

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“金山股份公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018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公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018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公司，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
<b>亏损火电公司计提固定资产减值准备</b>	
<p>金山股份公司及其下属辽宁地区火电公司连续两年亏损，管理层判断辽宁地区火电公司的固定资产已经存在减值迹象，经过减值测试，本年度对辽宁地区火电公司固定资产共计提减值准备8,889.05万元。</p> <p>由于固定资产减值测试涉及重大的管理层判断，尤其在预计未来现金流量和估计可收回金额方面存在重大不确定性，我们将辽宁地区亏损火电公司固定资产减值准备的计提作为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、重要会计政策及会计估计(十六)；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)对金山股份公司固定资产管理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)检查亏损火电公司固定资产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

金山股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2018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。

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。

审计报告（续）

天职业字[2019]4044号

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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、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公司的财务报告过程。

## 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。

（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公司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公司不能持续经营。

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

（6）就金山股份公司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合并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。



二〇一九年四月二十四日

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：





## 合并资产负债表（续）

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款	7,938,194,041.86	6,281,000,000.00	六、(十六)
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项	1,608,324,044.17	1,607,279,802.40	六、(十七)
△卖出回购金融资产款	350,161,333.13	344,308,924.75	六、(十八)
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费	32,220,894.27	43,626,245.23	六、(十九)
其他应付款	20,107,784.72	24,110,596.43	六、(二十)
其中：应付利息	219,471,584.41	264,906,092.95	六、(二十一)
应付股利			
△应付分保账款	17,723,641.97	27,723,641.97	
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,132,985,563.82	1,294,599,563.10	六、(二十二)
流动负债合计	11,301,465,246.38	9,859,831,224.86	
非流动负债			
长期借款			
应付债券	5,851,756,414.61	6,577,298,490.01	六、(二十三)
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	46,878,593.24	116,651,842.40	六、(二十四)
预计负债	80,632,644.57	76,679,442.09	六、(二十五)
递延收益	15,373,387.71	12,001,752.43	六、(二十六)
递延所得税负债	288,386,059.97	275,253,799.53	六、(二十七)
其他非流动负债	18,831,317.87	14,282,451.69	六、(十四)
非流动负债合计	6,301,858,417.97	7,072,167,778.15	
负债合计	17,603,323,664.35	16,931,999,003.01	
所有者权益			
股本			
其他权益工具	1,472,706,817.00	1,472,706,817.00	六、(二十八)
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股	1,347,061,840.31	1,347,408,880.80	六、(二十九)
其他综合收益			
专项储备	-4,892,990.00	27,010.00	六、(三十)
盈余公积			
△一般风险准备	136,729,413.89	136,729,413.89	六、(三十一)
未分配利润	-987,392,206.88	-258,745,433.74	六、(三十二)
归属于母公司所有者权益合计	1,964,212,874.32	2,698,126,687.95	
少数股东权益	538,508,320.62	698,829,826.68	
所有者权益合计	2,502,721,194.94	3,396,956,514.63	
负债及所有者权益合计	20,106,044,859.29	20,328,955,517.64	

法定代表人：于学东

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：杜建兴

于学东

周可为

杜建兴

## 合并利润表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	7,137,514,095.15	6,906,908,817.95	
其中：营业收入	7,137,514,095.15	6,906,908,817.95	
△利息收入			六、(三十三)
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	8,243,480,320.07	7,884,803,993.01	
其中：营业成本	7,216,000,517.80	6,841,704,191.37	六、(三十三)
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	74,255,773.93	90,772,289.71	六、(三十四)
销售费用		284,837.28	六、(三十五)
管理费用			
研发费用	183,486,024.72	192,259,552.11	六、(三十六)
财务费用			
其中：利息费用	676,034,321.05	609,040,534.82	六、(三十七)
利息收入	672,689,440.49	611,685,054.91	六、(三十七)
资产减值损失	7,556,888.32	5,996,738.20	六、(三十七)
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	15,057,425.77	14,589,090.49	六、(三十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	182,650,220.28	6,171,923.15	六、(四十)
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,521,349.60	4,832,859.05	六、(四十)
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	402,995.14		六、(四十一)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-907,855,583.73	-957,134,161.42	
加：营业外收入	33,006,941.05	11,256,743.38	六、(四十二)
减：营业外支出	10,624,232.31	17,929,588.63	六、(四十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-885,472,874.99	-963,807,006.67	
减：所得税费用	3,495,404.21	15,203,972.04	六、(四十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-888,968,279.20	-979,010,978.71	
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）	-888,968,279.20	-979,010,978.71	
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-160,321,506.06	-83,335,193.31	
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-728,646,773.14	-895,675,785.40	
六、其他综合收益的税后净额	-4,920,000.00	900,000.00	六、(四十五)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,920,000.00	900,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-4,920,000.00	900,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额	-4,920,000.00	900,000.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-893,888,279.20	-978,110,978.71	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-733,566,773.14	-894,775,785.40	
归属于少数股东的综合收益总额	-160,321,506.06	-83,335,193.31	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.4948	-0.6082	十七、(二)
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.4948	-0.6082	十七、(二)

法定代表人：于晓东

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：杜建兴

于晓东

周可为

杜建兴

## 合并现金流量表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2018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	8,189,379,393.68	7,835,555,403.14	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	28,889,494.72	21,139,338.27	
收到其他与经营活动有关的现金	153,502,499.66	141,155,764.11	
经营活动现金流入小计	8,371,771,388.06	7,997,850,505.52	六、(四十六)
购买商品、接受劳务支付的现金	6,410,537,173.48	5,990,272,785.59	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	579,041,141.94	595,614,920.50	
支付的各项税费	239,860,467.25	331,705,663.73	
支付其他与经营活动有关的现金	147,886,279.99	113,091,704.16	
经营活动现金流出小计	7,377,325,062.66	7,030,685,073.98	六、(四十六)
经营活动产生的现金流量净额	994,446,325.40	967,165,431.54	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,390,200.00	8,925,465.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,075,396.00	2,968,573.80	
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	28,640.28	18,169,421.04	
投资活动现金流入小计	4,494,236.28	34,963,460.23	六、(四十六)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	753,498,709.06	933,472,684.61	
投资支付的现金		4,900,000.00	
△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	28,858,708.64	18,600,000.00	
投资活动现金流出小计	782,357,417.70	956,972,684.61	六、(四十六)
投资活动产生的现金流量净额	-777,863,181.42	-922,009,224.38	
<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	9,262,099,180.62	7,436,606,036.55	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	9,262,099,180.62	7,436,606,036.55	六、(四十六)
偿还债务支付的现金	8,519,866,136.10	6,645,017,161.82	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	692,760,695.56	693,788,969.48	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,000,000.00	69,778,781.31	
支付其他与筹资活动有关的现金	15,456,279.27	218,750.00	
筹资活动现金流出小计	9,228,083,110.93	7,339,024,881.30	六、(四十六)
筹资活动产生的现金流量净额	34,016,069.69	97,581,155.25	
<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>			
加：期初现金及现金等价物的余额	250,599,213.67	142,737,362.41	六、(四十七)
六、期末现金及现金等价物余额	624,373,951.94	481,636,589.53	六、(四十七)
	874,973,165.61	624,373,951.94	六、(四十七)

法定代表人：于学东

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：杜建兴

于学东

周可为

杜建兴



# 合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位:元

本期金额

归属于母公司所有者权益

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	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股		其他									
一、上年年末余额	1,472,706,817.00				1,347,408,880.80			27,010.00		136,729,413.89		-258,745,433.74	698,829,826.68	3,396,956,514.63
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年年初余额	1,472,706,817.00				1,347,408,880.80			27,010.00		136,729,413.89		-258,745,433.74	698,829,826.68	3,396,956,514.63
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-347,040.49			-4,920,000.00				-728,646,773.14	-160,321,506.06	-894,235,319.69
(一) 综合收益总额								-4,920,000.00				-728,646,773.14	-160,321,506.06	-893,888,279.20
(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														
(五) 专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六) 其他						-347,040.49								
四、本年年末余额	1,472,706,817.00				1,347,061,840.31			-4,892,990.00		136,729,413.89		-987,392,206.88	538,508,320.62	2,502,721,194.94

法定代表人: 于晓东

主管会计工作负责人: 周可为

(周可为)

会计机构负责人: 杜建兴

杜建兴

于晓东

# 合并所有者权益变动表(续)

2018年度

金额单位:元

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益														
	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	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				1,348,998,304.80			-872,990.00			136,729,413.89		644,293,887.65	782,165,019.99	4,384,020,453.33
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	1,472,706,817.00				1,348,998,304.80			-872,990.00			136,729,413.89		644,293,887.65	782,165,019.99	4,384,020,453.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-1,589,424.00			900,000.00					-903,039,321.39	-83,335,193.31	-987,063,938.70
(一) 综合收益总额								900,000.00					-895,675,785.40	-83,335,193.31	-978,110,978.71
(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													-7,363,535.99		-7,363,535.99
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															
(五) 专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	1,472,706,817.00				-1,589,424.00			27,010.00			136,729,413.89		-258,745,433.74	698,829,826.68	-1,589,424.00
					1,347,408,880.80										3,396,956,514.63

法定代表人:于晓东

主管会计工作负责人:周可为

会计机构负责人:杜建兴

*杜建兴*

*周可为*

*于晓东*



资产负债表

编制单位: 沈阳金山能源股份有限公司

2018年12月31日

金额单位: 元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	170,847,253.66	149,918,967.53	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	97,692,502.34	100,132,014.89	十六、(一)
其中: 应收票据			
应收账款	97,692,502.34	100,132,014.89	
预付款项	7,600,100.25	7,100,698.99	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	339,422,505.79	240,129,250.41	十六、(二)
其中: 应收利息			
应收股利	237,938,254.74	237,938,254.74	
△买入返售金融资产			
存货	23,704,628.23	30,696,528.02	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	290,322.17	256,592.13	
流动资产合计	639,557,312.44	528,234,051.97	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	12,500,000.00	12,500,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	4,036,017,248.74	3,957,819,256.45	十六、(三)
投资性房地产			
固定资产	2,106,180,127.78	2,172,331,014.22	
在建工程	114,657,791.19	122,332,047.31	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	240,504,663.79	249,701,384.77	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	396,186.81	9,637.23	
递延所得税资产			
其他非流动资产	9,145,673.98	9,145,673.98	
非流动资产合计	6,519,401,692.29	6,523,839,013.96	
资产总计	7,158,959,004.73	7,052,073,065.93	

法定代表人: 于学东

主管会计工作负责人: 周可为

会计机构负责人: 杜建兴

于学东

11

杜建兴

## 资产负债表（续）

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款	3,190,000,000.00	2,625,000,000.00	
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项	103,540,651.53	111,600,016.63	
△卖出回购金融资产款	78,362,904.29	79,358,317.24	
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬			
应交税费	4,986,590.69	4,042,391.94	
其他应付款	2,520,487.82	5,749,907.95	
其中：应付利息	5,702,382.54	11,179,248.18	
应付股利			
△应付分保账款	1,917,330.02	1,917,330.02	
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	133,760,000.00	133,760,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,518,873,016.87	2,970,689,881.94	
非流动负债			
长期借款			
应付债券	515,300,000.00	635,060,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	20,463,397.71	62,859,676.98	
预计负债			
递延收益	6,338,720.46	4,364,871.18	
递延所得税负债	31,110,727.37	35,822,635.84	
其他非流动负债			
非流动负债合计	573,212,845.54	738,107,184.00	
负债合计	4,092,085,862.41	3,708,797,065.94	
所有者权益			
股本	1,472,706,817.00	1,472,706,817.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股	1,492,768,589.16	1,493,091,946.47	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备	135,726,394.03	135,726,394.03	
未分配利润			
所有者权益合计	-34,328,657.87	241,750,842.49	
负债及所有者权益合计	3,066,873,142.32	3,343,275,999.99	
	7,158,959,004.73	7,052,073,065.93	

法定代表人：于学东

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：杜建兴

于学东

杜建兴



## 利润表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入			
其中：营业收入	789,646,684.94	808,808,718.15	
△利息收入	789,646,684.94	808,808,718.15	十六、（四）
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,074,916,161.29	1,076,597,838.37	
其中：营业成本	835,878,595.38	849,451,926.37	十六、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	10,697,856.59	11,951,940.80	
销售费用			
管理费用	62,428,941.74	65,063,855.84	
研发费用			
财务费用	163,986,666.91	145,911,022.44	
其中：利息费用	163,035,290.33	146,923,717.74	
利息收入	1,733,714.07	1,071,994.10	
资产减值损失	1,924,100.67	4,219,092.92	
加：其他收益	2,159,274.69	1,901,678.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,977,920.00	45,668,344.39	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,521,349.60	4,832,859.05	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	39,015.98		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-277,093,265.68	-220,219,097.32	
加：营业外收入	1,058,293.42	2,681,212.36	
减：营业外支出	44,528.10	814,496.92	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-276,079,500.36	-218,352,381.88	
减：所得税费用		14,155,760.68	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-276,079,500.36	-232,508,142.56	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-276,079,500.36	-232,508,142.56	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	-276,079,500.36	-232,508,142.56	

法定代表人：于学东

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：杜建兴

于学东

13

周可为

杜建兴



## 现金流量表

编制单位：沈阳金山能源股份有限公司

2018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	890,870,752.06	918,754,592.09	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	943,695.39	994,498.60	
收到其他与经营活动有关的现金	8,170,012.50	12,219,364.33	
经营活动现金流入小计	899,984,459.95	931,968,455.02	
购买商品、接受劳务支付的现金	759,413,116.71	753,719,777.76	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	109,009,425.14	115,716,609.32	
支付的各项税费	33,649,103.47	36,012,700.38	
支付其他与经营活动有关的现金	26,129,232.49	23,445,508.36	
经营活动现金流出小计	928,200,877.81	928,894,595.82	
经营活动产生的现金流量净额	-28,216,417.86	3,073,859.20	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	5,500,000.00	4,900,000.00	
取得投资收益收到的现金	482,982.62	153,455,961.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	164,224.00	737,600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	6,147,206.62	159,093,561.91	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,640,942.26	62,917,611.75	
投资支付的现金	78,500,000.00	76,990,000.00	
△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	127,420,000.00		
投资活动现金流出小计	226,560,942.26	139,907,611.75	
投资活动产生的现金流量净额	-220,413,735.64	19,185,950.16	
<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	3,730,000,000.00	2,825,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	3,730,000,000.00	2,825,000,000.00	
偿还债务支付的现金	3,284,760,000.00	2,623,510,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	162,710,536.13	154,063,628.21	
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	15,156,279.27		
筹资活动现金流出小计	3,462,626,815.40	2,777,573,628.21	
筹资活动产生的现金流量净额	267,373,184.60	47,426,371.79	
<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>			
加：期初现金及现金等价物的余额	149,918,967.53	80,232,786.38	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	168,661,998.63	149,918,967.53	

法定代表人：于学东

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：杜建兴

于学东

14 (10) = 20

杜建兴

# 所有者权益变动表

2018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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他									
一、上年年末余额	1,472,706,817.00					1,493,091,946.47				135,726,394.03		241,750,842.49	3,343,275,999.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,472,706,817.00					1,493,091,946.47				135,726,394.03		241,750,842.49	3,343,275,999.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,472,706,817.00					1,492,768,589.16				135,726,394.03		-34,328,657.87	3,066,873,142.32

法定代表人：于晓东

主管会计工作负责人：周可为

会计机构负责人：杜建兴



杜建兴

周可为

于晓东

# 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 2018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
	上年年末余额	本期增减变动	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,472,706,817.00					1,494,681,370.47				135,726,394.03		481,622,521.04	3,584,737,102.54
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,472,706,817.00					1,494,681,370.47				135,726,394.03		481,622,521.04	3,584,737,102.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						-1,589,424.00						-239,871,678.55	-241,461,102.55
(一) 综合收益总额												-232,508,142.56	-232,508,142.56
(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												-7,363,535.99	-7,363,535.99
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-7,363,535.99	-7,363,535.99
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													
(五) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	1,472,706,817.00					-1,589,424.00				135,726,394.03		241,750,842.49	-1,589,424.00
						1,493,091,946.47							3,343,275,999.99

法定代表人: 于学东

主管会计工作负责人: 周可为

会计机构负责人: 杜建兴







# 沈阳金山能源股份有限公司

## 2018 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 号泰辰商务大厦 B 座 22-23 层；当前法定代表人：于学东；本公司及子公司经营范围：火力发电；供暖、供热；粉煤灰、金属材料销售；小型电厂机、炉、电检修；循环水综合利用；技术服务；水力发电；风力发电；风力发电设备安装及技术服务；煤炭购销等。公司以火力发电、风力发电、供暖及供热为主营业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 24 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 2018 年度纳入合并范围的子公司共 10 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事火力发电、供暖、供热及风力发电业务经营。

## **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。

## （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账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

#### （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. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止

确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## （十一）应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项是指期末余额 200 万元及以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项按信用风险组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

#### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析组合	除其他组合外的组合
其他组合	
其中：6 个月以内的应收供电款	本组合为信用等级较高的国家电网公司各子分公司的应收账款
应收关联方款项及认定收回无风险的其他应收款项	本组合为应收关联方的款项以及性质特殊、发生频率较低的其他应收款项目
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	除其他组合外，采用账龄分析法计提
其他组合	
其中：6 个月以内的应收供电款	一般无坏账风险，不计提
应收关联方款项及认定收回无风险的其他应收款项	一般无坏账风险，不计提

#### （2）账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

#### （3）组合中，采用其他方法计提坏账准备的



组合名称	方法说明
6个月以内的应收供电款	一般无坏账风险，不计提
应收关联方款项及认定收回无风险的其他应收款项	一般无坏账风险，不计提

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项按信用风险组合计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、及长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十二）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. 低值易耗品的摊销方法

按照五五摊销法进行摊销。

## （十三）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。

#### （十四）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。

(十五) 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。

(十六) 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	15-40	0-5	2.375-6.67
发电及供热设备	年限平均法	5-30	0-5	3.166-20
检修及维护设备	年限平均法	3-15	3-5	6.33-32.33
运输设备	年限平均法	12	3-5	7.92-8.08
办公设备及其他	年限平均法	4-30	0-5	3.17-25

3. 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。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十七）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。

#### （十八）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。

#### （十九）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

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）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。

#### （二十一）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。

#### （二十二）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。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

## （二十五）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（参见本附注四、17“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。

## （二十六）收入

本公司收入指在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。主要包括电力产品销售收入、热力产品销售收入、提供劳务收入、挂网费收入、以及让渡资产使用权收入等。

### 1. 销售商品

### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间

#### 电力产品销售收入

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

#### 热力产品销售收入

本公司于月末，根据购售双方确认的售热量和物价部门批准的热价确认热力产品销售收入；热力产品销售收入为向用户供热应收取的热力收入。

### 2. 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合

同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 5. 挂网费收入

按财政部财会[2003]16号文件规定，挂网费收入按十年分期确认收入。

### (二十七) 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. 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。

5. 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。

6. 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。

#### (二十八) 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。

#### (二十九) 租赁

##### 1. 经营租赁

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

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

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额为未确认融资费用, 发生的初始直接费用, 计入租赁资产价值。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时, 在租赁期开始日, 本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （三十）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在 2018 年 5 月 1 日前按 17% 的税率、2018 年 5 月 1 日起按 16% 的税率计算增值税销项税；供暖及供汽收入在 2018 年 5 月 1 日前按 11% 的税率、2018 年 5 月 1 日起按 10% 的税率计算增值税销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
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”）、康平华电风力发电有限公司（以下简称“康平华电公司”）销售利用风力生产的电力实现的增值税享受增值税即征即退50%的优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2016]94号)的规定,本公司及子公司阜新金山煤矸石热电有限公司(以下简称“阜新热电公司”)、丹东金山热电有限公司(以下简称“丹东热电公司”)、铁岭发电公司自2016年1月1日至2018年供暖期结束,向居民个人供热而取得的采暖费收入继续免缴增值税,自2016年1月1日至2018年12月31日,为居民供热所使用的厂房及土地继续免缴房产税、城镇土地使用税。

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

## 2. 企业所得税优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及财政部、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号),子公司白音华金山发电有限公司(以下简称“白音华公司”)适用西部大开发企业所得税税率15%。

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

(3) 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号),子公司彰武华电新能源发电有限公司(以下简称“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,第一年至第三年年免缴企业所得税,第四年年至第六年减半缴纳企业所得税。本年度免缴企业所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

本公司自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收票据、应收账款合并到“应收票据及应收账款”列示	应收票据及应收账款期末列示金额为735,488,666.74元,期初列示金额759,903,010.78元;
将应收利息、应收股利合并到“其他应收款”列示	其他应收款期末列示金额为57,657,034.24元,期初列示金额54,911,478.74元;
将固定资产、固定资产清理合并到“固定资产”	固定资产期末列示金额54,911,478.74元,期初列示金额16,946,727,455.67元;
将在建工程、工程物资合并到“在建工程”	在建工程期末列示金额为457,254,698.69元,期初列示金额197,605,247.05元;

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应付票据、应付账款合并到“应付票据及应付账款”	应付票据及应付账款期末列示金额 1,607,878,949.83 元，期初列示金额 1,607,279,802.40 元；
将应付利息、应付股利合并到“其他应付款”列示	其他应付款期末列示金额为 216,699,318.92 元，期初列示金额 264,906,092.95 元；

## 2. 会计估计的变更

本公司本年度无重大会计估计变更事项。

## 3. 前期会计差错更正

本公司本年度无前期重大会计差错更正情况。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	16,196.08	38,086.82
银行存款	874,956,969.53	624,335,865.12
其他货币资金	3,923,963.67	
<u>合计</u>	<u>878,897,129.28</u>	<u>624,373,951.94</u>

其中：存放在境外的款项总额

#### 2. 期末受限的货币资金3,923,963.67元，详见附注六、（四十八）。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1. 总表情况

##### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		300,000.00
应收账款	735,488,666.74	759,603,010.78
<u>合计</u>	<u>735,488,666.74</u>	<u>759,903,010.78</u>



2. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		300,000.00
<u>合计</u>		<u>300,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>751,485,263.43</u>	<u>100.00</u>	<u>15,996,596.69</u>	<u>2.13</u>	<u>735,488,666.74</u>	
组合：按账龄组合	93,280,873.45	12.41	15,996,596.69	17.15	77,284,276.76	
其他组合	658,204,389.98	87.59			658,204,389.98	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
<u>合计</u>	<u>751,485,263.43</u>	<u>100.00</u>	<u>15,996,596.69</u>	<u>2.13</u>	<u>735,488,666.74</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>772,916,812.52</u>	<u>100.00</u>	<u>13,313,801.74</u>	<u>1.72</u>	<u>759,603,010.78</u>	
组合：按账龄组合	64,229,807.76	8.31	13,313,801.74	20.73	50,916,006.02	
其他组合	708,687,004.76	91.69			708,687,004.76	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						
<u>合计</u>	<u>772,916,812.52</u>	<u>100.00</u>	<u>13,313,801.74</u>	<u>1.72</u>	<u>759,603,010.78</u>	

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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)	51,933,215.66	2,596,660.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	28,051,876.50	2,805,187.65	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,582,455.81	516,491.16	20.00
3-4 年 (含 4 年)	572,194.68	171,658.40	30.00
4-5 年 (含 5 年)	469,064.20	234,532.10	50.00
5 年以上	9,672,066.60	9,672,066.60	100.00
<u>合计</u>	<u>93,280,873.45</u>	<u>15,996,596.69</u>	<u>17.15</u>

## (3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内的应收供电款	658,204,389.98		
<u>合计</u>	<u>658,204,389.98</u>		

## (4) 截至期末，公司无单项金额重大或单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

## (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	与本公司关系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
国网辽宁省电力有限公司	非关联方	583,989,046.82	2,953,696.63	1 年以内 570,653,125.12; 1-2 年 13,335,921.70	77.71
国家电网公司东北分部	非关联方	139,970,154.00	1,632,060.00	1 年以内 127,345,754.00; 1-2 年 12,624,400.00	18.63
沈阳普华泰元粉煤灰综合利用有限公司	非关联方	4,660,360.51	796,438.56	1-2 年 1,882,223.02; 2-3 年 2,252,249.81; 3-4 年 525,887.68	0.62
沈阳市苏家屯区国有资产管理部门	非关联方	2,440,000.00	122,000.00	1 年以内	0.32
华润雪花啤酒 (辽宁) 有限公司	非关联方	2,024,201.46	101,210.07	1 年以内	0.27
<u>合计</u>		<u>733,083,762.79</u>	<u>5,605,405.26</u>		<u>97.55</u>

(6) 本期无实际核销的应收账款情况。

(7) 截至期末，公司无应收关联方款项。

(三) 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)	26,836,750.00	100.00	65,622,266.25	99.96
1-2 年 (含 2 年)				
2-3 年 (含 3 年)			25,641.03	0.04
3 年以上				
<b>合计</b>	<b>26,836,750.00</b>	<b>100.00</b>	<b>65,647,907.28</b>	<b>100.00</b>

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	期末余额	占预付款项期末余额比例 (%)
阜新矿业集团煤炭销售有限公司	7,322,178.21	27.28
内蒙古锡林河煤化工有限责任公司	7,637,443.39	28.46
国网辽宁省电力有限公司丹东供电分公司	3,579,748.80	13.34
赤峰白音华物流有限公司	800,227.14	2.98
中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳苏家屯经营部	416,886.58	1.55
<b>合计</b>	<b>19,756,484.12</b>	<b>73.61</b>

3. 预付账款期末余额较期初余额减少 59.12%，主要由于本期结算煤款造成。

4. 公司期末预付关联方款项详见附注十一、(七)。

(四) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款		
<u>合计</u>		

## 2. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

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 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提							
坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提							
坏账准备的其他应收款							
其中：按账龄组合计提坏							
账准备的其他应收款							
其他组合							
单项金额不重大但单独计							
提坏账准备的其他应收款							
<u>合计</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 (%)	金额	计提比例 (%)			
单项金额重大并单独计提							
坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提							
坏账准备的其他应收款	881,528.63	100.00	292,959.78	33.23		588,568.85	
其中：按账龄组合计提坏							
账准备的其他应收款	881,528.63	100.00	292,959.78	33.23		588,568.85	
其他组合							
单项金额不重大但单独计							
提坏账准备的其他应收款							
<u>合计</u>	<u>881,528.63</u>	<u>100.00</u>	<u>292,959.78</u>	<u>33.23</u>		<u>588,568.85</u>	

## (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
阜新蒙古贞经贸有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	账龄较长， 预计无法收回
<u>合计</u>	<u>23,000,000.00</u>	<u>23,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	

## (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	743,752.87	37,187.64	5.00
1-2年（含2年）	946,004.42	94,600.45	10.00
2-3年（含3年）			
3-4年（含4年）			
4-5年（含5年）			
5年以上	5,652,182.79	5,652,182.79	100.00
<u>合计</u>	<u>7,341,940.08</u>	<u>5,783,970.88</u>	<u>78.78</u>

## (4) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
认定收回无风险的其他应收款	9,683,663.34		
应收关联方款项	46,740,000.00		
<u>合计</u>	<u>56,423,663.34</u>		

注1：认定收回无风险的其他应收款情况如下：

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（%）	认定收回 无风险理由
泰康养老保险股份有限公司	补充医疗保险	9,359,065.04	1年以内	10.79	可收回，无风险
国家税务总局康平县税务局第二税务所	应收退税款	11,822.11	1年以内	0.01	可收回，无风险
国家税务总局彰武县税务局后新秋税务分局	应收退税款	238,193.10	1年以内	0.27	可收回，无风险

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 (%)	认定收回 无风险理由
沈阳市苏家屯区国家税务局	应收退税款	74,583.09	1年以内	0.09	可收回, 无风险

注2: 期末应收关联方款项为应收华电金山能源有限公司垫付费用4,674.00万元。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代管补充医疗保险 (泰康保险公司)	9,359,065.04	13,844,024.73
三供一业垫付费用	46,740,000.00	
应收动迁保证金		38,000,000.00
应收理赔款、保证金、备用金等	2,118,175.38	3,310,366.85
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	23,048,363.00	23,048,363.00
<u>合计</u>	<u>86,765,603.42</u>	<u>83,702,754.58</u>

(6) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
华电金山能源有限公司	三供一业垫付费用	46,740,000.00	1年以内	53.87	
阜新蒙古贞经贸有限公司	燃煤款	23,000,000.00	5年以上	26.51	23,000,000.00
泰康养老保险股份有限公司	补充医疗保险	9,359,065.04	1年以内	10.79	
辽宁南票煤电有限公司	逾期应收股利转入	5,500,000.00	5年以上	6.34	5,500,000.00
沈阳市供热管理办公室	质保金	730,000.00	1-2年	0.84	73,000.00
<u>合计</u>		<u>85,329,065.04</u>		<u>98.35</u>	<u>28,573,000.00</u>

(7) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(8) 公司期末应收关联方款项详见附注十一、(七)。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	76,190,644.64	13,769,233.93	62,421,410.71	83,550,641.05	16,574,103.14	66,976,537.91
燃料	217,846,974.81		217,846,974.81	238,280,034.86		238,280,034.86
库存商品	954,808.22	304,370.22	650,438.00	964,154.06	307,349.42	656,804.64
低值易耗品	6,140,914.98		6,140,914.98	5,827,348.45		5,827,348.45
<u>合计</u>	<u>301,133,342.65</u>	<u>14,073,604.15</u>	<u>287,059,738.5</u>	<u>328,622,178.42</u>	<u>16,881,452.56</u>	<u>311,740,725.86</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	16,574,103.14	949,516.71		3,754,385.92		13,769,233.93
燃料						
库存商品	307,349.42			2,979.20		304,370.22
低值易耗品						
<u>合计</u>	<u>16,881,452.56</u>	<u>949,516.71</u>		<u>3,757,365.12</u>		<u>14,073,604.15</u>

## 3. 存货跌价准备情况

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

## (六) 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	65,425,316.55	83,330,074.77
待认证的增值税进项税	8,333,692.56	20,799,327.88
预缴企业所得税	176,092.98	
房产税	886,504.22	816,378.75
土地使用税	714,958.03	647,065.12
应收补贴款		1,246,181.32
待摊费用		647,509.15
其他税费		9,526.89
<u>合计</u>	<u>75,536,564.34</u>	<u>107,496,063.88</u>

## (七) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,250,000.00		1,250,000.00	273,564,843.75		273,564,843.75
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	1,250,000.00		1,250,000.00	273,564,843.75		273,564,843.75
<u>合计</u>	<u>1,250,000.00</u>		<u>1,250,000.00</u>	<u>273,564,843.75</u>		<u>273,564,843.75</u>

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额		减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	本期末余额	本期增加	本期末减少	本期末余额	本期增加		
华信保险经纪有限公司	1,250,000.00			1,250,000.00		1.00	1,190,000.00
华电煤业集团有限公司	243,314,843.75		243,314,843.75			3.97	
华电置业有限公司	29,000,000.00		29,000,000.00			1.08	1,200,200.00
<u>合计</u>	<u>273,564,843.75</u>		<u>272,314,843.75</u>	<u>1,250,000.00</u>			<u>2,390,200.00</u>

注：本公司子公司铁岭发电公司对华电煤业集团有限公司（以下简称“华电煤业”）持有 3.97% 股权，对华电置业有限公司（以下简称“华电置业”）持有 1.08% 股权，在可供出售金融资产下核算，成本为 272,314,843.75 元。2018 年 12 月，铁岭发电公司在未增加投资额情况下，对华电煤业、华电置业增派了董事参与日常经营决策，对被投资单位产生重大影响，因此将可供出售金融资产改为长期股权投资核算。将其占华电煤业、华电置业净资产公允价值比例与可供出售金融资产账面价值差额确认投资收益 174,737,744.26 元。



(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、沈阳华润热电有限公司	192,466,097.92		
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	276,216,905.26		
3、华电煤业集团有限公司			
4、华电置业有限公司			
<u>合计</u>	<u>468,683,003.18</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、沈阳华润热电有限公司	-18,182,608.90			
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	23,703,958.50		-323,357.31	
3、华电煤业集团有限公司				
4、华电置业有限公司				
<u>合计</u>	<u>5,521,349.60</u>		<u>-323,357.31</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 期末余额
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
1、沈阳华润热电有限公司			174,283,489.02	
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司			299,597,506.45	
3、华电煤业集团有限公司		414,141,935.35	414,141,935.35	
4、华电置业有限公司		32,910,652.66	32,910,652.66	
<u>合计</u>		<u>447,052,588.01</u>	<u>920,933,583.48</u>	

注：本期新增对华电煤业集团有限公司、华电置业有限公司的长期股权投资情况，详见附注六、（七）。

（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	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	15,400,535.40		15,400,535.40
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货、固定资产、在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	15,400,535.40		15,400,535.40
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	5,237,258.76		5,237,258.76
2. 本期增加金额	557,979.88		557,979.88
(1) 计提或摊销	557,979.88		557,979.88
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	5,795,238.64		5,795,238.64
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,605,296.76		9,605,296.76
2. 期初账面价值	10,163,276.64		10,163,276.64

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
佛寺水厂房屋	4,463,779.61	正在办理
<u>合计</u>	<u>4,463,779.61</u>	

(十) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,155,506,525.67	16,946,727,455.67
固定资产清理		
<u>合计</u>	<u>16,155,506,525.67</u>	<u>16,946,727,455.67</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	检修及维护器 设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,824,269,116.74	19,991,198,046.04	333,311,140.84	170,142,807.43	89,381,527.34	<u>27,408,302,638.39</u>
2. 本期增加金额	<u>59,383,751.39</u>	<u>341,117,709.98</u>	<u>945,286.24</u>	<u>989,386.66</u>	<u>2,720,116.06</u>	<u>405,156,250.33</u>
(1) 购置		299,338.97			172,210.57	<u>471,549.54</u>
(2) 在建工程转入	47,359,490.77	231,680,664.44	360,172.41	861,851.72	872,013.03	<u>281,134,192.37</u>
(3) 工程决算调整	2,633,351.44	27,200,675.68	80,311.66		475,328.63	<u>30,389,667.41</u>
(4) 类别调整	9,390,909.18	81,937,030.89	504,802.17	127,534.94	1,031,421.98	<u>92,991,699.16</u>
(5) 其他					169,141.85	<u>169,141.85</u>
3. 本期减少金额	<u>63,443,181.35</u>	<u>172,638,010.20</u>	<u>393,809.20</u>	<u>6,980,812.18</u>	<u>1,304,490.36</u>	<u>244,760,303.29</u>
(1) 处置或报废	1,170,481.17	109,364,873.99		6,980,812.18	586,350.48	<u>118,102,517.82</u>
(2) 工程决算调整	8,902,629.72	24,763,456.59				<u>33,666,086.31</u>

项目	房屋及建筑物	发电及供热设备	检修及维护器 设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 类别调整	53,370,070.46	38,509,679.62	393,809.20		718,139.88	<u>92,991,699.16</u>
4. 期末余额	6,820,209,686.78	20,159,677,745.82	333,862,617.88	164,151,381.91	90,797,153.04	<u>27,568,698,585.43</u>
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,117,503,141.82	7,802,296,387.55	154,042,508.80	108,937,254.00	67,544,400.22	<u>10,250,323,692.39</u>
2. 本期增加金额	<u>309,237,709.26</u>	<u>904,260,382.80</u>	<u>46,858,763.35</u>	<u>29,411,898.71</u>	<u>5,319,769.78</u>	<u>1,295,088,523.90</u>
(1) 计提	172,482,749.17	766,350,126.17	21,460,658.32	10,310,055.81	4,618,803.09	<u>975,222,392.56</u>
(2) 类别调整	136,754,960.09	137,910,256.63	25,398,105.03	19,101,842.90	554,405.05	<u>319,719,569.70</u>
(3) 其他					146,561.64	<u>146,561.64</u>
3. 本期减少金额	<u>1,458,285.94</u>	<u>386,683,572.50</u>	<u>13,158.15</u>	<u>6,530,012.90</u>	<u>766,236.81</u>	<u>395,451,266.30</u>
(1) 处置或报废	1,013,299.02	67,615,207.38		6,530,012.90	573,177.30	<u>75,731,696.60</u>
(2) 类别调整	444,986.92	319,068,365.12	13,158.15		193,059.51	<u>319,719,569.70</u>
4. 期末余额	2,425,282,565.14	8,319,873,197.85	200,888,114.00	131,819,139.81	72,097,933.19	<u>11,149,960,949.99</u>
三、减值准备						
1. 期初余额	13,031,787.53	197,492,865.86	451,367.33		275,469.61	<u>211,251,490.33</u>
2. 本期增加金额	<u>10,775,416.87</u>	<u>78,174,317.60</u>	<u>9,648.19</u>		<u>99,574.59</u>	<u>89,058,957.25</u>
(1) 计提	10,775,416.87	78,005,834.38	9,648.19		99,574.59	<u>88,890,474.03</u>
(2) 类别调整		168,483.22				<u>168,483.22</u>
3. 本期减少金额	<u>283,341.32</u>	<u>36,795,996.49</u>				<u>37,079,337.81</u>
(1) 处置或报废	114,858.10	36,795,996.49				<u>36,910,854.59</u>
(2) 类别调整	168,483.22					<u>168,483.22</u>
4. 期末余额	23,523,863.08	238,871,186.97	461,015.52		375,044.20	<u>263,231,109.77</u>
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,371,403,258.56	11,600,933,361.00	132,513,488.36	32,332,242.10	18,324,175.65	<u>16,155,506,525.67</u>
2. 期初账面价值	4,693,734,187.39	11,991,408,792.63	178,817,264.71	61,205,553.43	21,561,657.51	<u>16,946,727,455.67</u>

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

资产类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
发电及供热设备	937,070,964.00	377,092,168.37	70,505,574.36	1,329,131,776.60	433,325,105.77	57,387,614.19

注:截至2018年12月31日,未确认融资费用余额为6,155,785.14元。

以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	63,358,048.54
1年以上2年以内(含2年)	31,776,759.16
2年以上3年以内(含3年)	32,180,827.19
3年以上	56,624,888.13
<u>合计</u>	<u>183,940,523.02</u>

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	69,547,870.77
办公设备及其他	519,819.24
<u>合计</u>	<u>70,067,690.01</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	713,229,829.35	项目建设初期, 产权办理不及时, 公司正在逐步规范。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	456,520,537.46	196,871,085.82
工程物资	734,161.23	734,161.23
<u>合计</u>	<u>457,254,698.69</u>	<u>197,605,247.05</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彰武新能源公司大林台48MW风电项目	282,077,151.20		282,077,151.20	10,653,862.15		10,653,862.15
内蒙古华电金山锡盟苏尼特左旗225MW风电项目	108,335,009.96		108,335,009.96	107,269,322.59		107,269,322.59

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
向铁岭市老城区供热改造	8,513,297.35		8,513,297.35			
阜新新能源公司娘及营子风电场工程项目	8,330,882.14		8,330,882.14	5,769,530.36		5,769,530.36
阜新新能源公司双山子风电场工程项目	7,375,263.32		7,375,263.32	4,457,925.96		4,457,925.96
白音华发电公司 2*60 万千瓦二期扩建项目	10,389,775.29		10,389,775.29	10,389,775.29		10,389,775.29
辽宁华电苏家屯 1*35 兆瓦生物质热电项目	2,321,416.78		2,321,416.78	2,098,521.21		2,098,521.21
辽宁华电彰武孙家坑 50MW 风电项目	2,097,417.38		2,097,417.38	650,421.60		650,421.60
铁岭公司 500 千伏 (DT2-550) 型罐式断路器改造	2,068,965.52		2,068,965.52			
铁岭公司 5 号、6 号机组锅炉炉内升降平台改造	1,793,103.44		1,793,103.44			
铁岭公司一期输煤程控升级改造	1,289,968.40		1,289,968.40			
辽宁华电阜新彰武后新秋二期 10.5MW 光伏发电项目	1,188,201.84	1,188,201.84		1,188,201.84		1,188,201.84
白音华公司储灰场扩建				23,195,498.36		23,195,498.36
白音华公司 2 号机组超低排放改造				17,921,142.58		17,921,142.58
金山热电分公司 2 号机组切除低压缸供热改造				8,215,447.74		8,215,447.74
白音华公司安全稳定控制装置升级改造				1,408,692.15		1,408,692.15
白音华公司次同步振荡监测和扭振保护站点建设				1,053,378.49		1,053,378.49
阜新公司老龙口水源工程				690,478.78		690,478.78
其他项目	25,150,645.16	3,222,358.48	21,928,286.68	5,131,245.20	3,222,358.48	1,908,886.72

(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
彰武新能源公司	309,000,000.00	10,653,862.15				282,077,151.20

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
大林台 48MW 风 电项目			271,423,289.05			
内蒙古华电金山 锡盟苏尼特左旗 225MW 风电项目	1,537,000,000.00	107,269,322.59	1,065,687.37			108,335,009.96
向铁岭市老城区 供热改造	100,000,000.00		8,513,297.35			8,513,297.35
阜新新能源公司 娘及营子风电场 工程项目	375,260,000.00	5,769,530.36	2,587,176.43	25,824.65		8,330,882.14
阜新新能源公司 双山子风电场工 程项目	376,150,000.00	4,457,925.96	2,943,162.01	25,824.65		7,375,263.32
白音华发电公司 2*60 万千瓦二 期扩建项目		10,389,775.29				10,389,775.29
辽宁华电苏家屯 1*35 兆瓦生物 质热电项目	408,160,000.00	2,098,521.21	222,895.57			2,321,416.78
辽宁华电彰武孙 家坑 50MW 风电 项目		650,421.60	1,446,995.78			2,097,417.38
丹东公司供热能 力及其可靠性提 升改造	29,800,000.00		27,200,878.32	27,200,878.32		
丹东公司 1、2 号机组烟卤防腐 蚀改造	19,640,000.00		16,116,469.51	16,116,469.51		
白音华公司 2 号 机组超低排放改 造	113,440,000.00	17,921,142.58	81,499,815.85	99,420,958.43		
白音华公司#1、 #2 机组供热改 造	20,800,000.00		17,600,546.23	17,600,546.23		
白音华公司储灰 场扩建	33,080,000.00	23,195,498.36	5,329,117.46	28,524,615.82		

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
金山热电分公司						
2 号机组切除低 压缸供热改造	17,600,000.00	8,215,447.74	3,982,522.27	12,197,970.01		
丹东公司 2018 年新增联网工程	26,700,000.00		14,404,558.53	14,404,558.53		
阜新公司老龙口 水源工程	58,000,000.00	690,478.78	175,471.70	865,950.48		
白音华公司安全 稳定控制装置升 级改造	1,650,000.00		1,408,692.15			1,408,692.15
白音华公司次同 步振荡监测和扭 振保护站点建设	1,240,000.00		1,053,378.49			1,053,378.49
铁岭公司 500 千 伏 (DT2-550) 型 罐式断路器改造	2,400,000.00		2,068,965.52			2,068,965.52
铁岭公司 5 号、6 号机组锅炉炉内 升降平台改造	2,100,000.00		1,793,103.44			1,793,103.44
铁岭公司一期输 煤程控升级改造	1,660,000.00		1,289,968.40			1,289,968.40

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
彰武新能源公司大林台 48MW 风电项目	91.29	97.06	3,060,410.71	3,060,410.71	4.9000	自有资金及 贷款
内蒙古华电金山锡盟苏尼特左旗 225MW 风电项目		前期费用				自有资金
向铁岭市老城区供热改造	8.51	4.93				自有资金
阜新新能源公司娘及营子风电场工程 项目		前期费用				自有资金
阜新新能源公司双山子风电场工 程项目		前期费用				自有资金



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
白音华发电公司 2*60 万千瓦二期扩建项目		前期费用				自有资金
辽宁华电苏家屯 1*35 兆瓦生物质热电项目		前期费用				自有资金
辽宁华电彰武孙家坑 50MW 风电项目		前期费用				自有资金
丹东公司供热能力及其可靠性提升改造	91.27	100.00				自有资金
丹东公司 1、2 号机组烟囱防腐蚀改造	82.06	100.00				自有资金
白音华公司 2 号机组超低排放改造	87.64	100.00				自有资金
白音华公司#1、#2 机组供热改造	84.62	100.00				自有资金
白音华公司储灰场扩建	86.23	100.00				自有资金
金山热电分公司 2 号机组切除低压缸供热改造	69.31	100.00				自有资金
丹东公司 2018 年新增联网工程	53.95	100.00				自有资金
阜新公司老龙口水源工程	51.00	100.00				自有资金
白音华公司安全稳定控制装置升级改造	85.37	90.00				自有资金
白音华公司次同步振荡监测和扭振保护站点建设	84.95	90.00				自有资金
铁岭公司 500 千伏 (DT2-550) 型罐式断路器改造	86.20	20.00				自有资金
铁岭公司 5 号、6 号机组锅炉炉内升降平台改造	85.38	50.00				自有资金
铁岭公司一期输煤程控升级改造	77.71	95.00				自有资金

### (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
辽宁华电阜新彰武后新秋二期 10.5MW 光伏发电项目	1,188,201.84	内部收益率下降, 不满足集团投资要求而终止
<u>合计</u>	<u>1,188,201.84</u>	

(4) 在建工程期末较期初增加原因主要为子公司彰武新能源公司大林台 48MW 风电项目本期增加投资额 2.71 亿元造成。

### 3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	734,161.23		734,161.23	734,161.23		734,161.23
<u>合计</u>	<u>734,161.23</u>		<u>734,161.23</u>	<u>734,161.23</u>		<u>734,161.23</u>

### (十二) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	特许经营权	铁路使用权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	122,460,324.45	171,692,500.00	985,344.00	41,293,910.98	<u>336,432,079.43</u>
2. 本期增加金额				<u>692,077.19</u>	<u>692,077.19</u>
(1) 购置				692,077.19	<u>692,077.19</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	122,460,324.45	171,692,500.00	985,344.00	41,985,988.17	<u>337,124,156.62</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	31,622,593.19	13,830,784.71	273,706.68	11,225,824.60	<u>56,952,909.18</u>
2. 本期增加金额	<u>2,455,401.70</u>	<u>5,723,083.33</u>	<u>54,741.33</u>	<u>3,956,619.31</u>	<u>12,189,845.67</u>
(1) 计提	2,455,401.70	5,723,083.33	54,741.33	3,956,619.31	<u>12,189,845.67</u>
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	34,077,994.89	19,553,868.04	328,448.01	15,182,443.91	<u>69,142,754.85</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	88,382,329.56	152,138,631.96	656,895.99	26,803,544.26	<u>267,981,401.77</u>
2. 期初账面价值	90,837,731.26	157,861,715.29	711,637.32	30,068,086.38	<u>279,479,170.25</u>

注：无未办妥产权证书的土地。

### (十三) 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
----	------	--------	--------	-------	------

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	2,416,071.46		424,285.69		1,991,785.77
道路维修	402,374.23		166,874.07		235,500.16
楼房修缮改造工程	395,359.98	420,512.63	201,740.77		614,131.84
警卫消防服务费	1,073,333.28		230,000.05		843,333.23
丹东热电公司二期工程待摊费	13,719,643.27		548,785.73		13,170,857.54
辽宁华电阜新彰武后新秋 20MWp 光伏发电项目用地租赁费	8,354,167.94		433,982.76		7,920,185.18
<b>合计</b>	<b>26,360,950.16</b>	<b>420,512.63</b>	<b>2,005,669.07</b>		<b>24,775,793.72</b>

#### (十四) 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
固定资产折旧年限差异	14,113,310.78	3,492,530.25	36,069,707.45	6,260,237.13
固定资产减值准备	9,896,019.62	1,484,402.94	19,044,048.53	2,856,607.28
应收款项坏账准备	4,208,242.90	884,018.44	723,961.90	121,821.18
存货减值准备	11,507,585.92	1,726,137.88	12,367,562.46	1,855,134.37
应付职工薪酬	1,652,468.07	247,870.21	1,731,469.42	259,720.41
党建经费支出	492,652.37	73,897.86		
与资产有关的政府补助	56,130,725.74	13,279,519.53	50,261,931.47	11,707,697.70
可抵扣亏损	211,950,922.81	52,987,730.70	191,819,296.16	47,954,824.04
<b>合计</b>	<b>309,951,928.21</b>	<b>74,176,107.81</b>	<b>312,017,977.39</b>	<b>71,016,042.11</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
固定资产账面价值与计税基础差异	75,812,436.54	18,831,317.87	57,410,305.95	14,282,451.69
<b>合计</b>	<b>75,812,436.54</b>	<b>18,831,317.87</b>	<b>57,410,305.95</b>	<b>14,282,451.69</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	424,102,257.83	393,551,462.11
其中：坏账准备	40,572,324.67	41,381,115.68
固定资产减值准备	253,335,090.15	192,207,441.80
固定资产折旧	59,028,648.59	59,162,782.14
存货减值准备	2,566,018.23	4,513,890.10
长期股权投资差额摊销		63,496,866.81
在建工程减值准备	4,410,560.32	3,222,358.48
应付职工薪酬	3,918,980.28	932,423.25
与资产有关的政府补助	41,576,965.31	16,632,831.42
预计负债	15,373,387.71	12,001,752.43
党建经费支出	1,917,982.25	
跨期费用等	1,402,300.32	
可抵扣亏损	2,127,626,274.73	1,263,390,556.23
合计	<u>2,551,728,532.56</u>	<u>1,656,942,018.34</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
2018		176,038,627.32	
2019	90,576,302.13	90,576,302.13	
2020	136,285,760.45	136,285,760.45	
2021	155,141,122.60	155,141,122.60	
2022	705,348,743.73	705,348,743.73	
2023	1,040,274,345.82		
合计	<u>2,127,626,274.73</u>	<u>1,263,390,556.23</u>	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	34,202,499.61	13,241,789.43
预交所得税	9,304,470.38	28,786,600.92
融资租赁保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
丹东公司二期项目土地动迁费	86,254,000.00	86,254,000.00
合计	<u>132,760,969.99</u>	<u>131,282,390.35</u>

## （十六）短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,709,194,041.86	6,281,000,000.00
信用+质押借款	1,950,000,000.00	
保证借款	279,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>7,938,194,041.86</u>	<u>6,281,000,000.00</u>

2. 无已逾期未偿还的短期借款情况。

### 3. 信用+质押借款情况

2018 年度，本公司及子公司铁岭发电公司从中国建设银行股份有限公司取得借款总额 195,000.00 万元，同时签订多笔质押合同，质押物共计为保证金 48 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，借款余额为 195,000.00 万元。

### 4. 保证借款情况

截至2018年12月31日，保证借款余额中20,000.00万元系本公司子公司阜新热电厂从丹东银行股份有限公司取得的借款，系由自然人李永艳提供连带责任保证担保；保证借款余额中7,900.00万元系本公司为其子公司借款提供连带责任保证担保。

## （十七）应付票据及应付账款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	133,030,000.00	18,700,000.00
应付账款	1,475,294,044.17	1,588,579,802.40
<u>合计</u>	<u>1,608,324,044.17</u>	<u>1,607,279,802.40</u>

### 2. 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	133,030,000.00	18,700,000.00
<u>合计</u>	<u>133,030,000.00</u>	<u>18,700,000.00</u>

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 期末应付票据较期初大幅增值，原因系子公司阜新金山煤矸石热电有限公司本期新增华电财务公司以及建设银行票据结算业务导致。

### 3. 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	635,002,225.00	803,138,406.50
应付燃料款	423,085,426.42	470,366,427.05
应付材料款	153,172,536.10	112,317,465.46
应付修理款	144,522,375.46	111,714,511.19
其他款项	119,511,481.19	91,042,992.20
<b>合计</b>	<b><u>1,475,294,044.17</u></b>	<b><u>1,588,579,802.40</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
中国华电科工集团有限公司	95,486,724.80	资金紧张尚未支付
华锐风电科技(集团)股份有限公司	51,757,074.50	资金紧张尚未支付
北京龙电宏泰环保科技有限公司	24,089,205.00	资金紧张尚未支付
华电重工股份有限公司	19,379,458.65	资金紧张尚未支付
黑龙江龙电电力设备有限公司	12,330,674.94	资金紧张尚未支付
广东省中科进出口有限公司	5,742,000.00	资金紧张尚未支付
华电电力科学研究院有限公司	5,525,500.00	资金紧张尚未支付
<b>合计</b>	<b><u>214,310,637.89</u></b>	

### 4. 应付票据及应付账款期末应付关联方款项详见附注十一、(七)。

#### (十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收热费	349,153,436.21	343,572,748.29
预收粉煤灰、石膏、漂珠及砌块款	647,271.49	736,176.46
其他	360,625.43	
<b>合计</b>	<b><u>350,161,333.13</u></b>	<b><u>344,308,924.75</u></b>

注：期末无预收关联方款项。

(十九) 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	34,294,951.29	504,580,710.30	506,718,289.64	32,157,371.95
二、离职后福利中-设定提存计划负债	9,331,293.94	93,572,338.79	102,840,110.41	63,522.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>43,626,245.23</u>	<u>598,153,049.09</u>	<u>609,558,400.05</u>	<u>32,220,894.27</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		348,960,234.68	348,960,234.68	
二、职工福利费		32,737,467.23	32,737,467.23	
三、社会保险费	18,024,671.30	46,999,373.29	50,269,142.56	14,754,902.03
其中：医疗保险费	18,020,531.30	41,043,580.46	44,309,209.73	14,754,902.03
工伤保险费	4,140.00	4,435,663.31	4,439,803.31	
生育保险费		1,520,129.52	1,520,129.52	
其他				
四、住房公积金	117,762.06	37,287,360.24	37,286,429.24	118,693.06
五、工会经费和职工教育经费	13,253,922.66	15,715,509.71	11,685,655.51	17,283,776.86
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,898,595.27	22,880,765.15	25,779,360.42	
<u>合 计</u>	<u>34,294,951.29</u>	<u>504,580,710.30</u>	<u>506,718,289.64</u>	<u>32,157,371.95</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		65,274,163.43	65,274,163.43	
2. 失业保险费		1,641,441.16	1,641,441.16	
3. 企业年金缴费		26,656,734.20	26,593,211.88	63,522.32
4. 其他	9,331,293.94		9,331,293.94	
<u>合计</u>	<u>9,331,293.94</u>	<u>93,572,338.79</u>	<u>102,840,110.41</u>	<u>63,522.32</u>

注：其他中主要系子公司铁岭发电公司本期根据辽宁省社会保险事业管理局为公司出具

相关无欠缴保险等证明，将以前年度无需支付的单位承担的保险金共计12,067,976.27元调入营业外收入。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	10,531,294.98	11,461,047.12
个人所得税	1,974,068.75	2,344,784.76
企业所得税	1,158,597.15	1,466,705.10
房产税	1,020,816.31	989,238.76
土地使用税	997,853.28	1,003,636.55
城市维护建设税	318,290.99	695,111.60
教育费附加	276,669.28	594,313.59
水利建设基金	105,802.75	99,614.30
车船使用税	2,464.80	2,464.80
排污费	1,427,278.50	1,203,133.00
水资源费	120,704.50	
河道费	1,011,618.48	1,063,634.46
印花税	700,164.99	876,605.54
残疾人就业保障金	462,159.96	1,745,106.85
耕地占用税		565,200.00
<b>合计</b>	<b><u>20,107,784.72</u></b>	<b><u>24,110,596.43</u></b>

(二十一) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	17,723,641.97	27,723,641.97
其他应付款	201,747,942.44	237,182,450.98
<b>合计</b>	<b><u>219,471,584.41</u></b>	<b><u>264,906,092.95</u></b>

2. 应付股利

分类列示

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
----	------	------	-----------



项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	17,723,641.97	27,723,641.97	
应付股利—辽宁能源投资（集团）有限责任公司	15,806,311.95	25,806,311.95	资金紧张
应付股利—深圳市东电投资有限公司	1,560,000.00	1,560,000.00	公司已改制暂缓支付
应付股利—沈阳东方铜业有限责任公司	357,330.02	357,330.02	公司已改制暂缓支付
<u>合计</u>	<u>17,723,641.97</u>	<u>27,723,641.97</u>	

### 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
应付工程质保金	118,546,760.17	143,065,697.91
应付履约保证金	13,130,453.97	28,697,201.80
应付华电煤业代垫股权收购款	36,277,225.58	36,277,225.58
其他款项	33,793,502.72	29,142,325.69
<u>合计</u>	<u>201,747,942.44</u>	<u>237,182,450.98</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
华电煤业集团有限公司	36,277,225.58	暂缓支付
沈阳铁道勘察设计院有限公司	11,095,398.38	资金紧张尚未支付
中国华电科工集团有限公司	7,541,240.13	工程尚未竣工
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	6,710,000.00	资金紧张尚未支付
华电重工股份有限公司	4,714,500.00	工程尚未竣工
麦汇国际贸易（上海）有限公司	3,564,700.00	基建工程质保金
盘锦恒远实业有限公司	2,000,000.00	资金紧张尚未支付
<u>合计</u>	<u>71,903,064.09</u>	

#### (3) 公司期末其他应付关联方情况详见附注十一、（七）。

#### (二十二) 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	1,078,680,641.16	1,218,099,563.10
1年内到期的长期应付款	54,304,922.66	76,500,000.00
<u>合计</u>	<u>1,132,985,563.82</u>	<u>1,294,599,563.10</u>

注：一年内到期的长期借款中的质押、抵押借款情况详见附注六、（二十三）注。

（二十三）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	2,228,397,479.53	2,439,460,052.53	3.9150%-4.9000%
质押借款	3,532,693,138.76	4,026,622,000.00	4.1000%-4.9000%
抵押借款	90,665,796.32	111,216,437.48	3.9200%-4.4100%
<u>合计</u>	<u>5,851,756,414.61</u>	<u>6,577,298,490.01</u>	

注 1：质押借款情况

公司期末质押借款全部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作为质押担保；子公司阜新热电公司从国家开发银行取得的质押借款 46,000 万元，以阜新热电公司电费收费权作为质押担保基础上，还以本公司持有的阜新热电公司 51%股权为其中 23,783.00 万元提供辅助贷款担保。

截至 2018 年 12 月 31 日，质押借款余额为 419,693.31 万元，其中一年内到期的借款金额为 66,424.00 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”）签订交银租赁字20160069号融资租赁合同，合同约定交银租赁公司支付给康平金山公司借款7,500.00万元，同时康平金山公司以售后租回的方式从交银租赁公司租回转让的租赁资产（29台风机），租赁期限为7年，每6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，本公司为其提供连带偿付担保。截至2018年12月31日，抵押借款余额为5,560.82万元。其中一年内到期的借款金额为1,027.53万元。

2016年8月，本公司子公司彰武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”）签订交银租赁字20160068号融资租赁合同，合同约定交银租赁公司支付给彰武金山公司借款7,500.00万元，同时彰武金山公司以售后租回的方式从交银租赁公司租回转让的租赁资产（29台风机），租赁期限为7年，每6个月支付一次租金，租赁利率为五年期以上贷款基准利率下浮20%，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2018年12月31日，抵押借款余额为5,560.82万元，其中一年内到期的借款金额为1,027.53万元。

（二十四）长期应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期应付款	46,878,593.24	89,231,842.40
专项应付款		27,420,000.00
<u>合计</u>	<u>46,878,593.24</u>	<u>116,651,842.40</u>

## 2. 长期应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	26,415,195.53	53,792,165.42
应付污水特许经营权收购款	20,463,397.71	35,439,676.98
<u>合计</u>	<u>46,878,593.24</u>	<u>89,231,842.40</u>

## 3. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
节能减排资金	27,420,000.00		27,420,000.00		注
<u>合计</u>	<u>27,420,000.00</u>		<u>27,420,000.00</u>		

注：专项应付款系本公司收到华电集团依据“财企[2011]340号”及“财企[2012]390号”下拨的节能减排资金，此项资金由本公司无偿使用五年，本期因仍未落实增资条件，一次性归还华电集团该款项。

## （二十五）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	80,632,644.57	76,679,442.09
辞退福利		
其他长期福利		
<u>合计</u>	<u>80,632,644.57</u>	<u>76,679,442.09</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	76,679,442.09	79,393,881.10
二、计入当期损益的设定受益成本	3,760,000.00	2,780,000.00
1. 当期服务成本	340,000.00	460,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
2. 过去服务成本	450,000.00	
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	2,970,000.00	2,320,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-4,920,000.00	900,000.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	-4,920,000.00	900,000.00
四、其他变动	4,726,797.52	4,594,439.01
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	4,726,797.52	4,594,439.01
五、期末余额	<u>80,632,644.57</u>	<u>76,679,442.09</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	3.25%	4.00%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 2010 - 2013	中国人身保险业经验生命表 2010 - 2013
预计平均寿命	已退休人员 88.5；过渡期 86.1	已退休人员 88.3；过渡期 86.8
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2018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422.00万元；当折现率每减少0.5%，计划福利义务精算现值增加461.00万元。

### （二十六）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	6,338,720.46	4,364,871.18	预计污水处理厂移交时设备重置及恢复性大修支出

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	9,034,667.25	7,636,881.25	见注
<u>合计</u>	<u>15,373,387.71</u>	<u>12,001,752.43</u>	

注：上述未决诉讼具体情况详见本附注十三、（二）或有事项 1. 未决诉讼。

（二十七）递延收益

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	82,947,814.30	25,205,290.99	10,445,414.24	97,707,691.05	环保等专项补助
挂网费	192,305,985.23	37,644,295.07	39,271,911.38	190,678,368.92	供热设施一次性入网费
<u>合计</u>	<u>275,253,799.53</u>	<u>62,849,586.06</u>	<u>49,717,325.62</u>	<u>288,386,059.97</u>	

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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
金山热电分公司环保脱硫脱销工程政府补助	16,053,051.41			668,877.12		15,384,174.29	与资产相关
金山热电分公司拆除连片工程政府补贴	435,000.00			145,000.00		290,000.00	与资产相关
白音华发电公司脱销环境保护专项资金	8,577,851.73			1,046,232.52		7,531,619.21	与资产相关
阜新热电公司防尘网工程	1,312,500.00			37,500.00		1,275,000.00	与资产相关
阜新热电公司机组轴端汽封节能技术改造	2,745,000.00			122,000.00		2,623,000.00	与资产相关
铁岭发电公司污水处理回用工程	1,976,534.06			423,543.01		1,552,991.05	与资产相关
铁岭发电公司 1#6#机组整体优化改造工程	5,653,124.96			847,968.75		4,805,156.21	与资产相关
铁岭发电公司 4#机组脱硫改造工程	1,372,261.44			457,420.48		914,840.96	与资产相关
铁岭发电公司 3#机组脱硫改造工程	1,003,702.62			148,696.68		855,005.94	与资产相关
铁岭发电公司 1-2#机组脱硫改造工程	5,693,303.85			1,019,696.33		4,673,607.52	与资产相关
铁岭发电公司科技专项资金	7,407.65			6,349.41		1,058.24	与资产相关
铁岭发电公司 3、4、5、6 号机组	763,775.39			125,552.12		638,223.27	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	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
低压省煤器改造							
铁岭发电公司4号机整体优化改造工程	2,144,641.16			352,543.75		1,792,097.41	与资产相关
铁岭发电公司3号机整体优化改造工程	1,973,774.31			281,967.76		1,691,806.55	与资产相关
铁岭发电公司1-4#机通流改造工程	8,423,710.90			1,684,742.18		6,738,968.72	与资产相关
铁岭发电公司粉煤灰空心砌块生产线工程项目	2,888,813.11			333,324.59		2,555,488.52	与资产相关
铁岭发电公司高压电机变频改造工程	388,337.90			48,542.24		339,795.66	与资产相关
铁岭发电公司2#5#机组整体优化	4,456,666.59			318,333.34		4,138,333.25	与资产相关
丹东热电公司二次管网分户改造	17,078,357.22	25,205,290.99		2,377,123.96		39,906,524.25	与资产相关
<b>合计</b>	<b>82,947,814.30</b>	<b>25,205,290.99</b>		<b>10,445,414.24</b>		<b>97,707,691.05</b>	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新 股	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>	<b>1,472,706,817.00</b>						<b>1,472,706,817.00</b>
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>	<b>1,472,706,817.00</b>						<b>1,472,706,817.00</b>

(二十九) 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	12,644,786.44		347,040.49	12,297,745.95
<u>合计</u>	<u>1,347,408,880.80</u>		<u>347,040.49</u>	<u>1,347,061,840.31</u>

注：本年资本公积减少原因为联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司专项储备减少，本公司按照持股比例相应调减其他资本公积323,357.31元；以及子公司铁岭发电公司三供一业转出资产冲减其他资本公积23,683.18元。

(三十) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额			期末余额
			减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减： 所得 税费 用	税后 归属 于少 数股 东	
一、不能重分类进 损益的其他综合收 益	27,010.00	-4,920,000.00		-4,920,000.00		-4,892,990.00
1. 重新计量设定受 益计划变动额	27,010.00	-4,920,000.00		-4,920,000.00		-4,892,990.00
2. 权益法下不能转 损益的其他综合收 益						
二、将重分类进损 益的其他综合收益						
<u>合计</u>	<u>27,010.00</u>	<u>-4,920,000.00</u>		<u>-4,920,000.00</u>		<u>-4,892,990.00</u>

(三十一) 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
储备基金				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>136,729,413.89</b>			<b>136,729,413.89</b>

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-258,745,433.74	644,293,887.65
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-258,745,433.74	644,293,887.65
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-728,646,773.14	-895,675,785.40
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		7,363,535.99
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-987,392,206.88</b>	<b>-258,745,433.74</b>

(三十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,093,179,372.60	7,169,709,527.42	6,860,625,493.42	6,794,227,141.33
其他业务	44,334,722.55	46,290,990.38	46,283,324.53	47,477,050.04
<b>合计</b>	<b>7,137,514,095.15</b>	<b>7,216,000,517.80</b>	<b>6,906,908,817.95</b>	<b>6,841,704,191.37</b>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	25,797,343.54	26,631,198.77
城镇土地使用税	21,503,564.57	21,216,080.40
城建税	8,181,686.25	14,218,120.23
教育税附加(含地方附加)	7,541,197.84	13,221,186.77
印花税	4,678,182.76	4,706,181.85
排污费	4,410,793.19	
营业税	1,227,653.59	1,479,950.47



项目	本期发生额	上期发生额
资源税	550,067.10	
车船税	197,433.44	226,473.14
工业结构调整基金	157,142.29	7,139,931.53
其他	10,709.36	1,933,166.55
<u>合计</u>	<u>74,255,773.93</u>	<u>90,772,289.71</u>

(三十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		196,537.28
其他费用		88,300.00
<u>合计</u>		<u>284,837.28</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,449,172.46	109,444,643.23
折旧及摊销	15,599,313.00	15,858,206.12
物业管理费	7,834,805.80	7,056,949.53
保险费	7,750,356.74	8,404,077.82
租赁费	5,150,245.41	5,094,373.31
运输费	5,036,705.27	4,922,777.42
中介机构服务费	4,487,564.76	3,768,833.18
办公费	4,147,709.75	3,826,407.76
警卫消防费	3,730,857.93	3,145,985.27
政策性税费	3,506,384.90	3,906,467.03
党建工作经费	2,974,606.87	
差旅费	2,868,167.10	3,287,562.62
业务招待费	2,841,809.99	4,653,725.83
信息网路费	2,217,851.29	1,280,032.44
排污费		12,591,748.25
其他	2,890,473.45	5,017,762.30
<u>合计</u>	<u>183,486,024.72</u>	<u>192,259,552.11</u>

(三十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	672,689,440.49	611,685,054.91
减：利息收入	7,556,888.32	5,996,738.20
手续费支出	3,337,242.42	781,534.77
计划福利义务利息成本	3,047,971.70	2,320,000.00
其他	4,516,554.76	250,683.34
<u>合计</u>	<u>676,034,321.05</u>	<u>609,040,534.82</u>

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,675,489.99	-664,678.07
存货跌价损失	949,516.71	15,683,101.91
固定资产减值损失	88,890,474.03	132,501,805.40
在建工程减值损失	1,188,201.84	3,222,358.48
<u>合计</u>	<u>93,703,682.57</u>	<u>150,742,587.72</u>

(三十九) 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	10,445,414.24	11,573,232.49
增值税即征即退补贴收入	2,405,118.16	2,874,437.08
稳岗补贴	1,971,682.40	
个税手续费返还	227,229.03	13,850.92
税收抵免	7,981.94	570.00
供热管网改造补贴款		127,000.00
<u>合计</u>	<u>15,057,425.77</u>	<u>14,589,090.49</u>

(四十) 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	5,521,349.60	4,832,859.05
处置长期股权投资产生的投资收益	926.42	267,564.10
可供出售金融资产等取得的投资收益	2,390,200.00	1,071,500.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	174,737,744.26	
<u>合计</u>	<u>182,650,220.28</u>	<u>6,171,923.15</u>

注：本期新增处置可供出售金融资产取得的投资收益情况详见附注六、（七）注释。

（四十一）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置中心筒、在线分析仪、污泥提升泵等	43,370.50	
车辆处置收益	359,624.64	
<u>合计</u>	<u>402,995.14</u>	

（四十二）营业外收入

1. 分类列示

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		15,836.22	
盘盈利得		117,500.00	
政府补助	135.92	1,303,594.69	135.92
违约赔偿利得	2,998,880.75	1,305,419.78	2,998,880.75
无法支付款项转入	96.11	731,431.51	96.11
保险赔款收入		3,999,016.00	
其他	30,007,828.27	3,783,945.18	30,007,828.27
<u>合计</u>	<u>33,006,941.05</u>	<u>11,256,743.38</u>	<u>33,006,941.05</u>

本期营业外收入中其他项主要为如下内容：

（1）子公司铁岭发电公司转入无需支付的社保款项1,206.80万元。

（2）2006年1月，本公司与丹东边境经济区管理委员会（以下简称“边境委员会”）签署了《关于丹东金山热电厂在江湾工业区建立生活基地的协议》，经边境委员会授权，本公司子公司丹东热电公司向丹东边境经济合作区实业开发总公司、丹东临港经济开发区投资有限公司支付了共计3,800万元专项资金，作为天元毛纺、农药厂动迁和土地配套整理费。2014年2月，丹东市国土资源局出具《关于对天元毛纺、农药厂地块实施收储出让的函》，拟对丹东热电公司支付的3,800万元债权按照银行同期贷款利率计算利息连同本金一起返还。

2018年11月，丹东热电公司将3,800万元债权于北京产权交易所公开挂牌转让，挂牌价格为5,443.42万元；大连朋达新能源科技发展有限公司（以下简称“朋达公司”）于2018年12月摘牌。丹东热电公司于2018年12月29日收到朋达公司支付的转让价款，并将收到的款项扣除交易费用作为债权处置收益计入营业外收入1,623万元。

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
车辆销售增值税减免	135.92	7,891.93	与收益相关
稳岗补贴		1,295,702.76	与收益相关
<u>合计</u>	<u>135.92</u>	<u>1,303,594.69</u>	

(四十三) 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	5,141,108.45	7,155,912.03	5,141,108.45
对外捐赠	197,190.00	99,909.00	197,190.00
违约、罚款及其他	1,210,339.56	684,024.06	1,210,339.56
支付税收滞纳金、罚金和罚款	1,972,823.10	1,992,115.67	1,972,823.10
预计负债	1,397,786.00	7,636,881.25	1,397,786.00
其他	704,985.20	360,746.62	704,985.20
<u>合计</u>	<u>10,624,232.31</u>	<u>17,929,588.63</u>	<u>10,624,232.31</u>

(四十四) 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	2,106,603.73	17,919,272.31
递延所得税费用	1,388,800.48	-2,715,300.27

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	-885,472,874.99	-963,807,006.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	-221,368,218.75	-240,951,751.66
子公司适用不同税率的影响	-5,932,766.06	-12,572,851.99
调整以前期间所得税的影响	-1,733,611.69	1,044,794.90
非应税收入的影响	-45,662,323.47	-1,542,980.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,905,121.17	3,532,423.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	14,847,485.29	-1,222,709.81
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	260,068,586.46	267,462,658.36
其他	-1,628,868.74	-545,610.00

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	3,495,404.21	15,203,972.04

(四十五) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况  
 详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十)其他综合收益”。

(四十六) 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
收到处置债权款项	54,434,200.00	
收往来款、职工还备用金等	27,655,255.52	79,748,837.16
分户改造费等	25,205,290.99	
收安全抵押金、保证金	19,279,907.91	23,633,974.43
收保险公司赔款	5,400,748.44	10,872,727.22
利息收入	7,538,879.49	6,037,929.72
收房租金	2,662,963.00	2,340,000.00
收罚款、违约赔偿款	1,657,879.41	682,527.00
征地补偿及财政补贴款		7,627,178.24
收回燃煤预付款		7,125,916.10
其他	9,667,374.90	3,086,674.24
<b>合计</b>	<b>153,502,499.66</b>	<b>141,155,764.11</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	23,835,014.94	18,755,157.22
租赁费	5,551,439.02	3,754,549.46
财产保险费	12,456,607.44	17,499,559.65
业务招待费	2,659,899.71	4,728,488.97
运输费	6,307,049.33	6,255,678.45
办公费	4,181,833.69	5,227,238.96
差旅费	4,623,446.56	7,412,604.85
中介机构服务费	4,582,126.87	4,270,620.00
支付代扣代缴个人红利税	24,932.55	271,566.89
银行手续费	1,329,142.72	882,585.10

项目	本期发生额	上期发生额
党费支出	604,095.78	191,339.00
物业费	3,604,436.14	5,820,380.72
付保证金	12,530,323.14	11,462,864.12
计量表改造支出	3,387,543.72	4,734,949.21
三供一业转出	46,740,000.00	
其他付现费用	15,468,388.38	21,824,121.56
<u>合计</u>	<u>147,886,279.99</u>	<u>113,091,704.16</u>

### 3. 收到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
收到分户改造等款		18,169,421.04
其他	28,640.28	
<u>合计</u>	<u>28,640.28</u>	<u>18,169,421.04</u>

### 4. 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
返还节能减排政府补助专项资金	27,420,000.00	18,600,000.00
复垦保证金	1,438,708.64	
<u>合计</u>	<u>28,858,708.64</u>	<u>18,600,000.00</u>

### 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	14,976,279.27	
筹资保证金	480,000.00	
融资租赁手续费		218,750.00
<u>合计</u>	<u>15,456,279.27</u>	<u>218,750.00</u>

## (四十七) 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	-888,968,279.20	-979,010,978.71
加：资产减值准备	93,703,682.57	150,742,587.72

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	975,780,372.44	1,052,190,182.83
无形资产摊销	12,189,845.67	12,021,685.53
长期待摊费用摊销	2,005,669.07	3,283,051.48
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)	-402,995.14	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,141,108.45	7,140,075.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	672,689,440.49	614,005,054.91
投资损失(收益以“-”号填列)	-182,650,220.28	-6,171,923.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,160,065.70	-881,452.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,548,866.18	-1,833,848.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	23,731,470.65	-139,857,205.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	89,439,357.07	-209,619,185.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	190,398,073.13	465,157,385.90
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>994,446,325.40</b>	<b>967,165,431.54</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	874,973,165.61	624,373,951.94
减：现金的期初余额	624,373,951.94	481,636,589.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	250,599,213.67	142,737,362.41

**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	874,973,165.61	624,373,951.94
其中：库存现金	16,196.08	38,086.82
可随时用于支付的银行存款	874,956,969.53	624,335,865.12
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	期初余额
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	874,973,165.61	624,373,951.94
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		

#### （四十八）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	3,923,963.67	保证金 注 1
应收账款	706,876,204.13	质押借款 注 2
固定资产	489,473,221.27	融资租赁售后回租业务以及分期付款购买固定资产 附注六、（二十三）注 2：抵押借款情况；十一、（六）3. 关联租赁情况
长期股权投资	273,655,800.00	附注十一、（六）4. 关联担保情况描述
<b>合计</b>	<b>1,473,929,189.07</b>	

注 1：期末受限货币资金余额为 392.40 万元，其中：保函保证金为 200.53 万元；土地复垦保证金 143.87 万元；质押借款保证金为 48 万元。

注 2：长期借款中质押借款余额为 353,269.31 万元，1 年内到期的长期借款中质押借款余额为 66,424.00 万元，均以应收电费收费权作为质押担保，截至 2018 年末，用于担保的应收账款账面价值为 70,687.62 万元，质押借款的具体情况详见本附注六、（二十三）长期借款注 1：质押借款情况注释。

#### （四十九）政府补助

##### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	155,555,299.51	递延收益、其他收益	10,445,414.24
与收益相关的政府补助	1,979,800.26	其他收益、营业外收入	1,979,800.26
<b>合计</b>	<b>157,535,099.77</b>		<b>12,425,214.50</b>

## 七、合并范围的变更

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 10 户，比上年度减少 1 户，减少原因为 2 级子公司吸收合并 2 级子公司，具体情况为子公司彰武新能源公司于 2018 年 2 月 28 日吸收合并子公司彰武华电风力发电有限公司，彰武华电风力发电有限公司的全部业务及其资产、负债由彰武



新能源公司吸收、承担。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本公司的构成

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	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	火力发电	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

#### 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	19,579,319.17		529,557,022.98
阜新金山煤矸石热电有限公司	49.00	49.00	-181,142,405.48		17,038,026.98
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	49.00	49.00	884,436.58		-3,751,007.72
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	29.00	29.00	357,143.67		-4,335,721.62

#### 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	278,396,395.81	142,695,106.13	8,944,179.46	9,303,508.09

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
非流动资产	4,010,903,547.76	2,144,149,305.95	53,758,742.25	52,939,500.64
资产合计	4,289,299,943.57	2,286,844,412.08	62,702,921.71	62,243,008.73
流动负债	1,748,047,116.95	1,797,077,887.13	25,025,141.35	31,860,874.78
非流动负债	1,183,414,306.15	454,995,041.31	45,332,898.16	45,332,898.16
负债合计	2,931,461,423.10	2,252,072,928.44	70,358,039.51	77,193,772.94
营业收入	1,341,558,866.36	753,989,300.77	15,088,659.48	14,246,093.36
净利润（净亏损）	50,203,382.48	-369,678,378.53	1,804,972.61	1,231,529.91
综合收益总额	50,203,382.48	-369,678,378.53	1,804,972.61	1,231,529.91
经营活动现金流量	359,788,672.97	109,762,435.06	12,474,614.82	10,720,648.28

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	250,817,545.16	162,923,280.06	11,730,121.38	9,879,046.27
非流动资产	4,086,048,096.71	2,325,062,899.98	59,767,235.73	58,866,832.13
资产合计	4,336,865,641.87	2,487,986,180.04	71,497,357.11	68,745,878.40
流动负债	1,570,847,464.86	1,574,361,195.21	24,349,228.78	28,319,953.78
非流动负债	1,458,383,039.02	509,175,122.66	56,608,218.74	56,608,218.74
负债合计	3,029,230,503.88	2,083,536,317.87	80,957,447.52	84,928,172.52
营业收入	1,214,337,238.06	832,593,515.97	14,688,485.69	13,002,717.79
净利润（净亏损）	91,827,350.19	-188,622,844.15	-33,157,876.33	-36,121,747.75
综合收益总额	91,827,350.19	-188,622,844.15	-33,157,876.33	-36,121,747.75
经营活动现金流量	395,009,494.37	167,449,575.97	6,712,782.87	5,452,705.66

（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

合营企业或联营 企业的名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
沈阳华润热电有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	火力发电、集中供热	26.00		权益法
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	内蒙古西乌旗	内蒙古西乌旗	煤炭采掘	20.00		权益法
华电煤业集团有限公司	北京	北京	煤炭批发	3.97		权益法

注：对华电煤业集团有限公司持股比例为3.97%，采用权益法核算的具体原因详见附注六、（七）注。

## 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	
	沈阳华润热电有限公司	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	沈阳华润热电有限公司	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司
流动资产	509,100,491.15	701,772,302.45	448,821,820.93	595,909,733.38
非流动资产	919,383,346.13	4,300,267,931.85	1,005,899,273.28	4,753,880,804.80
资产合计	<u>1,428,483,837.28</u>	<u>5,002,040,234.30</u>	<u>1,454,721,094.21</u>	<u>5,349,790,538.18</u>
流动负债	711,128,586.63	3,504,052,702.05	578,079,548.78	3,931,706,011.88
非流动负债	42,947,506.31		132,300,689.97	37,000,000.00
负债合计	<u>754,076,092.94</u>	<u>3,504,052,702.05</u>	<u>710,380,238.75</u>	<u>3,968,706,011.88</u>
少数股东权益	4,086,632.72		4,086,632.72	
归属于母公司股东权益	670,321,111.62	1,497,987,532.25	740,254,222.74	1,381,084,526.30
按持股比例计算的净资产份额	174,283,489.02	299,597,506.45	192,466,097.92	276,216,905.26
对联营企业权益投资的账面价值	174,283,489.02	299,597,506.45	192,466,097.92	276,216,905.26
营业收入	848,546,065.19	2,574,693,020.52	885,074,007.74	2,359,095,655.14
净利润	-73,068,011.73	118,519,792.50	-82,306,342.92	134,698,027.96
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-73,068,011.73	118,519,792.50	-82,306,342.92	134,698,027.96
本年度收到的来自联营企业的股利			7,086,401.29	

续上表

项目	华电煤业集团有限公司	
	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产	8,532,346,389.75	
非流动资产	48,845,504,613.54	
资产合计	<u>57,377,851,003.29</u>	
流动负债	18,695,671,795.97	
非流动负债	20,330,893,157.65	
负债合计	<u>39,026,564,953.62</u>	
少数股东权益	7,919,499,264.95	
归属于母公司股东权益	10,431,786,784.72	
按持股比例计算的净资产份额	414,141,935.35	
对联营企业权益投资的账面价值	414,141,935.35	
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
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	期初余额
联营企业：		
华电置业有限公司		
投资账面价值合计	32,910,652.66	
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润		
——其他综合收益		
——综合收益总额		

## 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：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期末余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			878,897,129.28		<u>878,897,129.28</u>
应收账款			735,488,666.74		<u>735,488,666.74</u>
其他应收款			57,981,632.54		<u>57,981,632.54</u>
可供出售金融资产				1,250,000.00	<u>1,250,000.00</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	期初余额			合计
		持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			624,373,951.94		<u>624,373,951.94</u>
应收账款			759,903,010.78		<u>759,903,010.78</u>
其他应收款			54,911,478.74		<u>54,911,478.74</u>
可供出售金融资产				273,564,843.75	<u>273,564,843.75</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		7,938,194,041.86	<u>7,938,194,041.86</u>
应付票据		133,030,000.00	<u>133,030,000.00</u>
应付账款		1,475,294,044.17	<u>1,475,294,044.17</u>
其他应付款		201,747,942.44	<u>201,747,942.44</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额
--------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	6,281,000,000.00	<u>6,281,000,000.00</u>
应付票据	18,700,000.00	<u>18,700,000.00</u>
应付账款	1,588,579,802.40	<u>1,588,579,802.40</u>
其他应付款	237,182,450.98	<u>237,182,450.98</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

2018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、其他应收款及某些衍生工具，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，本公司根据中国华电集团有限公司资金集中管理的相关要求，将日常流动资金实时划转至中国华电集团财务有限公司，在国家开发银行的贷款余额一般于每月月末会人工归集到中国华电集团财务有限公司，并在次月月初自动划回，故流动资金的信用风险较低。

## （三）流动风险

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

本公司期末流动资产合计2,061,800,481.40元，期末流动负债合计11,301,465,246.38元，其比例为18.24%；期初该比例为19.51%。由此分析，本公司本期流动性降低了，流动性短缺的风险较上期略有加大。

## （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

本公司无需要披露的公允价值情况。

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

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八（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
国电南京自动化股份有限公司	受同一最终控制方控制
国家电力公司南京电力自动化设备总厂	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	受同一最终控制方控制
中国华电集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
华电重工股份有限公司	受同一最终控制方控制
华电能源工程有限公司	受同一最终控制方控制
黑龙江龙电电力设备有限公司	受同一最终控制方控制
国电南自新能源科技有限公司	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	受同一最终控制方控制
北京华电卓识信息安全测评技术中心有限公司	受同一最终控制方控制
华电水务工程有限公司	受同一最终控制方控制
山东华电节能技术有限公司	受同一最终控制方控制
中国华电集团物资有限公司	受同一最终控制方控制
郑州科源耐磨防腐工程有限公司	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
南京华盾电力信息安全测评有限公司	受同一最终控制方控制
桓仁金山热电有限公司	受同一最终控制方控制
华电融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
南京南自科林系统工程有限公司	受同一最终控制方控制
郑州科润机电工程有限公司	受同一最终控制方控制
华电煤业集团有限公司	受同一最终控制方控制
南京国电南自美卓控制系统有限公司	受同一最终控制方控制
北京龙电宏泰环保科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京华电万方管理体系认证中心	受同一最终控制方控制
华电曹妃甸重工装备有限公司	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
黑龙江龙电电气有限公司	受同一最终控制方控制
南京国电南自唯美德自动化有限公司	受同一最终控制方控制



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	联营企业
阜新矿业（集团）有限责任公司	注
阜新矿业集团煤炭销售有限公司	注

注：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。阜新矿业集团煤炭销售有限公司（以下简称“阜矿煤销公司”）系阜矿集团的全资子公司。以下披露的与阜矿煤销公司之间的关联交易仅包含阜矿集团可施加重大影响的阜新热电公司、白音华公司与阜矿煤销公司之间的交易和往来余额。

#### （六）关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）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
北京龙电宏泰环保科技有限公司	设备采购		45,213,978.17
阜新矿业（集团）有限责任公司	煤炭铁路运输	7,548,016.42	7,264,564.63
阜新矿业集团煤炭销售有限公司	采购煤炭	879,278,660.46	697,701,107.64
国电南京自动化股份有限公司	设备采购、工程服务	3,418,135.94	2,499,877.72
黑龙江龙电电气有限公司	设备采购		32,075.47
华电曹妃甸重工装备有限公司	设备采购、委托运行费	263,767.01	1,090,752.44
华电电力科学研究院有限公司	工程及技术监督服务、 咨询服务、设备采购	26,077,334.90	26,325,407.32
华电环球（北京）贸易发展有限公司	采购燃料	304,355,556.12	188,932,189.24
华电青岛环保技术有限公司	工程服务	9,180,372.41	
华电郑州机械设计研究院有限公司	设备采购、工程服务	15,040,054.42	
华电重工股份有限公司	设备采购、工程服务	447,343.90	16,820,420.00
华电重工机械有限公司	设备采购	38,153,846.15	
南京国电南自维美德自动化有限公司	工程、咨询服务	3,706,896.55	79,716.98
南京华盾电力信息安全测评有限公司	工程、信息服务	375,681.13	132,702.80
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	购水	2,156,607.12	763,928.97
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心有限公司	工程、咨询服务	1,018,867.90	1,679,245.25
中国华电科工集团有限公司	工程、咨询服务	39,205,930.14	155,622,350.45
华电水务工程有限公司	工程服务	3,663,793.10	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京华电万方管理体系认证中心	咨询服务		494,000.00

(2) 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
华电电力科学研究院有限公司	咨询服务	108,962.27	
华电曹妃甸重工装备有限公司	咨询服务	943.40	

3. 关联租赁情况

(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	2017-9-1	2018-12-31	租赁合同	577,837.84	192,612.61
<u>合计</u>					<u>577,837.84</u>	<u>192,612.61</u>

(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	4,266,338.13	6,576,801.39
华电融资租赁有限公司	发电及供热设备	2014-7-15	2019-7-15	市场价格	769,552.95	1,496,549.47
华电金山能源有限公司	房屋及建筑物	2018-1-1	2018-12-31	市场价格	2,293,093.08	2,279,279.2
<u>合计</u>					<u>7,328,984.16</u>	<u>10,352,630.06</u>

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向华电租赁公司转让租赁资产(锅炉及发电机),租赁期限为5年,每3个月支付一次租金,租赁利率随同期银行贷款基准利率浮动,租赁资产留购价格为1元;2018年12月29日,公司与华电租赁公司签订补充协议,约定将租赁期限延长6个月。

2017年10月,公司子公司阜新热电公司与华电租赁公司签订融资租赁合同,合同约定华电融资租赁有限公司负责筹措购买租赁物所需的资金,并根据供货合同的规定履行支付租赁物购

买价款的义务，本年度华电租赁公司支付全部价款3,638万元，租赁期5年，每年支付一次租金，租赁利率随同期银行贷款基准利率浮动，租赁资产留购价格为1元。

2) 2014年7月，子公司丹东热电有限公司与华电融资租赁有限公司签订融资租赁合同，合同约定华电融资租赁有限公司一次性支付给本公司5,000.00万元（双方约定的租赁资产全部转让价款），并以售后租回的方式向华电融资租赁有限公司转让租赁资产（机器设备），租赁期限为5年，每3个月支付一次租金，租赁利率随同期银行贷款基准利率浮动，租赁资产留购价格为1元。2018年支付华电融资租赁有限公司利息、手续费合计为769,552.95元（上年同期租赁利息、手续费为1,496,549.47元）。

3) 2018年1月，本公司与华电金山能源有限公司签订房屋租赁协议，租赁期为1年，租赁金额为2,293,093.08元（不含税）。

#### 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	60,000,000.00	2018-12-28	2020-6-27	否	
阜新金山煤矸石热电有限公司	237,830,000.00	2005-11-11	2024-5-10	否	注1
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	8,000,000.00	2018-5-25	2021-5-24	否	
辽宁康平金山风力发电有限责任公司	55,608,218.74	2016-8-12	2026-8-11	否	注2
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	55,608,218.74	2016-8-12	2026-8-11	否	
辽宁彰武金山风力发电有限责任公司	11,000,000.00	2018-5-25	2021-5-24	否	
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	7,400,000.00	2007-3-27	2021-3-26	否	注3

注1: 2005年11月，本公司为子公司阜新热电公司在国家开发银行辽宁省分行的100,000.00万元借款提供质押担保，以其持有的阜新热电公司的51%的股权作为质押物。截至2018年12月31日，担保余额为23,783.00万元。

注2: 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2018年12月31日，担保余额为11,121.64万元。

注3：2007年3月27日，本公司为内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司20,940.00万元借款提供连带责任保证担保。担保总额为20,940.00万元，截至2018年12月31日，担保余额为740.00万元。

#### 6. 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	100,000,000.00	2018-10-18	2019-10-17	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2018-11-22	2019-11-21	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2018-1-10	2019-1-9	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2018-4-12	2019-4-11	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2018-6-29	2019-6-28	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2017-1-12	2018-1-11	3.9150%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2017-5-27	2018-5-26	4.1325%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2017-7-12	2018-7-11	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2017-10-26	2018-10-25	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2017-11-21	2018-11-20	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2018-2-11	2018-5-10	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2018-6-14	2018-9-13	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2018-7-9	2019-7-8	4.7850%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2018-12-27	2019-3-26	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2018-3-16	2019-3-15	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	20,000,000.00	2018-3-19	2018-3-27	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	40,000,000.00	2017-12-19	2018-3-15	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	30,000,000.00	2017-12-19	2018-2-5	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	5,000,000.00	2015-12-21	2018-6-21	4.5125%
中国华电集团财务有限公司	75,000,000.00	2015-12-21	2018-8-1	4.5125%
中国华电集团财务有限公司	72,500,000.00	2018-8-6	2021-8-5	4.7500%
中国华电集团财务有限公司	2,500,000.00	2018-8-6	2018-11-7	4.7500%
中国华电集团财务有限公司	50,000,000.00	2010-11-9	2020-11-9	4.4100%
中国华电集团财务有限公司	80,000,000.00	2018-10-10	2019-10-9	4.3500%
中国华电集团财务有限公司	100,000,000.00	2018-5-21	2019-5-20	4.3500%
中国华电集团有限公司	100,000,000.00	2018-7-9	2019-7-8	4.5675%
中国华电集团有限公司	100,000,000.00	2017-7-5	2018-7-4	4.3500%
中国华电集团有限公司	100,000,000.00	2017-12-14	2018-12-13	4.5675%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明(年利率)
中国华电集团公司	200,000,000.00	2017-7-24	2018-7-23	4.3500%
中国华电集团公司	180,000,000.00	2018-7-23	2019-7-22	4.7850%

## 7. 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	297.00	279.86

## 8. 其他关联交易

截至2018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874,284,053.66元（2017年12月31日为620,221,134.83元）；2018年度取得活期存款利息收入6,898,772.72元（2017年度为5,567,240.37元），存款利率执行人民银行活期存款利率。

### （七）关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	阜新矿业集团煤炭销售有限公司	7,322,178.21		6,255,786.47	
预付款项	华电环球（北京）贸易发展有限公司			11,173,906.62	
预付款项	国电南京自动化股份有限公司			25,641.01	
其他应收款	华电金山能源有限公司	46,740,000.00		2,686.15	

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	北京龙电宏泰环保科技有限公司	24,089,205.00	26,589,205.00
应付账款	阜新矿业（集团）有限责任公司	2,973,574.51	2,054,315.46
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	6,067,893.55	8,106,372.00
应付账款	黑龙江龙电电力设备有限公司	14,610,674.94	21,415,472.14
应付账款	华电曹妃甸重工装备有限公司	143,703.83	289,191.00
应付账款	华电电力科学研究院有限公司	22,917,652.34	19,468,688.68
应付账款	华电环球（北京）贸易发展有限公司	27,034,759.85	
应付账款	华电青岛环保技术有限公司	10,649,232.00	
应付账款	华电水务工程有限公司	6,346,500.00	3,096,500.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	华电郑州机械设计研究院有限公司	10,282,000.00	853,154.00
应付账款	华电重工股份有限公司	19,379,458.65	29,379,458.65
应付账款	华电重工机械有限公司	18,085,000.00	
应付账款	桓仁金山热电有限公司		45,300.00
应付账款	南京国电南自维美德自动化有限公司	3,010,000.00	172,680.60
应付账款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	1,857,820.40	1,688,142.40
应付账款	南京南自科林系统工程有限责任公司	10,817.00	10,817.00
应付账款	内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	343,854.58	893,796.90
应付账款	郑州科源耐磨防腐工程有限公司		4,989,080.00
应付账款	中国华电集团电力建设技术经济咨询中心	1,440,000.00	1,360,000.00
应付账款	中国华电集团物资有限公司	123,490.57	2,212,990.57
应付账款	中国华电科工集团有限公司	101,231,814.53	176,487,023.91
应付账款	北京华电万方管理体系认证中心		230,000.00
应付账款	黑龙江龙电电气有限公司		34,000.00
其他应付款	北京龙电宏泰环保科技有限公司	248,880.00	248,880.00
其他应付款	阜新矿业(集团)有限责任公司	44,254.97	24,210.00
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	511,398.00	892,398.00
其他应付款	黑龙江龙电电力设备有限公司	1,670,402.09	1,870,402.09
其他应付款	华电曹妃甸重工装备有限公司		439,720.90
其他应付款	华电电力科学研究院有限公司	1,127,521.80	1,227,521.80
其他应付款	华电煤业集团有限公司	36,277,225.58	36,277,225.58
其他应付款	华电能源工程有限公司	722,270.00	722,270.00
其他应付款	华电重工股份有限公司	4,714,500.00	4,714,500.00
其他应付款	桓仁金山热电有限公司		5,660.38
其他应付款	南京国电南自维美德自动化有限公司	1,950.00	1,950.00
其他应付款	南京华盾电力信息安全测评有限公司	111,513.60	186,353.60
其他应付款	南京南自科林系统工程有限责任公司	139,530.00	139,530.00
其他应付款	中国华电科工集团有限公司	12,508,146.62	12,672,164.61
应付票据	中国华电科工集团有限公司	12,000,000.00	
应付票据	中国华电集团财务有限公司		18,700,000.00
长期应付款	华电融资租赁有限公司	26,415,195.53	53,792,165.42
短期借款	中国华电集团财务有限公司	620,000,000.00	600,000,000.00
短期借款	中国华电集团有限公司	380,000,000.00	400,000,000.00
长期借款	中国华电集团财务有限公司	97,500,000.00	40,000,000.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付股利	辽宁能源投资（集团）有限责任公司	15,806,311.95	
一年内到期			
的非流动负	华电融资租赁有限公司	40,304,922.66	62,500,000.00
债			
一年内到期			
的非流动负	中国华电集团财务有限公司	15,000,000.00	90,000,000.00
债			
专项应付款	中国华电集团有限公司		27,420,000.00

## 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2018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. 未决诉讼：

（1）本公司子公司白音华公司与德幂能源有限公司（以下简称“德幂公司”）发生工程改造法律纠纷。2018年11月5日白音华公司收到内蒙古自治区西乌珠穆沁旗人民法院一审判决书，判决白音华公司支付德幂公司两台机组增引合一改造工程调增工程价款1,304,409.70元，驳回二次进场及其他费用498,912.77元的诉讼请求，同时诉讼费21,029.90元由白音华公司承担。截至资产负债表日，白音华公司已按一审判决进行相关账务处理，并向内蒙古自治区锡林郭勒盟中级人民法院提出二审上诉请求，二审尚未开庭审理。

（2）本公司子公司丹东热电公司2008年6月29日与东北电业管理局第四工程局（简称“东四公司”）签订《丹东金山热电厂2×300MW机组新建工程A标段（主体建筑与安装）施工工程》合同，辽宁安泰电力有限公司（以下简称“安泰公司”）是东四公司的分包单位，2015年1月4日丹东热电公司与安泰公司根据工程结算审核结果进行结算，三方在结算期间未提出异议，丹东热电公司向东四公司付清了全部工程款；2017年5月3日，安泰公司向丹东热电公司致送催收函，提供了丹东热电公司以工程任务另委项目委托单十项的复印件，要求丹东热电公司对另委项目进行结算，并委托评估机构对涉诉工程进行评估，评估价款为1,896,906.00元；2018年12月20日，辽宁省丹东市振安区人民法院出具（2018）辽0604民初505号民事判决书，丹东热电公司依据一审判决预计将补偿辽宁安泰电力有限公司工程款、并承担部分诉讼费共计人民币

1,397,786.00元。丹东热电公司已向原审法院提起上诉，案件正在审理中。

## 2. 对外担保：

截至2018年12月31日止，本公司为子公司康平金山公司6,360.82万元贷款提供担保；本公司为子公司彰武金山公司6,660.82万元贷款提供担保；本公司为子公司阜新热电公司6,000万元贷款提供担保；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40,000万元提供辅助担保，具体情况详见附注六、（二十三）长期借款 注1：质押借款情况描述。

截至2018年12月31日止，本公司为联营企业内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司银行贷款740万元提供担保。

## 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

本公司根据中国华电集团有限公司的相关薪酬政策规定，对符合条件的职（员）工按其月基本工资的6.25%、10.00%（2018年1月企业负担5.00%，个人负担1.25%；2018年2月起企业负担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、（十九）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4个报告分部，分别为火电分部、风电分部、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	7,066,195,537.60	6,851,079,224.34	88,383,887.09	80,460,701.99
二、分部间交易收入				



项目	火力发电分部		风力发电+光伏分部	
	本期	上期	本期	上期
三、对联营和合营企业的投资收益	177,127,944.26			
四、资产减值损失	90,701,851.54	91,380,296.27	3,001,104.21	59,862,291.45
五、折旧费和摊销费	954,005,961.26	1,024,708,692.81	34,235,751.40	41,004,910.60
六、利润总额（亏损总额）	-710,610,062.54	-737,309,768.91	10,200,338.33	-58,724,006.63
七、所得税费用	3,863,960.66	1,156,427.63	-368,556.45	-108,216.27
八、净利润（净亏损）	-714,474,023.20	-738,466,196.54	10,568,894.78	-58,615,790.36
九、资产总额	18,427,639,683.08	18,969,412,118.27	924,774,860.48	624,192,047.45
十、负债总额	15,672,342,139.04	15,600,276,018.60	773,104,448.21	541,090,529.96

续上表：

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	6,318,340.72	2,631,529.96	-23,383,670.26	-27,262,638.34	7,137,514,095.15	6,906,908,817.95
二、分部间交易收入						
三、对联营和合营企业的投资收益	5,522,276.02	5,100,423.15			182,650,220.28	5,100,423.15
四、资产减值损失	726.82	-500,000.00			93,703,682.57	150,742,587.72
五、折旧费和摊销费	1,734,174.52	1,781,316.43			989,975,887.18	1,067,494,919.84
六、利润总额（亏损总额）	-185,063,150.78	-127,773,231.13		-40,000,000.00	-885,472,874.99	-963,807,006.67
七、所得税费用		14,155,760.68			3,495,404.21	15,203,972.04
八、净利润（净亏损）	-185,063,150.78	-141,928,991.81		-40,000,000.00	-888,968,279.20	-979,010,978.71
九、资产总额	4,708,723,112.84	4,509,529,344.57	-3,955,092,797.11	-3,774,177,992.65	20,106,044,859.29	20,328,955,517.64
十、负债总额	1,550,833,620.94	1,075,674,193.83	-392,956,543.84	-285,041,739.4	17,603,323,664.35	16,931,999,003.01

## 十六、母公司财务报表项目注释

### （一）应收票据及应收账款

#### 1. 总表情况

##### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	97,692,502.34	100,132,014.89
<u>合计</u>	<u>97,692,502.34</u>	<u>100,132,014.89</u>

## 2. 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>106,770,337.76</u>	<u>100.00</u>	<u>9,077,835.42</u>	<u>8.50</u>	<u>97,692,502.34</u>
组合：按账龄组合	19,396,675.43	18.17	9,077,835.42	46.80	10,318,840.01
其他组合	87,373,662.33	81.83			87,373,662.33
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>106,770,337.76</u>	<u>100.00</u>	<u>9,077,835.42</u>	<u>8.50</u>	<u>97,692,502.34</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	<u>109,705,704.67</u>	<u>100.00</u>	<u>9,573,689.78</u>	<u>8.73</u>	<u>100,132,014.89</u>
组合：按账龄组合	22,715,230.75	20.71	9,573,689.78	42.15	13,141,540.97
其他组合	86,990,473.92	79.29			86,990,473.92
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
<u>合计</u>	<u>109,705,704.67</u>	<u>100.00</u>	<u>9,573,689.78</u>	<u>8.73</u>	<u>100,132,014.89</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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)	10,286,963.17	514,348.16	5.00
1-2 年 (含 2 年)	209,331.78	20,933.18	10.00
2-3 年 (含 3 年)	330,206.00	66,041.20	20.00
3-4 年 (含 4 年)			
4-5 年 (含 5 年)	187,323.20	93,661.60	50.00
5 年以上	8,382,851.28	8,382,851.28	100.00
<b>合计</b>	<b>19,396,675.43</b>	<b>9,077,835.42</b>	<b>46.80</b>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内的应收供电款	72,462,872.12		
应收关联方款项	14,910,790.21		
<b>合计</b>	<b>87,373,662.33</b>		

(4) 期末应收关联方情况

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	账龄
彰武华电新能源发电有限公司	5,766,104.89		1-2 年
阜新华电新能源发电有限公司	9,100,685.32		1-2 年
白音华金山发电有限公司	44,000.00		1 年以内
<b>合计</b>	<b>14,910,790.21</b>		

(5) 截至期末，公司无单项金额重大或单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(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	与本公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
国网辽宁省电力有限公司	非关联方	72,749,208.12	14,316.80	1 年以内	68.14
沈阳市苏家屯区国有资产管理办公室	非关联方	2,440,000.00	122,000.00	1 年以内	2.29

单位名称	与本公司关系	期末余额	坏账准备期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华润雪花啤酒(辽宁)有限公司	非关联方	2,024,201.46	101,210.07	1年以内	1.90
彰武华电新能源发电有限公司	关联方	5,766,104.89	1,207,974.75	5年以上	5.40
阜新华电新能源发电有限公司	关联方	9,100,685.32	65,747.10	2-3年	8.52
<u>合计</u>		<u>92,080,199.79</u>	<u>1,511,248.72</u>		<u>86.25</u>

(7) 本期无实际核销的应收账款情况。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	237,938,254.74	237,938,254.74
其他应收款	101,484,251.05	2,190,995.67
<u>合计</u>	<u>339,422,505.79</u>	<u>240,129,250.41</u>

### 2. 应收股利

#### (1) 应收股利

被投资单位(或投资项目)	期末余额	期初余额
阜新金山煤矸石热电有限公司	77,607,800.00	77,607,800.00
白音华金山发电有限公司	160,330,454.74	160,330,454.74
<u>合计</u>	<u>237,938,254.74</u>	<u>237,938,254.74</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
阜新金山煤矸石热电有限公司	77,607,800.00	2-3年 13,260,000.00; 3-4年 64,347,800.00	资金紧张	否
白音华金山发电有限公司	160,330,454.74	2-3年 93,139,500.95; 3-4年 67,190,953.79	资金紧张	否
<u>合计</u>	<u>237,938,254.74</u>			

#### 4. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>107,058,106.08</u>	<u>100.00</u>	<u>5,573,855.03</u>	<u>5.21</u>	<u>101,484,251.05</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,247,100.41	5.84	5,573,855.03	89.22	673,245.38
其他组合	100,811,005.67	94.16			100,811,005.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>107,058,106.08</u>	<u>100.00</u>	<u>5,573,855.03</u>	<u>5.21</u>	<u>101,484,251.05</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	<u>7,727,495.67</u>	<u>100.00</u>	<u>5,536,500.00</u>	<u>71.65</u>	<u>2,190,995.67</u>
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	6,230,000.00	80.62	5,536,500.00	88.87	693,500.00
其他组合	1,497,495.67	19.38			1,497,495.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>7,727,495.67</u>	<u>100.00</u>	<u>5,536,500.00</u>	<u>71.65</u>	<u>2,190,995.67</u>

##### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄

期末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,100.41	855.03	5.00
1-2年 (含2年)	730,000.00	73,000.00	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>6,247,100.41</b>	<b>5,573,855.03</b>	<b>89.22</b>

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
认定收回无风险的其他应收款	811,005.67		
应收关联方款项	100,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>100,811,005.67</b>		

注: 认定收回无风险的其他应收款情况如下:

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 (%)	认定收回无风险理由
泰康养老保险股份有限公司	补充医疗保险	736,422.58	1年以内	0.69	可收回, 无风险
沈阳市苏家屯区国家税务局	应收退税款	74,583.09	1年以内	0.07	可收回, 无风险

(4) 截至期末, 公司无单项金额重大或单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代管补充医疗保险	813,041.98	1,494,809.52
往来款	100,000,000.00	
应收理赔款、保证金、备用金等	745,064.10	730,000.00
逾期应收股利转入	5,500,000.00	5,500,000.00
应收垫付款		2,686.15
<b>合计</b>	<b>107,058,106.08</b>	<b>7,727,495.67</b>

(6) 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 坏账准备期末余	
				总额的比例 (%)	额
阜新金山煤矸石热电有限公司	往来款	100,000,000.00	1年以内	93.41	
辽宁南票煤电有限公司	逾期应收股利转入	5,500,000.00	5年以上	5.14	5,500,000.00
泰康养老保险股份有限公司辽宁分公司	补充医疗保险	738,458.89	1年以内	0.69	
沈阳市供热管理办公室	质保金	730,000.00	1-2年	0.68	73,000.00
<b>合计</b>		<b>106,968,458.89</b>		<b>99.92</b>	<b>5,573,000.00</b>

(7) 本期无实际核销的其他应收款情况。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	3,562,136,253.27	3,562,136,253.27	3,489,136,253.27	3,489,136,253.27
对联营、合营企业投资	473,880,995.47	473,880,995.47	468,683,003.18	468,683,003.18
<b>合计</b>	<b>4,036,017,248.74</b>	<b>4,036,017,248.74</b>	<b>3,957,819,256.45</b>	<b>3,957,819,256.45</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	减值准
					提减值	备期末
					准备	余额
丹东金山热电有限公司	779,558,000.00	15,000,000.00		794,558,000.00		
彰武华电风力发电有限公司	42,910,000.00		42,910,000.00			
康平华电风力发电有限公司	41,590,000.00			41,590,000.00		
白音华金山发电有限公司	735,028,200.00			735,028,200.00		
阜新金山煤矸石热电有限公司	273,655,800.00			273,655,800.00		
辽宁彰武金山风力发电有限责 任公司	33,725,000.00			33,725,000.00		
辽宁康平金山风力发电有限责 任公司	24,225,000.00			24,225,000.00		
辽宁华电铁岭发电有限公司	1,527,644,253.27			1,527,644,253.27		
彰武华电新能源发电有限公司	25,800,000.00	95,910,000.00		121,710,000.00		
阜新华电新能源发电有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>3,489,136,253.27</b>	<b>115,910,000.00</b>	<b>42,910,000.00</b>	<b>3,562,136,253.27</b>		

注：本公司对子公司阜新热电公司的长期股权投资成本 273,655,800.00 元，系受限的资产，详见本附注十一、（六）4. 关联担保情况描述。

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
一、合营企业			
二、联营企业			
1、沈阳华润热电有限公司	192,466,097.92		
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	276,216,905.26		
小计	<u>468,683,003.18</u>		
<u>合计</u>	<u>468,683,003.18</u>		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金红利或利润
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
一、合营企业				
二、联营企业				
1、沈阳华润热电有限公司	-18,182,608.90			
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	23,703,958.50		-323,357.31	
小计	<u>5,521,349.60</u>		<u>-323,357.31</u>	
<u>合计</u>	<u>5,521,349.60</u>		<u>-323,357.31</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、合营企业				
二、联营企业				
1、沈阳华润热电有限公司			174,283,489.02	
2、内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司			299,597,506.45	



被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
小计			<u>473,880,995.47</u>	
<u>合计</u>			<u>473,880,995.47</u>	

#### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	769,022,262.98	812,640,690.08	791,592,499.56	829,465,969.75
其他业务	20,624,421.96	23,237,905.30	17,216,218.59	19,985,956.62
<u>合计</u>	<u>789,646,684.94</u>	<u>835,878,595.38</u>	<u>808,808,718.15</u>	<u>849,451,926.37</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
成本法核算的长期股权投资收益		40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,521,349.60	4,832,859.05
处置长期股权投资产生的投资收益	926.42	267,564.10
委托贷款利息收益	455,643.98	567,921.24
<u>合计</u>	<u>5,977,920.00</u>	<u>45,668,344.39</u>

## 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	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-4,738,113.31	
(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）	12,425,214.50	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(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	174,737,744.26	
(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	27,523,681.27	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>209,948,526.72</b>	
减：所得税影响金额	36,733.03	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>209,911,793.69</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	211,305,848.45	
归属于少数股东的非经常性损益	-1,394,054.76	

## (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	-31.26	-0.4948	-0.4948
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.32	-0.6382	-0.6382