合计提项目：组合 3：应收其他款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	68,104,166.42	164,000.00	0.24
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）			
3-4 年（含 4 年）	2,080,308.47		
4-5 年（含 5 年）	328,735.50	164,367.75	50.00
5 年以上			
合计	70,513,210.39	328,367.75	0.47

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见附注五、10. 金融工具。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1 应收国家电网款项	39,669.75	107,640.45				147,310.20
组合 2 应收热力客户款项	8,049,250.13	574,278.86				8,623,528.99
组合 3 应收其他款项	220,620.65	107,747.10				328,367.75
合计	8,309,540.53	789,666.41				9,099,206.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 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

按欠款方归集的期末应收账款金额前五名账面价值合计为 129,204,704.92 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 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

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		2,593,766.66
应收股利	157,758,254.74	177,938,254.74
其他应收款	140,422,100.74	170,600,083.42
合计	298,180,355.48	351,132,104.82

其他说明：

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款利息		2,593,766.66
合计		2,593,766.66

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

## (4). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
阜新金山煤矸石热电有限公司	77,607,800.00	77,607,800.00
白音华金山发电有限公司	80,150,454.74	100,330,454.74
合计	157,758,254.74	177,938,254.74

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
白音华金山发电有限公司	80,150,454.74	3-4年	资金紧张	否
阜新金山煤矸石热电有限公司	77,607,800.00	3-4年; 4-5年	资金紧张	否
合计	157,758,254.74	/	/	/

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	140,417,071.25
1 至 2 年	9,000.00
2 至 3 年	2,564.10
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	5,500,000.00
合计	145,928,635.35

**(8). 按款项性质分类**

√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	560,210.00	617,594.20
往来款	135,402,003.99	169,904,706.12
应收理赔款、保证金、备用金等	4,466,421.36	81,995.92
逾期应收股利转入	5,500,000.00	5,500,000.00
合计	145,928,635.35	176,104,296.24

**(9). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信	整个存续期预期信用损失(未发生信	整个存续期预期信用损失(已	

	用损失	用减值)	发生信用减值)	
2020年1月1日余额	2,800.00	5,501,412.82		5,504,212.82
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,321.79			2,321.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	5,121.79	5,501,412.82		5,506,534.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	2,800.00	2,321.79				5,121.79
第二阶段	5,501,412.82					5,501,412.82
第三阶段						
合计	5,504,212.82	2,321.79				5,506,534.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 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
阜新金山煤矸石热电有限公司	往来款	135,402,003.99	1 年以内	92.79	
辽宁南票煤电有限公司	逾期应收股利款	5,500,000.00	5 年以上	3.77	5,500,000.00
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	560,210.00	1 年以内	0.38	
合计	/	141,462,213.99	/	96.94	5,500,000.00

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 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

## 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	3,938,979,214.35		3,938,979,214.35	3,829,159,214.35		3,829,159,214.35
对联营、合营企业投资	549,187,224.44		549,187,224.44	545,153,162.00		545,153,162.00
合计	4,488,166,438.79		4,488,166,438.79	4,374,312,376.35		4,374,312,376.35

## (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		
内蒙古华电金源新能源有限公司	150,042,875.76	88,000,000.00		238,042,875.76		

丹东金山热电有限公司	794,558,000.00			794,558,000.00		
阜新金山煤矸石热电有限公司	273,655,800.00			273,655,800.00		
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	24,225,000.00			24,225,000.00		
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	33,725,000.00			33,725,000.00		
康平华电风力发电有限公司	41,590,000.00			41,590,000.00		
白音华金山发电有限公司	735,028,200.00			735,028,200.00		
彰武华电新能源发电有限公司	128,690,000.00	1,820,000.00		130,510,000.00		
阜新华电新能源发电有限公司	120,000,085.32	20,000,000.00		140,000,085.32		
合计	3,829,159,214.35	109,820,000.00		3,938,979,214.35		

## (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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
沈阳华润热电有限公司	176,564,442.52			3,174,721.17						179,739,163.69
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	344,588,719.48			-10,110,285.55		7,469,626.82				341,948,060.75
昌图华电风力发电有限公司	24,000,000.00									24,000,000.00
辽宁电力交易中心有限公司		3,500,000.00								3,500,000.00
小计	545,153,162.00	3,500,000.00		-6,935,564.38		7,469,626.82				549,187,224.44
合计	545,153,162.00	3,500,000.00		-6,935,564.38		7,469,626.82				549,187,224.44

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

√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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	363,391,585.63	314,797,225.15	411,349,087.48	364,733,948.07
其他业务	403,095,706.35	387,249,440.04	38,090,069.37	36,351,597.87
合计	766,487,291.98	702,046,665.19	449,439,156.85	401,085,545.94

其他业务收入、其他业务成本较同期增加，主要原因为本公司报告期内拓展内部煤炭集中购销业务范围。

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 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	-6,935,564.38	21,063,020.69
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
委托贷款利息收入	2,744,246.77	1,691,705.57
合计	-4,191,317.61	22,754,726.26

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 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	-84,915.62	
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）	16,026,866.31	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	1,476,941.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-46,689.66	
少数股东权益影响额	-341,908.03	
合计	17,030,294.24	



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	4.94	0.0702	0.0702
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.0586	0.0586

## 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：李延群

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用