

沈阳金山能源股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]5916号

---

目 录

审计报告	1
2021年度财务报表	6
2021年度财务报表附注	18

审计报告



天职业字  
[2022]5916号

沈阳金山能源股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了后附的沈阳金山能源股份有限公司（以下简称“金山股份”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金山股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金山股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>固定资产减值</b></p> <p>金山股份 2021 年末固定资产账面价值为 1,590,283.39 万元，占资产比例 75.92%，对财务报表影响重大，且根据火电资产或资产组预计未来现金流量的现值确定资产的可收回金额时，需要管理层在合理有据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性，因此我们将火电资产或资产组的减值测试作为关键审计事项。</p> <p>金山股份关于固定资产减值的会计政策索引至财务报表附注三、（二十一）固定资产、（二十六）长期资产减值；具体数据参见财务报表附注六、（十）固定资产。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>（1）对金山股份固定资产减值测试、计提相关内部控制的设计和执行情况进行了了解和测试；</p> <p>（2）评价管理层对于资产组的识别和管理层运用的资产减值计提方法是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对管理层聘请的估值专家的资质以及评估报告中提及的重要参数进行分析复核；</p> <p>（4）将管理层聘请的估值专家编制的预计未来现金流量中的数据与经管理层批准的财务预算进行比较，包括未来售电量、上网电价和重大经营性支出的预测；</p> <p>（5）评价管理层采用的估值方法是否适当以及估值中采用的假设和关键判断是否合理，并复核相关计算过程和计算结果；</p> <p>（6）检查金山股份固定资产减值相关信息在财务报表中的列报和披露情况。</p>

#### 四、其他信息

金山股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

审计报告（续）

天职业字[2022]5916号

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金山股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算金山股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金山股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

审计报告（续）

天职业字[2022]5916号

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金山股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金山股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就金山股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2022]5916号

[此页无正文]



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



扫码核对备案信息

合并资产负债表

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

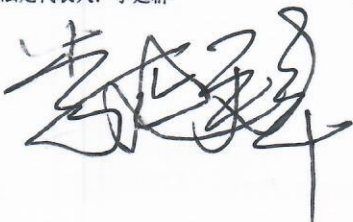
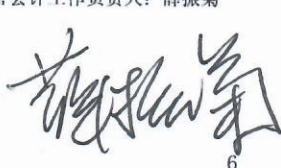
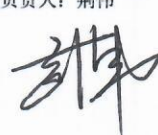
金额单位: 元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,084,345,806.42	1,003,978,714.41	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,291,908,309.52	1,109,525,382.50	六、(二)
应收款项融资	107,590,000.00	251,190,000.00	六、(三)
预付款项	99,254,282.94	43,580,736.62	六、(四)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,872,032.47	136,110,657.64	六、(五)
其中: 应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	863,148,379.37	273,938,202.02	六、(六)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	249,535,481.62	79,394,619.12	六、(七)
<b>流动资产合计</b>	<b>3,701,654,292.34</b>	<b>2,897,718,312.31</b>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	428,241,857.88	385,492,984.57	六、(八)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	9,552,933.54	10,340,936.39	六、(九)
固定资产	15,902,833,909.70	16,423,035,050.27	六、(十)
在建工程	225,537,902.97	87,573,055.13	六、(十一)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	36,953,287.83		六、(十二)
无形资产	249,921,530.97	260,405,562.65	六、(十三)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13,416,522.16	22,035,501.72	六、(十四)
递延所得税资产	161,080,150.84	108,066,517.77	六、(十五)
其他非流动资产	217,084,942.22	260,085,831.70	六、(十六)
<b>非流动资产合计</b>	<b>17,244,623,038.11</b>	<b>17,557,035,440.20</b>	
<b>资产总计</b>	<b>20,946,277,330.45</b>	<b>20,454,753,752.51</b>	

法定代表人: 李延群

主管会计工作负责人: 薛振菊

会计机构负责人: 荆伟

## 合并资产负债表（续）

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

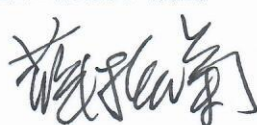
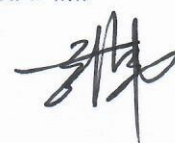
金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	8,983,875,774.75	7,039,883,723.93	六、（十七）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	280,997,783.57	147,188,485.82	六、（十八）
应付账款	2,043,000,713.01	1,095,946,719.99	六、（十九）
预收款项			
合同负债	434,604,251.99	442,437,354.51	六、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	29,995,587.93	39,916,420.29	六、（二十一）
应交税费	51,065,832.32	35,917,104.11	六、（二十二）
其他应付款	247,223,218.38	263,145,300.55	六、（二十三）
其中：应付利息			
应付股利	8,163,641.97	8,163,641.97	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,557,047,247.90	1,786,882,953.96	六、（二十四）
其他流动负债	5,052,652.71	4,111,862.61	六、（二十五）
<b>流动负债合计</b>	<b>13,632,863,062.56</b>	<b>10,855,429,925.77</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	5,226,333,019.49	5,137,684,008.21	六、（二十六）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	27,685,955.06		六、（二十七）
长期应付款	1,474,720,033.03	1,706,647,763.14	六、（二十八）
长期应付职工薪酬	77,802,867.53	77,102,332.31	六、（二十九）
预计负债	20,560,010.47	18,248,819.59	六、（三十）
递延收益	72,224,984.18	79,769,382.31	六、（三十一）
递延所得税负债	35,042,543.10	35,988,928.19	六、（三十二）
其他非流动负债	103,113,219.06	132,396,355.46	六、（三十三）
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,037,482,631.92</b>	<b>7,187,837,589.21</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>20,670,345,694.48</b>	<b>18,043,267,514.98</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	1,472,706,817.00	1,472,706,817.00	六、（三十四）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,356,072,937.62	1,349,169,236.37	六、（三十五）
减：库存股			
其他综合收益	-9,072,990.00	-5,852,990.00	六、（三十六）
专项储备			
盈余公积	136,729,413.89	136,729,413.89	六、（三十七）
△一般风险准备			
未分配利润	-2,756,756,947.65	-836,755,508.55	六、（三十八）
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>199,679,230.86</b>	<b>2,115,996,968.71</b>	
少数股东权益	76,252,405.11	295,489,268.82	
<b>所有者权益合计</b>	<b>275,931,635.97</b>	<b>2,411,486,237.53</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>20,946,277,330.45</b>	<b>20,454,753,752.51</b>	

法定代表人：李延群

主管会计工作负责人：薛振菊

会计机构负责人：荆伟



## 合并利润表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2021年度

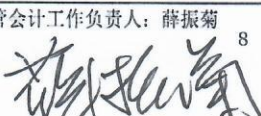
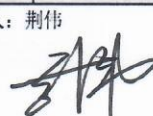
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	6,574,339,046.18	7,286,516,130.81	
其中：营业收入	6,574,339,046.18	7,286,516,130.81	六、(三十八)
利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	8,752,199,103.73	7,360,496,501.46	
其中：营业成本	7,705,893,885.36	6,419,289,407.22	六、(三十八)
利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	83,009,479.57	84,471,176.27	六、(三十九)
销售费用			
管理费用	219,173,451.17	180,225,217.55	六、(四十)
研发费用			
财务费用	744,122,287.63	676,510,700.42	六、(四十一)
其中：利息费用	710,716,970.24	643,724,910.76	
利息收入	9,376,762.01	7,008,562.61	
加：其他收益	16,159,610.33	25,626,845.47	六、(四十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	31,694,605.85	89,008,682.29	六、(四十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,256,637.31	7,732,168.56	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-17,877,691.26	-15,951,689.50	六、(四十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,345,131.59	-20,665,527.40	六、(四十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,008,242.84	六、(四十六)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-2,169,228,664.22	6,046,183.05	
加：营业外收入	5,694,109.76	33,736,071.58	六、(四十七)
减：营业外支出	27,781,887.13	3,496,797.38	六、(四十八)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-2,191,316,441.59	36,285,457.25	
减：所得税费用	-52,078,138.78	-18,526,029.74	六、(四十九)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-2,139,238,302.81	54,811,486.99	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,139,238,302.81	54,811,486.99	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,920,001,439.10	81,722,213.97	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-219,236,863.71	-26,910,726.98	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-3,220,000.00	-390,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,220,000.00	-390,000.00	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,220,000.00	-390,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额	-3,220,000.00	-390,000.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	-2,142,458,302.81	54,421,486.99	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,923,221,439.10	81,332,213.97	
归属于少数股东的综合收益总额	-219,236,863.71	-26,910,726.98	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-1.3037	0.0555	十七、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	-1.3037	0.0555	十七、(二)

法定代表人：李延群

主管会计工作负责人：薛振菊

会计机构负责人：荆伟

## 合并现金流量表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2021年度

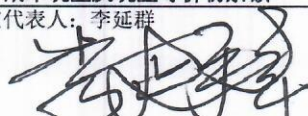
金额单位：元

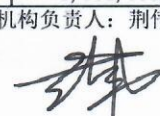
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,971,508,246.16	7,191,445,321.27	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	26,308,582.84	5,311,648.26	
收到其他与经营活动有关的现金	61,989,763.10	77,396,034.23	六、(五十)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>7,059,806,592.10</b>	<b>7,274,153,003.76</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	5,867,696,179.97	5,095,627,006.45	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	709,463,765.27	644,454,368.67	
支付的各项税费	191,931,475.36	357,962,668.84	
支付其他与经营活动有关的现金	151,563,641.60	113,188,579.68	六、(五十)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>6,920,655,062.20</b>	<b>6,211,232,623.64</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>139,151,529.90</b>	<b>1,062,920,380.12</b>	六、(五十一)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	132,550,000.00	132,550,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,249,927.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,015,360.60	11,643,015.08	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>134,565,360.60</b>	<b>145,442,943.03</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	571,679,573.66	1,346,631,340.42	
投资支付的现金	4,398,236.00	17,763,500.00	
△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	1,054,617.00	939,000.00	六、(五十)
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>577,132,426.66</b>	<b>1,365,333,840.42</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-442,567,066.06</b>	<b>-1,219,890,897.39</b>	
<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	11,636,120,120.94	11,642,544,647.97	
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	200,000.00	六、(五十)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>11,636,220,120.94</b>	<b>11,642,744,647.97</b>	
偿还债务支付的现金	10,555,947,556.13	10,422,915,155.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	709,784,084.61	722,637,816.94	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	11,450,249.31	22,740,058.08	六、(五十)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>11,277,181,890.05</b>	<b>11,168,293,030.96</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>359,038,230.89</b>	<b>474,451,617.01</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>55,622,694.73</b>	<b>317,481,099.74</b>	六、(五十一)
加：期初现金及现金等价物的余额	1,001,860,385.25	684,379,285.51	六、(五十一)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,057,483,079.98</b>	<b>1,001,860,385.25</b>	六、(五十一)

法定代表人：李延群

主管会计工作负责人：薛振菊

会计机构负责人：荆伟





合并所有者权益变动表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2021年度

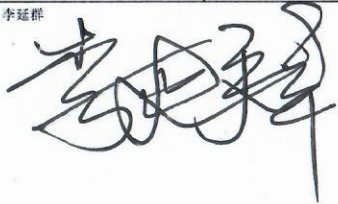
金额单位：元

项目	本期金额														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,472,706,817.00				1,349,169,236.37		-5,852,990.00		136,729,413.89		836,755,508.55		2,115,996,968.71	295,489,268.82	2,411,486,237.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,472,706,817.00				1,349,169,236.37		-5,852,990.00		136,729,413.89		836,755,508.55		2,115,996,968.71	295,489,268.82	2,411,486,237.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,903,701.25		-3,220,000.00				-1,920,001,439.10		-1,916,317,737.85	-219,236,863.71	-2,135,554,601.56
（一）综合收益总额							-3,220,000.00				-1,920,001,439.10		-1,923,221,439.10	219,236,863.71	-2,142,458,302.81
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他					6,903,701.25								6,903,701.25		6,903,701.25
四、本年年末余额	1,472,706,817.00				1,356,072,937.62		-9,072,990.00		136,729,413.89		-2,756,756,947.65		199,679,230.86	76,252,405.11	275,931,635.97

法定代表人：李延群

主管会计工作负责人：薛振菊

会计机构负责人：荆伟







合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

2021年度

金额单位: 元

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,472,706,817.00				1,351,939,580.02		-5,462,990.00		136,729,413.89		-918,477,722.52		2,037,435,098.39	322,399,995.80	2,359,835,094.19
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	1,472,706,817.00				1,351,939,580.02		-5,462,990.00		136,729,413.89		918,477,722.52		2,037,435,098.39	322,399,995.80	2,359,835,094.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-2,770,343.65		-390,000.00				81,722,213.97		78,561,870.32	-26,910,726.98	51,651,143.34
(一) 综合收益总额							390,000.00				81,722,213.97		81,332,213.97	-26,910,726.98	54,421,486.99
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六) 其他					-2,770,343.65								-2,770,343.65		-2,770,343.65
四、本年年末余额	1,472,706,817.00				1,349,169,236.37		-5,852,990.00		136,729,413.89		-836,755,508.55		2,115,996,968.71	295,489,268.82	2,411,486,237.53

法定代表人: 李延群

主管会计工作负责人: 薛振菊

会计机构负责人: 荆伟



## 资产负债表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	260,241,434.28	350,892,254.35	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	263,393,771.96	151,004,268.13	十六、（一）
应收款项融资	24,630,000.00	46,520,000.00	
预付款项	42,332,602.03	7,797,899.62	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	241,944,184.95	389,558,792.97	十六、（二）
其中：应收利息			
应收股利	157,758,254.74	157,758,254.74	
△买入返售金融资产			
存货	143,936,230.71	28,427,433.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	12,500,000.00		
其他流动资产	368,077,750.00	2,960,185.24	
流动资产合计	1,357,055,973.93	977,160,833.69	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	801,000,000.00	325,500,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,628,221,072.23	4,530,472,198.92	十六、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,934,746,532.49	1,946,290,624.98	
在建工程	5,939,021.80	5,984,604.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	7,292,900.65		
无形资产	215,778,518.86	224,888,474.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	788,492.88	1,098,880.52	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,593,766,538.91	7,034,234,783.80	
资产总计	8,950,822,512.84	8,011,395,617.49	

法定代表人：李延群

主管会计工作负责人：薛振菊

会计机构负责人：荆伟

李延群

薛振菊

荆伟

## 资产负债表（续）

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

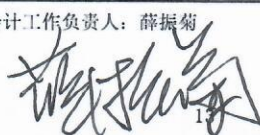
金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	4,399,506,787.98	3,465,057,769.04	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19,800,000.00	30,000,000.00	
应付账款	330,267,285.50	146,232,802.14	
预收款项			
合同负债	123,810,979.09	132,657,181.24	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,038,675.97	16,956,137.48	
应交税费	4,725,838.13	1,201,671.56	
其他应付款	9,395,344.09	4,134,296.06	
其中：应付利息			
应付股利	357,330.02	357,330.02	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	301,376,962.34	298,055,202.32	
其他流动负债	3,454,808.52	3,971,971.47	
<b>流动负债合计</b>	<b>5,197,376,681.62</b>	<b>4,098,267,031.31</b>	
<b>非流动负债</b>			
△保险合同准备金			
长期借款	782,020,000.00	527,780,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	3,643,939.87		
长期应付款	456,763,467.37	524,636,015.37	
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,923,129.22	10,611,938.34	
递延收益	14,820,968.00	14,046,420.05	
递延所得税负债			
其他非流动负债	9,818,948.67	7,264,104.98	
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,279,990,453.13</b>	<b>1,084,338,478.74</b>	
<b>负债合计</b>	<b>6,477,367,134.75</b>	<b>5,182,605,510.05</b>	
<b>所有者权益</b>			
股本	1,472,706,817.00	1,472,706,817.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,501,779,686.47	1,494,875,985.22	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	135,726,394.03	135,726,394.03	
△一般风险准备			
未分配利润	-636,757,519.41	-274,519,088.81	
<b>所有者权益合计</b>	<b>2,473,455,378.09</b>	<b>2,828,790,107.44</b>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<b>8,950,822,512.84</b>	<b>8,011,395,617.49</b>	

法定代表人：李延群

主管会计工作负责人：薛振菊

会计机构负责人：荆伟


## 利润表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2021年度

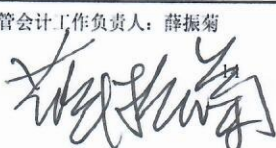
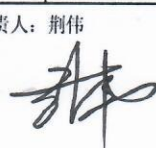
金额单位：元

行 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	1,827,120,067.81	1,717,023,197.80	
其中：营业收入	1,827,120,067.81	1,717,023,197.80	十六、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	2,245,750,392.42	1,890,012,145.77	
其中：营业成本	1,925,891,652.43	1,595,688,939.94	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	13,230,283.47	12,520,788.33	
销售费用			
管理费用	84,934,400.60	68,029,315.18	
研发费用			
财务费用	221,694,055.92	213,773,102.32	
其中：利息费用	212,554,924.92	201,026,093.86	
利息收入	3,561,175.42	2,467,039.23	
加：其他收益	4,623,342.01	2,006,398.16	
投资收益（损失以“-”号填列）	54,910,382.16	99,053,457.11	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32,256,637.31	7,732,168.56	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	243,108.18	557,884.01	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,576,392.41	-2,385,417.86	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-362,429,884.67	-73,756,626.55	
加：营业外收入	219,920.00	11,419,655.80	
减：营业外支出	28,465.93	45,093.74	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-362,238,430.60	-62,382,064.49	
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-362,238,430.60	-62,382,064.49	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-362,238,430.60	-62,382,064.49	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	-362,238,430.60	-62,382,064.49	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李延群

主管会计工作负责人：薛振菊

会计机构负责人：荆伟

## 现金流量表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2021年度

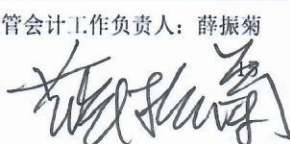
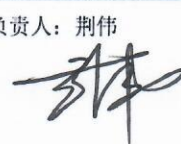
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<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	1,911,563,538.15	1,858,908,953.39	
△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			
△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			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	613,300.54	596,665.67	
收到其他与经营活动有关的现金	310,532,868.98	1,036,717,617.82	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>2,222,709,707.67</b>	<b>2,896,223,236.88</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,871,980,896.06	1,377,465,026.36	
△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			
△拆出资金净增加额			
△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	147,425,647.39	107,827,450.50	
支付的各项税费	29,486,900.97	47,381,817.70	
支付其他与经营活动有关的现金	308,124,442.87	1,038,075,697.02	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>2,357,017,887.29</b>	<b>2,570,749,991.58</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-134,308,179.62</b>	<b>325,473,245.30</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	132,550,000.00	132,550,000.00	
取得投资收益收到的现金	23,274,892.92	32,552,204.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	358,765.60	3,843,972.00	
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	344,418,603.99	211,892,606.71	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>500,602,262.51</b>	<b>380,838,783.67</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,634,152.66	26,619,062.46	
投资支付的现金	905,892,236.00	644,320,000.00	
△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	328,400,000.00	171,287,935.29	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>1,260,926,388.66</b>	<b>842,226,997.75</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-760,324,126.15</b>	<b>-461,388,214.08</b>	
<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	5,083,000,000.00	4,733,300,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>5,083,000,000.00</b>	<b>4,733,300,000.00</b>	
偿还债务支付的现金	4,050,817,265.95	4,109,525,322.92	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	218,787,999.04	213,964,676.90	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	10,510,249.31	22,740,058.08	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>4,280,115,514.30</b>	<b>4,346,230,057.90</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>802,884,485.70</b>	<b>387,069,942.10</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-91,747,820.07</b>	<b>251,154,973.32</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	350,892,254.35	99,737,281.03	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>259,144,434.28</b>	<b>350,892,254.35</b>	

法定代表人：李延群

主管会计工作负责人：薛振菊

会计机构负责人：荆伟



### 所有者权益变动表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2021年度

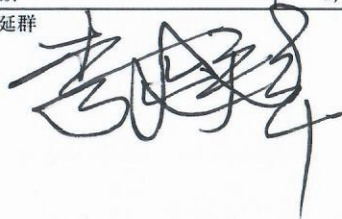
金额单位：元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,472,706,817.00				1,494,875,985.22				135,726,394.03		-274,519,088.81	2,828,790,107.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,472,706,817.00				1,494,875,985.22				135,726,394.03		-274,519,088.81	2,828,790,107.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,903,701.25						-362,238,430.60	-355,334,729.35
（一）综合收益总额											-362,238,430.60	-362,238,430.60
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					6,903,701.25							6,903,701.25
四、本年年末余额	1,472,706,817.00				1,501,779,686.47				135,726,394.03		-636,757,519.41	2,473,455,378.09

法定代表人：李延群

主管会计工作负责人：薛振菊

会计机构负责人：荆伟





### 所有者权益变动表(续)

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2021年度

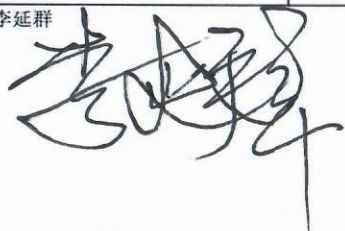
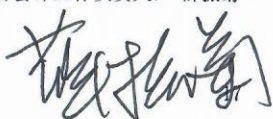
金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,472,706,817.00				1,497,646,328.87				135,726,394.03		-212,137,024.32	2,893,942,515.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,472,706,817.00				1,497,646,328.87				135,726,394.03		-212,137,024.32	2,893,942,515.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,770,343.65						-62,382,064.49	-65,152,408.14
（一）综合收益总额											-62,382,064.49	-62,382,064.49
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					-2,770,343.65							-2,770,343.65
四、本年年末余额	1,472,706,817.00				1,494,875,985.22				135,726,394.03		-274,519,088.81	2,828,790,107.44

法定代表人：李延群

主管会计工作负责人：薛振菊

会计机构负责人：荆伟


# 沈阳金山能源股份有限公司

## 2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

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企业法人营业执照。

2001年3月，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字[2001]22号文件批准，本公司首次向社会公开发行人民币普通股4,500万股，并于2001年3月28日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码600396。

2004年4月，本公司以2003年末总股本13,000万股为基数，向全体股东每10股送红股2股、同时以资本公积向全体股东每10股转增5股，总计新增股份9,100万股。

2006年9月，本公司以非公开发行方式向8家特定机构投资者发行4,100万股人民币普通股（A股），募集资金总额为25,420万元，新增股份4,100万股。

2007年8月，本公司股东会决议通过2007年6月30日总股本26,200万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，总计新增股份7,860万股，转增后股本总额34,060万股，注册资本变更为34,060万元。

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

经本公司2014年3月27日第五届董事会第十四次会议审议及2014年4月24日召开的2013年度股东大会批准，本公司实施了以前述2014年1月2日增发后的股本总额434,332,193股为基数，用资本公积按每10股转增5股、以未分配利润按每10股送5股的利润分配方案，并于2014年5月22日实施完毕。本次送转后公司股本总额增加至868,664,386股（元）。

经本公司2014年12月9日第五届董事会第十九次会议审议、2014年度第二次临时股东大会审议批准，并于2015年12月11日经中国证监会《关于核准沈阳金山能源股份有限公司向华电能源股份有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2015]2918号）核准，本公司向华电能源股份有限公司（以下简称“华电能源”）及辽宁能源（投资）集团有限公司（以下

简称“辽宁能源”)分别发行人民币普通股 A 股股票 308,061,649 股和 295,980,782 股,合计 604,042,431 股,收购其分别持有的辽宁华电铁岭发电有限公司(以下简称“铁岭发电公司”)51%和 49%的股权。本次非公开发行后公司股份增至 1,472,706,817 股,股本及注册资本变更为 1,472,706,817.00 元。

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

本公司统一社会信用代码 91210100711107373Q,总部注册地址:沈阳市苏家屯区迎春街 2 号;办公地址:沈阳市和平区南五马路 183 号泰宸商务大厦 B 座 23-24 层;当前法定代表人:李延群;本公司及子公司经营范围:火力发电;供暖、供热;粉煤灰、金属材料销售;小型电厂机、炉、电检修;循环水综合利用;技术服务;水力发电;风力发电;风力发电设备安装及技术服务;煤炭购销等。公司以火力发电、风力发电、供暖及供热为主营业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 6 日决议批准报出,根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 11 户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。  
本公司及各子公司主要从事火力发电、风力发电、太阳能发电、供暖、供热业务经营。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

此外,本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函〔2018〕453 号)的列报和披露要求。

### (二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:  
(1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

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

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2. 金融资产分类和计量

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

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，



为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

### 3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

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

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

#### （1）预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

#### （2）按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备

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

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

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

### （3）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### 1) 具有较低的信用风险

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

#### 2) 信用风险显著增加

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

#### 3) 已发生信用减值的金融资产

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

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

- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### (4) 预期信用损失的计提或转回

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

### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### (十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定形成的应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。详见附注三（十）金融工具进行处理。

#### (十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。详见附注三（十）金融工具进行处理。

#### (十三) 应收款项融资

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

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

#### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（十）金融工具进行处理。

#### (十五) 存货

## 1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、燃料、库存商品、低值易耗品等。原材料主要包括原料及辅助材料、备品备件、维修材料等；燃料包括发电用燃煤、燃油等；库存商品包括漂珠、砌块等。

## 2. 发出存货的计价方法

领用和发出存货时按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照五五摊销法进行摊销。

### （十六）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等

重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

#### （十八）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十）金融工具进行处理。

#### （十九）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

#### （二十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

#### （二十一）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15.00-40.00	0-5.00	2.38-6.67
发电及供热设备	年限平均法	5.00-30.00	0-5.00	3.17-20.00
检修及维护设备	年限平均法	3.00-15.00	3.00-5.00	6.33-32.33
运输设备	年限平均法	12.00	3.00-5.00	7.92-8.08
办公设备及其他	年限平均法	4.00-30.00	0-5.00	3.17-25.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （二十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状



态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

### （二十三）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （二十四）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十五）无形资产

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

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

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

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

## （二十六）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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

## （二十七）长期待摊费用

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

## （二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十九）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 辞退福利

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

#### 3. 设定提存计划

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

#### 4. 设定受益计划

##### (1) 内退福利

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

##### (2) 其他补充退休福利

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

本公司的设定受益计划，具体为子公司铁岭发电公司向截至2014年6月30日止公司已离退休人员及过渡期（2014年7月1日至2023年末期间）退休的在职人员发放统筹外离退休福利。铁岭发电公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归

属期间。于资产负债表日，铁岭发电公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

### （三十）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### （三十一）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （三十二）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

#### (三十三) 优先股、永续债

##### 1. 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他

方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

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

## 2. 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、（二十三）借款费用）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （三十四）收入

### 1. 收入的确认

本公司的收入主要包括电力产品销售收入、热力产品销售收入、提供劳务收入、挂网费收入以及让渡资产使用权收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①电力产品销售收入

本公司于电力供应至电网公司，电网公司取得电力控制权时确认电力产品收入。

②热力产品销售收入

本公司于热力供应至客户，购热客户取得热力控制权时确认热力产品收入。

③煤炭、粉煤灰等销售收入

与煤炭、粉煤灰销售相关的收入在商品控制权已转移给购货方时予以确认。

④挂网费收入

挂网费收入为连接本公司供热网络至客户的安装费用收入，按十年分期确认收入。

⑤检修服务收入

检修服务收入于服务提供期间确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分



合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

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

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （三十五）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

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

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

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

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

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

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

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

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

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资

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

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

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

### （三十八）租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进

行相应会计处理。

#### （三十九）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	电力销售及粉煤灰销售收入按13%的税率计算增值税销项税；供热、供暖及房屋出租收入按9%的税率计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

使用不同企业所得税税率的纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
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，企业所得税率为15%

#### （二）重要税收优惠政策及其依据

##### 1. 增值税优惠

（1）根据财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74号），子公司辽宁康平金山风力发电有限责任公司（以下简称“康平金山公司”）、辽宁彰武金山风力发电有限责任公司（以下简称“彰武金山公司”）、康平华电电力发电有限公司（以下简称“康平华电公司”）、彰武华电新能源发电有限公司（以下简称“彰武新能源公司”）、阜新华电新能源发电有限公司（以下简称“阜新新能源公司”）、内蒙古华电金源新能源有限公司（以下简称“内蒙古金源公司”）销售利用风力生产的电力实现的增值税享受增值税即征即退50%的优惠政策。

（2）根据财政部、国家税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕

6号)的规定,自2019年1月1日至2023年供暖期结束,向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免缴增值税,本公司及子公司阜新金山煤矸石热电有限公司(以下简称“阜新热电公司”)、丹东金山热电有限公司(以下简称“丹东热电公司”)2021年1-3月的采暖季享受此政策,自2021年11月开始的采暖季本公司及子公司阜新热电公司、丹东热电公司决定不再享受此政策;本公司及子公司阜新热电公司、丹东热电公司自2019年1月1日至2023年供暖期结束,为居民供热所使用的厂房及土地继续免缴房产税、城镇土地使用税。

(3)根据财政部国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]78号),金山热电分公司污水处理回收利用所得享受增值税即征即退70%的税收优惠政策。

## 2. 企业所得税优惠

(1)根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财税[2020]23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司子公司白音华金山发电有限公司(以下简称“白音华公司”)报告期内适用15%税率。

(2)根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号):

子公司彰武新能源公司后新秋光伏一期9.5MWp工程项目自2017年(该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度)起,第一年至第三年免缴企业所得税,第四年至第六年减半缴纳企业所得税,本年度减半缴纳企业所得税;大林风电项目自2019年(该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度)起,第一年至第三年免缴企业所得税,第四年至第六年减半缴纳企业所得税,本年度免缴企业所得税。

子公司阜新新能源公司双山子48MW风电项目自2020年(该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度)起,第一年至第三年免缴企业所得税,第四年至第六年减半缴纳企业所得税,本年度免缴企业所得税;娘及营子48MW风电项目自2020年(该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度)起,第一年至第三年免缴企业所得税,第四年至第六年减半缴纳企业所得税,本年度免缴企业所得税。

子公司内蒙古金源公司锡林郭勒盟苏尼特左旗特高压外送风电项目自2020年(该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度)起,第一年至第三年免缴企业所得税,第四年至第六年减半缴纳企业所得税,本年度免缴企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策的变更

1. 财政部于2018年颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日开始按照新租赁准则进行会计处理,根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初留存收益及财务报表其

他相关项目。会计政策变更导致影响详见“本附注五、（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2. 本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

3. 本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司报告期内未发生前期重大会计差错更正事项。

（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,003,978,714.41	1,003,978,714.41	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,109,525,382.50	1,109,525,382.50	
应收款项融资	251,190,000.00	251,190,000.00	
预付款项	43,580,736.62	43,580,736.62	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	136,110,657.64	136,110,657.64	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	273,938,202.02	273,938,202.02	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	79,394,619.12	80,260,510.34	865,891.22
<b>流动资产合计</b>	<b><u>2,897,718,312.31</u></b>	<b><u>2,898,584,203.53</u></b>	<b><u>865,891.22</u></b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	385,492,984.57	385,492,984.57	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	10,340,936.39	10,340,936.39	
固定资产	16,423,035,050.27	16,398,647,625.33	-24,387,424.94
在建工程	87,573,055.13	87,573,055.13	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		40,950,581.05	40,950,581.05
无形资产	260,405,562.65	260,405,562.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	22,035,501.72	16,681,776.72	-5,353,725.00
递延所得税资产	108,066,517.77	108,066,517.77	
其他非流动资产	260,085,831.70	260,085,831.70	
<b>非流动资产合计</b>	<b><u>17,557,035,440.20</u></b>	<b><u>17,568,244,871.31</u></b>	<b><u>11,209,431.11</u></b>
<b>资产总计</b>	<b><u>20,454,753,752.51</u></b>	<b><u>20,466,829,074.84</u></b>	<b><u>12,075,322.33</u></b>
流动负债			
短期借款	7,039,883,723.93	7,039,883,723.93	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应付票据	147,188,485.82	147,188,485.82	
应付账款	1,095,946,719.99	1,095,946,719.99	
预收款项			
合同负债	442,437,354.51	442,437,354.51	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	39,916,420.29	39,916,420.29	
应交税费	35,917,104.11	35,917,104.11	
其他应付款	263,145,300.55	263,145,300.55	
其中：应付利息			
应付股利	8,163,641.97	8,163,641.97	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,786,882,953.96	1,791,280,980.96	4,398,027.00
其他流动负债	4,111,862.61	4,111,862.61	
<b>流动负债合计</b>	<b><u>10,855,429,925.77</u></b>	<b><u>10,859,827,952.77</u></b>	<b><u>4,398,027.00</u></b>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	5,137,684,008.21	5,137,684,008.21	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		31,274,299.27	31,274,299.27
长期应付款	1,706,647,763.14	1,683,050,759.20	-23,597,003.94
长期应付职工薪酬	77,102,332.31	77,102,332.31	
预计负债	18,248,819.59	18,248,819.59	
递延收益	79,769,382.31	79,769,382.31	
递延所得税负债	35,988,928.19	35,988,928.19	
其他非流动负债	132,396,355.46	132,396,355.46	
<b>非流动负债合计</b>	<b><u>7,187,837,589.21</u></b>	<b><u>7,195,514,884.54</u></b>	<b><u>7,677,295.33</u></b>



项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>负债合计</b>	<u>18,043,267,514.98</u>	<u>18,055,342,837.31</u>	<u>12,075,322.33</u>
所有者权益			
股本	1,472,706,817.00	1,472,706,817.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,349,169,236.37	1,349,169,236.37	
减:库存股			
其他综合收益	-5,852,990.00	-5,852,990.00	
专项储备			
盈余公积	136,729,413.89	136,729,413.89	
△一般风险准备			
未分配利润	-836,755,508.55	-836,755,508.55	
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<u>2,115,996,968.71</u>	<u>2,115,996,968.71</u>	
少数股东权益	295,489,268.82	295,489,268.82	
<b>所有者权益合计</b>	<u>2,411,486,237.53</u>	<u>2,411,486,237.53</u>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<u>20,454,753,752.51</u>	<u>20,466,829,074.84</u>	<u>12,075,322.33</u>

注：按照新租赁准则规定对租赁确认使用权资产和租赁负债：2021年1月1日调减固定资产24,387,424.94元，调减长期待摊费用5,353,725.00元，调增使用权资产40,950,581.05元，调增其他流动资产865,891.22元，调减长期应付款23,597,003.94元，调增一年内到期的非流动负债4,398,027.00元，调增租赁负债31,274,299.27元。

#### 母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	350,892,254.35	350,892,254.35	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	151,004,268.13	151,004,268.13	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收款项融资	46,520,000.00	46,520,000.00	
预付款项	7,797,899.62	7,797,899.62	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	389,558,792.97	389,558,792.97	
其中：应收利息			
应收股利	157,758,254.74	157,758,254.74	
△买入返售金融资产			
存货	28,427,433.38	28,427,433.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,960,185.24	3,826,076.46	865,891.22
<b>流动资产合计</b>	<b><u>977,160,833.69</u></b>	<b><u>978,026,724.91</u></b>	<b><u>865,891.22</u></b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	325,500,000.00	325,500,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,530,472,198.92	4,530,472,198.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,946,290,624.98	1,946,290,624.98	
在建工程	5,984,604.83	5,984,604.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,209,431.11	11,209,431.11
无形资产	224,888,474.55	224,888,474.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,098,880.52	1,098,880.52	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<u>7,034,234,783.80</u>	<u>7,045,444,214.91</u>	<u>11,209,431.11</u>
<b>资产总计</b>	<u>8,011,395,617.49</u>	<u>8,023,470,939.82</u>	<u>12,075,322.33</u>
流动负债			
短期借款	3,465,057,769.04	3,465,057,769.04	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付账款	146,232,802.14	146,232,802.14	
预收款项			
合同负债	132,657,181.24	132,657,181.24	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	16,956,137.48	16,956,137.48	
应交税费	1,201,671.56	1,201,671.56	
其他应付款	4,134,296.06	4,134,296.06	
其中：应付利息			
应付股利	357,330.02	357,330.02	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	298,055,202.32	302,453,229.32	4,398,027.00
其他流动负债	3,971,971.47	3,971,971.47	
<b>流动负债合计</b>	<u>4,098,267,031.31</u>	<u>4,102,665,058.31</u>	<u>4,398,027.00</u>
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	527,780,000.00	527,780,000.00	
应付债券			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其中:优先股			
永续债			
租赁负债		7,677,295.33	7,677,295.33
长期应付款	524,636,015.37	524,636,015.37	
长期应付职工薪酬			
预计负债	10,611,938.34	10,611,938.34	
递延收益	14,046,420.05	14,046,420.05	
递延所得税负债			
其他非流动负债	7,264,104.98	7,264,104.98	
<b>非流动负债合计</b>	<u>1,084,338,478.74</u>	<u>1,092,015,774.07</u>	<u>7,677,295.33</u>
<b>负债合计</b>	<u>5,182,605,510.05</u>	<u>5,194,680,832.38</u>	<u>12,075,322.33</u>
所有者权益			
股本	1,472,706,817.00	1,472,706,817.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,494,875,985.22	1,494,875,985.22	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	135,726,394.03	135,726,394.03	
△一般风险准备			
未分配利润	-274,519,088.81	-274,519,088.81	
<b>所有者权益合计</b>	<u>2,828,790,107.44</u>	<u>2,828,790,107.44</u>	
<b>负债及所有者权益合计</b>	<u>8,011,395,617.49</u>	<u>8,023,470,939.82</u>	<u>12,075,322.33</u>

注：按照新租赁准则规定对租赁确认使用权资产和租赁负债：2021年1月1日调增使用权资产11,209,431.11元，调增其他流动资产865,891.22元，调增一年内到期的非流动负债4,398,027.00元，调增租赁负债7,677,295.33元。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

### （一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		9,788.55
银行存款	1,084,345,806.42	1,002,227,553.61
其他货币资金		1,741,372.25
<u>合计</u>	<u>1,084,345,806.42</u>	<u>1,003,978,714.41</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项26,862,726.44元，其中：

项目	期末余额
诉讼冻结受限资金	26,862,021.00
银行冻结受限资金	705.44
<u>合计</u>	<u>26,862,726.44</u>

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,147,605,998.48
1-2年(含2年)	92,922,086.99
2-3年(含3年)	62,240,827.02
3-4年(含4年)	23,647,613.20
4-5年(含5年)	14,506,623.02
5年以上	6,986,743.25
<u>合计</u>	<u>1,347,909,891.96</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,882,223.02	0.14	1,882,223.02	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>1,346,027,668.94</u>	<u>99.86</u>	<u>54,119,359.42</u>	<u>4.02</u>	<u>1,291,908,309.52</u>
组合1：应收国家电网款项	1,207,348,496.95	89.57	40,558,095.66	3.36	1,166,790,401.29

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			坏账准备	计提比例 (%)	
组合 2: 应收热力客户款项	131,398,505.65	9.75	11,988,841.09	9.12	119,409,664.56
组合 3: 应收其他款项	7,280,666.34	0.54	1,572,422.67	21.60	5,708,243.67
<b>合计</b>	<b>1,347,909,891.96</b>	<b>100.00</b>	<b>56,001,582.44</b>	<b>4.15</b>	<b>1,291,908,309.52</b>

(接上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>1,148,312,793.58</u>	<u>100.00</u>	<u>38,787,411.08</u>	<u>3.38</u>	<u>1,109,525,382.50</u>
组合 1: 应收国家电网款项	919,986,285.13	80.12	18,647,162.81	2.03	901,339,122.32
组合 2: 应收热力客户款项	219,604,918.69	19.12	17,244,537.54	7.85	202,360,381.15
组合 3: 应收其他款项	8,721,589.76	0.76	2,895,710.73	33.20	5,825,879.03
<b>合计</b>	<b>1,148,312,793.58</b>	<b>100.00</b>	<b>38,787,411.08</b>	<b>3.38</b>	<b>1,109,525,382.50</b>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
沈阳普华泰元粉煤灰综合利用有限公司	1,882,223.02	1,882,223.02	100.00	诉讼终结,正在执行中
<b>合计</b>	<b>1,882,223.02</b>	<b>1,882,223.02</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备:

组合 1: 应收国家电网款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,015,913,876.68	5,411,268.28	0.53
其中: 0-6 月	907,688,511.04		
7 个月-1 年内	108,225,365.64	5,411,268.28	5.00
1-2 年 (含 2 年)	92,921,780.05	9,292,178.01	10.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	62,240,827.02	12,448,165.41	20.00
3-4 年 (含 4 年)	23,647,613.20	7,094,283.96	30.00
4-5 年 (含 5 年)	12,624,400.00	6,312,200.00	50.00
<u>合计</u>	<u>1,207,348,496.95</u>	<u>40,558,095.66</u>	<u>3.36</u>

组合2: 应收热力客户款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	125,694,092.95	6,284,704.64	5.00
1-2 年 (含 2 年)	306.94	30.69	10.00
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	5,704,105.76	5,704,105.76	100.00
<u>合计</u>	<u>131,398,505.65</u>	<u>11,988,841.09</u>	<u>9.12</u>

组合3: 应收其他款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,998,028.85	289,785.18	4.83
1-2 年 (含 2 年)			
2-3 年 (含 3 年)			
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)			
5 年以上	1,282,637.49	1,282,637.49	100.00
<u>合计</u>	<u>7,280,666.34</u>	<u>1,572,422.67</u>	<u>21.60</u>

3. 期末应收关联方情况详见本附注十一、(七) 关联方应收应付款项。

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备		1,882,223.02				1,882,223.02
按组合计提 的坏账准备	<u>38,787,411.08</u>	<u>15,857,774.80</u>		<u>525,826.46</u>		<u>54,119,359.42</u>
其中：组合1	18,647,162.81	21,910,932.85				40,558,095.66
组合2	17,244,537.54	-4,729,869.99		525,826.46		11,988,841.09
组合3	2,895,710.73	-1,323,288.06				1,572,422.67
<u>合计</u>	<u>38,787,411.08</u>	<u>17,739,997.82</u>		<u>525,826.46</u>		<u>56,001,582.44</u>

#### 5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	525,826.46

#### 6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	期末余额 坏账准备
国网辽宁省电力有限公司	906,940,436.45	1年以内、1-2年、2-3年、 3-4年	67.28	26,089,676.74
国家电网公司东北分部	204,326,741.23	1年以内、1-2年、2-3年、 3-4年、4-5年	15.16	12,931,829.36
铁岭天信热力管道有限公司	120,101,276.47	1年以内	8.91	6,005,063.82
国家电网有限公司华北分部	96,081,319.27	1年以内、1-2年	7.13	1,536,589.56
沈阳市苏家屯区人民政府国有资产监督管理局	4,600,000.00	1年以内	0.34	230,000.00
<u>合计</u>	<u>1,332,049,773.42</u>		<u>98.82</u>	<u>46,793,159.48</u>

7. 期末应收账款受限情况见本附注六、（五十二）。

#### （三）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,590,000.00	251,190,000.00
<u>合计</u>	<u>107,590,000.00</u>	<u>251,190,000.00</u>



2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

系银行承兑汇票, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

3. 其他说明:

(1) 期末无已质押的应收款项融资。

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	272,420,000.00		
合计	<u>272,420,000.00</u>		

(3) 期末无因出票人未履约而将其转入应收账款的应收款项融资。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	99,254,282.94	100.00	43,580,736.62	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	<u>99,254,282.94</u>	<u>100.00</u>	<u>43,580,736.62</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
阜新白音华煤炭销售有限公司	44,705,237.65	45.04
中国煤炭工业进出口集团黑龙江有限公司	23,153,696.47	23.33
国能销售集团东北能源贸易有限公司	10,265,425.87	10.34
丹东港口集团有限公司	5,150,737.30	5.19
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	4,559,566.14	4.59
合计	<u>87,834,663.43</u>	<u>88.49</u>

3. 公司期末预付关联方款项详见本附注十一、(七) 关联方应收应付款项。

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,872,032.47	136,110,657.64
<u>合计</u>	<u>5,872,032.47</u>	<u>136,110,657.64</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,033,782.95
1-2年(含2年)	721,627.65
2-3年(含3年)	76,407.16
3-4年(含4年)	167,733.03
4-5年(含5年)	216,004.42
5年以上	28,589,612.41
<u>合计</u>	<u>34,805,167.62</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代管补充医疗保险(泰康保险公司)	2,825,130.90	1,394,821.34
应收股权转让款		132,550,000.00
应收理赔款、保证金、备用金、押金等	3,433,863.72	2,415,105.01
逾期应收股利转入	5,500,000.00	5,500,000.00
预付燃料、材料采购款转入	23,046,173.00	23,046,173.00
<u>合计</u>	<u>34,805,167.62</u>	<u>164,906,099.35</u>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021年1月1日余额	64,932.53	5,730,509.18	23,000,000.00	<u>28,795,441.71</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-35,932.53	35,932.53		

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	69,054.13	68,639.31		<u>137,693.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	98,054.13	5,835,081.02	23,000,000.00	<u>28,933,135.15</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	64,932.53	69,054.13			-35,932.53	98,054.13
第二阶段	5,730,509.18	68,639.31			35,932.53	5,835,081.02
第三阶段	23,000,000.00					23,000,000.00
合计	<u>28,795,441.71</u>	<u>137,693.44</u>				<u>28,933,135.15</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	期末坏账准备
阜新蒙古贞经贸有限公司	23,000,000.00	5 年以上	66.08	23,000,000.00
辽宁南票煤电有限公司	5,500,000.00	5 年以上	15.80	5,500,000.00
泰康养老保险股份有限公司辽宁分公司	2,825,130.90	1 年以内、1-2 年	8.12	
铁岭市社会保险事业服务中心	1,000,000.00	1 年以内	2.87	50,000.00
中国人民财产保险股份有限公司辽宁省分公司	645,690.97	1 年以内、2-3 年、 3-4 年、4-5 年	1.86	159,703.55
合计	<u>32,970,821.87</u>		<u>94.73</u>	<u>28,709,703.55</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	66,651,129.82	4,660,151.21	61,990,978.61
燃料	795,152,257.53		795,152,257.53
库存商品	854,473.93	425,774.51	428,699.42
周转材料	5,576,443.81		5,576,443.81
合计	<u>868,234,305.09</u>	<u>5,085,925.72</u>	<u>863,148,379.37</u>

(接上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	62,440,550.10	4,331,548.11	58,109,001.99
燃料	209,672,490.75		209,672,490.75
库存商品	931,076.45	296,805.18	634,271.27
周转材料	5,522,438.01		5,522,438.01
合计	<u>278,566,555.31</u>	<u>4,628,353.29</u>	<u>273,938,202.02</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,331,548.11	1,090,140.48		761,537.38		4,660,151.21
库存商品	296,805.18	153,388.13		24,418.80		425,774.51
合计	<u>4,628,353.29</u>	<u>1,243,528.61</u>		<u>785,956.18</u>		<u>5,085,925.72</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	淘汰报废, 不能使用	处置
库存商品	可变现净值低于账面价值	处置

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税	227,994,447.71	70,764,894.96

项目	期末余额	期初余额
待认证的增值税进项税	17,233,149.82	2,912,750.28
预缴企业所得税		2,992,653.11
预交税费-其他税种	4,307,884.09	3,590,211.99
<u>合计</u>	<u>249,535,481.62</u>	<u>80,260,510.34</u>

(八) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
1. 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	344,663,744.08		
2. 昌图华电风力发电有限公司	37,321,612.18	740,000.00	
3. 辽宁电力交易中心有限公司	3,507,628.31	2,152,236.00	
<u>合计</u>	<u>385,492,984.57</u>	<u>2,892,236.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合 收益调整	其他权益变动	
联营企业				
1. 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	20,174,914.56		7,600,000.00	
2. 昌图华电风力发电有限公司	12,066,075.30			
3. 辽宁电力交易中心有限公司	15,647.45			
<u>合计</u>	<u>32,256,637.31</u>		<u>7,600,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
1. 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司			372,438,658.64	
2. 昌图华电风力发电有限公司			50,127,687.48	
3. 辽宁电力交易中心有限公司			5,675,511.76	
<u>合计</u>			<u>428,241,857.88</u>	

(九) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,151,391.27	<u>22,151,391.27</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	22,151,391.27	<u>22,151,391.27</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	11,810,454.88	<u>11,810,454.88</u>
2. 本期增加金额	<u>788,002.85</u>	<u>788,002.85</u>
(1) 计提或摊销	788,002.85	<u>788,002.85</u>
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	12,598,457.73	<u>12,598,457.73</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	9,552,933.54	<u>9,552,933.54</u>
2. 期初账面价值	10,340,936.39	<u>10,340,936.39</u>

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
佛寺水厂房屋	3,412,172.02	宗教原因，正在办理
<u>合计</u>	<u>3,412,172.02</u>	

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,902,833,909.70	16,398,647,625.33
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>15,902,833,909.70</u>	<u>16,398,647,625.33</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	发电及供热设备	检修及维护设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	6,987,176,542.61	22,139,654,915.43	336,854,997.11	155,966,426.00	105,127,216.48	<u>29,724,780,097.63</u>
2. 本年增加金额	<u>122,171,043.00</u>	<u>540,814,041.02</u>	<u>928,193.62</u>	<u>1,455,709.00</u>	<u>4,213,307.87</u>	<u>669,582,294.51</u>
(1) 购置		249,168.14			324,590.06	<u>573,758.20</u>
(2) 在建工程转入	89,135,249.78	480,414,186.43	486,080.12	734,185.84	2,805,494.38	<u>573,575,196.55</u>
(3) 暂估价值调增	4,389,320.88	2,425,777.25	94.34	667,623.16		<u>7,482,815.63</u>
(4) 类别调整	26,904,542.42	57,724,909.20	442,019.16		1,083,223.43	<u>86,154,694.21</u>
(5) 其他增加	1,741,929.92			53,900.00		<u>1,795,829.92</u>
3. 本年减少金额	<u>56,314,567.01</u>	<u>121,364,387.98</u>	<u>14,331,945.39</u>	<u>1,559,270.94</u>	<u>1,198,256.16</u>	<u>194,768,427.48</u>
(1) 处置或报废	89,837.00	86,755,467.87	14,331,945.39	1,559,270.94	660,896.56	<u>103,397,417.76</u>
(2) 暂估价值调减	336,096.00	4,802,185.31				<u>5,138,281.31</u>
(3) 类别调整	55,810,599.81	29,806,734.80			537,359.60	<u>86,154,694.21</u>
(4) 其他减少	78,034.20					<u>78,034.20</u>
4. 年末余额	7,053,033,018.60	22,559,104,568.47	323,451,245.34	155,862,864.06	108,142,268.19	<u>30,199,593,964.66</u>
二、累计折旧						
1. 年初余额	2,739,017,390.89	9,659,312,421.51	232,539,233.56	135,720,514.67	72,380,843.51	<u>12,838,970,404.14</u>
2. 本年增加金额	<u>189,118,733.46</u>	<u>838,968,652.68</u>	<u>17,415,623.39</u>	<u>4,364,181.65</u>	<u>5,524,930.27</u>	<u>1,055,392,121.45</u>



项目	房屋及建筑物	发电及供热设备	检修及维护设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 计提	186,427,330.82	835,473,295.25	17,378,297.69	4,364,181.65	5,449,811.91	<u>1,049,092,917.32</u>
(2) 类别调整	2,691,402.64	3,495,357.43	37,325.70		75,118.36	<u>6,299,204.13</u>
3. 本年减少金额	<u>2,550,266.59</u>	<u>54,723,997.53</u>	<u>13,516,166.63</u>	<u>2,729,907.14</u>	<u>927,127.69</u>	<u>74,447,465.58</u>
(1) 处置或报废	63,387.89	52,425,994.62	13,516,166.63	1,483,356.97	659,355.34	<u>68,148,261.45</u>
(2) 类别调整	2,486,878.70	2,298,002.91		1,246,550.17	267,772.35	<u>6,299,204.13</u>
(3) 其他减少						
4. 年末余额	2,925,585,857.76	10,443,557,076.66	236,438,690.32	137,354,789.18	76,978,646.09	<u>13,819,915,060.01</u>
三、减值准备						
1. 年初余额	4,593,426.22	481,687,594.35	821,320.61	58,185.76	1,541.22	<u>487,162,068.16</u>
2. 本年增加金额	<u>406,094.91</u>	<u>19,662,206.38</u>	<u>17,121.11</u>			<u>20,085,422.40</u>
(1) 计提	406,094.91	19,662,206.38	17,121.11			<u>20,085,422.40</u>
3. 本年减少金额		<u>29,575,370.69</u>	<u>809,476.76</u>	<u>16,106.94</u>	<u>1,541.22</u>	<u>30,402,495.61</u>
(1) 处置或报废		29,575,370.69	809,476.76	16,106.94	1,541.22	<u>30,402,495.61</u>
4. 年末余额	4,999,521.13	471,774,430.04	28,964.96	42,078.82		<u>476,844,994.95</u>
四、账面价值						
1. 年末账面价值	4,122,447,639.71	11,643,773,061.77	86,983,590.06	18,465,996.06	31,163,622.10	<u>15,902,833,909.70</u>
2. 年初账面价值	4,243,565,725.50	11,998,654,899.57	103,494,442.94	20,187,725.57	32,744,831.75	<u>16,398,647,625.33</u>

(2) 截至期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 通过融资租赁、售后租回租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
发电及供热设备	6,545,762,590.92	3,105,632,823.11	21,349,310.76	3,418,780,457.05
房屋及建筑物	90,483,931.24	48,075,642.00		42,408,289.24
检修及维护设备	5,746,417.34	3,928,202.51		1,818,214.83
办公设备及其他	1,194,484.41	930,794.70		263,689.71
运输设备	906,792.96	778,036.39		128,756.57

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	账面价值
房屋及建筑物	41,693,750.34
<u>合计</u>	<u>41,693,750.34</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	303,026,568.55	正在办理中

(十一) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	225,537,902.97	87,573,055.13
工程物资		
<u>合计</u>	<u>225,537,902.97</u>	<u>87,573,055.13</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
JG1077021043—一期 4*300MW 机组干输灰改造	56,839,846.64		56,839,846.64
内蒙古华电金山锡盟苏尼特左旗 225MW 风电项目(二期)	53,000,000.00		53,000,000.00
JG1077021046—二期 2*600MW 机组干输渣改造	33,308,536.54		33,308,536.54
JG1077021045—一期 4*300MW 机组干输渣改造	25,253,682.23		25,253,682.23

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
白音华公司 2*66 万千瓦二期扩建项目	12,495,578.68		12,495,578.68
丹东热电公司深度优化用水及水污染防治改造	9,995,856.01		9,995,856.01
基于燃料全流程管理的智能降碳技术研究与应用	3,315,015.81		3,315,015.81
铁岭发电公司深度优化用水及水污染防治改造	3,205,660.39		3,205,660.39
辽宁华电阜新彰武后新秋二期 10.5MWp 光伏发电项目	3,058,349.30	1,188,201.84	1,870,147.46
辽宁华电苏家屯 1*35 兆瓦生物质热电项目	2,598,717.89	2,598,717.89	
辽宁华电彰武孙家坑 50MW 风电项目	5,308,554.47		5,308,554.47
（彰武金山）辽宁华电阜新彰武后新秋 24MW 改建风电项目	1,805,030.88		1,805,030.88
康平县沙金台 200MW 风电项目	1,717,383.51		1,717,383.51
辽宁华电沈阳康平沙金台 24MW 改建风电项目	1,709,855.68		1,709,855.68
JG1077021083—一至三号机组 Cr5Mo 材质螺母改造	1,689,948.57		1,689,948.57
其他项目	14,303,137.62	280,331.52	14,022,806.10
<b>合计</b>	<b>229,605,154.22</b>	<b>4,067,251.25</b>	<b>225,537,902.97</b>

“  
接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古华电金山锡盟苏尼特左旗 225MW 风电项目(二期)	53,000,000.00		53,000,000.00
白音华公司 2*66 万千瓦二期扩建项目	11,630,174.85		11,630,174.85
辽宁华电阜新彰武后新秋二期 10.5MWp 光伏发电项目	3,058,349.30	1,188,201.84	1,870,147.46
苏家屯 2*180MW 背压供热机组	2,958,207.54	2,958,207.54	
辽宁华电苏家屯 1*35 兆瓦生物质热电项目	2,598,717.89	2,598,717.89	
辽宁华电彰武孙家坑 50MW 风电项目	2,467,847.60		2,467,847.60
深度优化用水及水污染防治改造	2,216,981.14		2,216,981.14
3#锅炉受热面改造	1,698,383.22		1,698,383.22
2#机二号高加改造	1,457,882.27		1,457,882.27
老龙口水源项目	1,236,542.26		1,236,542.26
其他项目	12,259,247.27	264,150.94	11,995,096.33
<b>合计</b>	<b>94,582,333.34</b>	<b>7,009,278.21</b>	<b>87,573,055.13</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
华电金山苏尼特左旗 225MW 风电项目	200,000,000.00		143,309,378.88	143,309,378.88		
JG1077021043-一期 4*300MW 机组干输灰改造	106,530,000.00		56,839,846.64			56,839,846.64
热网首站扩容改造	43,960,000.00		36,452,551.85	36,452,551.85		
JG1077021046-二期 2*600MW 机组干输渣改造	36,790,000.00		33,308,536.54			33,308,536.54
JG1077020132-贮灰场三级子坝加高工程	36,000,000.00	753,773.59	32,582,677.41	33,336,451.00		
深度优化用水及水污染防治改造项目	35,160,000.00	2,216,981.14	28,105,224.43	30,322,205.57		
煤场扩容改造	29,270,000.00		26,200,622.96	26,200,622.96		
JG1077021045-一期 4*300MW 机组干输渣改造	54,670,000.00		25,253,682.23			25,253,682.23
JG10770201331 号烟囱防腐蚀改造	26,670,000.00	471,698.11	24,028,913.85	24,500,611.96		
JG10770210124-号机组控制系统改造	16,320,000.00		14,159,292.11	14,159,292.11		
JG1077021042-供热可靠性提升改造	16,000,000.00		13,339,672.31	13,339,672.31		
JG1077021049-五号锅炉脱硝催化剂更换	13,910,000.00		12,308,689.21	12,308,689.21		
JG1077021050-六号锅炉脱硝催化剂更换	13,910,000.00		12,308,363.87	12,308,363.87		
娘及营子 48MW 风电项目	12,600,000.00		12,167,187.51	12,167,187.51		
2 号机组催化剂更换	13,600,000.00		11,840,301.88	11,840,301.88		
1 号机组脱硝系统蜂窝式催化剂更换	13,600,000.00		11,751,738.06	11,751,738.06		
双山子 48MW 风电项目	11,000,000.00		10,705,100.91	10,705,100.91		
<u>合计</u>	<u>679,990,000.00</u>	<u>3,442,452.84</u>	<u>504,661,780.65</u>	<u>392,702,168.08</u>		<u>115,402,065.41</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
华电金山苏尼特左旗 225MW 风电项目	71.65	100.00				自有资金
JG1077021043-一期 4*300MW 机组干输灰改造	53.36	50.00				自有资金
热网首站扩容改造	82.92	100.00				自有资金
JG1077021046-二期 2*600MW 机组干输渣改造	90.54	80.00				自有资金
JG1077020132-贮灰场三级子坝加高工程	92.60	100.00				自有资金
深度优化用水及水污染防治改造项目	86.24	100.00				自有资金
煤场扩容改造	89.51	100.00				自有资金
JG1077021045-一期 4*300MW 机组干输渣改造	46.19	50.00				自有资金
JG10770201331 号烟卤防腐蚀改造	91.87	100.00				自有资金
JG10770210124-号机组控制系统改造	86.76	100.00				自有资金
JG1077021042-供热可靠性提升改造	83.37	100.00				自有资金
JG1077021049-五号锅炉脱硝催化剂更换	88.49	100.00				自有资金
JG1077021050-六号锅炉脱硝催化剂更换	88.49	100.00				自有资金
娘及营子 48MW 风电项目	96.56	100.00				自有资金
2 号机组催化剂更换	87.06	100.00				自有资金
1 号机组脱硝系统蜂窝式催化剂更换	86.41	100.00				自有资金
双山子 48MW 风电项目	97.32	100.00				自有资金
<u>合计</u>						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
辽宁华电阜新彰武大德一期 30MWp 光伏发电项目	16,180.58	项目不具备开发条件
<u>合计</u>	<u>16,180.58</u>	

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	11,209,431.11	36,380,000.00	6,589,200.00	<u>54,178,631.11</u>
2. 本期增加金额	755,148.43	859,531.53		<u>1,614,679.96</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	11,964,579.54	37,239,531.53	6,589,200.00	<u>55,793,311.07</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额		3,913,885.28	1,235,475.00	<u>5,149,360.28</u>
2. 本期增加金额	<u>4,105,771.35</u>	<u>1,176,741.83</u>	<u>329,460.00</u>	<u>5,611,973.18</u>
(1) 计提	4,105,771.35	1,176,741.83	329,460.00	<u>5,611,973.18</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	4,105,771.35	5,090,627.11	1,564,935.00	<u>10,761,333.46</u>
三、减值准备				
1. 期初余额		8,078,689.78		<u>8,078,689.78</u>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		8,078,689.78		<u>8,078,689.78</u>
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,858,808.19	24,070,214.64	5,024,265.00	<u>36,953,287.83</u>
2. 期初账面价值	11,209,431.11	24,387,424.94	5,353,725.00	<u>40,950,581.05</u>

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	计算机软件	铁路使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	130,472,589.29	171,692,500.00	48,778,765.41	985,344.00	2,147,515.39	981,132.08	<u>355,057,846.17</u>
2. 本期增加金额			<u>2,829,926.87</u>				<u>2,829,926.87</u>
(1) 购置			116,698.12				<u>116,698.12</u>
(2) 在建工程转入			2,713,228.75				<u>2,713,228.75</u>
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	130,472,589.29	171,692,500.00	51,608,692.28	985,344.00	2,147,515.39	981,132.08	<u>357,887,773.04</u>
二、累计摊销							
1. 期初余额	39,459,350.98	31,000,034.70	23,479,434.65	437,930.67	226,475.92	49,056.60	<u>94,652,283.52</u>
2. 本期增加金额	<u>2,655,029.70</u>	<u>5,723,083.33</u>	<u>4,568,239.43</u>	<u>54,741.33</u>	<u>214,751.55</u>	<u>98,113.21</u>	<u>13,313,958.55</u>
(1) 计提	2,655,029.70	5,723,083.33	4,568,239.43	54,741.33	214,751.55	98,113.21	<u>13,313,958.55</u>
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	42,114,380.68	36,723,118.03	28,047,674.08	492,672.00	441,227.47	147,169.81	<u>107,966,242.07</u>
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							

项目	土地使用权	特许经营权	计算机软件	铁路使用权	专利权	非专利技术	合计
四、账面价值							
1. 期末账面价值	88,358,208.61	134,969,381.97	23,561,018.20	492,672.00	1,706,287.92	833,962.27	<u>249,921,530.97</u>
2. 期初账面价值	91,013,238.31	140,692,465.30	25,299,330.76	547,413.33	1,921,039.47	932,075.48	<u>260,405,562.65</u>



## 2. 未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈环线（S106）镇西堡镇永安堡村铁路沿线土地使用权	2,442,989.28	正在办理中

### （十四）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
融资手续费	1,143,212.41		409,605.70		733,606.71
辽宁华电阜新彰武后新秋 20MWp 光伏发电项目用地租赁费	1,698,494.66		104,522.75	1,593,971.91	
丹东热电公司二期工程待摊费用	12,073,286.08		548,785.74		11,524,500.34
警卫消防服务费	383,333.16		230,000.03		153,333.13
楼房修缮改造工程	1,383,450.41		378,368.43		1,005,081.98
<b>合计</b>	<b>16,681,776.72</b>		<b>1,671,282.65</b>	<b>1,593,971.91</b>	<b>13,416,522.16</b>

### （十五）递延所得税资产及递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产年限差异	17,225,012.64	4,152,892.55	15,167,123.98	3,582,615.03
资产减值准备	58,589,759.76	11,528,931.43	32,593,994.82	5,587,591.07
应付职工薪酬	743,341.92	111,501.29	1,367,714.92	205,157.24
党建经费支出	2,675,344.84	507,920.68	1,920,181.15	361,088.07
与资产有关的政府补助	43,790,189.75	10,298,459.77	51,115,321.93	12,095,051.40
可抵扣亏损	601,247,796.54	134,480,445.12	344,940,059.88	86,235,014.96
<b>合计</b>	<b>724,271,445.45</b>	<b>161,080,150.84</b>	<b>447,104,396.68</b>	<b>108,066,517.77</b>

#### 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产账面价值高于计税基础	140,548,152.64	35,042,543.10	144,368,328.13	35,988,928.19
<b>合计</b>	<b>140,548,152.64</b>	<b>35,042,543.10</b>	<b>144,368,328.13</b>	<b>35,988,928.19</b>

#### 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	471,271,112.33	620,836,706.94
可抵扣亏损	4,089,025,926.55	1,860,052,894.55
<u>合计</u>	<u>4,560,297,038.88</u>	<u>2,480,889,601.49</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年		155,141,122.60	
2022年	480,354,939.52	414,410,259.31	
2023年	791,570,157.48	700,551,940.51	
2024年	435,126,681.23	435,126,681.23	
2025年	155,788,908.42	154,822,890.90	
2026年	2,226,185,239.90		
<u>合计</u>	<u>4,089,025,926.55</u>	<u>1,860,052,894.55</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
待抵扣的增值税进项税	127,830,942.22	145,567,615.01
待认证的增值税进项税		25,264,216.69
丹东热电公司二期项目土地动迁费	86,254,000.00	86,254,000.00
<u>合计</u>	<u>217,084,942.22</u>	<u>260,085,831.70</u>

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	201,000,000.00	98,000,000.00
信用+质押借款	659,552,222.22	263,000,000.00
保证借款	18,000,000.00	122,000,000.00
信用借款	8,105,323,552.53	6,556,883,723.93
<u>合计</u>	<u>8,983,875,774.75</u>	<u>7,039,883,723.93</u>

注 1: 抵押借款情况

2021年本公司子公司阜新热电公司与中国农业银行股份有限公司清河门支行新签借款总

金额 20,400.00 万元，同时签订抵押合同，为此短期借款提供抵押担保，抵押物为发电及供热设备。截至 2021 年 12 月 31 日借款余额为 20,100.00 万元。

注 2：信用+质押借款情况

(1) 2021 年本公司子公司白音华公司与华电商业保理（天津）有限公司签订了国内商业保理合同，金额为 5,000 万元，期限自 2021 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 23 日。截至 2021 年期末，借款余额为 5,000 万元。同时以购售电合同为基础，对 2021 年 7 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日内产生的全部应收账款作为质押。

(2) 2021 年本公司子公司白音华公司与华电商业保理（天津）有限公司签订了国内商业保理合同，金额为 5,000 万元，期限自 2021 年 10 月 26 日至 2022 年 10 月 21 日。截至 2021 年期末，借款余额为 5,000 万元。同时以购售电合同为基础，对 2021 年 6 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日内产生的全部应收账款作为质押。

(3) 2021 年本公司子公司丹东热电公司与中国银行股份有限公司丹东沿江开发区支行签订《流动资金借款合同》，本期收到短期借款金额总计 56,000.00 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 56,000.00 万元。同时签订《收费权益质押合同》，出质物为本公司子公司丹东热电公司供热收费权益。

注 3：保证借款情况

(1) 2021 年 1 月 28 日，本公司为子公司康平金山公司与中国建设银行股份有限公司沈阳自贸区支行（以下简称“建行沈阳自贸区支行”）签订的 900.00 万元借款合同提供保证担保，借款期限为 2021 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 26 日，担保期限为 2021 年 1 月 28 日至 2025 年 1 月 26 日。截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 900.00 万元。

(2) 2021 年 1 月 28 日，本公司为子公司彰武金山公司与建行沈阳自贸区支行签订的 900.00 万元借款合同提供保证担保，借款期限为 2021 年 1 月 28 日至 2022 年 1 月 26 日，担保期限为 2021 年 1 月 28 日至 2025 年 1 月 26 日。截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 900.00 万元。

2. 无已逾期未偿还的短期借款情况。

(十八) 应付票据

1. 应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	30,000,000.00	17,188,485.82
信用证	250,997,783.57	130,000,000.00
合计	<u>280,997,783.57</u>	<u>147,188,485.82</u>

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付基建工程及设备款	595,181,437.14	416,469,917.73
应付燃料款	1,203,643,400.93	434,958,183.16
应付材料款	89,839,734.37	90,296,426.76
应付修理款	64,825,581.08	70,541,253.37
其他款项	89,510,559.49	83,680,938.97
<b>合计</b>	<b><u>2,043,000,713.01</u></b>	<b><u>1,095,946,719.99</u></b>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阜新市太平海州煤专责加工有限公司	16,883,377.72	资金紧张
华锐风电科技(集团)股份有限公司	5,944,102.00	质保金
中煤西安设计工程有限责任公司	4,568,000.00	资金紧张
华电郑州机械设计研究院有限公司	3,750,000.00	资金紧张
国电南京自动化股份有限公司	3,646,448.00	资金紧张
<b>合计</b>	<b><u>34,791,927.72</u></b>	

3. 期末应付关联方款项详见本附注十一、(七)关联方应收应付款项。

(二十) 合同负债

合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收热费	399,672,683.35	404,586,414.28
其他	34,931,568.64	37,850,940.23
<b>合计</b>	<b><u>434,604,251.99</u></b>	<b><u>442,437,354.51</u></b>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,422,411.10	621,175,798.59	619,715,141.11	29,883,068.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债	11,494,009.19	83,920,257.58	95,301,747.42	112,519.35
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
六、其他				
合计	<u>39,916,420.29</u>	<u>705,096,056.17</u>	<u>715,016,888.53</u>	<u>29,995,587.93</u>

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		454,210,113.60	454,210,113.60	
二、职工福利费		35,685,899.83	35,685,899.83	
三、社会保险费	<u>8,657,418.16</u>	<u>59,389,251.58</u>	<u>53,479,660.79</u>	<u>14,567,008.95</u>
其中：医疗保险费	8,657,418.16	53,135,927.90	47,226,337.11	14,567,008.95
工伤保险费		4,869,877.65	4,869,877.65	
生育保险费		1,383,446.03	1,383,446.03	
其他				
四、住房公积金	117,762.06	46,451,949.40	46,451,949.40	117,762.06
五、工会经费和职工教育经费	19,647,230.88	10,267,598.03	14,716,531.34	15,198,297.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		15,170,986.15	15,170,986.15	
合计	<u>28,422,411.10</u>	<u>621,175,798.59</u>	<u>619,715,141.11</u>	<u>29,883,068.58</u>

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		64,978,239.80	64,978,239.80	
2. 失业保险费		2,002,965.28	2,002,965.28	
3. 企业年金缴费	11,494,009.19	16,939,052.50	28,320,542.34	112,519.35
合计	<u>11,494,009.19</u>	<u>83,920,257.58</u>	<u>95,301,747.42</u>	<u>112,519.35</u>

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	17,918,508.73	20,288,964.29
企业所得税	2,778,838.03	2,780,883.74
个人所得税	4,138,723.04	4,597,509.91

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	1,549,900.51	1,095,048.96
教育费附加	816,323.47	606,095.88
地方教育费附加	544,215.65	404,063.90
房产税	9,743,536.72	940,592.19
土地使用税	5,860,479.71	841,291.40
环境保护税	3,893,341.39	2,327,917.37
水利建设基金	137,034.82	97,009.73
车船使用税	2,368.80	25,340.37
水资源税	301,237.10	105,970.90
河道费	1,011,618.48	1,011,618.48
印花税	2,369,705.87	794,796.99
<b>合计</b>	<b><u>51,065,832.32</u></b>	<b><u>35,917,104.11</u></b>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	8,163,641.97	8,163,641.97
其他应付款	239,059,576.41	254,981,658.58
<b>合计</b>	<b><u>247,223,218.38</u></b>	<b><u>263,145,300.55</u></b>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	<u>8,163,641.97</u>	<u>8,163,641.97</u>	
应付股利—辽宁能源投资(集团)有限责任公司	7,806,311.95	7,806,311.95	暂缓支付
应付股利—沈阳东方铜业有限责任公司	357,330.02	357,330.02	暂缓支付
<b>合计</b>	<b><u>8,163,641.97</u></b>	<b><u>8,163,641.97</u></b>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程质量保证金	63,316,129.04	66,735,380.64
应付履约保证金	15,196,447.25	9,870,276.59

款项性质	期末余额	期初余额
设备保证金	116,507,130.99	143,683,228.85
其他	44,039,869.13	34,692,772.50
<u>合计</u>	<u>239,059,576.41</u>	<u>254,981,658.58</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
东方电气风电股份有限公司	78,412,500.00	质保金未到期
新疆金风科技股份有限公司	34,560,000.00	质保金未到期
华电重工股份有限公司	6,794,300.00	质保金未到期
内蒙古电力建设(集团)有限公司	5,863,169.75	质保金未到期
华电郑州机械设计研究院有限公司	2,450,967.90	质保金未到期
<u>合计</u>	<u>128,080,937.65</u>	

(3) 公司期末其他应付关联方情况详见本附注十一、(七) 关联方应收应付款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,034,678,067.16	1,243,437,610.84
1年内到期的长期应付款	511,493,779.47	537,628,676.46
1年内到期的租赁负债	10,875,401.27	10,214,693.66
<u>合计</u>	<u>1,557,047,247.90</u>	<u>1,791,280,980.96</u>

注：一年内到期的长期借款中的质押、抵押借款情况详见本附注六、(二十六) 注。

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	5,052,652.71	4,111,862.61
<u>合计</u>	<u>5,052,652.71</u>	<u>4,111,862.61</u>

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	2,414,376,712.97	3,065,879,994.10	3.05%-4.90%
质押借款	2,787,953,391.22	2,024,712,140.65	3.85%-4.90%
抵押借款	24,002,915.30	47,091,873.46	3.92%
<u>合计</u>	<u>5,226,333,019.49</u>	<u>5,137,684,008.21</u>	

注1：质押借款情况

本公司期末质押借款系以本公司以及本公司子公司经营期间取得的电费收费权或电费及热费收费权作为质押担保；其中，本公司子公司阜新热电公司从国家开发银行辽宁省分行取得的质押借款期末余额 16,000.00 万元，另以本公司持有的阜新热电公司的 51%的股权提供担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，质押借款余额为 343,983.72 万元，其中一年内到期的借款金额为 65,188.38 万元。

注2：抵押借款情况

2016年8月，本公司子公司康平金山公司与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银租赁公司”）以融资租赁形式取得借款，租赁期限为7年，租赁资产留购价格为1元，本公司为其提供连带偿付担保。截至2021年12月31日，抵押借款余额为2,354.59万元，其中一年内到期的借款金额为1,154.45万元。

2016年8月，本公司子公司彰武金山公司与交银租赁公司以融资租赁形式取得借款，租赁期限为7年，租赁资产留购价格为1元，本公司为其提供连带偿付担保。截至2021年12月31日，抵押借款余额为2,354.59万元，其中一年内到期的借款金额为1,154.45万元。

（二十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	38,561,356.33	41,488,992.93
减：一年内到期部分	10,875,401.27	10,214,693.66
合计	<u>27,685,955.06</u>	<u>31,274,299.27</u>

（二十八）长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,474,720,033.03	1,683,050,759.20
专项应付款		
合计	<u>1,474,720,033.03</u>	<u>1,683,050,759.20</u>

2. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,174,720,033.03	1,383,050,759.20
华电集团借款	300,000,000.00	300,000,000.00
合计	<u>1,474,720,033.03</u>	<u>1,683,050,759.20</u>



(二十九) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	77,802,867.53	77,102,332.31
<u>合计</u>	<u>77,802,867.53</u>	<u>77,102,332.31</u>

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	77,102,332.31	79,501,297.81
二、计入当期损益的设定受益成本	<u>2,530,000.00</u>	<u>2,680,000.00</u>
1. 当期服务成本	110,000.00	180,000.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得(损失以“-”表示)		
4. 利息净额	2,420,000.00	2,500,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	<u>-3,220,000.00</u>	<u>-390,000.00</u>
1. 精算利得(损失以“-”表示)	-3,220,000.00	-390,000.00
四、其他变动	<u>5,049,464.78</u>	<u>5,468,965.50</u>
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	5,049,464.78	5,468,965.50
五、期末余额	<u>77,802,867.53</u>	<u>77,102,332.31</u>

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

3. 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析结果说明

精算估计的重大假设	期末余额		期初余额
折现率	2.75%		3.25%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 2010 - 2013	中国人身保险业经验生命表 2010 - 2013	
预计平均寿命	已退休人员 88.9；过渡期 87.1	已退休人员 88.7；过渡期 87.0	
薪酬的预期增长率	0.00%		0.00%

注：福利负债精算结果对折现率最为敏感，以2021年12月31日为基准：当折现率每增加0.5%，计划福利义务精算现值减少386.00万元；当折现率每减少0.5%，计划福利义务精算现值增加424.00万元。

（三十）预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
污水处理厂设备重置支出	12,923,129.22	10,611,938.34	预计污水处理厂移交时设备重置及恢复性大修支出
其他	7,636,881.25	7,636,881.25	
<u>合计</u>	<u>20,560,010.47</u>	<u>18,248,819.59</u>	

（三十一）递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,769,382.31	1,467,889.91	9,012,288.04	72,224,984.18	环保等专项补助
<u>合计</u>	<u>79,769,382.31</u>	<u>1,467,889.91</u>	<u>9,012,288.04</u>	<u>72,224,984.18</u>	

2. 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动额	期末余额	与资产/ 收益相关
金山热电分公司环保脱硫脱销工程政府补助	14,046,420.05			668,877.12		13,377,542.93	与资产相关
金山热电分公司老旧管网改造		1,467,889.91		24,464.84		1,443,425.07	与资产相关
白音华公司脱销环境保护专项资金	6,837,790.85			346,914.24		6,490,876.61	与资产相关
阜新热电公司防尘网工程	1,200,000.00			37,500.00		1,162,500.00	与资产相关
阜新热电公司机组轴端汽封节能技术改造	2,379,000.00			122,000.00		2,257,000.00	与资产相关
铁岭发电公司污水处理回用工程	705,905.05			423,543.00		282,362.05	与资产相关
铁岭发电公司 1#6#机组整体优化改造工程	3,109,218.77			847,968.72		2,261,250.05	与资产相关
铁岭发电公司 3#机组脱硫改造工程	557,612.58			148,696.68		408,915.90	与资产相关
铁岭发电公司 1-2#机组脱硫改造工程	2,634,215.20			1,019,696.16		1,614,519.04	与资产相关
铁岭发电公司 3、4、5、6 号机组低压省煤器改造	387,118.95			125,552.04		261,566.91	与资产相关
铁岭发电公司 4 号机整体优化改造工程	1,087,009.81			352,543.68		734,466.13	与资产相关
铁岭发电公司 3 号机整体优化改造工程	1,127,871.11			281,967.72		845,903.39	与资产相关
铁岭发电公司 1-4#机通流改造工程 1	2,803,636.40			1,401,818.20		1,401,818.20	与资产相关
铁岭发电公司 1-4#机通流改造工程 2	565,848.00			282,923.96		282,924.04	与资产相关
铁岭发电公司粉煤灰空心砌块生产线工程项目 1	1,293,107.04			228,195.36		1,064,911.68	与资产相关
铁岭发电公司粉煤灰空心砌块生产线工程项目 2	595,732.30			105,129.24		490,603.06	与资产相关
铁岭发电公司高压电机变频改造工程	242,711.10			48,542.28		194,168.82	与资产相关
铁岭发电公司 2#5#机组整体优化	3,501,666.53			318,333.36		3,183,333.17	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益金额	其他变动额	期末余额	与资产/ 收益相关
丹东热电公司二次管网分户改造	36,694,518.57			2,227,621.44		34,466,897.13	与资产相关
<u>合计</u>	<u>79,769,382.31</u>	<u>1,467,889.91</u>		<u>9,012,288.04</u>		<u>72,224,984.18</u>	

(三十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
挂网费	103,113,219.06	132,396,355.46
合计	<u>103,113,219.06</u>	<u>132,396,355.46</u>

(三十三) 股本

项目	期初余额	发行 新股	本期增减变动(+、-)				期末余额
			送股	公积金 转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>	<u>1,472,706,817.00</u>					<u>1,472,706,817.00</u>	
1. 人民币普通股	1,472,706,817.00					1,472,706,817.00	
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b>股份合计</b>	<u>1,472,706,817.00</u>					<u>1,472,706,817.00</u>	

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	1,334,764,094.36			1,334,764,094.36
其他资本公积	14,405,142.01	6,903,701.25		21,308,843.26
合计	<u>1,349,169,236.37</u>	<u>6,903,701.25</u>		<u>1,356,072,937.62</u>

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,852,990.00	-3,220,000.00			-3,220,000.00		-9,072,990.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	-5,852,990.00	-3,220,000.00			-3,220,000.00		-9,072,990.00
2. 其他权益工具投资公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
合计	<u>-5,852,990.00</u>	<u>-3,220,000.00</u>			<u>-3,220,000.00</u>		<u>-9,072,990.00</u>

(三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	133,649,068.73			133,649,068.73
任意盈余公积	3,080,345.16			3,080,345.16
<u>合计</u>	<u>136,729,413.89</u>			<u>136,729,413.89</u>

(三十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期期末未分配利润	-836,755,508.55	-918,477,722.52
调整后期初未分配利润	-836,755,508.55	-918,477,722.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,920,001,439.10	81,722,213.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：其他综合收益转入		
期末未分配利润	-2,756,756,947.65	-836,755,508.55

(三十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,521,873,330.14	7,657,512,394.85	7,232,470,270.33	6,375,326,117.56
其他业务	52,465,716.04	48,381,490.51	54,045,860.48	43,963,289.66
<u>合计</u>	<u>6,574,339,046.18</u>	<u>7,705,893,885.36</u>	<u>7,286,516,130.81</u>	<u>6,419,289,407.22</u>

2. 合同产生的收入的情况

(1) 商品类型

合同分类	本期发生额
电力产品销售	5,448,132,217.42
热力产品销售	1,073,741,112.72
其他	52,465,716.04
<u>合计</u>	<u>6,574,339,046.18</u>

(2) 按经营地区分类

合同分类	本期发生额
东北地区	6,574,339,046.18
合计	<u>6,574,339,046.18</u>

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	30,317,244.75	23,495,286.63
城镇土地使用税	22,308,076.39	19,775,350.29
城市维护建设税	7,855,530.45	13,884,621.95
环保税	7,297,590.67	6,445,013.95
教育费附加	6,906,131.38	12,279,111.21
印花税	6,504,189.28	5,870,561.31
营业税	1,041,134.87	1,256,070.21
水资源税	518,455.60	564,546.10
车船使用税	178,394.49	178,164.81
其他	82,731.69	722,449.81
合计	<u>83,009,479.57</u>	<u>84,471,176.27</u>

(四十) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	149,364,263.24	114,855,988.79
折旧及摊销	18,676,121.78	15,423,824.22
物业管理费	6,330,933.84	6,868,039.66
保险费	6,737,109.43	6,791,239.43
租赁费	3,047,448.77	5,343,189.75
运输费	4,651,083.46	4,578,854.53
中介机构服务费	4,407,349.72	3,525,131.06
办公费	4,013,631.97	3,449,669.37
警卫消防费	2,199,496.84	2,304,567.75
政策性税费	3,442,892.16	3,029,453.53
党建工作经费	3,173,635.19	2,138,763.70
差旅费	3,609,307.21	3,177,866.14
业务招待费	2,178,660.68	2,380,844.64



费用性质	本期发生额	上期发生额
信息网路费	1,002,629.97	1,486,808.27
其他	6,338,886.91	4,870,976.71
<u>合计</u>	<u>219,173,451.17</u>	<u>180,225,217.55</u>

(四十一) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	710,716,970.24	643,724,910.76
减：利息收入	9,376,762.01	7,008,562.61
手续费支出	36,156,811.86	35,076,778.03
计划福利义务利息成本	2,420,000.00	2,500,000.00
其他	4,205,267.54	2,217,574.24
<u>合计</u>	<u>744,122,287.63</u>	<u>676,510,700.42</u>

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的补贴收入	9,012,288.04	9,534,747.41
保供补贴款	3,000,000.00	
增值税即征即退补贴收入	2,739,763.93	3,293,942.16
稳岗补贴	997,379.01	11,922,085.10
以工代训补贴	283,000.00	658,260.00
个税手续费返还	117,940.12	156,586.81
税收抵免	9,239.23	61,223.99
<u>合计</u>	<u>16,159,610.33</u>	<u>25,626,845.47</u>

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,256,637.31	7,732,168.56
处置长期股权投资产生的投资收益	696,298.75	84,796,346.72
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		1,249,927.95
票据贴现利息	-1,258,330.21	-4,769,760.94
<u>合计</u>	<u>31,694,605.85</u>	<u>89,008,682.29</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-17,739,997.82	-16,017,240.05
其他应收款坏账损失	-137,693.44	65,550.55
<b>合计</b>	<b><u>-17,877,691.26</u></b>	<b><u>-15,951,689.50</u></b>

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,243,528.61	-1,713,831.86
固定资产减值损失	-20,085,422.4	-18,951,695.54
在建工程减值损失	-16,180.58	
<b>合计</b>	<b><u>-21,345,131.59</u></b>	<b><u>-20,665,527.40</u></b>

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
国有划拨地转让收益		2,008,242.84
<b>合计</b>		<b><u>2,008,242.84</u></b>

(四十七) 营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	963,022.67	2,481,176.50	963,022.67
赔偿收入	3,508,439.38	8,716,958.62	3,508,439.38
违约及罚款收入	1,126,821.86	3,429,330.58	1,126,821.86
无需支付的款项	39,229.01	18,015,982.99	39,229.01
其他	56,596.84	1,092,622.89	56,596.84
<b>合计</b>	<b><u>5,694,109.76</u></b>	<b><u>33,736,071.58</u></b>	<b><u>5,694,109.76</u></b>

(四十八) 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	4,699,559.40	1,829,867.18	4,699,559.40
对外捐赠	10,000.00	634,900.00	10,000.00
赔偿金、违约及罚款支出	4,270,875.27	189,806.47	4,270,875.27
支付税收滞纳金、罚金等	1,691,858.76	49,429.70	1,691,858.76
其他	17,109,593.70	792,794.03	17,109,593.70
<b>合计</b>	<b><u>27,781,887.13</u></b>	<b><u>3,496,797.38</u></b>	<b><u>27,781,887.13</u></b>

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,881,879.38	8,348,211.80
递延所得税费用	-53,960,018.16	-26,874,241.54
<b>合计</b>	<b>-52,078,138.78</b>	<b>-18,526,029.74</b>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-2,191,316,441.59	36,285,457.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-547,829,110.40	9,071,364.31
子公司适用不同税率的影响	18,550,703.55	-20,454,806.90
调整以前期间所得税的影响	23,522.93	211,098.18
非应税收入的影响	-8,064,159.33	-2,245,524.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,802,436.91	4,846,515.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,399,566.47	-59,628,977.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	522,496,652.64	49,776,334.66
其他	-44,658,618.61	-102,033.79
<b>所得税费用合计</b>	<b>-52,078,138.78</b>	<b>-18,526,029.74</b>

(五十) 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

项目	本期发生额	上期发生额
收往来款、职工还备用金等	18,575,382.95	20,549,287.38
收安全抵押金、保证金	6,642,980.00	16,912,074.77
收保险公司赔款	9,655,432.30	11,774,573.10
利息收入	9,344,607.70	7,006,402.68
收罚款、违约赔偿款	1,126,821.86	674,432.00
财政补贴款	5,748,268.92	14,341,642.59
其他	10,896,269.37	6,137,621.71
<b>合计</b>	<b>61,989,763.10</b>	<b>77,396,034.23</b>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金及其他往来款等	35,613,889.21	27,697,024.72
诉讼冻结	24,744,397.28	
财产保险费	14,239,389.74	11,301,164.17
银行手续费	7,919,984.86	7,332,810.82
付保证金	7,224,515.50	11,298,218.26
运输费	6,711,741.82	5,772,274.31
中介机构服务费	6,176,612.14	3,024,837.98
办公费	4,679,282.53	3,677,062.63
差旅费	4,909,643.70	4,934,499.15
租赁费	5,143,621.93	5,857,289.57
业务招待费	2,576,089.68	2,363,753.05
物业费	2,574,571.67	2,969,235.48
党费支出	824,306.29	180,299.34
其他付现费用	28,225,595.25	26,780,110.20
<b>合计</b>	<b><u>151,563,641.60</u></b>	<b><u>113,188,579.68</u></b>

### 3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付委贷手续费	1,044,000.00	939,000.00
资产处置评估费	10,617.00	
<b>合计</b>	<b><u>1,054,617.00</u></b>	<b><u>939,000.00</u></b>

### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金	100,000.00	200,000.00
<b>合计</b>	<b><u>100,000.00</u></b>	<b><u>200,000.00</u></b>

### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
污水处理厂分期付款	6,112,222.31	22,740,058.08
租赁费	4,938,027.00	
其他	400,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>11,450,249.31</u></b>	<b><u>22,740,058.08</u></b>

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-2,139,238,302.81	54,811,486.99
加：资产减值准备	21,345,131.59	20,665,527.40
信用减值损失	17,877,691.26	15,951,689.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,049,880,920.17	961,599,290.05
使用权资产折旧	5,611,973.18	
无形资产摊销	13,313,958.55	12,746,624.00
长期待摊费用摊销	1,261,676.95	1,857,462.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-2,008,242.84
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,736,536.73	-651,309.32
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	745,351,044.10	670,701,576.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-31,694,605.85	-89,008,682.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-53,013,633.07	-43,257,018.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-946,385.09	16,382,776.92
存货的减少(增加以“-”号填列)	-631,663,317.27	-76,331,269.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-249,493,394.61	-260,986,866.15
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,386,822,236.07	-219,552,665.01
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>139,151,529.90</u></b>	<b><u>1,062,920,380.12</u></b>

**二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	1,057,483,079.98	1,001,860,385.25
减：现金的期初余额	1,001,860,385.25	684,379,285.51
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	55,622,694.73	317,481,099.74

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,057,483,079.98	1,001,860,385.25
其中：库存现金		9,788.55
可随时用于支付的银行存款	1,057,483,079.98	1,001,850,596.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,057,483,079.98	1,001,860,385.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,862,726.44	附注六、（一）货币资金情况
应收账款	1,263,331,485.10	附注六、（十七）短期借款注2：质押借款情况注释；附注六、（二十六）长期借款注1：质押借款情况注释；融资租赁质押
固定资产	4,048,242,166.05	抵押借款、融资租赁
长期股权投资	273,655,800.00	附注十一、（六）4. 关联担保情况
使用权资产	23,497,193.63	融资租赁（直租）资产
合计	5,635,589,371.22	

（五十三）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	161,623,941.99	递延收益、其他收益	9,012,288.04
与收益相关的政府补助	7,020,142.94	其他收益	7,020,142.94
合计	168,644,084.93		16,032,430.98

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 公司的构成

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

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
白音华金山发电有限公司	39.00	39.00	-66,007,840.57		523,538,493.20
阜新金山煤矸石热电有限公司	49.00	49.00	-154,036,209.72		-420,473,471.91
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	49.00	49.00	553,550.18		-15,243,928.54
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	29.00	29.00	253,636.40		-11,568,687.64

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
----	------------

	白音华金山发电有限公司	阜新金山煤矸石热电有限公司	辽宁康平金山风力发电有限责任公司	辽宁彰武金山风力发电有限责任公司
流动资产	619,835,617.64	267,039,691.57	12,386,679.44	12,853,946.47
非流动资产	3,539,796,458.16	1,607,915,575.82	16,666,408.96	17,476,405.48
资产合计	4,159,632,075.80	1,874,955,267.39	29,053,088.40	30,330,351.95
流动负债	1,674,948,684.09	1,943,950,893.07	46,305,160.60	56,364,392.24
非流动负债	1,142,276,998.89	789,113,500.68	13,857,986.04	13,857,986.04
负债合计	2,817,225,682.98	2,733,064,393.75	60,163,146.64	70,222,378.28
营业收入	1,279,317,463.40	565,202,626.86	7,137,601.42	7,065,927.78
净利润（净亏损）	-169,250,873.25	-314,359,611.68	1,129,694.25	874,608.26
综合收益总额	-169,250,873.25	-314,359,611.68	1,129,694.25	874,608.26
经营活动现金流量	162,532,146.59	-151,175,556.93	3,823,618.20	4,570,751.84

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	白音华金山发电有限公司	阜新金山煤矸石热电有限公司	辽宁康平金山风力发电有限责任公司	辽宁彰武金山风力发电有限责任公司
流动资产	321,171,107.03	80,544,385.77	10,685,337.01	9,981,306.05
非流动资产	3,656,286,993.64	1,691,107,077.41	16,437,947.56	16,909,389.40
资产合计	3,977,458,100.67	1,771,651,463.18	27,123,284.57	26,890,695.45
流动负债	1,138,070,578.87	1,795,943,217.67	32,288,491.91	40,582,784.89
非流动负债	1,327,730,255.73	519,457,760.19	27,074,545.15	27,074,545.15
负债合计	2,465,800,834.60	2,315,400,977.86	59,363,037.06	67,657,330.04
营业收入	1,362,260,398.00	567,487,596.02	13,596,324.55	11,718,951.99
净利润（净亏损）	32,735,180.69	-92,681,477.30	7,801,663.18	6,598,832.65
综合收益总额	32,735,180.69	-92,681,477.30	7,801,663.18	6,598,832.65
经营活动现金流量	371,694,980.45	-97,926,782.08	7,139,169.98	4,157,369.24

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	对合营企业或
--------	-------	-----	------	---------	--------



				直接	间接
联营企业					
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	内蒙古西乌旗	内蒙古西乌旗	煤炭采掘	20.00	权益法

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司
流动资产	1,970,652,873.21	987,618,199.17
非流动资产	3,849,299,261.48	4,152,165,961.71
资产合计	<u>5,819,952,134.69</u>	<u>5,139,784,160.88</u>
流动负债	3,680,281,092.39	3,028,965,440.48
非流动负债	287,500,000.00	387,500,000.00
负债合计	<u>3,967,781,092.39</u>	<u>3,416,465,440.48</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,852,171,042.30	1,723,318,720.40
按持股比例计算的净资产份额	370,434,208.46	344,663,744.08
对联营企业权益投资的账面价值	372,438,658.64	344,663,744.08
营业收入	3,544,757,744.00	2,092,202,234.23
净利润	82,544,767.51	14,226,841.25
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	82,544,767.51	14,226,841.25
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 3. 不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	55,803,199.24	40,829,240.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	12,081,722.75	1,329,240.49
——其他综合收益		
——综合收益总额	12,081,722.75	1,329,240.49

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

##### （1）2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,084,345,806.42		1,084,345,806.42	<u>1,084,345,806.42</u>
应收账款	1,291,908,309.52		1,291,908,309.52	<u>1,291,908,309.52</u>
应收款项融资			107,590,000.00	<u>107,590,000.00</u>
其他应收款	5,872,032.47		5,872,032.47	<u>5,872,032.47</u>

##### （2）2021年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,003,978,714.41		1,003,978,714.41	<u>1,003,978,714.41</u>
应收账款	1,109,525,382.50		1,109,525,382.50	<u>1,109,525,382.50</u>
应收款项融资			251,190,000.00	<u>251,190,000.00</u>
其他应收款	136,110,657.64		136,110,657.64	<u>136,110,657.64</u>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

##### （1）2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		8,983,875,774.75	<u>8,983,875,774.75</u>
应付票据		280,997,783.57	<u>280,997,783.57</u>
应付账款		2,043,000,713.01	<u>2,043,000,713.01</u>
其他应付款		247,223,218.38	<u>247,223,218.38</u>
一年内到期的非流动负债		1,557,047,247.90	<u>1,557,047,247.90</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
长期借款		5,226,333,019.49	<u>5,226,333,019.49</u>
长期应付款		1,474,720,033.03	<u>1,474,720,033.03</u>
租赁负债		27,685,955.06	<u>27,685,955.06</u>

(2) 2021年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		7,039,883,723.93	<u>7,039,883,723.93</u>
应付票据		147,188,485.82	<u>147,188,485.82</u>
应付账款		1,095,946,719.99	<u>1,095,946,719.99</u>
其他应付款		263,145,300.55	<u>263,145,300.55</u>
一年内到期的非流动负债		1,791,280,980.96	<u>1,791,280,980.96</u>
长期借款		5,137,684,008.21	<u>5,137,684,008.21</u>
长期应付款		1,683,050,759.20	<u>1,683,050,759.20</u>
租赁负债		31,274,299.27	<u>31,274,299.27</u>

注：金融工具不包括预付款项、预收款项、应交税费、预计负债等。

(二) 信用风险

2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司的财务担保情况详见本附注十三、(二)“或有事项”中披露的财务担保合同金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

在符合上市公司监管规定的前提下，将日常流动资金实时划转至中国华电集团财务有限公司，本公司日常资金付款业务可随时自中国华电集团财务有限公司划出，故流动资金的信用风险较低。

(三) 流动风险

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

的风险。

本公司期末流动资产合计3,701,654,292.34元,期末流动负债合计13,632,863,062.56元,其比例为27.15%;期初该比例为26.69%。由此分析,本公司本期流动性略有增加,流动性短缺的风险较上期略有减小。

#### (四) 市场风险

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

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

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
应收款项融资		107,590,000.00		<u>107,590,000.00</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		107,590,000.00		<u>107,590,000.00</u>
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的,构成关联方。

### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
-------	------	-----	------	------	--------------

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)
华电金山能源有限公司	有限公司	辽宁沈阳	李延群	电源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）的生产、销售，电力工程、电力环保工程的建设与管理，电力及相关技术的科技开发、技术咨询，电力设备制造与检修，项目投资及投资的项目管理。	80,985.55

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
17.58	38.50 (注)	中国华电集团有限公司	91210000692668262P

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

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注八、（一）。

### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注八、（三）。

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

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

### （五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华电万方管理体系认证中心	受同一最终控制方控制
桓仁金山热电有限公司	受同一最终控制方控制
中国华电科工集团有限公司	受同一最终控制方控制
华电电力科学研究院有限公司	受同一最终控制方控制
国电南京自动化股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司	受同一最终控制方控制
华电环球（北京）贸易发展有限公司	受同一最终控制方控制
华电青岛环保技术有限公司	受同一最终控制方控制
华电商业保理（天津）有限公司	受同一最终控制方控制
华电水务工程有限公司	受同一最终控制方控制
华电郑州机械设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
华电重工股份有限公司	受同一最终控制方控制
华电重工机械有限公司	受同一最终控制方控制
南京国电南自维美德自动化有限公司	受同一最终控制方控制
南京华盾电力信息安全测评有限公司	受同一最终控制方控制
华电国际项目管理有限公司	受同一最终控制方控制
华电和祥工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
华电融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
中国华电集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
南京南自科林系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
北京龙电宏泰环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国华电集团高级培训中心有限公司	受同一最终控制方控制
北京华滨投资有限公司内蒙古分公司	受同一最终控制方控制
电力工业产品质量标准研究所有限公司	受同一最终控制方控制
华电环保系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
华电中光新能源技术有限公司	受同一最终控制方控制
华远星海运有限公司	受同一最终控制方控制
神木华电煤炭运销有限公司	受同一最终控制方控制
中国华电集团碳资产运营有限公司	受同一最终控制方控制
华电铁岭风力发电有限公司	受同一最终控制方控制
华电曹妃甸重工装备有限公司	受同一最终控制方控制
华电吉林大安风力发电有限公司	受同一最终控制方控制
华电吉林双辽风力发电有限公司	受同一最终控制方控制
华电福新能源发展有限公司蒙东分公司	受同一最终控制方控制
华电内蒙古能源有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	注 1
阜新矿业（集团）有限责任公司	注 2
阜新白音华煤炭销售有限公司	注 2

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

注2：阜新矿业（集团）有限责任公司（以下简称“阜矿集团”）持有本公司子公司阜新热电公司49%的股权，持有本公司子公司白音华公司9%的股权，持有本公司联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司80%的股权。阜新白音华煤炭销售有限公司系阜矿集团控制的公司。

## （六）关联方交易

### 1. 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	供热服务	11,581,584.72	9,288,948.68
华电青岛环保技术有限公司	咨询服务费	652,477.37	
华电铁岭风力发电有限公司	提供检修劳务	433,962.26	
华电郑州机械设计研究院有限公司	咨询服务费、水电费	267,600.27	
华电重工股份有限公司	水电费	222,771.23	
南京国电南自维美德自动化有限公司	咨询服务费	184,122.66	
华电水务工程有限公司	咨询服务费	165,000.00	
华电电力科学研究院有限公司	咨询服务费	151,605.67	56,160.39
桓仁金山热电有限公司	燃煤服务费	146,198.53	130,396.26
华电和祥工程咨询有限公司	咨询服务费	111,792.46	8,905.66
国电南京自动化股份有限公司	咨询服务费	82,386.79	7,179.25
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	咨询服务费	63,243.38	
中国华电科工集团有限公司	咨询服务费	36,415.10	27,207.55
北京华电万方管理体系认证中心	咨询服务费	8,566.04	12,405.66
华电环保系统工程有限公司	咨询服务费	7,611.32	
华电曹妃甸重工装备有限公司	咨询服务费	471.70	

### 2. 采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华电环球（北京）贸易发展有限公司	采购燃煤	2,247,195,767.76	449,360,403.31
阜新白音华煤炭销售有限公司	采购燃煤	984,184,943.60	761,969,721.34
神木华电煤炭运销有限公司	采购燃煤	184,617,359.73	
中国华电科工集团有限公司	工程服务、技术服务	147,176,940.14	67,024,451.50
华电郑州机械设计研究院有限公司	工程服务、技术服务	112,123,277.10	28,369,062.13
华电青岛环保技术有限公司	工程服务、技术服务	59,533,190.31	8,460,176.98
华电水务工程有限公司	工程服务、技术服务	36,127,787.75	156,283.19

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华电重工股份有限公司	工程服务、技术服务	21,097,865.48	3,278,495.57
华电电力科学研究院有限公司	工程服务、技术服务	19,316,154.47	29,643,907.17
南京国电南自维美德自动化有限公司	工程服务、技术服务	14,817,907.91	70,796.46
华远星海运有限公司	运费	13,280,519.52	
国电南京自动化股份有限公司	采购、咨询服务	4,030,505.94	9,440,981.54
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购水	2,731,506.80	3,123,129.42
阜新矿业(集团)有限责任公司	采购燃煤、修理费	1,873,097.20	
南京华盾电力信息安全测评有限公司	工程服务、技术服务	1,826,649.99	2,434,680.18
中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司	工程服务、技术服务	1,598,113.21	
华电中光新能源技术有限公司	材料款	820,027.41	
华电和祥工程咨询有限公司	技术咨询	731,132.08	1,316,037.75
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	技术咨询	339,622.64	771,698.10
中国华电集团碳资产运营有限公司	碳排放费用	235,849.06	
华电环保系统工程有限公司	工程服务、技术服务	223,256.64	
北京华电万方管理体系认证中心	技术咨询	134,905.66	206,603.77
北京华滨投资有限公司内蒙古分公司	物业费	110,202.93	
中国华电集团高级培训中心有限公司	培训费	49,103.78	71,886.35
电力工业产品质量标准研究所有限公司	培训费	1,376.15	

### 3. 关联方租赁情况

#### (1) 本公司作为出租方:

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
华电金山能源有限公司	房屋建筑物	2020-1-1	2020-10-31	租赁合同		119,266.06
华电郑州机械设计研究院有限公司	房屋建筑物	2021-1-1	2021-12-31	市场价格	3,108.00	
华电重工股份有限公司	房屋建筑物	2021-1-1	2021-12-31	市场价格	480.17	
<b>合计</b>					<b>3,588.17</b>	<b>119,266.06</b>

#### (2) 本公司作为承租方:



出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	本期确认 的租赁费	上期确认 的租赁费
华电融资租赁有限公司	锅炉及发电机等	2014-4-30	2022-10-30	市场价格	657,365.50	826,112.33
华电融资租赁有限公司	锅炉及发电机等	2017-10-31	2023-10-31	市场价格	1,231,376.40	1,325,603.59
华电金山能源有限公司	房屋建筑物	2021-1-1	2021-12-31	市场价格	2,432,358.24	2,321,101.01
<b>合计</b>					<b>4,321,100.14</b>	<b>4,472,816.93</b>

#### 关联方租赁情况说明：

1) 2014年4月，公司子公司阜新热电公司与华电融资租赁有限公司（以下简称“华电租赁公司”）签订融资租赁合同，合同约定华电租赁公司一次性支付给本公司2亿元，本公司以售后租回的方式从华电租赁公司租回转让的资产（锅炉及发电机），租赁期限为5年，每3个月支付一次租金，租赁利率随同期银行贷款基准利率浮动，租赁资产留购价格为1元。阜新热电公司与华电租赁公司签订补充协议，约定将租赁期限展期至2022年10月30日。

2017年10月本公司子公司阜新热电公司与华电租赁公司签订融资租赁合同，合同约定华电租赁公司负责筹措购买租赁物所需的资金，并根据供货合同的规定履行支付租赁物购买价款的义务，华电租赁公司支付设备全部价款3,638.00万元，租赁期5年，阜新热电公司每年支付一次租金，租赁利率随同期银行贷款基准利率浮动，租赁资产留购价格为1元。阜新热电公司与华电租赁公司签订补充协议，约定将租赁期限展期至2023年10月31日。

2) 2021年1月，本公司与华电金山签订房屋租赁协议，租赁期为1年，合同租金为2,530,000.00元（含税）。

#### 4. 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕	备 注
阜新金山煤矸石热电有限公司	160,000,000.00	2005-11-11	2024-5-10	否	注1
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	9,000,000.00	2021-1-28	2025-1-26	否	注2
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	9,000,000.00	2021-1-28	2025-1-26	否	注2
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	23,545,936.73	2016-8-11	2025-8-11	否	注3
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	23,545,936.73	2016-8-11	2025-8-11	否	注3
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	4,200,000.00	2019-5-24	2026-5-24	否	注4
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	4,200,000.00	2019-5-24	2026-5-24	否	注4

注1：2005年11月，本公司子公司阜新热电公司与国家开发银行辽宁省分行签订《借款合同》，借款金额100,000.00万元，阜新热电公司电费收费权和本公司持有的阜新热电公司51.00%的股份作为质押担保，截至2021年12月31日，担保余额为16,000.00万元。

注2：2021年1月，本公司为子公司康平金山公司、彰武金山公司在建行沈阳自贸区支行取得的1,800.00万元抵押借款提供连带偿付担保。担保总额为1,800.00万元，截至2021年12月31日，担保余额为1,800.00万元。

注3：2016年8月，本公司为子公司康平金山公司、彰武金山公司在交银租赁公司取得的15,000.00万元抵押借款提供连带偿付担保。担保总额为15,000.00万元，截至2021年12月31日，担保余额为4,709.19万元。

注4：2019年5月，本公司为子公司康平金山公司、彰武金山公司在平安国际融资租赁（天津）有限公司取得的2,000.00万元融资租赁提供连带偿付担保。担保总额为2,000.00万元，截至2021年12月31日，担保余额为840.00万元。

#### 5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明(年利率)
拆入				
中国华电集团财务有限公司	62,000,000.00	2018-8-6	2023-2-5	4.75%
中国华电集团财务有限公司	43,500,000.00	2020-12-17	2022-12-16	4.35%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2021-7-19	2022-7-18	4.00%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2021-10-15	2022-10-14	4.00%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-4-13	2021-4-12	4.35%
中国华电集团财务有限公司	197,000,000.00	2020-5-20	2023-5-19	3.75%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-7-30	2021-7-29	4.10%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-10-16	2021-10-15	4.00%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2020-9-28	2035-9-27	4.35%
中国华电集团财务有限公司	27,000,000.00	2020-6-3	2023-6-2	4.10%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2021-5-14	2022-5-13	4.25%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2021-1-7	2022-1-6	3.90%
中国华电集团财务有限公司	147,000,000.00	2020-5-20	2023-5-20	3.90%
中国华电集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-7-23	2022-7-22	4.00%
中国华电集团财务有限公司	80,000,000.00	2021-7-29	2022-7-28	4.00%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-1-10	2021-1-8	4.35%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2020-5-18	2021-5-17	4.35%
中国华电集团财务有限公司	80,000,000.00	2020-7-22	2021-7-21	4.00%
中国华电集团财务有限公司	200,000,000.00	2020-9-30	2021-9-29	4.00%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明(年利率)
中国华电集团财务有限公司	500,000.00	2018-8-6	2021-3-19	4.75%
中国华电集团财务有限公司	1,500,000.00	2018-8-6	2021-8-2	4.75%
中国华电集团财务有限公司	1,000,000.00	2020-5-20	2021-6-23	3.75%
中国华电集团财务有限公司	1,000,000.00	2020-5-20	2021-9-29	3.75%
中国华电集团财务有限公司	2,000,000.00	2020-5-20	2021-6-21	3.75%
中国华电集团财务有限公司	2,000,000.00	2020-6-3	2021-9-28	4.10%
中国华电集团有限公司	100,000,000.00	2020-6-19	2023-6-18	4.75%
中国华电集团有限公司	300,000,000.00	2020-7-28	2030-7-28	4.85%
中国华电集团有限公司	70,000,000.00	2020-11-20	2023-11-19	4.75%
中国华电集团有限公司	360,000,000.00	2021-12-10	2024-12-09	3.05%
中国华电集团有限公司	400,000,000.00	2021-10-29	2022-10-28	3.85%
华电商业保理(天津)有限公司	13,000,000.00	2020-12-14	2021-12-14	4.79%
华电商业保理(天津)有限公司	200,000,000.00	2021-09-14	2023-09-04	4.10%
华电商业保理(天津)有限公司	50,000,000.00	2021-11-25	2023-11-15	4.20%
华电商业保理(天津)有限公司	50,000,000.00	2021-12-03	2023-11-23	4.20%
华电商业保理(天津)有限公司	50,000,000.00	2021-09-28	2022-09-23	4.35%
华电商业保理(天津)有限公司	50,000,000.00	2021-10-26	2022-10-21	4.35%

注：2021年本公司及子公司关联方资金拆借产生的利息及手续费如下：

关联方	本期利息及手续费
中国华电集团财务有限公司	52,815,120.24
中国华电集团有限公司	25,541,958.33
华电商业保理(天津)有限公司	6,538,650.38

## 6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员报酬	679.34	404.69

## 7. 其他关联交易

截至2021年12月31日，本公司在中国华电集团财务有限公司的银行存款余额为1,057,150,528.17元（2020年12月31日为1,001,762,197.32元）；2021年度取得活期存款利息收入8,794,317.74元（2020年度为6,944,747.41元），存款利率执行人民银行活期存款利率。

本公司及子公司阜新热电公司、白音华公司本期将发电权转移给华电吉林大安风力发电有

限公司、华电吉林双辽风力发电有限公司、华电铁岭风力发电有限公司、昌图华电风力发电有限公司、华电福新能源发展有限公司蒙东分公司及华电内蒙古能源有限公司，因此事项本公司本期发生营业收入41,501,865.84元。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桓仁金山热电有限公司	156,325.19		1,354.78	
应收账款	华电铁岭风力发电有限公司	46,000.00			
预付款项	阜新白音华煤炭销售有限公司	44,705,237.65			
预付款项	华电商业保理(天津)有限公司	2,775,977.25		289,419.00	
预付款项	中国华电集团财务有限公司	1,545,601.76		968,525.46	
预付款项	阜新矿业(集团)有限责任公司	384,707.83			
预付款项	华电环球(北京)贸易发展有限公司			27,875,721.93	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款	中国华电集团财务有限公司	673,500,000.00	723,500,000.00
短期借款	中国华电集团有限公司	400,000,000.00	
短期借款	华电商业保理(天津)有限公司	99,552,222.22	13,000,000.00
合同负债	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司		1,274,846.06
其他应付款	华电郑州机械设计研究院有限公司	12,033,487.40	10,450,967.90
其他应付款	华电重工股份有限公司	8,037,591.00	6,887,591.00
其他应付款	华电青岛环保技术有限公司	4,536,323.20	
其他应付款	华电电力科学研究院有限公司	1,922,221.80	2,220,221.80
其他应付款	南京国电南自维美德自动化有限公司	1,634,600.00	
其他应付款	华电水务工程有限公司	1,549,800.00	
其他应付款	中国华电科工集团有限公司	1,252,170.00	1,447,069.40
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	449,754.00	338,774.00
其他应付款	南京南自科林系统工程有限公司	139,530.00	139,530.00
其他应付款	华电国际项目管理有限公司	106,000.00	106,000.00
其他应付款	中国华电集团有限公司	53,017.74	
其他应付款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	45,000.00	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	华电环保系统工程有限公司	25,228.00	
其他应付款	阜新矿业(集团)有限责任公司	4,000.00	44,254.97
其他应付款	华电重工机械有限公司		26,532,600.00
应付股利	辽宁能源投资(集团)有限责任公司	7,806,311.95	7,806,311.95
应付票据	阜新白音华煤炭销售有限公司		20,000,000.00
应付票据	华电电力科学研究院有限公司		1,560,000.00
应付票据	中国华电科工集团有限公司		1,000,000.00
应付票据	国电南京自动化股份有限公司		432,000.00
应付账款	华电商业保理(天津)有限公司	710,105,890.25	
应付账款	华电环球(北京)贸易发展有限公司	261,169,666.71	4,394,688.87
应付账款	中国华电科工集团有限公司	146,278,926.44	55,727,631.51
应付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	78,406,215.80	26,533,691.30
应付账款	华电水务工程有限公司	37,957,857.55	896,389.38
应付账款	华电青岛环保技术有限公司	21,190,791.12	
应付账款	华电电力科学研究院有限公司	18,824,276.78	28,255,095.92
应付账款	阜新白音华煤炭销售有限公司	13,815,538.04	37,845,711.76
应付账款	华电重工股份有限公司	10,603,703.11	3,611,409.00
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	8,753,759.36	8,345,098.43
应付账款	南京国电南自维美德自动化有限公司	5,455,796.69	8,000.00
应付账款	华远星海运有限公司	4,931,850.42	
应付账款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	2,964,841.60	2,620,896.15
应付账款	神木华电煤炭运销有限公司	2,128,075.13	
应付账款	中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	1,720,000.00	1,518,000.00
应付账款	中国华电集团有限公司经济技术咨询分公司	1,600,415.10	
应付账款	华电中光新能源技术有限公司	1,038,160.00	
应付账款	北京华电万方管理体系认证中心	428,500.00	395,000.00
应付账款	中国华电集团碳资产运营有限公司	235,849.06	
应付账款	华电环保系统工程有限公司	227,052.00	
应付账款	华电和祥工程咨询有限公司	155,000.00	
应付账款	华电国际项目管理有限公司	106,000.00	530,000.00
应付账款	电力工业产品质量标准研究所有限公司	1,500.00	
应付账款	华电重工机械有限公司		7,898,688.00
应付账款	北京龙电宏泰环保科技有限公司		4,998,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	阜新矿业（集团）有限责任公司		3,934,737.30
一年内到期的非流动负债	华电融资租赁有限公司	20,026,901.91	9,816,666.66
一年内到期的非流动负债	中国华电集团财务有限公司	9,750,000.00	70,000,000.00
一年内到期的非流动负债	华电金山能源有限公司	2,530,000.00	2,530,000.00
其他流动负债	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司		114,736.15
长期借款	中国华电集团有限公司	530,000,000.00	170,000,000.00
长期借款	中国华电集团财务有限公司	473,250,000.00	421,000,000.00
长期借款	华电商业保理（天津）有限公司	297,598,333.57	
长期应付款	中国华电集团有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
长期应付款	华电融资租赁有限公司		9,834,237.39
租赁负债	华电融资租赁有限公司	23,744,615.54	23,597,003.94
租赁负债	华电金山能源有限公司	3,643,939.87	4,721,025.74

## 十二、股份支付

本公司报告期无需要说明的股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2021年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1. 对外担保

截至2021年12月31日，本公司为子公司康平金山公司、彰武金山公司在建行沈阳自贸区支行取得的借款1,800.00万元提供担保；本公司为子公司康平金山公司、彰武金山公司在交银租赁公司取得借款4,709.18万元提供担保；本公司为子公司康平金山公司、彰武金山公司在平安国际融资租赁（天津）有限公司取得的840.00万元融资租赁提供担保；本公司为子公司阜新热电公司16,000.00万元贷款提供担保；本公司用持有的阜新热电公司全部股权，为阜新热电公司银行贷款提供辅助担保。

#### 2. 未决诉讼

2017年，本公司子公司丹东热电公司与丹东赫普热力电储能有限公司（以下简称“赫普公司”）签订《高压固体电蓄热调峰辅助服务合同》及《高压固体电蓄热调峰辅助服务合同补充

合同》，探索合同能源管理方式推动燃煤电厂灵活性改造，约定由赫普公司就“高压固体电蓄热调峰辅助服务”项目向丹东热电公司提供电蓄热调峰辅助服务。赫普公司称丹东热电公司未完全按照合同约定执行，因此起诉丹东热电公司并要求解除合同及支付服务费等各项损失。赫普公司的诉讼请求总金额74,271.25万元，具体如下：

(1) 请求因丹东热电公司根本违约，解除原丹东热电公司双方签订的《高压固体电蓄热调峰辅助服务合同》；

(2) 请求丹东热电公司支付2019年至2020年供暖期和2020年至2021年供暖期未分配的调峰辅助服务费3,206.18万元；

(3) 请求丹东热电公司赔偿其违约行为给原告造成的投资损失31,988.20万元；

(4) 请求丹东热电公司赔偿未将负荷率调至50%给原告造成的调峰辅助服务费损失共计3,007.58万元；

(5) 请求丹东热电公司赔偿2019年11月1日至23日拒绝投运电蓄热设施调峰给原告造成的调峰辅助服务费损失317.21万元；

(6) 请求丹东热电公司赔偿2018年11月至2020年3月不配合原告报价导致不能中标给原告造成的调峰辅助服务费损失1,078.63万元；

(7) 请求丹东热电公司赔偿因合同解除给原告造成的2021年至2037年可获得利益损失34,673.45万元；

(8) 请求丹东热电公司承担原告律师代理费用及本案诉讼费用。

2021年4月1日，丹东市中级人民法院下达执行保全裁定书，查封丹东热电公司基本户。丹东热电公司提出财产保全复议申请，并向法院提供可供保全的不动产（26栋厂房和3宗土地）以及存款2,000.00万元的一般存款账户。2021年5月14日，法院作出（2021）辽06执保9号之一的民事裁定，裁定解除对丹东热电公司基本户3.00亿元的冻结，变更查封相应价值的财产。2021年5月25日，法院解封丹东热电公司的基本户。赫普公司对此不服，提出复议申请，法院作出（2021）辽06执保9号之二的民事裁定，裁定驳回赫普公司复议请求。

丹东热电公司根据现有证据已聘请法律专家正在积极应诉，截至财务报表批准报出日，案件正在审理中。

本公司聘请了北京盈科（沈阳）律师事务所针对上述案件出具了《法律意见书》，预期赫普公司的诉讼请求均不应得到法院支持。根据《法律意见书》的预期结果，本公司未对上述案件计提预计负债。

#### **十四、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

### （一）年金计划

本公司根据华电集团的相关薪酬政策规定，对符合条件的职（员）工按其月基本工资的10.00%（企业负担8.00%，个人负担2.00%）按月向年金管理机构缴存企业年金。本年度公司为职工缴存的企业年金金额详见“附注六、（二十一）应付职工薪酬”项目。

### （二）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了3个报告分部，分别为火电分部、风电+光伏分部以及公司管理总部。这些报告分部是以其组织管理机构和考核评价绩效中心为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为火力发电及供热、风力发电、光伏发电等业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。



## 2. 报告分部的财务信息

项目	火力发电分部		风力发电+光伏分部	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	6,141,017,175.15	7,109,729,374.27	433,315,676.34	176,786,756.54
二、分部间交易收入	259,652,164.45	212,694,347.04		
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	-21,328,951.01	-20,665,527.40	-16,180.58	
五、信用减值损失	-1,388,481.06	-9,450,315.29	-16,485,960.20	-6,499,074.21
六、折旧费和摊销费	932,377,944.99	935,780,447.28	131,882,091.22	38,658,504.16
七、利润总额（亏损总额）	-2,174,738,935.11	39,449,309.98	170,708,840.75	84,196,726.79
八、所得税费用	-49,316,847.76	-23,733,463.81	-2,571,390.64	1,326,937.88
九、净利润（净亏损）	-2,125,422,087.35	63,182,773.79	173,280,231.39	82,869,788.91
十、资产总额	17,835,273,696.94	17,019,753,744.22	3,255,754,151.38	2,996,122,875.03
十一、负债总额	17,037,073,014.85	14,053,351,210.34	2,238,282,833.55	2,206,931,788.59

接上表：

项目	公司管理总部		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	6,194.69				6,574,339,046.18	7,286,516,130.81
二、分部间交易收入	1,070,381,488.73	943,492,667.77	-1,330,033,653.18	-1,156,187,014.81		
三、对联营和合营企业的投资收益	32,256,637.31	7,732,168.56			32,256,637.31	7,732,168.56

项目	公司管理总部		抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
四、资产减值损失					-21,345,131.59	-20,665,527.40
五、信用减值损失	-3,250.00	-2,300.00			-17,877,691.26	-15,951,689.50
六、折旧费和摊销费	6,218,098.34	1,984,783.57			1,070,478,134.55	976,423,735.01
七、利润总额（亏损总额）	-186,526,745.72	-101,941,828.93	-759,601.51	14,581,249.41	-2,191,316,441.59	36,285,457.25
八、所得税费用			-189,900.38	3,880,496.19	-52,078,138.78	-18,526,029.74
九、净利润（净亏损）	-186,526,745.72	-101,941,828.93	-569,701.13	10,700,753.22	-2,139,238,302.81	54,811,486.99
十、资产总额	6,516,158,887.66	5,759,067,526.20	-6,660,909,405.53	-5,320,190,392.94	20,946,277,330.45	20,454,753,752.51
十一、负债总额	3,866,991,824.69	2,969,837,183.20	-2,472,001,978.61	-1,186,852,667.15	20,670,345,694.48	18,043,267,514.98

(三) 租赁

1. 出租人

经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	41,693,750.34	57,208,350.61
合计	<u>41,693,750.34</u>	<u>57,208,350.61</u>

经营租赁应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	3,170,866.75
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	2,411,299.33
第2年	1,579,649.17
第3年	1,329,024.25
第4年	1,305,600.00
第5年	60,600.00
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	2,411,299.33
1年以上2年以内（含2年）	1,579,649.17
2年以上3年以内（含3年）	1,329,024.25
3年以上	1,529,150.00

2. 承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,071,319.64
计入当期损益的短期租赁费用	4,866,957.25
与租赁相关的总现金流出	10,081,648.93
售后租回交易产生的相关损益	78,662,765.49

## 十六、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	261,833,718.06
1-2年(含2年)	306.94
2-3年(含3年)	
3-4年(含4年)	
4-5年(含5年)	
5年以上	8,113,149.73
<u>合计</u>	<u>269,947,174.73</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>269,947,174.73</u>	<u>100.00</u>	<u>6,553,402.77</u>	<u>2.43</u>			<u>263,393,771.96</u>
组合1: 应收国家电网款项	94,829,284.40	35.13	10,890.00	0.01			94,818,394.40
组合2: 应收热力客户款项	11,297,229.18	4.18	5,983,777.27	52.97			5,313,451.91
组合3: 应收其他款项	163,820,661.15	60.69	558,735.50	0.34			163,261,925.65
<u>合计</u>	<u>269,947,174.73</u>	<u>100.00</u>	<u>6,553,402.77</u>	<u>2.43</u>			<u>263,393,771.96</u>

(接上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备	坏账准备			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>158,238,333.51</u>	<u>100.00</u>	<u>7,234,065.38</u>	<u>4.57</u>			<u>151,004,268.13</u>
组合1: 应收国家电网款项	74,674,277.58	47.19					74,674,277.58
组合2: 应收热力客户款项	13,668,120.47	8.64	6,947,697.63	50.83			6,720,422.84
组合3: 应收其他款项	69,895,935.46	44.17	286,367.75	0.41			69,609,567.71

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			坏账准备	计提比例 (%)	
合计	<u>158,238,333.51</u>	<u>100.00</u>	<u>7,234,065.38</u>	<u>4.57</u>	<u>151,004,268.13</u>

按组合计提坏账准备:

组合1: 应收国家电网款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	<u>94,829,284.40</u>	<u>10,890.00</u>	<u>0.01</u>
其中: 0-6月	94,611,484.40		
7个月-1年内	217,800.00	10,890.00	5.00
合计	<u>94,829,284.40</u>	<u>10,890.00</u>	<u>0.01</u>

组合2: 应收热力客户款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,592,816.48	279,640.82	5.00
1-2年(含2年)	306.94	30.69	10.00
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上	5,704,105.76	5,704,105.76	100.00
合计	<u>11,297,229.18</u>	<u>5,983,777.27</u>	<u>52.97</u>

组合3: 应收其他款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	161,411,617.18	230,000.00	0.14
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	2,409,043.97	328,735.50	13.65
合计	<u>163,820,661.15</u>	<u>558,735.50</u>	<u>0.34</u>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	<u>7,234,065.38</u>	<u>-249,288.95</u>		<u>431,373.66</u>	<u>6,553,402.77</u>
其中：组合1		10,890.00			10,890.00
组合2	6,947,697.63	-532,546.70		431,373.66	5,983,777.27
组合3	286,367.75	272,367.75			558,735.50
合计	<u>7,234,065.38</u>	<u>-249,288.95</u>		<u>431,373.66</u>	<u>6,553,402.77</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	431,373.66

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
阜新金山煤矸石热电有限公司	125,968,829.10	46.66	
国网辽宁省电力有限公司	94,829,284.40	35.13	10,890.00
白音华金山发电有限公司	29,670,038.50	10.99	
沈阳市苏家屯区人民政府国有资产监督管理局	4,600,000.00	1.70	230,000.00
沈阳市供热管理办公室	4,198,102.86	1.56	209,920.49
合计	<u>259,266,254.86</u>	<u>96.04</u>	<u>450,810.49</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利	157,758,254.74	157,758,254.74
其他应收款	84,185,930.21	231,800,538.23
合计	<u>241,944,184.95</u>	<u>389,558,792.97</u>

## 2. 应收股利

### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
白音华金山发电有限公司	80,150,454.74	80,150,454.74
阜新金山煤矸石热电有限公司	77,607,800.00	77,607,800.00
合计	<u>157,758,254.74</u>	<u>157,758,254.74</u>

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位(或投资项目)	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及判断依据
白音华金山发电有限公司	80,150,454.74	5年以上	资金紧张	否
阜新金山煤矸石热电有限公司	77,607,800.00	5年以上	资金紧张	否
合计	<u>157,758,254.74</u>			

## 3. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	26,123,753.13
1-2年(含2年)	11,977.08
2-3年(含3年)	58,056,000.00
3-4年(含4年)	9,000.00
4-5年(含5年)	
5年以上	5,500,000.00
合计	<u>89,700,730.21</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代管补充医疗保险	1,406,730.21	443,989.37
往来款	82,720,000.00	98,738,603.99
应收股权转让款		132,550,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
应收理赔款、保证金、备用金、押金等	74,000.00	76,564.10
逾期应收股利转入	5,500,000.00	5,500,000.00
合计	<u>89,700,730.21</u>	<u>237,309,157.46</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2021 年 1 月 1 日余额	450.00	5,508,169.23		<u>5,508,619.23</u>
2021 年 1 月 1 日账面余 额在本期				
——转入第二阶段	-450.00	450.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		6,180.77		<u>6,180.77</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		5,514,800.00		<u>5,514,800.00</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
第一阶段	450.00				-450.00	
第二阶段	5,508,169.23	6,180.77			450.00	5,514,800.00
第三阶段						
合计	<u>5,508,619.23</u>	<u>6,180.77</u>				<u>5,514,800.00</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	期末 坏账准备
阜新金山煤矸石热电有限公司	拆借资金	82,720,000.00	1年以内、 2-3年	92.22	
辽宁南票煤电有限公司	逾期股利	5,500,000.00	5年以上	6.13	5,500,000.00
泰康养老保险股份有限公司辽宁分公司	代管补充 医疗保险	1,406,730.21	1年以内、 1-2年	1.57	
<b>合计</b>		<b>89,626,730.21</b>		<b>99.92</b>	<b>5,500,000.00</b>

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	4,199,979,214.35		4,199,979,214.35
对合营企业投资			
对联营企业投资	428,241,857.88		428,241,857.88
<b>合计</b>	<b>4,628,221,072.23</b>		<b>4,628,221,072.23</b>

接上表：

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	4,144,979,214.35		4,144,979,214.35
对合营企业投资			
对联营企业投资	385,492,984.57		385,492,984.57
<b>合计</b>	<b>4,530,472,198.92</b>		<b>4,530,472,198.92</b>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值 准备
1. 辽宁华电铁岭发电有限公司	1,527,644,253.27			1,527,644,253.27		
2. 内蒙古华电金源新能源有限公司	398,042,875.76	35,000,000.00		433,042,875.76		
3. 丹东金山热电有限公司	794,558,000.00			794,558,000.00		
4. 阜新金山煤矸石热电有限公司	273,655,800.00			273,655,800.00		
5. 辽宁康平金山风力发电有限责任公司	24,225,000.00			24,225,000.00		
6. 辽宁彰武金山风力发电有限责任	33,725,000.00			33,725,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备
公司						
7. 康平华电风力发电有限公司	41,590,000.00			41,590,000.00		
8. 白音华金山发电有限公司	735,028,200.00			735,028,200.00		
9. 彰武华电新能源发电有限公司	130,510,000.00			130,510,000.00		
10. 阜新华电新能源发电有限公司	186,000,085.32	20,000,000.00		206,000,085.32		
合计	<u>4,144,979,214.35</u>	<u>55,000,000.00</u>		<u>4,199,979,214.35</u>		

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
1. 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	344,663,744.08		
2. 昌图华电风力发电有限公司	37,321,612.18	740,000.00	
3. 辽宁电力交易中心有限公司	3,507,628.31	2,152,236.00	
小计	<u>385,492,984.57</u>	<u>2,892,236.00</u>	
合计	<u>385,492,984.57</u>	<u>2,892,236.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
联营企业				
1. 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	20,174,914.56		7,600,000.00	
2. 昌图华电风力发电有限公司	12,066,075.30			
3. 辽宁电力交易中心有限公司	15,647.45			
小计	<u>32,256,637.31</u>		<u>7,600,000.00</u>	
合计	<u>32,256,637.31</u>		<u>7,600,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
1. 内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司			372,438,658.64	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备
	本期计提减值准备	其他		
2. 昌图华电风力发电有限公司			50,127,687.48	
3. 辽宁电力交易中心有限公司			5,675,511.76	
小计			<u>428,241,857.88</u>	
合计			<u>428,241,857.88</u>	

#### (四) 营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入及营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	742,773,249.07	870,577,122.93	776,636,649.17	685,081,761.39
其他业务	1,084,346,818.74	1,055,314,529.50	940,386,548.63	910,607,178.55
合计	<u>1,827,120,067.81</u>	<u>1,925,891,652.43</u>	<u>1,717,023,197.80</u>	<u>1,595,688,939.94</u>

##### 2. 合同产生的收入的情况

###### (1) 商品类型

合同分类	本期发生额
电力产品销售	438,891,119.78
热力产品销售	303,882,129.29
煤炭销售	1,057,946,574.68
其他	26,400,244.06
合计	<u>1,827,120,067.81</u>

###### (2) 按经营地区分类

合同分类	本期发生额
东北地区	1,827,120,067.81
合计	<u>1,827,120,067.81</u>

#### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	32,256,637.31	7,732,168.56
处置长期股权投资产生的投资收益	696,298.75	84,796,346.72
委托贷款利息收益	21,957,446.10	9,224,941.83

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息		-2,700,000.00
合计	54,910,382.16	99,053,457.11

## 十七、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-3,040,237.98	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	13,301,906.28	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,351,240.64	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	本期发生额	说明
非经常性损益合计	-8,089,572.34	
减：所得税影响金额	2,003,079.02	
扣除所得税影响后的非经常性损益	-10,092,651.36	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-4,125,468.63	
归属于少数股东的非经常性损益	-5,967,182.73	

(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	-165.83%	-1.3037	-1.3037
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-165.47%	-1.3009	-1.3009