

# 沈阳金山能源股份有限公司

600396

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人彭兴宇、主管会计工作负责人周可为及会计机构负责人（会计主管人员）杜建兴声明：保证本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：报告期内不分配不转增。

六、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告 .....	8
第五节 重要事项 .....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	24
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第八节 财务报告（未经审计） .....	27
第九节 备查文件目录 .....	120

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、本集团	指	沈阳金山能源股份有限公司
沈阳公司	指	沈阳苏家屯金山热电有限公司
丹东公司	指	丹东金山热电有限公司
白音华公司	指	白音华金山发电有限公司
阜新公司	指	阜新金山煤矸石热电有限公司
辽宁康平公司	指	辽宁康平金山风力发电有限责任公司
辽宁彰武公司	指	辽宁彰武金山风力发电有限责任公司
康平华电	指	康平华电风力发电有限公司
彰武华电	指	彰武华电风力发电有限公司
华润热电	指	沈阳华润热电有限公司
内蒙海州矿	指	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司
华电集团	指	中国华电集团公司
供电煤耗	指	燃煤发电机组每供出 1 千瓦时电能平均耗用的标准煤量，单位为：克/千瓦时或 g/kwh
利用小时数	指	机组实际发电量折合成机组额定容量时的运行小时数
发电量	指	电厂（发电机组）在报告期内生产的电能量，简称“电量”。它是发电机组经过对一次能源的加工转换而生产出的有功电能数量，即发电机实际发出的有功功率与发电机实际运行时间的乘积
上大压小	指	根据国家节能减排有关政策，关停能耗高的小火电机组后，可以投资建设能耗低的大型发电机组
吉焦	指	热力单位，即 1,000,000,000 焦或百万千焦
MW	指	电能单位，即 0.1 万千瓦时

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	薛滨	黄宾
联系地址	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 23 层	沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 23 层
电话	024-83996005	024-83996041
传真	024-83996039	024-83996039
电子信箱	syjsrd@online.ln.cn	huangqi@mail.sy.ln.cn

### 三、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

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

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,051,009,591.49	1,635,397,887.61	25.41
归属于上市公司股东的净利润	112,134,453.50	51,299,101.09	118.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	105,171,085.68	48,998,654.65	114.64
经营活动产生的现金流量净额	815,230,247.13	585,201,578.27	39.31
	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	1,250,864,585.22	1,136,863,531.72	10.03
总资产	14,949,376,114.71	14,781,156,177.37	1.14

##### (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)	0.3292	0.1506	118.59
稀释每股收益(元/股)	0.3292	0.1506	118.59
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.3088	0.1439	114.59
加权平均净资产收益率(%)	9.4	4.82	增加 4.58 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.84	4.61	增加 4.23 个百分点

1、营业收入本期比上年同期增加主要原因是子公司丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建工程运营发电，致使电力和供热销售收入较上年同期增加所致。

2、归属于上市公司股东的净利润本期比上年同期增加主要原因是煤炭价格下降、度电边际贡献增加所致。

3、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润本期比上年同期增加的主要原因是煤炭价格下降、度电边际贡献增加及本期丹东金山热电有限公司收到地方政府部门的补贴资金。

4、经营活动产生的现金流量净额本期比上年同期增加主要原因是本年实现的净利润增加，致使经营性现金净流量增加。

5、归属于上市公司股东的净资产本期比上年同期增加主要原因是本期实现净利润增加。

6、总资产本期比上年同期增加主要原因是子公司康平华电、彰武华电公司风电项目在建工程投入增加所致。

#### 二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-762,728.52	处置固定资产损失
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	10,096,284.49	本期收到的各项补贴资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,091.59	
少数股东权益影响额	69,469.59	
所得税影响额	-2,575,749.33	
合计	6,963,367.82	

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，煤炭价格持续走低，为公司盈利创造了积极的条件，但由于经济增长呈低速态势，辽宁省全社会用电量增速放缓及省内新机投产，公司面临的竞争也日益加剧。

面对机组利用小时数下降、负荷率偏低等影响机组经济运行等不利因素，公司深入贯彻党的十八大精神，倡导科学发展、价值导向、创先争优的思想方法；坚持预算指导、强化营销、精细对标、安全保障、制度管控的管理理念；企业的管理水平不断得到提升，经营业绩成效明显。2013 年上半年完成发电量 606,954.00 万千瓦时，同比增长 22.65%；完成上网电量 549,567.50 万千瓦时，同比增长 22.44%；供热量完成 420.88 万吉焦，同比增长 32.74%；实现营业收入 205,100.96 万元，同比增长 25.41%；实现营业利润 20,371.33 万元，同比增长 315.98%；实现归属于上市公司股东的净利润 11,213.45 万元，同比增长 118.59%。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,051,009,591.49	1,635,397,887.61	25.41
营业成本	1,452,334,251.87	1,293,703,288.92	12.26
管理费用	91,678,115.10	66,419,776.06	38.03
财务费用	342,803,050.18	272,887,186.69	25.62
经营活动产生的现金流量净额	815,230,247.13	585,201,578.27	39.31
投资活动产生的现金流量净额	-454,464,467.16	-469,538,101.13	-3.21
筹资活动产生的现金流量净额	-179,735,371.82	90,725,379.95	-298.11

营业收入变动原因说明：子公司丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建机组投产并网发电致使电力销售收入及供热收入较同期增幅较大。

营业成本变动原因说明：子公司丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建机组投入商业运营致使成本增加。

管理费用变动原因说明：子公司丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建机组投入商业运营致使管理费用增加。

财务费用变动原因说明：子公司丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建机组投入商业运营,停止利息资本化致使财务费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：一是本年实现的净利润增加致使经营性现金净流量增加；二是本公司及所属子公司强化资金管理，加大资金回收力度，合理控制资金支付额度。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本公司收到沈阳华润热电有限公司分红款致使投资活动现金流入增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本公司及子公司丹东金山公司银行贷款较上年同期减少致使现金流入减少。

**2、公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

项目	2013 年 1-6 月		2012 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	579,982,831.48	270.37%	333,053,241.60	570.07%
其他业务利润	6,961,005.94	3.25%	884,138.26	1.51%
期间费用	434,481,165.28	202.54%	339,306,962.75	580.77%
投资收益	55,156,837.23	25.71%	58,216,991.84	99.65%
营业外收支净额	10,801,066.44	5.04%	9,450,951.12	16.18%
利润总额	214,514,342.20	100%	58,423,416.95	100%

报告期与上年同期相比，利润构成变化不大，主营业务利润占利润总额的比重增加、投资收益及期间费用占利润总额的比重有所下降。

(1) 主营业务利润占利润总额比重增加，主要原因：由于煤炭价格较上年同期下降及公司加强管理，降低煤耗指标，使公司盈利能力增强，利润总额较同期大幅度增加，主营业务利润占的比重有所增加。

(2) 期间费用占利润总额比重下降，主要原因：公司主营业务盈利能力增强，致使利润总额较同期增加，期间费用占的比重有所下降。

(3) 投资收益占利润总额比重下降，主要原因：公司主营业务盈利能力增强，致使利润总额较同期增加，投资收益占的比重有所下降。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析**

**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
电力行业	2,044,044,269.48	1,452,329,935.80	28.95	25.06	12.26	增加 8.1 个百分点
合计	2,044,044,269.48	1,452,329,935.80	28.95	25.06	12.26	增加 8.1 个百分点

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力销售	1,844,144,032.77	1,269,286,937.23	31.17	24.11	10.50	增加 8.48 个百分点
供热销售	191,509,952.36	183,042,998.57	4.42	46.95	26.21	增加 15.7 个百分点
挂网费	2,880,540.76		100.00	-70.66		
转移电量	5,509,743.59		100.00	-35.18		
合计	2,044,044,269.48	1,452,329,935.80	28.95	25.06	12.26	增加 8.1 个百分点

报告期内，本公司主营业务收入及成本较上年同期增加 25.06%、12.26%，主要原因是：

- (1) 电力收入及成本同比增加 24.11%、10.50%，原因是丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建机组投入商业运营。
- (2) 供热收入及成本同比增加 46.95%、26.21%，原因是丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建机组投入商业运营。
- (3) 电力毛利率同比增加 8.48 个百分点，原因一是煤炭价格较上年同期有所下降；二是公司细化生产经营管理，煤耗指标进一步优化，较上年同期进一步下降。
- (4) 供热收入毛利率同比增加 15.7 个百分点，主要原因是煤炭价格较上年同期有所下降。
- (5) 挂网费收入比上年同期减少 70.66%，主要原因是 2012 年 8 月份出售子公司桓仁金山热电有限公司。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
辽宁地区	1,486,851,404.52	37.18
内蒙古地区	557,192,864.96	1.18
合计	2,044,044,269.48	25.06

(1) 内蒙古地区的营业收入全部是本公司子公司白音华金山发电有限公司的电力收入。该公司售电量较同期增加导致电力收入同比增加。

(2) 辽宁省营业收入较同期增加主要原因是丹东金山热电有限公司 2×30 万新建机组投入商业运营。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力与前期相比未发生重要变化，亦无对公司产生严重影响的情况发生。

**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

(1) 报告期内投资情况

报告期内投资额 2000 万元，上年同期投资额 8500 万元，投资额增减变动数：-6500 万元，投资额增减幅度-76.47%。

(2) 被投资公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
康平华电风力发电有限公司	电力	100	报告期增加投资
彰武华电风力发电有限公司	电力	100	报告期增加投资

**2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

**3、 募集资金使用情况**

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

**4、 主要子公司、参股公司分析**

(1) 子公司经营情况及业绩分析（金额单位：万元）

控股公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	发电量 (万千瓦时)	上网电量 (万千瓦时)
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力；风力发电设备安装及技术服务咨询；风力发电技术培训	4750	15,716.97	5,344.01	-75.14	1,679.00	1,638.00
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	风力发电	电力；风力发电设备安装及技术服务咨询；风力发电技术培训	4750	15,124.39	4,461.72	-108.52	1,640.00	1,607.00
康平华电风力发电有限公司	风力发电	电力	3410	15,130.93	3,410.00	0	0	0
彰武华电风力发电有限公司	风力发电	电力	3460	15,155.41	3,460.00	0	0	0

控股公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	发电量 (万千瓦时)	上网电量 (万千瓦时)
沈阳苏家屯金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	36,000	250,489.36	45,038.92	3,189.86	121,285.00	108,067.00
丹东金山供热有限公司	供暖供热供汽	热力	300	10,925.53	1,034.70	-3.83	0	0
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	53,658	268,167.57	67,066.33	5,217.70	145,755.00	132,039.00
丹东金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	38,100	350,359.71	39,332.21	626.96	135,859.00	121,910.00
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101,622	482,527.99	134,455.59	10,284.71	200,736.00	184,306.50

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

参股公司名称	业务性质	主要产品及服务	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入	营业利润
沈阳华润热电有限公司	供热、发电	电力、热力	56,638	124,133.20	90,947.05	13,515.88	66,410.59	17,925.01
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	开采煤炭	煤炭开采销售	58,834	534,992.99	174,879.74	12,329.42	106,340.00	16,401.14
白音华金山发电有限公司	火力发电	电力	101,622	482,527.99	134,455.59	10,284.71	55,799.59	11,118.61
阜新金山煤矸石热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	53,658	268,167.57	67,066.33	5,217.70	48,484.49	6,859.27
沈阳苏家屯金山热电有限公司	火力发电、供暖	电力、热力	36,000	250,489.36	45,038.92	3,189.86	46,234.15	4,198.90

### 5、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
丹东金山热电有限公司		已投产		381,000,000.00	12,322,074.09
康平华电风		在建	10,000,000.00	34,100,000.00	

力发电有限公司					
彰武华电风力发电有限公司		在建	10,000,000.00	34,600,000.00	
合计		/	20,000,000.00	449,700,000.00	/

## 二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2013 年 6 月 28 日，公司 2012 年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配议案》。本次分配以 34060 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发股利 3406 万元。上述分配方案的股权登记日为 2013 年 7 月 24 日，除权除息日为 2013 年 7 月 25 日，现金红利发放日为 2013 年 7 月 31 日，已实施完毕。

## 三、 其他披露事项

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

### (二) 其他披露事项

于 2013 年 7 月 10 日，公司非公开发行 A 股股票的申请经中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核获得有条件通过。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
阜新金山煤矸石热电有限公司	被告一: 沈阳铁道煤炭经销有限公司 被告二: 阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司		民事诉讼	"2008年1月,原告与被告二签订《阜新金山电厂燃煤供应合同》,约定由被告二承担原告燃煤的供应工作,原告按发电量与其结算,价格为0.173/kw.h(含税含厂内运费)。合同签订后,被告二给原告供煤至2008年6月末。在此期间,原告共向被告一、被告二付款198,566,711.70元,但三方一直未结算。为解决此事,2008年8月,原告又与被告一、被告二签订《协议书》,约定三方于2008年10月11日之前将账目对清,被告二于2008年10月13日前依据对账结果一次结清并付款。但虽经原告屡次催促,被告始终不予配合对账和结算。原告经初步计算多支付被告二款项30,072,452.96元,为维护自己的合法权益,于2012年12月16	30,072,452.96	否	阜新公司于2012年12月16日向辽宁省沈阳市中级人民法院提起诉讼,沈阳市中级人民法院于2013年1月4日受理了该案。2013年5月10日9时,该案在辽宁省沈阳市中级人民法院民事庭第23号法庭开庭。被告一、被告二的代理人均参加了诉讼。庭审中被告二即阜蒙县驿达经贸		

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
				日依法向人民法院提起诉讼。诉讼请求: 1、请求法院判令被告一、被告二与原告核对账目; 2、请求法院判令被告二返还原告 30,072,452.96 元;3、请求法院判令被告二承担本案诉讼费。”			有限公司对管辖提出异议,被告代理律师认为该案应由仲裁机构来审理,而不应该进行诉讼,理由是燃煤供应合同第六条第二项对纠纷的处理进行了约定,由仲裁机构来解决纠纷。阜新公司代理律师认为该合同约定并不明确,没有约定明确的仲裁机构,不能适用该条款来处理纠纷。法庭针对双方的代理意见,决定休庭,等待法院作出管辖争议的裁定。2013		

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
							年 5 月 13 日辽宁省沈阳市中级人民法院做出裁定:驳回原告阜新公司的起诉。案件受理费退回。阜新公司及代理律师不服辽宁省沈阳市中级人民法院这一裁定,在上诉期内向辽宁省高级人民法院提出上诉,该案目前由辽宁省沈阳市中级人民法院向辽宁省高级人民法院递送中。		

**二、 破产重整相关事项**

本报告期公司无破产重整相关事项。

**三、 资产交易、企业合并事项**

**(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

**1、 企业合并情况**

吸收合并全资子公司

经本公司 2012 年 12 月 27 日召开的第五届董事会第二次会议决议，并 2013 年 4 月 1 日召开的本公司 2013 年度第一次临时股东大会审议批准，拟转变全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司的经营方式：依法定程序由本公司对沈阳苏家屯金山热电有限公司实施吸收合并，吸收合并完成后沈阳苏家屯金山热电有限公司独立法人资格注销，将其变更为本公司的分公司，8 月 1 日沈阳苏家屯金山热电有限公司已经终止经营，其全部债权、债务及所有经营业务由本公司承继。

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 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，但有后续实施的进展或变化的事项

1、 关联方交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
辽宁华电检修工程有限公司	供热管道施工、设备检修	市场价	14,696,937.60	100.00
国电南京自动化股份有限公司	设备采购	市场价	4,015,600.00	19.00
中国华电工程（集团）有限公司	烟气脱销系统	市场价	81,319,600.00	100.00
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	采购燃煤	市场价	173,124,765.04	19.59
黑龙江龙电电力设备有限公司	热力管网	市场价	8,116,917.59	15.69
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购买水费	市场价	622,369.23	58.10
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	售电	市场价	764,821.54	0.24
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	购买中水水费	市场价	2,248,205.16	100.00
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	经营性往来款		4,000,000.00	
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	代收代付职工社保往来款		22,705.34	

(1) 白音华公司报告期燃煤采购均来自于内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司，并通过阜矿集

团彰武煤炭销售有限公司进行购销交易，定价原则为市场价。阜矿集团彰武煤炭销售有限公司与内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司同受阜矿集团控制。预计 2013 年度，白音华公司将从海州露天煤矿采购原煤 320 万吨，采购单价为市场价格，全年交易金额预计不超过人民币 6 亿元。

(2) 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司通过疏水管网及附属设施向白音华公司提供生产用水，按照锡林郭勒盟物价局批准的价格 4 元/吨收取，预计 2013 年约提供 40 万吨左右，全年交易金额预计不超过人民币 160 万元。

(3) 2013 年辽宁华电检修工程有限公司（以下简称“华电检修”）将继续为公司之控股子公司白音华公司提供机组日常维护检修、大小修等服务。此项业务于 2010 年度通过公开招标方式确定，交易价格参照市场价格，按不高于市场价格确定。预计 2013 年检修服务费总额将不超过 2,200 万元。2013 年华电检修将继续为公司之全资子公司丹东公司提供机组日常维护检修、大小修等服务。此项业务于 2012 年度通过公开招标方式确定，交易价格参照市场价格，按不高于市场价格确定。预计 2013 年检修服务费总额将不超过 300 万元。

(4) 沈阳市苏家屯区污水处理有限公司（以下简称“污水处理厂”）是苏家屯政府负责投资建设的污水处理厂，该污水处理厂将生活污水处理后，制造出符合电厂使用的一级 A 中水。目前沈阳公司与苏家屯区政府按照双方签订的《关于沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂租赁、收购框架协议书》约定，沈阳公司已经全面接管了污水处理厂的生产经营，并且正在积极推进收购污水处理厂的进程。沈阳公司按照国家环保部要求，发电及供热生产必须使用污水处理后的一级 A 中水，污水处理厂因供电线路问题一直无法取得社会用电，只能依靠沈阳公司为其生产中水提供必要的电力供应，因双方经济业务需要，沈阳公司与污水处理厂签订了供电、供水协议，并按照市场公允价格为对方提供供电、供水业务，经测算 2013 年度沈阳公司拟购买污水处理厂中水 630 万吨，交易额为 756 万元，同时污水处理厂拟购买沈阳公司电量 310 万千瓦时，交易额为 204.6 万元。

(5) 白音华公司在 2×600MW 机组烟气脱硝 EPC 总承包工程中通过公开招标方式确定烟气脱硝系统总承包。经评标委员会评定，中国华电工程（集团）有限公司中标，中标价格 13,700 万元。

(6) 国电南京自动化股份有限公司在 2010 年通过公开招标中标丹东公司 2×300MW 工程建设中 DCS-ECMS-NCS 系统设备供应，合同总价款 656 万元。

(7) 黑龙江龙电电力设备有限公司 2012 年通过公开招标中标丹东公司热力管网施工建设所需的管材供应，中标（交易价格）为 8,335,666.00 元。

## 2、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
南京国电南自美卓控制系统有限公司	集团兄弟公司	购买商品	1 号机组热控 DCS 备件	市场价		376,989.00	1.79	现金	376,989.00	

公司不存在大额销货退回的情况

上述关联交易交易有利于公司的长远发展，交易公平、合理，保护了交易各方和公司的利益，提高公司的盈利能力和抗风险能力。

上述关联交易不影响公司的独立性

丹东公司与南京国电南自美卓控制系统有限公司于 2012 年 11 月签定配件购销合同，合同总价款 593,978.00 元。

## (二) 关联债权债务往来

### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联方	关联关系	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
丹东东方新能源有限公司	控股股东				257,348,217.71	-7,348,217.71	250,000,000.00
中国华电集团公司	间接控股股东				66,850,000.00		66,850,000.00
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	其他	31,309,074.00	2,264,441.2	33,573,515.20			

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟公司			0		152,650.00	152,650.00
南京国电南自新能源科技有限公司	集团兄弟公司			456,320.00			456,320.00
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司			1,147,690.00	4,800.00		1,152,490.00
中国华电工程（集团）有限公司	集团兄弟公司			2,302,029.50	0		2,302,029.50

2、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
华电电力科学研究院	集团兄弟公司					423,200.00	423,200.00
国电南瑞科技股份有限公司	集团兄弟公司					40,500.00	40,500.00
黑龙江龙电电力设备有限公司	集团兄弟公司					1,770,180.59	1,770,180.59
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）					0		
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）					0		
关联债权债务形成原因		其他关联方向上市公司提供资金均为其支付的保证金。					
关联债权债务清偿情况		公司根据合同规定，适时偿还。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		对公司的经营成果及财务状况无不良影响。					

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

√ 不适用

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
工银融资租赁有限公司	丹东山热电器有限公司	锅炉及网加热器	300,000,000	2011年1月4日	2016年1月3日				否	
工银融资租赁有限公司	丹东山热电器有限公司	汽轮机	100,000,000	2012年8月15日	2017年8月14日				否	

(1) 2011年3月27日, 子公司丹东公司与工商银行工银融资租赁有限公司(以下简称"工银租赁公司")签订融资租赁合同, 合同约定工银租赁公司分三次支付给丹东公司3亿元(双方约定的租赁资产全部转让价款), 本公司以售后租回的方式向工银租赁公司转让租赁资产(锅炉及热网加热器设备), 租赁期限为5年, 每3个月支付一次租金, 租赁利率采用中国人民银行公布的人民币同期贷款基准利率下浮15%, 租赁资产的留购价格为1元。根据合同约定, 租赁资产自收到第一笔转让价款之日转归工银租赁公司所有。

(2) 2012年12月15日, 子公司丹东公司与工商银行工银融资租赁有限公司(以下简称"工银租赁公司")签订融资租赁合同, 合同约定工银租赁公司分二次支付给丹东公司1亿元(双方约定的租赁资产全部转让价款), 本公司以售后租回的方式向工银租赁公司转让租赁资产(汽轮机), 租赁期限为5年, 每3个月支付一次租金, 租赁利率采用中国人民银行公布的人民币同期贷款基准利率下浮15%, 租赁资产的留购价格为1元。根据合同约定, 租赁资产自收到第一笔转让价款之日转归工银租赁公司所有。

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
沈阳金山能源股份有限公司	公司本部	内蒙古白音华海洲露天煤矿有限公司	209,400,000.00	2007年3月27日	2007年3月27日	2021年3月26日	连带责任担保	否	否		否	是	联营公司
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								209,400,000.00					
<b>公司对子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计								156,000,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）								744,360,000.00					
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）								953,760,000.00					
担保总额占公司净资产的比例(%)								76.25					
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）								739,360,000.00					
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）								113,927,707.39					
上述三项担保金额合计（C+D+E）								853,287,707.39					

**(三) 其他重大合同或交易**

本报告期公司无其他重大合同或交易。

**七、 承诺事项履行情况**

√ 不适用

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### **九、公司治理情况**

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求规范运作，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				40,829		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
丹东东方新能源有限公司	国有法人	16.91	57,608,533	0	0	无
丹东东辰经贸有限公司	国有法人	12.89	43,887,298	0	0	无
深圳市联信投资有限公司	境内非国有法人	9.08	30,917,069	0	0	无
中国建设银行股份有限公司-博时策略灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.62	5,506,599	3,777,098	0	未知
裕阳证券投资基金	其他	1.47	5,000,000	3,312,031	0	未知
尚飞	境内自然人	0.63	2,143,562	0	0	未知
覃晓	境内自然人	0.51	1,729,587	0	0	未知
罗建明	境内自然人	0.38	1,289,700		0	未知
王志力	境内自然人	0.36	1,214,300	57,000	0	未知

	人					
中信信托有限责任公司—中信·融赢银河 3 号伞形结构化证券投资集合资金信托	其他	0.26	886,900	886,900	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
丹东东方新能源有限公司		57,608,533		人民币普通股		
丹东东辰经贸有限公司		43,887,298		人民币普通股		
深圳市联信投资有限公司		30,917,069		人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司—博时策略灵活配置混合型证券投资基金		5,506,599		人民币普通股		
裕阳证券投资基金		5,000,000		人民币普通股		
尚飞		2,143,562		人民币普通股		
覃晓		1,729,587		人民币普通股		
罗建明		1,289,700		人民币普通股		
王志力		1,214,300		人民币普通股		
中信信托有限责任公司—中信·融赢银河 3 号伞形结构化证券投资集合资金信托		886,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		丹东东辰经贸有限公司是丹东东方新能源有限公司的全资子公司，具有关联关系及一致行动关系。其他股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人关系。				

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 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

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄沈阳	监事	离任	工作变动
李增昉	董事	离任	工作需要
李增昉	监事	聘任	新聘任监事
李丙信	董事	聘任	新聘任董事
邱国民	高级管理人员	解聘	工作变动

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

合并资产负债表  
2013 年 6 月 30 日

编制单位:沈阳金山能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	附注七、1	515,278,656.12	334,248,247.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	附注七、6	386,492,696.36	484,167,459.99
预付款项	附注七、8	48,775,256.12	13,717,179.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			13,785,631.12
其他应收款	附注七、7	69,457,015.82	64,915,528.83
买入返售金融资产			
存货	附注七、9	147,699,016.16	209,961,601.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注七、10	18,470,399.32	13,506,205.18
流动资产合计		1,186,173,039.90	1,134,301,854.63
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七、15	500,170,542.31	445,013,705.08
投资性房地产			
固定资产	附注七、17	12,481,864,279.35	12,706,653,997.82
在建工程	附注七、18	587,805,664.78	308,985,779.70
工程物资	附注七、19	11,161,983.90	988,129.68
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七、23	105,937,406.27	106,802,104.01
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	附注七、25	911,027.64	999,352.50
递延所得税资产	附注七、26	75,352,170.56	77,411,253.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,763,203,074.81	13,646,854,322.74
资产总计		14,949,376,114.71	14,781,156,177.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七、29	2,472,000,000.00	1,982,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	附注七、32	1,048,504,713.78	1,194,360,742.48
预收款项	附注七、33	3,074,503.12	109,339,287.97
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注七、34	6,884,075.76	4,912,813.71
应交税费	附注七、35	-160,239,065.55	-177,694,036.32
应付利息	附注七、36	7,010,375.64	
应付股利	附注七、37	72,696,123.84	73,866,123.84
其他应付款	附注七、38	562,568,656.63	568,680,965.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	附注七、40	926,930,666.24	1,019,476,066.24
其他流动负债	附注七、41	145,649,833.02	89,173,175.41
流动负债合计		5,085,079,882.48	4,864,115,138.92
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注七、42	7,456,895,000.00	7,671,906,600.00
应付债券			
长期应付款	附注七、44	188,636,757.43	206,941,583.54
专项应付款	附注七、45	66,850,000.00	66,850,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,712,381,757.43	7,945,698,183.54
负债合计		12,797,461,639.91	12,809,813,322.46
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七、47	340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积	附注七、50	197,026,213.36	195,159,613.36
减：库存股			

专项储备			
盈余公积	附注七、51	67,974,787.97	67,974,787.97
一般风险准备			
未分配利润	附注七、53	645,263,583.89	533,129,130.39
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,250,864,585.22	1,136,863,531.72
少数股东权益		901,049,889.58	834,479,323.19
所有者权益合计		2,151,914,474.80	1,971,342,854.91
负债和所有者权益 总计		14,949,376,114.71	14,781,156,177.37

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,104,279.40	22,981,666.76
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十五、1	55,329,738.33	4,719,093.94
预付款项			
应收利息			
应收股利			15,315,631.12
其他应收款	附注十五、2	7,677,233.56	9,717,180.15
存货		2,715,889.33	3,243,674.87
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产		10,779,126.52	9,687,871.87
流动资产合计		104,606,267.14	65,665,118.71
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	2,293,890,342.61	2,218,733,505.38
投资性房地产			
固定资产		101,079,591.55	104,865,880.27
在建工程		13,418,165.98	11,755,274.81
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		35,254,310.38	35,664,517.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		69,716.80	88,730.44
递延所得税资产		67,456,408.58	67,456,408.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,511,168,535.90	2,438,564,316.63
资产总计		2,615,774,803.04	2,504,229,435.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,145,000,000.00	1,055,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		96,788,824.14	41,640,201.58
预收款项		131,255.20	11,941,306.54
应付职工薪酬		1,586,075.75	1,391,991.64
应交税费		-7,416,667.32	-8,389,269.50
应付利息		7,010,375.64	
应付股利		1,917,330.02	1,917,330.02
其他应付款		250,787,994.37	264,072,842.92
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		7,363,745.49	9,643,246.51
流动负债合计		1,503,168,933.29	1,377,217,649.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		200,000,000.00	200,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		200,000,000.00	200,000,000.00
负债合计		1,703,168,933.29	1,577,217,649.71
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		340,600,000.00	340,600,000.00
资本公积		164,497,979.58	164,497,979.58
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		66,971,768.11	66,971,768.11
一般风险准备			
未分配利润		340,536,122.06	354,942,037.94
所有者权益（或股东权益） 合计		912,605,869.75	927,011,785.63
负债和所有者权益		2,615,774,803.04	2,504,229,435.34

(或股东权益) 总计			
法定代表人: 彭兴宇	主管会计工作负责人: 周可为	会计机构负责人: 杜建兴	

**合并利润表**  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,051,009,591.49	1,635,397,887.61
其中: 营业收入	附注七、54	2,051,009,591.49	1,635,397,887.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,902,453,152.96	1,644,642,413.62
其中: 营业成本	附注七、54	1,452,334,251.87	1,293,703,288.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	附注七、55	11,731,502.20	7,757,218.83
销售费用			
管理费用	附注七、58	91,678,115.10	66,419,776.06
财务费用	附注七、59	342,803,050.18	272,887,186.69
资产减值损失	附注七、62	3,906,233.61	3,874,943.12
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)	附注七、61	55,156,837.23	58,216,991.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	附注七、61	55,156,837.23	58,216,991.84
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		203,713,275.76	48,972,465.83
加: 营业外收入	附注七、63	11,894,823.37	9,450,951.12
减: 营业外支出	附注七、64	1,093,756.93	
其中: 非流动资产处置损失		762,728.52	
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		214,514,342.20	58,423,416.95
减: 所得税费用	附注七、65	37,602,722.31	-4,510,223.69
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		176,911,619.89	62,933,640.64
归属于母公司所有者的净利润		112,134,453.50	51,299,101.09
少数股东损益		64,777,166.39	11,634,539.55

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3292	0.1506
（二）稀释每股收益		0.3292	0.1506
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额		112,134,453.5	51,299,101.09
归属于少数股东的综合收益总额		64,777,166.39	11,634,539.55

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

母公司利润表  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十五、4	66,898,179.78	75,797,597.61
减：营业成本	附注十五、4	68,225,739.52	76,158,060.77
营业税金及附加		193,478.21	211,443.90
销售费用			
管理费用		17,845,774.84	13,524,061.83
财务费用		46,958,332.12	38,871,434.55
资产减值损失		2,404,258.42	2,945,931.05
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	附注十五、5	55,156,837.23	168,546,900.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		55,156,837.23	58,216,991.84
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-13,572,566.10	112,633,565.62
加：营业外收入		407.00	
减：营业外支出		833,756.78	
其中：非流动资产处置损失		762,728.52	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-14,405,915.88	112,633,565.62
减：所得税费用			-14,293,194.51
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-14,405,915.88	126,926,760.13
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-14,405,915.88	126,926,760.13

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

合并现金流量表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,417,105,324.75	1,947,182,451.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			884,868.68
收到其他与经营活动有关的现金	附注七、68	29,029,394.54	13,859,949.77
经营活动现金流入小计		2,446,134,719.29	1,961,927,270.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,254,870,888.97	1,113,794,045.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		126,982,168.64	100,270,015.33
支付的各项税费		213,596,936.89	138,222,606.21
支付其他与经营活动	附注七、68	35,454,477.66	24,439,024.90

有关的现金			
经营活动现金流出小计		1,630,904,472.16	1,376,725,691.90
经营活动产生的现金流量净额	附注七、69	815,230,247.13	585,201,578.27
<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		13,785,631.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,728.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注七、68	421,343.86	
投资活动现金流入小计		14,327,702.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		460,731,386.83	466,158,729.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	附注七、68	8,060,783.31	3,379,372.00
投资活动现金流出小计		468,792,170.14	469,538,101.13
投资活动产生的现金流量净额		-454,464,467.16	-469,538,101.13
<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		1,086,000,000.00	1,380,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七、68	260,000,000.00	227,479,069.26
筹资活动现金流入小计		1,346,000,000.00	1,607,479,069.26
偿还债务支付的现金		921,778,512.11	959,693,666.61
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,956,859.71	346,744,167.70

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,170,000.00	9,890,770.42
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七、68	260,000,000.00	210,315,855.00
筹资活动现金流出小计		1,525,735,371.82	1,516,753,689.31
筹资活动产生的现金流量净额		-179,735,371.82	90,725,379.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注七、69	181,030,408.15	206,388,857.09
加：期初现金及现金等价物余额		334,248,247.97	355,379,177.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		515,278,656.12	561,768,034.51

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,402,899.15	10,639,354.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,332,856.49	26,407,605.70
经营活动现金流入小计		33,735,755.64	37,046,960.49
购买商品、接受劳务支付的现金		10,976,206.53	7,949,966.90
支付给职工以及为职工支付的现金		10,199,274.96	10,237,656.59
支付的各项税费		656,544.71	1,094,603.91
支付其他与经营活动有关的现金		42,622,099.66	29,251,343.11
经营活动现金流出小计		64,454,125.86	48,533,570.51
经营活动产生的现金流量净额	附注十五、6	-30,718,370.22	-11,486,610.02
<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		15,315,631.12	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,728.00	
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		15,436,359.12	10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,921,825.20	2,482,640.46
投资支付的现金		20,000,000.00	85,000,000.00
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		7,348,217.71	
投资活动现金流出小计		29,270,042.91	87,482,640.46
投资活动产生的现金流量净额		-13,833,683.79	-77,482,640.46
<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		240,000,000.00	480,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		240,000,000.00	680,000,000.00
偿还债务支付的现金		150,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,325,333.35	39,235,288.03
支付其他与筹资活动有关的现金			250,000,000.00
筹资活动现金流出小计		190,325,333.35	509,235,288.03
筹资活动产生的现金流量净额		49,674,666.65	170,764,711.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注十五、6	5,122,612.64	81,795,461.49
加：期初现金及现金	附注十五、6	22,981,666.76	73,172,854.67

等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注十五、6	28,104,279.40	154,968,316.16

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

合并所有者权益变动表  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	340,600,000.00	195,159,613.36			67,974,787.97		533,129,130.39		834,479,323.19	1,971,342,854.91
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	340,600,000.00	195,159,613.36			67,974,787.97		533,129,130.39		834,479,323.19	1,971,342,854.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,866,600.00					112,134,453.50		66,570,566.39	180,571,619.89
(一)净利润							112,134,453.50		64,777,166.39	176,911,619.89
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							112,134,453.50		64,777,166.39	176,911,619.89
(三)所有者投入和减少										

资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)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										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储										

备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		1,866,600.00						1,793,400.00	3,660,000.00
四、本期末余额	340,600,000.00	197,026,213.36			67,974,787.97		645,263,583.89	901,049,889.58	2,151,914,474.80

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	340,600,000.00	196,382,217.70			60,514,473.87		440,491,654.54			823,762,729.98	1,861,751,076.09
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	340,600,000.00	196,382,217.70			60,514,473.87		440,491,654.54			823,762,729.98	1,861,751,076.09
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							51,299,101.09			-58,904,254.27	-7,605,153.18
(一) 净利润							51,299,101.09			11,634,539.55	62,933,640.64
(二) 其他综合											

收益										
上述(一)和(二)小计						51,299,101.09		11,634,539.55	62,933,640.64	
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配								-70,538,793.82	-70,538,793.82	
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								-70,538,793.82	-70,538,793.82	
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										

(七) 其他										
四、本期期末余额	340,600,000.00	196,382,217.70			60,514,473.87		491,790,755.63		764,858,475.71	1,854,145,922.91

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

母公司所有者权益变动表  
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,600,000.00	164,497,979.58			66,971,768.11		354,942,037.94	927,011,785.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	340,600,000.00	164,497,979.58			66,971,768.11		354,942,037.94	927,011,785.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-14,405,915.88	-14,405,915.88
(一)净利润							-14,405,915.88	-14,405,915.88
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-14,405,915.88	-14,405,915.88

(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)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								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								

4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	340,600,000.00	164,497,979.58			66,971,768.11		340,536,122.06	912,605,869.75

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,600,000.00	165,720,583.92			59,511,454.01		298,017,211.06	863,849,248.99
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	340,600,000.00	165,720,583.92			59,511,454.01		298,017,211.06	863,849,248.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							126,926,760.13	126,926,760.13
(一)净利润							126,926,760.13	126,926,760.13

(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							126,926,760.13	126,926,760.13
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)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								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积								

转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	340,600,000.00	165,720,583.92			59,511,454.01		424,943,971.19	990,776,009.12

法定代表人：彭兴宇 主管会计工作负责人：周可为 会计机构负责人：杜建兴

## 二、 公司基本情况

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

2001 年 3 月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]22 号文件批准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股 4,500 万股，并于 2001 年 3 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码 600396，2004 年 4 月，公司股东会决议通过以 2003 年末总股本 13,000 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股、同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，总计新增股份 9,100 万股。2006 年 9 月，本公司以非公开发行方式向 8 家特定机构投资者发行 4,100 万股人民币普通股(A 股)，募集资金总额为 25,420 万元。2007 年 8 月，公司股东会决议通过 2007 年 6 月 30 日总股本 26,200 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，总计新增股份 7,860 万股。

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司股本总额为 34,060 万元，其中：丹东东方新能源有限公司（以下简称“丹东东方新能源”）持有本公司 16.91% 股权，为本公司第一大股东；丹东东辰经贸有限公司（以下简称“丹东东辰”）持有本公司 12.89% 股权，为本公司第二大股东；深圳市联信投资有限公司（以下简称“深圳联信”）持有本公司 9.08% 股权，为本公司第三大股东。

本公司总部注册地址：沈阳市苏家屯区迎春街 2 号，办公地址：沈阳市和平区南五马路 183 号泰辰商务大厦 B 座 22-23 层。本公司及子公司（统称“本集团”）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，煤炭批发。公司以火力发电、风力发电、供暖及供热为主营业务。

本公司母公司为丹东东方新能源有限公司，最终控制方为中国华电集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 8 月 22 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。

## 三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### （一）财务报表的编制基础：

本集团财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则--基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号--财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明：**

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2013 年 6 月 30 日的财务状况及 2013 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## **(三) 会计期间：**

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

## **(四) 记账本位币：**

人民币为本公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

(1) 同一控制下企业合并参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企

业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本集团合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法：**

##### **1、合并财务报表范围的确定原则。**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### **2、合并财务报表编制的方法。**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号--长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、(十二)“长期股权投资”或本附注三、(九)“金融工具”。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准：**

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算：**

##### **1、外币交易的折算方法。**

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## 2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### (九) 金融工具：

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产，包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特

征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中"严重下跌"是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；"非暂时性下跌"是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

(5) 金融负债的分类和计量。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具。

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销。

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债

以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具权

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。本集团对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少所有者权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将应收供电款项、金额在 400 万元以上的应收供热费、金额在 200 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
按账龄分析法计提的部分	本集团对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组，按组合实施减值测试
六个月以内的应收供电款项	基于本公司应收供电款项以前年度回收情况，本公司对账龄在 6 个月以内的应收供电款项不计提坏账准备；对账龄在 6 个月以上的应收供电款项、其他应收账款及不确定能否收回的其他应收款按照账龄分析法计提坏账准备
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
按账龄分析法计提的部分	账龄分析法

六个月以内的应收供电款项	账龄分析法
--------------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

**3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：**

单项计提坏账准备的理由	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	本集团对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(十一) 存货：**

**1、 存货的分类**

本集团存货主要包括原材料、燃料、低值易耗品等。原材料主要包括原料及辅助材料、备品备件、维修材料等；燃料包括发电用燃煤、燃油等。

**2、 发出存货的计价方法**

其他存货在取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出计价方法分别为：原材料发出采用先进先出法计价；燃料耗用采用加权平均法计价。

**3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，

同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、 存货的盘存制度**

永续盘存制

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

##### **(1) 低值易耗品**

五五摊销法

#### **(十二) 长期股权投资：**

##### **1、 投资成本确定**

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

##### **2、 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

###### **① 成本法核算的长期股权投资。**

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者

对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权在。

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

④ 处置长期股权投资。

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成

本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### 3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、 减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十三) 固定资产：

### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-40	5	2.38-9.50
运输设备	5-12	5	7.92-19.00
发电及供热设备	10-30	5	3.17-9.50
输电线路	20	5	4.75
变电设备	10-30	5	3.17-9.50
配电线路设备	10-30	5	3.17-9.50
通讯线路及设备	5-20	5	4.75-19.00
自动化控制及仪器仪表	5-20	5	4.75-19.00
检修及维护设备	5-15	5	6.33-19.00
生产管理用工具	5-15	5	6.33-19.00
非生产用设备及器具	5-15	5	6.33-19.00

### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5、 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十四) 在建工程：

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分

#### **(十五) 借款费用:**

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

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

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

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

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

#### **(十六) 无形资产：**

(1) 无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(十七) 长期待摊费用：**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

#### (十八) 预计负债：

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同 亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务 对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

#### (十九) 收入：

本集团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、热力产品销售收入、挂网费收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入等。

（1）电力产品销售收入 本集团于每月月末，根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

（2）热力产品销售收入 本集团于月末，根据购售双方确认的售热量和物价部门批准的热价确认热力产品销售收入；热力产品销售收入包括向用户供热应收取的热力收入，以及用户未返回热电厂的回水收入。

（3）提供劳务收入 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部

分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(4) 使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 挂网费收入,按财政部财会[2003]16号文件规定，挂网费收入按十年分期确认收入。

## (二十) 政府补助：

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

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

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

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

## (二十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

### 1、当期所得税

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

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够

的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## (二十二) 经营租赁、融资租赁：

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

1、本集团作为承租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本集团作为出租人记录经营租赁业务 经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3、本集团作为承租人记录融资租赁业务 于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 4、本集团作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### **(二十三) 持有待售资产:**

若本集团已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本集团停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

### **(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更**

#### **1、 会计政策变更**

无

#### **2、 会计估计变更**

无

### **(二十五) 前期会计差错更正**

#### **1、 追溯重述法**

无

#### **2、 未来适用法**

无

### **(二十六) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

#### **重大会计判断和估计**

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本集团根据《企业会计准则第 21 号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 非金融非流动资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	电力销售及粉煤灰销售收入按 17% 的税率计算增值税销项税，供暖及供汽收入按 13% 计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	电力销售及粉煤灰销售收入按 17% 的税率计算增值税销项税，供暖及供汽收入按 13% 计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5% 和 7% 计缴。	按实际缴纳的流转税的 5% 和 7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳流转税的 3% 计缴。	3%
其他	按照国家有关规定计缴。	按照国家有关规定计缴。

(二) 税收优惠及批文

(1) 增值税优惠

① 子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司（以下简称“康平金山风电”）及辽宁彰武金山

风力发电有限责任公司（以下简称“彰武金山风电”）根据财政部、国家税务总局下发的财税[2008]156号文件《关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知》的规定，对销售利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退 50%的政策。

②本公司及子公司阜新金山煤矸石热电有限公司（以下简称“阜新金山热电”）、丹东金山供热有限公司（以下简称“丹东金山供热”）根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]118号文件《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》的规定，自 2011 年供暖期至 2015 年 12 月 31 日，对供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免征增值税。自 2011 年 7 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

(2) 企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》的规定以及财税[2011]58 号文件精神，子公司白音华金山发电有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策及国家产业政策调整目录（2011 年度）电力条款中第四项：缺水地区单机 60 万 KW 及以上大型空冷机组电站建设，可以享受“两免三减半”税收优惠政策。白音华金山发电有限公司自 2010 年度起享受企业所得税“免二减三”的税收优惠政策，2012 年为减半征收第一个年度，实际执行税率为 7.5%。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
丹东金山热电有限公司	全资子公司	辽宁省丹东市	火力发电、供热	381,000,000.00	火力发电、供暖等	381,000,000.00	100	100	是	
辽宁康平金山风力发电有限公司	控股子公司	辽宁康平	风力发电	47,500,000.00	风力发电	2,422,500.00	51	51	是	26,185,641.34
辽宁彰武金山风力发电有限公司	控股子公司	辽宁彰武	风力发电	47,500,000.00	风力发电	2,422,500.00	51	51	是	21,862,414.48
阜新金山煤矸石热电有限公司	控股子公司	辽宁阜新	火力发电、供热	536,580,000.00	火力发电、供热	273,655,800.00	51	51	是	328,625,034.02
沈阳苏家屯金山热电有限公司	全资子公司	辽宁沈阳	火力发电、供热	360,000,000.00	火力发电、供热	360,000,000.00	100	100	是	
康平华电风电	全资子	辽宁	风力	34,100,000.00	风力发	34,100,000.00	100	100	是	

力发电有限公司	公司	康平	发电		电					
彰武华电风力发电有限公司	全资子公司	辽宁彰武	风力发电	34,600,000.00	风力发电	34,600,000.00	100	100	是	

2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
白音华金山发电有限公司	控股子公司	内蒙古	火力发电	1,016,220,000	火力发电	619,894,200.00	61	61	是	524,376,799.76

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
丹东金山供热有限公司	全资子公司	辽宁丹东	热力生产销售等	3,000,000.00	热力生产销售等	3,006,348.00	100	100	是	

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	36,525.33	31,906.90
银行存款:		
人民币	515,242,130.79	334,216,341.07
合计	515,278,656.12	334,248,247.97

(二) 应收股利:

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	13,785,631.12		13,785,631.12			
其中:						

沈阳华润热电有限公司	13,785,631.12		13,785,631.12			
合计	13,785,631.12		13,785,631.12		/	/

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
其中: 按账龄分析法计提的部分	71,592,387.29	18.15	7,925,142.38	11.07	23,567,642.53	4.82	4,474,818.23	18.99
六个月以内的 应收供电款项	322,825,451.45	81.85			465,074,635.69	95.18		
组合小计	394,417,838.74	100.00	7,925,142.38	2.01	488,642,278.22	100.00	4,474,818.23	0.92
合计	394,417,838.74	/	7,925,142.38	/	488,642,278.22	/	4,474,818.23	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	57,572,067.32	80.42	2,891,798.21	12,959,133.03	54.99	647,956.65
1 年以内小计	57,572,067.32	80.42	2,891,798.21	12,959,133.03	54.99	647,956.65
1 至 2 年	3,736,094.73	5.22	373,609.47	6,838,726.74	29.02	683,872.67
2 至 3 年	6,838,726.73	9.55	1,367,745.35			
3 至 4 年				556,322.19	2.36	166,896.66
4 至 5 年	307,018.33	0.43	153,509.17	474,736.65	2.01	237,368.33
5 年以上	3,138,480.18	4.38	3,138,480.18	2,738,723.92	11.62	2,738,723.92

合计	71,592,387.29	100.00	7,925,142.38	23,567,642.53	100.00	4,474,818.23
----	---------------	--------	--------------	---------------	--------	--------------

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
六个月以内的应收供电款项其中：辽宁省电力公司	229,934,585.45	
六个月以内的应收供电款项其中：东北电网有限公司	92,890,866.00	
合计	322,825,451.45	

采用其他方法计提坏账准备的应收账款说明  
六个月以内的应收供电款项无坏账风险。

**2、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**3、应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
辽宁省电力有限公司	非关联方	229,934,585.45	1 年以内	58.30
东北电网有限公司	非关联方	92,890,866.00	1 年以内	23.55
瑞典 CAB 公司	非关联方	7,658,381.43	2 年以内	1.94
丹东市政策机关事务管理局	非关联方	2,848,967.68	1 至 2 年	0.72
华润雪花啤酒(辽宁)有限公司	非关联方	2,701,134.00	1 年以内	0.68
合计	/	336,033,934.56	/	85.19

**(四) 其他应收款：**

**1、其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计	23,000,000.00	23.64	23,000,000.00	100.00	23,000,000.00	24.92	23,000,000.00	100.00

提坏账准备的其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其中：按账龄分析法计提的部分	22,073,344.37	22.69	4,839,843.75	21.93	19,340,389.12	20.95	4,383,934.29	22.67
依据具体情况具体分析款项	52,223,515.20	53.67			49,959,074.00	54.13		
组合小计	74,296,859.57	76.36	4,839,843.75	21.93	69,299,463.12	75.08	4,383,934.29	22.67
合计	97,296,859.57	/	27,839,843.75	/	92,299,463.12	/	27,383,934.29	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	子公司阜新公司应收阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司欠款 2,300.00 万元，鉴于该欠款存在较大的回收风险，按 100% 计提了坏账准备。
合计	23,000,000.00	23,000,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	8,584,921.40	38.89	652,978.75	7,758,966.43	40.12	387,948.32

1 年以内小计	8,584,921.40	38.89	652,978.75	7,758,966.43	40.12	387,948.32
1 至 2 年	3,333,473.30	15.10	333,347.33	1,428,263.02	7.39	142,826.30
2 至 3 年	1,790.00	0.01	358.00			
3 至 4 年	9,000,000.00	40.77	2,700,000.00	9,000,000.00	46.53	2,700,000.00
5 年以上	1,153,159.67	5.23	1,153,159.67	1,153,159.67	5.96	1,153,159.67
合计	22,073,344.37	100.00	4,839,843.75	19,340,389.12	100.00	4,383,934.29

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

组合名称	账面余额	坏账准备
依据情况具体分析款项其中：沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	33,573,515.20	
依据情况具体分析款项其中：沈阳市苏家屯区人民政府	18,650,000.00	
合计	52,223,515.20	

## 2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、金额较大的其他其他应收款的性质或内容

(1) 报告期末应收沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂往来款 33,573,515.20 元，主要系沈阳公司根据相关协议支付的经营性往来款，沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂目前由沈阳公司代管，沈阳公司预计上述款项可以全额收回，故未计提坏账准备。

(2) 报告期应收沈阳市苏家屯区人民政府 18,650,000.00 元，系沈阳公司支付的土地拆迁补偿款，随土地使用权办理将转入相关土地购置成本，因此未计提坏账准备。

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳市苏家屯区污水处理有限公司	本集团代管单位	33,573,515.20	1-3 年	34.51
阜新蒙古族自治县驿达经贸有限公司	非关联关系	23,000,000.00	5 年以上	23.64
沈阳市苏家屯区人民政府	非关联关系	18,650,000.00	1-2 年	19.17
辽宁南票煤电有限公司	非关联关系	9,000,000.00	3 至 4 年	9.25

中国平安财产保险股份有限公司 辽宁公司	非关联关系	2,356,845.27	1 年以内	2.42
合计	/	86,580,360.47	/	88.99

其他应收款前五名描述说明

注：沈阳市苏家屯区污水处理有限公司期末余额中，1 年以内金额 18,051,540.62 元，1-2 年 5,221,974.58 元，2-3 年 10,300,000.00 元。

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,224,254.64	14.81	10,504,024.55	76.58
1 至 2 年	745,707.70	1.53	407,861.33	2.97
3 年以上	40,805,293.78	83.66	2,805,293.78	20.45
合计	48,775,256.12	100.00	13,717,179.66	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
丹东临港经济区 开发投资有限公司	非关联方	23,000,000.00	3 年以上	预付土地购置款
丹东边境经济合 作区实业开发总 公司	非关联方	15,000,000.00	3 年以上	预付土地购置款
辽宁省电力有限 公司丹东供电分 公司	非关联方	5,143,474.02	1 年以内	电费
阜新市工业设备 安装公司	非关联方	2,200,000.00	3 年以上	工程未办妥决算
沈阳金结辽波机 电设备有限公司	非关联方	605,293.78	3 年以上	工程未办妥决算
合计	/	45,948,767.80	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,109,784.50		93,109,784.50	86,760,302.86		86,760,302.86
燃料	48,499,789.53		48,499,789.53	117,197,250.26		117,197,250.26
低值易耗品	6,089,442.13		6,089,442.13	6,004,048.76		6,004,048.76
合计	147,699,016.16		147,699,016.16	209,961,601.88		209,961,601.88

(七) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
企业所得税	14,213,438.41	10,577,104.67
预付财产保险费	551,094.96	1,528,223.96
应收补贴款	2,030,104.76	698,685.88
预付物业费、租赁费	1,659,511.19	577,472.67
预付排污费	16,250.00	113,750.00
预付报刊费		10,968.00
合计	18,470,399.32	13,506,205.18

期末将预缴的企业所得税重分类到其他流动资产项目列示; 期末应收补贴款余额系康平金山风电和彰武金山风电根据财政部、国家税务总局下发的财税[2008]156号文件《关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知》的规定, 对即征即退 50% 的增值税确认为应收补贴款。

(八) 对合营企业投资和联营企业投资:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
沈阳华润热电有限公司	26	26	1,241,331,956.05	331,861,456.57	909,470,499.48	664,105,928.38	135,158,767.10
内蒙古海露天煤矿有限公司	20	20	5,349,929,889.40	3,601,132,450.02	1,748,797,439.38	1,063,400,014.26	123,294,214.75

(九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
沈阳华润热电有限公司	167,625,315.00	203,302,448.44	30,497,994.28	233,800,442.72		26.00	26.00
内蒙古海州露天煤矿有限公司	117,660,000.00	241,711,256.64	24,658,842.95	266,370,099.59		20.00	20.00

(十) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	14,054,376,245.40	4,845,619.10	11,535,148.57	14,047,686,715.93
其中: 房屋及建筑物	3,383,498,531.97			3,383,498,531.97
机器设备				
运输工具	71,573,015.16	2,953,305.00	11,535,148.57	62,991,171.59
发电及供热设备	9,180,475,813.95	605,235.49		9,181,081,049.44
输电线路	9,788,204.81			9,788,204.81
变电设备	700,750,353.69			700,750,353.69
配电线路设备	123,351,820.27			123,351,820.27
通讯线路及设备	30,070,888.63			30,070,888.63
自动化控制及仪器仪表	505,503,664.45	166,498.29		505,670,162.74
检修及维	30,034,453.77	414,529.90		30,448,983.67

护设备					
生产管理 用工具	6,149,736.83		-1,583,912.14		4,565,824.69
非生产用 设备及器具	13,179,761.87		2,289,962.56		15,469,724.43
		本期新 增	本期计提		
二、累计折旧合 计：	1,301,943,772.62		228,754,481.34	10,654,292.34	1,520,043,961.62
其中：房屋及建 筑物	222,935,657.51		45,318,368.36		268,254,025.87
机器设备					
运输工具	31,736,229.87		2,410,637.83	10,654,292.34	23,492,575.36
发电及供 热设备	877,681,774.90		151,298,466.07		1,028,980,240.97
输电线路	2,800,624.21		162,822.12		2,963,446.33
变电设备	62,374,102.76		11,384,290.26		73,758,393.02
配电线路 设备	11,398,806.56		1,961,724.60		13,360,531.16
通讯线路 及设备	8,559,383.94		1,594,570.94		10,153,954.88
自动化控 制及仪器仪表	71,248,626.44		12,627,896.28		83,876,522.72
检修及维 护设备	7,391,000.38		962,366.88		8,353,367.26
生产管理 用工具	1,787,438.90		-186,935.68		1,600,503.22
非生产用 设备及器具	4,030,127.15		1,220,273.68		5,250,400.83
三、固定资产账 面净值合计	12,752,432,472.78		/	/	12,527,642,754.31
其中：房屋及建 筑物	3,160,562,874.46		/	/	3,115,244,506.10
机器设备			/	/	
运输工具	39,836,785.29		/	/	39,498,596.23
发电及供 热设备	8,302,794,039.05		/	/	8,152,100,808.47
输电线路	6,987,580.60		/	/	6,824,758.48
变电设备	638,376,250.93		/	/	626,991,960.67
配电线路 设备	111,953,013.71		/	/	109,991,289.11
通讯线路 及设备	21,511,504.69		/	/	19,916,933.75
自动化控 制及仪器仪表	434,255,038.01		/	/	421,793,640.02

检修及维护设备	22,643,453.39	/	/	22,095,616.41
生产管理用工具	4,362,297.93	/	/	2,965,321.47
非生产用设备及器具	9,149,634.72	/	/	10,219,323.60
四、减值准备合计	45,778,474.96	/	/	45,778,474.96
其中：房屋及建筑物	15,612,748.25	/	/	15,612,748.25
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
发电及供热设备	30,165,726.71	/	/	30,165,726.71
输电线路		/	/	
变电设备		/	/	
配电线路设备		/	/	
通讯线路及设备		/	/	
自动化控制及仪器仪表		/	/	
检修及维护设备		/	/	
生产管理用工具		/	/	
非生产用设备及器具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	12,706,653,997.82	/	/	12,481,864,279.35
其中：房屋及建筑物	3,144,950,126.21	/	/	3,099,631,757.85
机器设备		/	/	
运输工具	39,836,785.29	/	/	39,498,596.23
发电及供热设备	8,272,628,312.34	/	/	8,121,935,081.76
输电线路	6,987,580.60	/	/	6,824,758.48
变电设备	638,376,250.93	/	/	626,991,960.67
配电线路设备	111,953,013.71	/	/	109,991,289.11
通讯线路及设备	21,511,504.69	/	/	19,916,933.75
自动化控制及仪器仪表	434,255,038.01	/	/	421,793,640.02
检修及维护设备	22,643,453.39	/	/	22,095,616.41

生产管理 用工器具	4,362,297.93	/	/	2,965,321.47
非生产用 设备及器具	9,149,634.72	/	/	10,219,323.60

本期折旧额：228,754,481.34 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,930,577.39 元。

## 2、暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	23,827,715.42	12,252,312.07	10,895,605.25	679,798.10	暂时闲置的固定资产主要系本公司苏家屯热电分公司“上大压小”扩建工程拟拆除的 4 号炉及其相关的附属设施
发电设施	80,838,882.85	46,780,512.30	30,165,726.71	3,892,643.84	暂时闲置的固定资产主要系本公司苏家屯热电分公司“上大压小”扩建工程拟拆除的 4 号炉及其相关的附属设施
合计	104,666,598.27	59,032,824.37	41,061,331.96	4,572,441.94	

## 3、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
发电机供热设备	467,730,000.00	24,471,512.11	443,258,487.89
合计	467,730,000.00	24,471,512.11	443,258,487.89

(1) 本年折旧额为 228,754,481.34 元；本年由在建工程转入固定资产原值的金额为 1,930,577.39 元。主要是阜新公司技改工程完工转入固定资产及康平华电、彰武华电运输设备等转入固定资产。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

子公司丹东公司账面原值为 46,773.00 万元的发电及供热设备系融资租赁租入，该部分设备的所有权归出租方所有，于租赁到期日丹东公司有权按 1 元的留购价格回购。截止 2013 年 6 月

30 日，该项融资租赁对应的长期应付款为 188,636,757.43 元和一年内到期的长期应付款为 86,666,666.24 元。

(3) 暂时闲置的固定资产主要系本公司苏家屯热电分公司“上大压小”扩建工程拟拆除的 4 号炉及其相关的附属设施。

(4) 本集团无通过经营租赁租出的重要固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

本集团子公司白音华公司、阜新公司、沈阳公司、丹东公司四家企业的相关基本建设工程相关资产产权证书正在办理。

**(十一) 在建工程：**

**1、 在建工程情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	587,805,664.78		587,805,664.78	308,985,779.70		308,985,779.70

2、重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
丹东热电 2*30 万千瓦新建工程	3,214,200,000	135,481,434.13	-41,981,483.53				尾工工程				自筹及借款	93,499,950.60
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程	2,101,777,000	5,192,714.42	8,184,000.00				尾工工程				自筹	13,376,714.42
白音华 2*60 万千瓦项目未完工程	5,081,100,000	4,947,034.43	168,654.04				尾工工程				自筹	5,115,688.47
苏家屯掺烧污泥项目		2,946,517.00					项目前期				自筹	2,946,517.00
金山康平华上沙金台风电项目	207,950,000	48,887,013.90	63,129,923.88	642,396.00	2,800.00	53.56	53.56%	3,475,030.09	2,723,344.45	100.00	自筹及借款	111,371,741.78
金山彰武华电后新秋风电项目	215,420,000	45,052,158.11	63,905,460.13	268,416.00	10,596.58	50.45	50.45%	3,489,330.56	2,723,344.45	100.00	自筹及借款	108,678,605.66
褐煤 LCC 多		3,744,735.40	108.00				项目前期				自	3,744,843.40

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
联产项目							期				筹	
阜新双山子风电场工程项目		1,788,085.50	810,681.02				项目前期				自筹	2,598,766.52
阜新娘及营子风电场工程项目		2,413,187.91	776,527.05				项目前期				自筹	3,189,714.96
苏家屯配套热网工程	480,000,000	1,184,768.13				78.45	78.45%				自筹及借款	1,184,768.13
阜新煤矸石电厂建设工程	2,682,900,000	49,036,960.91	1,643,855.00				尾工工程				自筹	49,818,066.91
一般技改工程		8,311,169.86	184,328,061.7	1,019,765.39	201,928.24							192,280,286.93
合计	13,983,347,000	308,985,779.70	280,965,787.29	1,930,577.39	215,324.82	/	/	6,964,360.65	5,446,688.9	/	/	587,805,664.78

3、 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
丹东热电 2*30 万千瓦新建工程	尾工工程	工程进度以形象进度为基础进行估计
苏家屯 2*200MW"以大代小"供热工程	尾工工程	工程进度以形象进度为基础进行估计
白音华 2*60 万千瓦项目未完工程	尾工工程	工程进度以形象进度为基础进行估计
金山康平华上沙金台风电项目	53.56%	工程进度以实际结算进度为基础进行估计
金山彰武华电后新秋风电项目	50.45%	工程进度以实际结算进度为基础进行估计
苏家屯配套热网工程	78.45%	工程进度以工程投入占预算的比例为基础进行估计

本集团期末各项在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备

(十二) 工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
专用材料	988,129.68	43,299,767.78	38,229,861.36	6,058,036.10
专用设备		47,433,070.50	42,421,028.79	5,012,041.71
为生产准备的工具及器具		1,619,905.51	1,527,999.42	91,906.09
合计	988,129.68	92,352,743.79	82,178,889.57	11,161,983.90

(十三) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	127,440,513.61	650,485.59		128,090,999.20
土地使用权	121,500,553.45			121,500,553.45
电脑软件	4,954,616.16	650,485.59		5,605,101.75
铁路使用权	985,344.00			985,344.00
二、累计摊销合计	20,638,409.60	1,515,183.33		22,153,592.93
土地使用权	19,264,084.76	1,215,005.52		20,479,090.28
电脑软件	1,374,324.84	272,807.13		1,647,131.97
铁路使用权		27,370.68		27,370.68
三、无形资产账面净值合计	106,802,104.01	-864,697.74		105,937,406.27
土地使用权	102,236,468.69	-1,215,005.52		101,021,463.17
电脑软件	3,580,291.32	377,678.46		3,957,969.78
铁路使用权	985,344.00	-27,370.68		957,973.32
四、减值准备合计				

土地使用权				
电脑软件				
铁路使用权				
五、无形资产账面价值合计	106,802,104.01	-864,697.74		105,937,406.27
土地使用权	102,236,468.69	-1,215,005.52		101,021,463.17
电脑软件	3,580,291.32	377,678.46		3,957,969.78
铁路使用权	985,344.00	-27,370.68		957,973.32

本期摊销额：1,515,183.33 元。

**(十四) 长期待摊费用：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租入固定资产改良支出	423,500.36		19,249.98		404,250.38
道路使用权	256,802.69		5,483.34		251,319.35
铁路土地租金	230,319.01		44,577.90		185,741.11
办公楼装修费	88,730.44		19,013.64		69,716.80
合计	999,352.50		88,324.86		911,027.64

**(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债：**

**1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示**

**(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,698,450.50	17,394,014.34
可抵扣亏损	43,920,134.26	46,283,653.81
长期股权投资差额摊销	13,709,550.80	13,709,550.80
尚未支付职工薪酬	24,035.00	24,035.00
小计	75,352,170.56	77,411,253.95

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	16,416,453.03	13,723,495.21
可抵扣亏损	194,498,166.59	126,543,145.22
合计	210,914,619.62	140,266,640.43

**(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注

2017 年	126,543,145.22	126,543,145.22	本年新增可抵扣亏损按税法规定在未来 5 个年度内可以税前扣除
2018 年	67,955,021.37		本年新增可抵扣亏损按税法规定在未来 5 个年度内可以税前扣除
合计	194,498,166.59	126,543,145.22	/

(十六) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	31,858,752.52	3,906,233.61			35,764,986.13
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	45,778,474.96				45,778,474.96
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	77,637,227.48	3,906,233.61			81,543,461.09

(十七) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,462,000,000.00	1,972,000,000.00
合计	2,472,000,000.00	1,982,000,000.00

本集团年末无已到期未偿还的短期借款。

**(十八) 应付账款：**

**1、 应付账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付工程款	288,077,333.58	415,971,772.92
应付燃料款	240,728,382.41	289,307,585.54
应付材料款	144,445,767.01	113,891,286.36
应付设备款	315,529,203.05	330,961,411.43
其他小额款项	59,724,027.73	44,228,686.23
合计	1,048,504,713.78	1,194,360,742.48

应付账款情况说明

报告期应付账款中应付股东单位或关联方的款项情况详见附注七（六）关联方应收应付款项。

**2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况**

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明**

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
黑龙江龙电电力设备有限公司	47,553,054.00	工程款未到付款期	否
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	19,660,000.00	工程款未到付款期	否
阜新市平安建筑工程有限责任公司	15,007,647.00	工程款未到付款期	否
东北电业管理局第二工程公司	12,642,601.23	工程款未到付款期	否
成都东方凯特瑞环保催化剂有限责任公司	8,600,000.00	资金紧张	否
沈阳铁路分局建筑工程总公司	6,893,892.00	工程款未到付款期	否
北京北重汽轮电机有限责任公司	6,760,000.00	资金紧张	否
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	6,430,037.00	资金紧张	否
合计	123,547,231.23		

**(十九) 预收账款：**

**1、 预收账款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预收采暖费	593,371.69	108,714,012.40
预收蒸汽款	519,113.19	610,864.43
预收粉煤灰款	1,962,018.24	14,411.14
合计	3,074,503.12	109,339,287.97

**2、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：**

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**3、账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明**

债权人名称	金额	未结转的原因
合计	219,402.89	
阜新市清河门区碧光矿井污水处理厂	219,402.89	因为按表计量热费，预收的热费未抵减完

**(二十) 应付职工薪酬**

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	294,399.60	85,065,165.44	85,053,235.44	306,329.60
二、职工福利费		5,980,673.71	5,980,673.71	
三、社会保险费	1,592,181.86	35,657,539.83	34,296,524.31	2,953,197.38
1.医疗保险费	30,553.97	5,899,663.82	5,671,580.18	258,637.61
2.基本养老保险费	11,773.00	21,167,308.46	20,443,480.46	735,601.00
3.企业年金缴费		4,718,918.78	4,718,918.78	
4.补充医疗保险	1,291,321.69	270,000.00	20,580.00	1,540,741.69
5.失业保险费	258,099.86	2,208,396.81	2,171,090.08	295,406.59
6.工伤保险	303.58	974,596.00	897,466.51	77,433.07
7.生育保险	129.76	418,655.96	373,408.30	45,377.42
四、住房公积金	130,323.84	15,837,225.80	15,825,675.80	141,873.84
五、辞退福利				
六、其他				
其中：残疾人保障金		62,153	62,153	
劳务派遣费		207,020.06	207,020.06	
七、工会经费和职工教育经费	2,895,908.41	3,023,954.15	2,437,187.62	3,482,674.94
八、劳动保护费		956,973.65	956,973.65	
合计	4,912,813.71	146,790,705.64	144,819,443.59	6,884,075.76

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 306,329.60 元。

工会经费和职工教育经费金额 3,023,954.15 元。

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额为 306,329.60 元，预计 2013 年 12 月份发放。

**(二十一) 应交税费：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-189,831,766.77	-205,002,389.88
营业税	-813,653.62	-1,524,733.33
企业所得税	21,136,130.15	13,005,689.33
个人所得税	626,333.72	1,521,536.28
城市维护建设税	669,972.32	1,545,721.80
教育费附加	342,060.42	866,077.43
地方教育费附加	246,856.00	462,484.78
房产税	6,928,085.23	10,162,423.53
土地使用税	341,831.09	513,914.93
印花税	28,903.00	549,655.23
其他	86,182.91	205,583.58
合计	-160,239,065.55	-177,694,036.32

(二十二) 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	7,010,375.64	
合计	7,010,375.64	

应付丹东东方新能源有限公司资金占用费 7,010,375.64 元。

(二十三) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
阜新矿业（集团）有限责任公司	16,278,183.19	16,278,183.19	
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	54,260,610.63	54,260,610.63	
深圳市东电投资有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	公司已改制暂缓支付
辽宁省节能技术开发公司		1,170,000.00	
沈阳东方铜业有限责任公司	357,330.02	357,330.02	公司已改制暂缓支付
阜新纪元电力有限公司	240,000.00	240,000.00	公司已改制暂缓支付
合计	72,696,123.84	73,866,123.84	/

(二十四) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
应付资金拆借款	250,000,000.00	250,000,000.00

应付工程质保金	292,678,091.34	294,797,290.75
应付保证金	14,426,849.56	13,753,863.78
代扣代缴税金	240,368.95	240,368.95
其他小额款项小计	5,223,346.78	9,889,442.11
合计	562,568,656.63	568,680,965.59

其他应付款情况说明

报告期其他应付款中应付股东单位或关联方的款项情况详见附注七、(六)关联方应收应付款项。

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
丹东东方新能源有限公司	250,000,000.00	257,348,217.71
合计	250,000,000.00	257,348,217.71

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
丹东东方新能源有限公司	250,000,000.00	资金紧张	否
东北电业管理局第四工程公司	67,790,187.70	工程质保金，未到付款期	否
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	28,740,000.00	设备质保金，未到付款期	否
北京北重汽轮机有限责任公司	16,640,000.00	工程款质保金	是
中国水利水电第六工程局有限公司	15,641,173.40	工程款质保金	是

4、 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	年末数	性质或内容
丹东东方新能源有限公司	250,000,000.00	往来款
东北电业管理局第四工程公司	67,790,187.70	工程质保金
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	28,740,000.00	设备质保金
北京北重汽轮机有限责任公司	16,640,000.00	工程质保金
中国水利水电第六工程局有限公司	15,641,173.40	工程质保金

(二十五) 1 年内到期的非流动负债：

1、 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	840,264,000.00	932,809,400.00
1 年内到期的长期应付款	86,666,666.24	86,666,666.24
合计	926,930,666.24	1,019,476,066.24

2、 1 年内到期的长期借款

**(1) 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	626,064,000.00	618,609,400.00
保证借款	87,600,000.00	87,600,000.00
信用借款	126,600,000.00	226,600,000.00
合计	840,264,000.00	932,809,400.00

**(2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
上海浦东发展银行沈阳分行	2010 年 7 月 14 日	2013 年 7 月 13 日	人民币	5.535	100,000,000.00	200,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2008 年 11 月 13 日	2014 年 6 月 20 日	人民币	6.55	160,000,000.00	160,000,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2009 年 12 月 9 日	2014 年 5 月 20 日	人民币	5.895	116,870,000.00	116,870,000.00
国家开发银行辽宁省分行	2010 年 8 月 23 日	2014 年 5 月 20 日	人民币	6.345	84,500,000.00	81,545,400.00
中国建设银行沈阳城内支行	2008 年 7 月 30 日	2014 年 6 月 1 日	人民币	6.55	82,500,000.00	78,000,000.00
合计	/	/	/	/	543,870,000.00	636,415,400.00

**3、 1 年内到期的长期应付款：**

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
工商银行工银金融租赁有限公司	2011.3.27-2015.12.27	66,666,666.64	5.287	9,377,081.96	66,666,666.64	锅炉及热网设备售后回租
工商银行工银金融租赁有限公司	2012.12.15-2017.9.15	19,999,999.60	6.08	5,392,622.22	19,999,999.60	汽轮机设备售后回租

本集团融资租赁情况详见附注六（二十八）长期应付款。

**(二十六) 其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	145,649,833.02	89,173,175.41
合计	145,649,833.02	89,173,175.41

项目	内容	年末数	年初数
递延收益		145,649,833.02	89,173,175.41
其中：设施配套费	注 1	142,144,184.77	85,484,909.89
环保改造补贴	注 2	2,024,398.25	2,188,265.49
防尘网工程补助	注 2	1,481,250.00	1,500,000.00
合计		145,649,833.02	89,173,175.41

注 1：根据财政部财会[2003]16 号文件规定，本集团向居民集中供暖一次性收取的设施配套费收入自收到当月起按十年分期摊销确认为主营业务收入。

注 2：环保改造补贴系阜新公司收到的环保部门拨付烟气在线监测系统改造专项补贴；阜新公司 2011 年度收到阜新市环保部门拨付的防尘网工程建设项目环保专项补贴，分别在以后年度资产预计使用期间分期摊销确认为营业外收入。

**(二十七) 长期借款：**

**1、 长期借款分类：**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	7,325,259,000.00	7,450,716,000.00
保证借款	281,800,000.00	350,600,000.00
信用借款	690,100,000.00	803,400,000.00
减：一年内到期的长期借款	-840,264,000.00	-932,809,400.00
合计	7,456,895,000.00	7,671,906,600.00

注：本集团年末质押借款全部系以经营期间取得的电费收费权作质押；本公司对其中 46,383.00 万元提供保证担保。

**2、 金额前五名的长期借款：**

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
国家开发银行辽宁省分行	2008 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 12 日	人民币	6.55	1,535,000,000	1,615,000,000
国家开发银行辽宁省分行	2010 年 8 月 23 日	2025 年 11 月 23 日	人民币	6.345	1,212,865,000	1,258,069,600
中国建设银行沈阳城内支行	2008 年 6 月 27 日	2023 年 12 月 17 日	人民币	6.55	1,105,500,000	1,135,000,000
国家开发股份有限公司辽宁	2009 年 12 月 9 日	2024 年 12 月 8 日	人民币	5.895	1,046,870,000	1,096,750,000

省分行						
国家开发银行辽宁省分行	2006年 3月10日	2023年 11月10日	人民币	6.55	670,000,000	700,000,000
合计	/	/	/	/	5,570,235,000	5,804,819,600

(二十八) 长期应付款:

1、 金额前五名长期应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
工商银行工银金融租赁有限公司	2011.3.27-2015.12.27	200,429,021.40	5.287	15,179,111.38	190,054,362.01	锅炉及热网设备售后回租
工商银行工银金融租赁有限公司	2012.12.15-2017.9.15	93,179,228.38	6.08	12,260,489.01	85,249,061.66	汽轮机设备售后回租
小计		293,608,249.78		27,439,600.39	275,303,423.67	
减: 1年以内到期金额		86,666,666.24		9,207,304.17	86,666,666.24	
合计		206,941,583.54		18,232,296.22	188,636,757.43	

2、 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位: 元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
工商银行工银金融租赁有限公司		275,303,423.67		293,608,249.78
减: 1年以内到期金额		86,666,666.24		86,666,666.24
合计		188,636,757.43		206,941,583.54

上述融资租赁系子公司丹东公司与工商银行工银金融租赁有限公司(以下简称"工银租赁公司")签订融资租赁合同, 丹东公司以融资租赁方式向工银租赁公司租赁租入资产, 租赁期限为 5 年, 每 3 个月支付一次租金, 租赁利率执行中国人民银行公布同期贷款基准利率下浮 15%, 租赁资产的留购价格为 1 元。

(二十九) 专项应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明

节能减排资金	66,850,000.00			66,850,000.00	
合计	66,850,000.00			66,850,000.00	/

其中：24,470,000.00 元系本集团收到中国华电集团公司依据"财企【2010】258 号"及"财企【2011】340 号"下拨的节能减排资金，此项资金由本集团无偿使用五年，期满后仍未落实增资条件的需一次性归还中国华电集团公司；42,380,000.00 元系本集团收到中国华电集团公司依据《财政部关于下达 2012 年中央国有资本经营预算节能减排资金预算（拨款）的通知》（财企【2012】390 号）拨付的节能减排资金，此项资金由本集团无偿使用五年，期满后仍未落实增资条件的需一次性归还中国华电集团公司。

**(三十) 股本：**

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,600,000.00						340,600,000.00

**(三十一) 资本公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	182,641,246.45			182,641,246.45
其他资本公积	12,518,366.91	1,866,600.00		14,384,966.91
合计	195,159,613.36	1,866,600.00		197,026,213.36

本期子公司阜新公司收到阜新市财政局阜财指拨企字【2013】15 号文件拨付的节能减排技术改造奖励资金 366 万元，调增资本公积，本公司按持股比例 51%调增资本公积 186.66 万元。

**(三十二) 盈余公积：**

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	64,894,442.81			64,894,442.81
任意盈余公积	3,080,345.16			3,080,345.16
合计	67,974,787.97			67,974,787.97

**(三十三) 未分配利润：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	533,129,130.39	/
调整后 年初未分配利润	533,129,130.39	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,134,453.50	/
期末未分配利润	645,263,583.89	/

调整年初未分配利润明细：

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

(三十四) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,044,044,269.48	1,634,513,749.35
其他业务收入	6,965,322.01	884,138.26
营业成本	1,452,334,251.87	1,293,703,288.92

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	2,044,044,269.48	1,452,329,935.80	1,634,513,749.35	1,293,703,288.92
合计	2,044,044,269.48	1,452,329,935.80	1,634,513,749.35	1,293,703,288.92

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	1,844,144,032.77	1,269,286,937.23	1,485,868,505.53	1,148,675,298.79
供暖销售	161,977,479.66	110,449,201.89	122,244,110.11	135,814,682.51
供汽销售	29,532,472.70	72,593,796.68	8,082,346.16	9,213,307.62
挂网费	2,880,540.76		9,818,213.20	
转移电量	5,509,743.59		8,500,574.35	
合计	2,044,044,269.48	1,452,329,935.80	1,634,513,749.35	1,293,703,288.92

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
辽宁地区	1,486,851,404.52	1,132,757,562.23	1,083,843,263.26	899,175,789.30
内蒙古地区	557,192,864.96	319,572,373.57	550,670,486.09	394,527,499.62
合计	2,044,044,269.48	1,452,329,935.80	1,634,513,749.35	1,293,703,288.92

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
辽宁省电力有限公司	1,286,951,167.81	62.75
国家电网公司东北分部	557,192,864.96	27.17
华润雪花啤酒(辽宁)有限公司	17,699,063.36	0.86
阜新市清河门区供热公司	4,680,103.54	0.23
沈阳普华泰元粉煤灰综合利用有限公司	3,969,829.17	0.19
合计	1,870,493,028.84	91.20

(三十五) 营业税金及附加:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	148,803.84	464,387.68	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	5,916,092.94	3,468,999.15	按实际缴纳的流转税的 5% 和 7% 计缴。
教育费附加	3,065,165.71	1,900,505.21	按实际缴纳流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	2,043,443.82	1,401,538.97	按实际缴纳流转税的 2% 计缴。
水利建设基金	557,995.89	521,787.82	按照国家有关规定计缴。
合计	11,731,502.20	7,757,218.83	/

(三十六) 管理费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,244,341.87	27,384,742.13
折旧费	2,851,678.89	1,253,162.91
办公费	2,736,846.27	2,101,320.04
业务招待费	3,079,264.22	3,726,052.49
排污费	10,888,824.13	11,240,863.80
运输费	4,639,802.38	3,855,168.18
税费	14,186,628.37	8,777,616.86
无形资产摊销	1,510,085.85	1,460,467.33
差旅费	2,658,263.28	1,327,796.75
中介机构服务费	1,619,984.88	1,207,000.00
其他	5,262,394.96	4,085,585.57
合计	91,678,115.10	66,419,776.06

(三十七) 财务费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	349,771,233.85	340,559,751.45

利息收入	-1,918,769.44	-1,421,012.23
利息资本化金额	-5,446,688.90	-66,304,200.61
汇兑损益		
其他	397,274.67	52,648.08
合计	342,803,050.18	272,887,186.69

(三十八) 投资收益:

1、 投资收益明细情况:

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	55,156,837.23	58,216,991.84
合计	55,156,837.23	58,216,991.84

2、 按权益法核算的长期股权投资收益:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳华润热电有限公司	30,497,994.28	9,817,132.40	被投资单位净利润较同期增加
内蒙古白音华海州露天煤业有限公司	24,658,842.95	48,399,859.44	被投资单位净利润较同期减少
合计	55,156,837.23	58,216,991.84	/

(三十九) 资产减值损失:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,906,233.61	3,874,943.12
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,906,233.61	3,874,943.12

(四十) 营业外收入:

1、 营业外收入情况

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
政府补助	11,427,703.37	6,445,886.38	10,096,284.49
其他	467,120.00	3,005,064.74	467,120.00
合计	11,894,823.37	9,450,951.12	10,563,404.49

## 2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
供暖补贴	9,912,853.25	846,299.28	系子公司丹东金山热电收到的丹东市政府拨付给供暖单位的供暖补贴款
增值税返还款	1,331,418.88	1,379,175.10	增值税返还款系子公司康平金山风电和彰武金山风电根据国家税务总局财税[2008]156号“关于资源综合利用及其他产品增值税税收政策的通知”中的规定应收的返还增值税
拆除联片补贴	145,000.00	145,000.00	拆除联片补贴系子公司苏家屯金山热电公司因上大压小拆除机组收到的政府补贴收入；
防尘网工程	18,750.00		系子公司阜新金山热电以前年度收到的环保部门拨付的环保专项补助资金递延收益转入。
防伪税控抵税	814.00		沈阳苏家屯金山热电有限公司和沈阳金山能源股份有限公司金山热电分公司增值税防伪税控技术维护费抵免税额。
烟气在线监测装置改造	18,867.24		烟气在线监测系统改造补贴系子公司阜新金山热电以前年度收到的环保部门拨付的环保改造补贴款递延收益转入。
风电财政补贴		4,075,412.00	
合计	11,427,703.37	6,445,886.38	/

## (四十一) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	762,728.52		762,728.52

其中：固定资产处置损失	762,728.52		762,728.52
其他	331,028.41		331,028.41
合计	1,093,756.93		1,093,756.93

(四十二) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,543,638.92	8,885,188.43
递延所得税调整	2,059,083.39	-13,395,412.12
合计	37,602,722.31	-4,510,223.69

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.3292	0.3292	0.1506	0.1506
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3088	0.3088	0.1439	0.1439

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	112,134,453.50	51,299,101.09
其中：归属于持续经营的净利润	112,134,453.50	51,299,101.09

项 目	本年发生数	上年发生数
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	105,171,085.68	48,998,654.65
其中：归属于持续经营的净利润	105,171,085.68	48,998,654.65
归属于终止经营的净利润		

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	340,600,000	340,600,000
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	340,600,000	340,600,000

**(四十四) 现金流量表项目注释：**

**1、 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到财政补贴款	13,572,853.25
利息收入	1,918,769.44
收往来款及职工还备用金	11,352,288.59
收保险公司赔款	1,341,874.00
其他	843,609.26
合计	29,029,394.54

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付备用金及往来款	16,178,002.59
业务招待费	2,692,894.22
运输费	2,645,901.10
办公费	1,937,230.93
差旅费	1,841,785.96
中介机构服务费	1,986,400.00
银行手续费	586,394.89
其他付现费用	7,585,867.97
合计	35,454,477.66

**3、 收到的其他与投资活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
工程保证金	220,000.00
其他代收代付款	201,343.86
合计	421,343.86

4、支付的其他与投资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
工程项目缴纳的各项税金	
其他代收代付款	8,060,783.31
合计	8,060,783.31

5、收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到丹东东方新能源有限公司资金拆借款	200,000,000.00
收到华电金山能源有限公司资金拆借款	60,000,000.00
合计	260,000,000.00

6、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付丹东东方新能源有限公司资金拆借款	200,000,000.00
支付华电金山能源有限公司资金拆借款	60,000,000.00
合计	260,000,000.00

(四十五) 现金流量表补充资料：

1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	176,911,619.89	62,933,640.64
加：资产减值准备	3,906,233.61	3,874,943.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	228,713,489.77	170,845,502.17
无形资产摊销	1,510,085.85	1,460,467.33
长期待摊费用摊销	88,324.86	724,872.04
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）	762,728.52	
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）	344,324,544.95	274,255,550.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-55,156,837.23	-58,216,991.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,059,083.39	-13,395,412.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	62,271,359.01	65,106,440.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,967,018.99	71,359,274.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,822,539.50	5,105,777.56
其他	50,056.02	1,147,513.90

经营活动产生的现金流量净额	815,230,247.13	585,201,578.27
<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	515,278,656.12	561,768,034.51
减: 现金的期初余额	334,248,247.97	355,379,177.42
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	181,030,408.15	206,388,857.09

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	515,278,656.12	334,248,247.97
其中: 库存现金	36,525.33	52,044.37
可随时用于支付的银行存款	515,242,130.79	561,715,990.14
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	515,278,656.12	334,248,247.97

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位: 万元 币种: 人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
丹东新源有限公司	有限责任公司	辽宁丹东	周可为	批发零售: 汽车配件、摩托车配件、电气机械、建筑材料、金属材料、化工原料及产品、橡胶制品、塑料制品、针纺织品、	50,795.40	16.91	29.80	中国华电集团公司	71966186-2

				土畜产品、预包装食品零售;物资供销咨询服务;边境小额贸易,货物及技术进出口					
--	--	--	--	---------------------------------------	--	--	--	--	--

丹东东方新能源有限公司持有本公司 16.91%的股份,并通过其全资子公司丹东东辰经贸有限公司持有本公司 12.89%的股份,合计持有本公司 29.80%股份。

(二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
丹东金山热电有限公司	有限责任公司	辽宁丹东	黄沈阳	火力发电、供热	38,100.00	100	100	66728909-2
辽宁康平金山风力发电有限公司	有限责任公司	辽宁康平	金玉军	风力发电	4,750.00	51	51	73869021-2
辽宁彰武金山风力发电有限公司	有限责任公司	辽宁彰武	金玉军	风力发电	4,750.00	51	51	74078654-7
阜新金山煤矸石热电有限公司	有限责任公司	辽宁阜新	刘福祥	火力发电、供热	53,658.00	51	51	76182090-0
沈阳苏家屯金山热电有限公司	有限责任公司	辽宁沈阳	黄沈阳	火力发电、供热	36,000.00	100	100	68745596-7
康平华电风力发电有限公司	有限责任公司	辽宁康平	金玉军	风力发电	3,410.00	100	100	58387736-4
彰武华电风力发电有限公司	有限责任公司	辽宁彰武	金玉军	风力发电	3,460.00	100	100	58417857-3

(三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资本	本企业	本企业	组织机构代
------	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----	-------

位名称	型		表	质		持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	码
二、联营企业								
沈阳华润 热电有限 公司	有 限 公 司	辽宁 沈阳	王玉军	供 热 发 电	56,638.00	26.00	26.00	60460652-1
内蒙古白 音华海州 露天煤矿 有限公司	有 限 公 司	内蒙 西乌旗	刘儒杰	开 采 煤 炭	58,834.00	20.00	20.00	78706339-7

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
华电金山能源有限公司	其他	69266826-2
沈阳市苏家屯区污水处理有限 公司污水处理厂	其他	74320339-4
辽宁华电检修工程有限公司	集团兄弟公司	12272189-3
国电南京自动化股份有限公司	集团兄弟公司	71625224-6
中国华电工程（集团）有限公 司	集团兄弟公司	10001149-5
华电电力科学研究院	集团兄弟公司	74290397-0
内蒙古白音华海州露天煤矿有 限公司	其他	78706339-7
中国华电财务有限公司	集团兄弟公司	11778303-7
黑龙江龙电电力设备有限公司	集团兄弟公司	128084776
国电南瑞科技股份有限公司	集团兄弟公司	568527323
国电南自新能源科技有限公司	集团兄弟公司	721751904
北京华电卓识信息安全测评技 术中心有限公司	集团兄弟公司	695009123
南京国电南自美卓控制系统有 限公司	集团兄弟公司	58046526-8
阜新矿业（集团）有限责任公 司	其他	121515860

(五) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例 (%)	金额	占同类交 易金额的 比例 (%)
辽宁华电 检修工程	供热管道 施工、设备	市场价	14,696,937.60	100.00	9,939,040.01	100.00

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
有限公司	检修					
国电南京自动化股份有限公司	设备采购	市场价	4,015,600.00	19.00	1,239,400.00	5.00
中国华电工程(集团)有限公司	烟气脱销系统	市场价	81,319,600.00	100.00	5,807,843.00	100.00
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	采购燃煤	市场价	173,124,765.04	19.59	215,880,613.48	100.00
黑龙江龙电电力设备有限公司	热力管网	市场价	8,116,917.59	15.69		
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购买水费	市场价	622,369.23	58.10	1,279,914.53	100.00
南京国电南自美卓控制系统有限公司	1号机组热控DCS备件	市场价	376,989.00	1.79		

## 2、 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
辽宁华电检修工程有限公司	辽宁康平金山风力发电有限责任公司	办公场所	2012年11月30日	2013年11月30日	62,500.00
辽宁华电检修工程有限公司	辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	办公场所	2012年11月30日	2013年11月30日	62,500.00
辽宁华电检修工程有限公司	彰武华电风力发电有限公司	办公场所	2012年11月30日	2013年11月30日	62,500.00
辽宁华电检修	康平华电风力	办公场所	2012年11月	2013年11月	62,500.00

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
修工程有限公司	发电有限公司		30 日	30 日	

### 3、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
本公司	丹东金山热电有限公司	183,330,000.00	2011 年 1 月 4 日~ 2016 年 1 月 3 日	否
本公司	阜新金山煤矸石热电有限公司	237,830,000.00	2005 年 11 月 11 日~ 2023 年 11 月 10 日	否
本公司	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	209,400,000.00	2007 年 3 月 27 日~ 2019 年 3 月 26 日	否
本公司	丹东金山热电有限公司	87,200,000.00	2012 年 9 月 17 日~ 2017 年 9 月 16 日	否
本公司	康平华电风力发电有限公司	48,000,000.00	2013 年 1 月 15 日~ 2027 年 7 月 19 日	否
本公司	彰武华电风力发电有限公司	48,000,000.00	2013 年 1 月 15 日~ 2027 年 7 月 19 日	否
本公司	康平华电风力发电有限公司	20,000,000.00	2012 年 7 月 20 日~ 2027 年 7 月 19 日	否
本公司	彰武华电风力发电有限公司	20,000,000.00	2012 年 7 月 20 日~ 2027 年 7 月 19 日	否
本公司	康平华电风力发电有限公司	15,000,000.00	2012 年 10 月 29 日~ 2027 年 7 月 19 日	否
本公司	康平华电风力发电有限公司	15,000,000.00	2013 年 4 月 26 日~ 2027 年 7 月 19 日	否
本公司	康平华电风力发电有限公司	15,000,000.00	2013 年 6 月 21 日~ 2027 年 7 月 19 日	否
本公司	彰武华电风力发电有限公司	15,000,000.00	2012 年 10 月 29 日~ 2027 年 7 月 19 日	否
本公司	彰武华电风力发电有限公司	15,000,000.00	2013 年 4 月 26 日~ 2027 年 7 月 19 日	否
本公司	彰武华电风力发电有限公司	15,000,000.00	2013 年 6 月 21 日~ 2027 年 7 月 19 日	否
本公司	辽宁康平金山风力发电有限责任公司	5,000,000.00	2012 年 7 月 31 日~ 2013 年 7 月 30 日	否
本公司	辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	5,000,000.00	2012 年 7 月 31 日~ 2013 年 7 月 30 日	否
阜新矿业（集团）有限责任公司	阜新金山煤矸石热电有限公司	206,800,000.00	2005 年 9 月 13 日~ 2020 年 6 月 30 日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
阜新矿业（集团）有限责任公司	阜新金山煤矸石热电有限公司	75,000,000.00	2005 年 11 月 24 日～ 2018 年 11 月 24 日	否
合计		1,235,560,000.00		

#### 4、关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
丹东东方新能源有限公司	50,000,000.00	2012 年 10 月 18 日		按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	100,000,000.00	2012 年 12 月 3 日		按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	50,000,000.00	2012 年 10 月 23 日		按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	50,000,000.00	2012 年 11 月 20 日		按实际占用天计息
丹东东方新能源有限公司	7,348,217.71	2012 年 12 月 31 日	2013 年 4 月 18 日	按实际占用天计息
华电金山能源有限公司	100,000,000.00	2011 年 9 月 30 日	2012 年 9 月 30 日	委托贷款，展期至 2013 年 3 月 26 日，已于 2013 年 3 月 14 日归还
华电金山能源有限公司	200,000,000.00	2012 年 11 月 7 日	2013 年 11 月 6 日	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	100,000,000.00	2012 年 12 月 5 日	2013 年 12 月 4 日	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	70,000,000.00	2012 年 12 月 12 日	2013 年 12 月 11 日	通过兴业银行实施的委托贷款
华电金山能源有限公司	70,000,000.00	2013 年 3 月 15 日	2014 年 3 月 14 日	通过兴业银行实施的委托贷款
丹东东方新能源有限公司	100,000,000.00	2013 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 24 日	
丹东东方新能源有限公司	100,000,000.00	2013 年 4 月 28 日	2013 年 4 月 28 日	
华电金山能源有限公司	60,000,000.00	2013 年 4 月 23 日	2013 年 4 月 24 日	
中国华电财务有限公司	40,000,000.00	2010 年 10 月 10 日	2020 年 11 月 20 日	已于 2013 年 4 月 1 日归还 1 千万
中国华电财务有限公司	60,000,000.00	2012 年 3 月 19 日	2020 年 11 月 20 日	
中国华电财务有限公司	50,000,000.00	2013 年 1 月 14 日	2014 年 1 月 13 日	
中国华电财务有限公司	100,000,000.00	2012 年 12 月 13 日	2013 年 12 月 12 日	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国华电财务有限公司	200,000,000.00	2012 年 3 月 19 日	2014 年 9 月 19 日	

说明

注：本集团报告期应支付丹东东方新能源有限公司资金拆借利息 7,010,375.64 元，支付华电金山能源有限公司利息 13,657,777.80 元。资金拆借利率执行情况：沈阳公司在中国华电财务有限公司借款 9000 万元的利率为银行同期基准利率下浮 10%，其他资金拆借执行银行同期贷款利率。

5、其他关联交易

①关联方存款

截至 2013 年 6 月 30 日，本集团在中国华电财务有限公司的银行存款余额为 297,707,172.8 元，取得活期存款利息收入 1,742,157.19 元，存款利率执行人民银行活期存款利率。

②与沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂交易

项目	2013 年上半年交易金额	2012 年上半年交易金额	备注
支付租赁收购款及其他往来款	4,000,000.00	4,000,000.00	
购买中水水费支出	2,248,205.16	1,038,307.68	每吨 1.20 元
售电收入	764,821.54	649,483.42	每度 0.66 元
代收代付职工社保往来款	22,705.34	17,272.56	

(六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	沈阳市苏家屯区污水处理有限公司污水处理厂	33,573,515.20		31,309,074.00	

上市公司应付关联方款项:

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
短期借款	华电金山能源有限公司	440,000,000.00	470,000,000.00
短期借款	中国华电财务有限公司	150,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	内蒙古海州露天煤矿有限公司	12,883,493.47	93,597,181.34

应付账款	辽宁华电检修工程有限公司	8,243,462.61	12,245,378.10
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	13,419,829.11	13,198,575.00
应付账款	华电电力科学研究院	7,830,000.00	4,610,000.00
应付账款	华电能源工程有限公司		3,510,000.00
应付账款	南京国电南自新能源科技有限公司	1,368,960.00	1,368,960.00
应付账款	北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司		110,000.00
应付账款	中国华电工程（集团）有限公司	25,453,575.50	
应付账款	黑龙江龙电电力设备有限公司	50,524,288.00	44,177,551.00
其他应付款	丹东东方新能源有限公司	250,000,000.00	257,348,217.71
其他应付款	南京国电南自新能源科技有限公司	456,320.00	456,320.00
其他应付款	中国华电工程（集团）有限公司	2,302,029.50	2,302,029.50
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	1,152,490.00	1,147,690.00
其他应付款	黑龙江龙电电力设备有限公司	1,770,180.59	
其他应付款	华电电力科学研究院	423,200.00	
其他应付款	国电南瑞科技股份有限公司	40,500.00	
其他应付款	辽宁华电检修工程有限公司	152,650.00	
一年以内到期长期借款	中国华电财务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
长期借款	中国华电财务有限公司	280,000,000.00	290,000,000.00
专项应付款	中国华电集团公司	66,850,000.00	66,850,000.00
应付利息	丹东东方新能源有限公司	7,010,375.64	

## 八、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

本集团报告期无需要说明的股份支付事项。

## 九、 或有事项：

### (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

阜新金山煤矸石热电有限公司起诉：被告一，沈阳铁道煤炭经销有限公司 被告二，阜新市蒙古族自治县驿达经贸有限公司。

诉讼基本情况：“2008 年 1 月，原告与被告二签订《阜新金山电厂燃煤供应合同》，约定由被告二承担原告燃煤的供应工作，原告按发电量与其结算，价格为 0.173/kw.h(含税含厂内运费)。合同签订后，被告二给原告供煤至 2008 年 6 月末。在此期间，原告共向被告一、被告二付款 198,566,711.70 元，但三方一直未结算。为解决此事，2008 年 8 月，原告又与被告一、被告二签订《协议书》，约定三方于 2008 年 10 月 11 日之前将账目对清，被告二于 2008 年 10 月 13 日前依据对账结果一次结清并付款。但虽经原告屡次催促，被告始终不予配合对账和结算。原告经初步计算多支付被告二款项 30,072,452.96 元，为维护自己的合法权益，于 2012 年 12 月 16 日依法向人民法院提起诉讼。诉讼请求：1、请求法院判令被告一、被告二与原告核对账目；2、请求法院判令被告二返还原告 30,072,452.96 元；3、请求法院判令被告二承担本案诉讼费。”

诉讼金额为 30,072,452.96 元。

诉讼进展情况：阜新公司于 2012 年 12 月 16 日向辽宁省沈阳市中级人民法院提起诉讼，沈阳市中级人民法院于 2013 年 1 月 4 日受理了该案。2013 年 5 月 10 日 9 时，该案在辽宁省沈阳市中级人民法院民事庭第 23 号法庭开庭。被告一、被告二的代理人均参加了诉讼。庭审中被告二即阜蒙县驿达经贸有限公司对管辖提出异议，被告代理律师认为该案应由仲裁机构来审理，而不应该进行诉讼，理由是燃煤供应合同第六条第二项对纠纷的处理进行了约定，由仲裁机构来解决纠纷。阜新公司代理律师认为该合同条款约定并不明确，没有约定明确的仲裁机构，不能适用该条款来处理纠纷。法庭针对双方的代理意见，决定休庭，等待法院作出管辖争议的裁定。2013 年 5 月 13 日辽宁省沈阳市中级人民法院做出裁定：驳回原告阜新公司的起诉。案件受理费退回。阜新公司及代理律师不服辽宁省沈阳市中级人民法院这一裁定，在上诉期内向辽宁省高级人民法院提出上诉，该案目前由辽宁省沈阳市中级人民法院向辽宁省高级人民法院递送中。

**(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：**

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司为联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司银行贷款 20,940.00 万元提供担保；本公司将所持阜新金山热电公司 51% 的股权以质押形式为阜新金山热电公司在国家开发银行的长期贷款 88,000.00 万元提供 23,783.00 万元的辅助担保。

本公司为子公司丹东金山热电有限公司提供担保 27,053.00 万元、为康平华电风力发电有限公司提供担保 11,300.00 万元、为彰武华电风力发电有限公司提供担保 11,300.00 万元、为辽宁康平金山风力发电有限公司提供担保 500.00 万元、为辽宁彰武金山风力发电有限公司提供担保 500.00 万元。

**十、 承诺事项：**

**(一) 重大承诺事项**

本集团无需要说明的重大承诺事项。

**十一、 资产负债表日后事项:**

**(一) 其他资产负债表日后事项说明**

2013 年 6 月 28 日, 公司 2012 年度股东大会审议通过了《公司 2012 年度利润分配议案》。本次分配以 34060 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 共计派发股利 3406 万元。上述分配方案的股权登记日为 2013 年 7 月 24 日, 除权除息日为 2013 年 7 月 25 日, 现金红利发放日为 2013 年 7 月 31 日, 已实施完毕。

**十二、 其他重要事项:**

**(一) 企业合并**

吸收合并全资子公司

经本公司 2012 年 12 月 27 日召开的第五届董事会第二次会议决议, 并 2013 年 4 月 1 日召开的本公司 2013 年度第一次临时股东大会审议批准, 拟转变全资子公司沈阳苏家屯金山热电有限公司的经营方式: 依法定程序由本公司对沈阳苏家屯金山有限公司实施吸收合并, 吸收合并完成后沈阳苏家屯金山热电有限公司独立法人资格注销, 将其变更为本公司的分公司, 8 月 1 日沈阳苏家屯金山热电有限公司已经终止经营, 其全部债权、债务及所有经营业务由本公司承继。

**(二) 租赁**

2011 年 3 月 27 日, 子公司丹东公司与工商银行工银金融租赁有限公司 (以下简称“工银租赁公司”) 签订融资租赁合同, 合同约定工银租赁公司分三次支付给丹东公司 3 亿元 (双方约定的租赁资产全部转让价款), 本公司向工银租赁公司租入租赁资产 (锅炉及热网加热器设备), 租赁期限为 5 年, 每 3 个月支付一次租金, 租赁利率采用中国人民银行公布的人民币同期贷款基准利率下浮 15%, 租赁资产的留购价格为 1 元。根据合同约定, 租赁资产自收到第一笔转让价款之日转归工银租赁公司所有。

于 2012 年 12 月 15 日, 子公司丹东公司与工商银行工银金融租赁有限公司 (以下简称“工银租赁公司”) 签订融资租赁合同, 合同约定工银租赁公司分二次支付给丹东公司 1 亿元 (双方约定的租赁资产全部转让价款), 本公司向工银租赁公司租入租赁资产 (汽轮机), 租赁期限为 5 年, 每 3 个月支付一次租金, 租赁利率采用中国人民银行公布的人民币同期贷款基准利率下浮 15%, 租赁资产的留购价格为 1 元。根据合同约定, 租赁资产自收到第一笔转让价款之日转归工银租赁公司所有。

(1) 各类租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额。

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注六（十）。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	52,916,784.02
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	97,719,584.57
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	93,506,653.80
3 年以上	53,825,066.34
合 计	297,968,088.63

(3) 未确认融资费用的余额，以及分摊未确认融资费用所采用的方法

本集团按照实际利率法摊销上述未确认融资费用，并采用融资租赁合同约定的内含利率作为折现率。于 2013 年 6 月 30 日，未确认融资费用摊销余额为 22,664,664.96 元。

### (三) 其他

于 2013 年 7 月 10 日，公司非公开发行 A 股股票的申请经中国证券监督管理委员会股票发行审核委员会审核获得有条件通过。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款：

#### 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
按账龄分析法计提的部分	54,739,793.29	89.46	5,861,137.96	10.71	8,073,095.62	99.94	3,358,684.68	41.60
六个月以内的应收供电款项	6,451,083.00	10.54			4,683.00	0.06		
组合小计	61,190,876.29	100.00	5,861,137.96	10.71	8,077,778.62	100.00	3,358,684.68	41.60
合计	61,190,876.29	/	5,861,137.96	/	8,077,778.62	/	3,358,684.68	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	51,226,822.43	93.58	2,561,341.11	4,292,710.26	53.17	214,635.51
1 年以内小计	51,226,822.43	93.58	2,561,341.11	4,292,710.26	53.17	214,635.51
1 至 2 年	56,869.76	0.10	5,686.98	10,602.60	0.13	1,060.26
2 至 3 年	10,602.59	0.02	2,120.52			
3 至 4 年				556,322.19	6.89	166,896.66
4 至 5 年	307,018.33	0.56	153,509.17	474,736.65	5.88	237,368.33
5 年以上	3,138,480.18	5.74	3,138,480.18	2,738,723.92	33.93	2,738,723.92
合计	54,739,793.29	100.00	5,861,137.96	8,073,095.62	100.00	3,358,684.68

**2、本报告期实际核销的应收账款情况**

本公司报告期无已全额计提坏账准备或计提比例较大的应收账款转回或收回情况、无实际核销的大额应收账款情况；无应收股东单位及关联方的款项情况。

**3、本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况**

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

**4、应收账款金额前五名单位情况**

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
辽宁省电力有限公司	非关联方	6,451,083.00	1 年以内	10.54
沈阳市苏家屯区国税分局	非关联方	919,884.72	5 年以上	1.50
沈阳苏家屯雪松体育场	非关联方	919,252.41	1 年以内	1.50
沈阳市三十中学	非关联方	910,232.96	1 年以内	1.49
沈阳苏家屯荣利达	非关联方	826,072.96	5 年以上	1.35
合计	/	10,026,526.05	/	16.38

**(二) 其他应收款：**

**1、其他应收款按种类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
按账龄分析法计提的部分	11,065,773.94	100.00	3,388,540.38	30.62	13,203,915.39	100.00	3,486,735.24	26.41
组合小计	11,065,773.94	100.00	3,388,540.38	30.62	13,203,915.39	100.00	3,486,735.24	26.41
合计	11,065,773.94	/	3,388,540.38	/	13,203,915.39	/	3,486,735.24	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	317,614.27	2.87	15,880.71	2,630,000.00	19.92	131,500.00
1 年以内小计	317,614.27	2.87	15,880.71	2,630,000.00	19.92	131,500.00
1 至 2 年	1,195,000.00	10.80	119,500.00	1,020,755.72	7.73	102,075.57
3 至 4 年	9,000,000.00	81.33	2,700,000.00	9,000,000.00	68.16	2,700,000.00
5 年以上	553,159.67	5.00	553,159.67	553,159.67	4.19	553,159.67
合计	11,065,773.94	100.00	3,388,540.38	13,203,915.39	100.00	3,486,735.24

2、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
辽宁南票煤电有限公司	非关联方	9,000,000.00	3 至 4 年	81.33
沈阳市机电设备总公司第一分公司	非关联方	227,146.08	5 年以上	2.05
沈阳电力公司	非关联方	191,742.93	5 年以上	1.73
沈阳钢铁总厂	非关联方	127,781.03	5 年以上	1.15
沈阳市苏家屯区检察院	非关联方	6,489.63	5 年以上	0.06
合计	/	9,553,159.67	/	86.32

(三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资	在被投资
-----	------	------	------	------	------	------

单位					单位持股 比例 (%)	单位表决 权比例 (%)
丹 东 金 山 热 电 有 限 公 司	381,000,000.00	381,000,000.00		381,000,000.00	100	100
彰 武 华 电 风 力 发 电 有 限 公 司	24,600,000.00	24,600,000.00	10,000,000.00	34,600,000.00	100	100
康 平 华 电 风 力 发 电 有 限 公 司	24,100,000.00	24,100,000.00	10,000,000.00	34,100,000.00	100	100
白 音 华 金 山 发 电 有 限 公 司	661,914,000.30	661,914,000.30		661,914,000.30	61	61
沈 阳 苏 家 屯 金 山 热 电 有 限 公 司	360,000,000.00	360,000,000.00		360,000,000.00	100	100
阜 新 金 山 煤 矸 石 热 电 有 限 公 司	273,655,800.00	273,655,800.00		273,655,800.00	51	51
辽 宁 彰 武 金 山 风 力 发 电 有 限 公 司	24,225,000.00	24,225,000.00		24,225,000.00	51	51
辽 宁 康 平 金 山 风 力 发 电 有 限 公 司	24,225,000.00	24,225,000.00		24,225,000.00	51	51

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资 单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资单 位表决权比 例 (%)
沈 阳 华	167,625,315.00	203,302,448.44	30,497,994.28	233,800,442.72	26	26

润热电有限公司						
内蒙古海州露天煤矿有限公司	117,660,000.00	241,711,256.64	24,658,842.95	266,370,099.59	20	20

(四) 营业收入和营业成本:

1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	66,887,911.24	75,797,597.61
其他业务收入	10,268.54	
营业成本	68,225,739.52	76,158,060.77

2、 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	66,887,911.24	68,213,725.33	75,797,597.61	76,158,060.77
合计	66,887,911.24	68,213,725.33	75,797,597.61	76,158,060.77

3、 主营业务 (分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售收入				
热力销售收入	59,384,792.02	68,213,725.33	64,708,835.92	76,158,060.77
供汽销售收入				
挂网费	1,993,375.63		2,588,187.34	
转移电量收入	5,509,743.59		8,500,574.35	
合计	66,887,911.24	68,213,725.33	75,797,597.61	76,158,060.77

4、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
辽宁林业职业技术学院	1,208,613.95	1.81
辽宁卫生职业技术学院	1,091,011.79	1.63
沈阳市三十中学	717,464.50	1.07
沈阳铁路房产建筑有限公司	379,471.75	0.57
沈阳市青松中学	337,666.36	0.50
合计	3,734,228.35	5.58

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		110,329,908.27
权益法核算的长期股权投资收益	55,156,837.23	58,216,991.84
合计	55,156,837.23	168,546,900.11

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
白音华金山发电有限公司	0	110,329,908.27	本报告期末尚未分红。
合计	0	110,329,908.27	/

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
沈阳华润热电有限公司	30,497,994.28	9,817,132.40	被投资单位净利润较同期增加
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	24,658,842.95	48,399,859.44	被投资单位净利润较同期减少
合计	55,156,837.23	58,216,991.84	/

(六) 现金流量表补充资料:

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-14,405,915.88	126,926,760.13
加: 资产减值准备	2,404,258.42	2,945,931.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,052,244.97	4,610,461.33
无形资产摊销	538,630.74	537,971.00
长期待摊费用摊销	19,013.64	245,405.40
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)	762,728.52	
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)	47,335,708.99	39,235,288.03
投资损失 (收益以“—”号填列)	-55,156,837.23	-168,546,900.11
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		-14,293,194.51
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	527,785.54	-75,632.37
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-50,974,956.22	-63,881,429.00

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,178,968.29	60,808,729.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,718,370.22	-11,486,610.02
<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	28,104,279.40	154,968,316.16
减：现金的期初余额	22,981,666.76	73,172,854.67
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	5,122,612.64	81,795,461.49

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-762,728.52	处置固定资产损失
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	10,096,284.49	本期收到的各项补贴资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	136,091.59	
少数股东权益影响额	69,469.59	
所得税影响额	-2,575,749.33	
合计	6,963,367.82	

##### (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.4	0.3292	0.3292
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.84	0.3088	0.3088

##### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目：

- 1、货币资金：本报告期末较年初增幅 54.16%，主要原因是公司经营活动产生现金净流量增加所致。
- 2、预付款项：本报告期末较年初增幅 255.58%，主要原因是丹东公司预付土地款所致。
- 3、应收股利：本报告期末较年初减幅 100%，主要原因是报告期内收到沈阳华润热电有限公司

股利款所致。

- 4、其他流动资产：本报告期末较年初增幅 36.75%，主要原因是预交所得税增加所致。
- 5、固定资产：本报告期末较年初减幅 1.77%，主要原因是计提固定资产折旧所致。
- 6、在建工程：本报告期末较年初增幅 90.24%，主要原因是丹东公司确认电厂建设尾工支出、白音华公司技改工程支出增加及康平华电、彰武华电确认风电场建设支出所致。
- 7、工程物资：本报告期末较年初增幅 1029.61%，主要原因是丹东公司购入电厂建设尾工所需物资所致。
- 8、短期借款：本报告期末较年初增幅 24.72%，主要原因是本公司及下属子公司贷款增加所致。
- 9、应付账款：本报告期末较年初减幅 12.21%，主要原因是白音华公司、沈阳公司支付工程欠款所致。
- 10、预收款项：本报告期末较年初减幅 97.19%，主要原因是公司的预收账款主要是预收的采暖费，随着报告期采暖收入的确认，而减少相应的预收采暖费所致。
- 11、应付职工薪酬：本报告期末较年初增幅 40.12%，主要原因是白音华公司本月社保基金尚未支付所致。
- 12、一年内到期的非流动负债：本报告期末较年初减幅 9.08%，主要原因是阜新公司偿还到期的贷款所致。
- 13、其他流动负债：本报告期末较年初增幅 63.33%，主要原因是丹东公司收到设施配套费确认递延收益所致。

14、长期借款：本报告期末较年初减幅 2.8%，主要原因是本公司及下属子公司偿还到期贷款所致。

利润表项目：

- 15、营业收入：报告期较上年同期增幅 25.41%，主要原因是丹东金山热电有限公司 2×30 万千瓦新建机组投产并网发电致使电力销售收入及供热收入较同期增幅较大。
- 16、营业成本：报告期较上年同期增幅 12.26%，主要原因是丹东公司 2×30 万千瓦新建机组投入商业运营致使成本增加。
- 17、营业税金及附加：报告期较上年同期增幅 51.23%，主要原因是子公司因流转税增加相应增加城建税及教育费附加所致。
- 18、管理费用：报告期较上年同期增幅 38.03%，主要原因是丹东公司 2×30 万千瓦新建机组投入商业运营增加管理费用，去年同期处于建设期所致。
- 19、财务费用：报告期较上年同期增幅 25.62%，主要原因是丹东公司 2×30 万千瓦新建机组投入商业运营,停止利息资本化致使财务费用增加。
- 20、投资收益：报告期较上年同期减幅 5.26%，主要原因是内蒙古白音华海州露天煤矿有限公

司净利润较上年同期减少，本公司按持股比例确认投资收益减少。

21、营业外收入：报告期较上年同期增幅 25.86%，主要原因是丹东公司确认供暖补贴收入，去年同期处于建设期所致。

22、所得税费用：报告期较上年同期增幅 933.72%，主要原因是子公司利润总额增加所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：彭兴宇

沈阳金山能源股份有限公司  
二〇一三年八月二十二日