

**华电能源股份有限公司**

**600726**

**2010 年半年度报告**

## 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	4
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务报告.....	10
八、备查文件目录.....	69

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 董事长任书辉委托副董事长王殿福、董事刘传柱委托董事王殿福、董事袁亚男和董事孙光委托董事梅君超、董事贾哲和董事褚玉委托董事刘长青、独立董事马海涛委托独立董事张凌出席公司六届十八次董事会并行使表决权。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	任书辉
主管会计工作负责人姓名	张利
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李西金

公司负责人任书辉、主管会计工作负责人张利及会计机构负责人（会计主管人员）李西金声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	华电能源股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华电能源
公司的法定英文名称	Huadian Energy Company Limited
公司的法定英文名称缩写	HDECL
公司法定代表人	任书辉

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梅君超	战莹
联系地址	哈尔滨市南岗区大成街 209 号	哈尔滨市南岗区大成街 209 号
电话	0451-82525998	0451-82525778
传真	0451-82525878	0451-82525878
电子信箱	hdenergy@hdenergy.com	hdenergy@hdenergy.com

(三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市香坊区高新技术开发区 19 号楼 B 座
注册地址的邮政编码	150001
办公地址	哈尔滨市南岗区大成街 209 号
办公地址的邮政编码	150001
公司国际互联网网址	www.hdenergy.com
电子信箱	hdenergy@hdenergy.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《大公报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点	证券管理部
-------------	-------

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华电能源	600726	龙电股份
B 股	上海证券交易所	华电 B 股	900937	龙电 B 股

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减(%)
总资产	19,563,442,344.21	18,630,043,923.01	5.01
所有者权益(或股东权益)	3,859,124,493.15	4,008,082,143.43	-3.72
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.96	2.04	-3.92
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-179,793,344.73	-164,469,028.13	-9.32
利润总额	-151,609,479.86	-141,417,619.26	-7.21
归属于上市公司股东的净利润	-148,957,650.28	-173,745,445.67	14.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	-165,338,855.58	-176,181,157.01	6.15
基本每股收益(元)	-0.076	-0.13	41.54
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.084	-0.13	35.38
稀释每股收益(元)	-0.076	-0.13	41.54
加权平均净资产收益率(%)	-0.04	-5.54	增加 5.5 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	605,535,756.61	100,716,709.88	501.23
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.31	0.07	342.86

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-20,994.73
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	589,295.27
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)	20,370,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,464.72
所得税影响额	-4,523,899.52
少数股东权益影响额(税后)	-176,660.44
合计	16,381,205.30

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	263,606 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结的股 份数量
中国华电集团公司	国有法人	44.80	881,126,465		814,094,618	无
黑龙江辰能投资集团有 限责任公司	其他	1.35	26,626,134			冻结 26,62 6,134

国际金融—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	其他	0.26	5,032,215			无
中国电力财务有限公司	其他	0.26	5,029,340			无
华能综合产业公司	其他	0.19	3,771,828			无
TOYOSECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	境外法人	0.19	3,681,251	1.39		无
张云茂	境内自然人	0.14	2,800,000	新增		未知
卢思颖	境内自然人	0.12	2,433,700	新增		未知
NAITO SECURITIES CO., LTD.	境外法人	0.13	2,479,060	-18.22		无
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	其他	0.12	2,423,466	-17.88		无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量				
中国华电集团公司	67,031,847	人民币普通股				
黑龙江辰能投资集团有限责任公司	26,626,134	人民币普通股				
国际金融—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	5,032,215	人民币普通股				
中国电力财务有限公司	5,029,340	人民币普通股				
华能综合产业公司	3,771,828	人民币普通股				
TOYOSECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	3,681,251	境内上市外资股				
张云茂	2,800,000	人民币普通股				
卢思颖	2,433,700	人民币普通股				
NAITO SECURITIES CO., LTD.	2,479,060	境内上市外资股				
中国工商银行股份有限公司—广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	2,423,466	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系。					

报告期末公司股东总数 263,606 户，其中：A 股 183,272 户，B 股 80,334 户。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国华电集团公司	814,094,618	2012 年 12 月 15 日		限售条件详见公司公告

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

由于工作变动，公司副总经理兼总工程师苏盛波提出辞去公司总工程师职务，根据工作需要，公司聘任常立宏为公司总工程师，公司六届十六次董事会审议通过上述事宜，详见 2010 年 4 月 23 日本公司公告。

公司于 2010 年 5 月 28 日召开 2009 年度股东大会，审议通过《关于更换公司部分董事的议案》，因工作变动，公司董事寿如锋辞去公司董事职务。梅君超先生被选任为新的公司董事。详见 2010 年 5 月 29 日本公司公告。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司主要从事电力生产、供热、电厂检修、电力技术咨询等业务。发电、供热、电表销售、煤炭生产和销售是公司报告期内的主要产业。截止到 2010 年 6 月 30 日，公司按权益比例拥有的发电装机容量为 396 万千瓦，约占黑龙江省的 20.60%。

2010 年上半年公司实现营业收入 330,526.62 万元，比去年同期增长 17.96%；实现营业利润-17979.33 万元，比去年同期减少 9.32%；实现净利润-14895.77 万元，比去年同期增加 14.27%。

公司报告期全资及控股电厂完成发电量 98.65 亿千瓦时，比上年同期的 88.30 亿千瓦时增长了 11.72%，发电量增长是由于佳木斯热电厂两台 30 万千瓦新机组投产发电以及黑龙江省社会用电量同比增长 10.98%所致。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分产品						
售电	2,745,898,060.33	2,559,053,446.45	6.80	12.64	12.65	减少 0.02 个百分点
供热	398,720,199.01	471,111,286.34	-18.16	34.16	67.61	减少 23.58 个百分点
电表销售	49,441,292.47	35,477,574.01	28.24	-17.83	-18.07	增加 0.21 个百分点
煤炭销售	106,459,162.96	70,386,415.02	33.88			

#### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
黑龙江	3,300,518,714.77	18.01

本公司的主要营业收入和营业成本均在黑龙江省内发生。

#### 3、利润构成与上年度相比发生重大变化的项目列表

报表项目	报告期	上年同期	变动金额	变动幅度%	注释
营业税金及附加	4,672,356.10	13,482,786.51	-8,810,430.41	-65.35	注 1
营业外支出	124,726.20	1,389,401.75	-1,264,675.55	-91.02	注 2
所得税费用	15,168,493.50	10,039,445.96	5,129,047.54	51.09	注 3

#### 4、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

注 1、营业税金及附加 4,672,356.10 元，较上年同期减少 65.35%，主要由于本期应交增值税减少所致。

注 2、营业外支出 124,726.20 元，较上年同期减少 91.02%，主要由于缴纳税款滞纳金减少所致。

注 3、所得税费用 15,168,493.50 元，较上年同期增加 51.09%，主要由于本期合并单位比上年同期增加所致。

#### 5、公司在经营中出现的问题与困难

公司面临的主要困难是机组利用小时下降、煤炭价格上涨，重点合同煤炭到货率不足，这“一涨一降”对经营的压力巨大，尤其是两年来煤炭价格大幅上涨，已远远超出发电企业的承受能力，而煤电价格联动却尚未执行。尽管最近国家对煤炭价格采取了干预性措施，但在迎峰度夏、煤炭企业限产和供

求关系等各种因素共同作用下，煤炭价格仍维持在高位运行，重点合同兑现率偏低，量、质、时保障困难。

面对严峻的经营形势，公司抓住经营中的关键环节，采取各种有效措施，努力实现增收节支、降本提效。一是确保电量目标完成。要继续强化电量管理，加强市场跟踪分析，加大与电网公司沟通协调力度，狠抓重点电厂月度发电量计划的争取与落实，保持同网同类型机组利用小时的领先优势。二是有效控制燃料成本。高度重视和积极推进煤炭掺烧掺配工作，实施不同煤种掺烧、调整结构等手段降低燃料成本。同时，要加强燃油管理，有效控制燃油指标。三是积极争取电、热价政策。要进一步呼吁实施煤电价格联动，继续保持与政府相关部门的沟通和联系，同时进一步推动煤热价格联动。四是全面加强经营管理。深入开展日经济利润分析，加强组织领导，落实责任，发现问题及时调整经营策略，提高市场应变能力。继续加强全面预算管理，严格预算刚性，按照从紧原则，加强成本管控，严格控制固定成本支出。加大资金管理力度，加大电热费回收，降低陈欠，合理安排资金，降低资金占用。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
参与华电新能源发展有限公司增资扩股	12,000	经公司 2009 年度股东大会审议通过	
参与华电煤业集团有限公司增资扩股	3,210	经公司 2009 年度股东大会审议通过	
华电能源哈尔滨第三发电厂集中供热热网工程	8,500	热网首站至呼兰利民开发区主干线已基本完成	
华电能源佳木斯热电厂项目投资	7,000	已投产发电，正在进行竣工决算	
华电能源牡丹江第二发电厂“上大压小”扩建项目投资	53,168	首台机组建安工程已基本完成，分部试运已展开	
华电能源牡丹江第二发电厂“上大压小”扩建项目配套热网投资	8,000	热网主干线敷设完成 7,939 米	
合计	91,878	/	/

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

因煤炭价格进一步上涨，重点合同煤炭到货率不足以及机组利用小时同比下降，公司预计 2010 年三季度归属于母公司的净利润仍将亏损。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和中国证监会、上海证券交易所及其他有关法律法规的规定，不断完善法人治理结构和内控制度，规范公司运作，提高信息披露质量，加强投资者关系管理工作。公司报告期内修订了《公司章程》，制定了《华电能源内幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》和《华电能源年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2009 年度股东大会决议，2009 年度公司不进行利润分配。本报告期没有需要实施的利润分配方案。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

《公司章程》规定公司可以采取现金或者股票方式分配股利，公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司利润分配的政策为：

- 1、公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报。
- 2、公司董事会未做出利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应对此发表独立意见。
- 3、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

报告期内，公司未实施现金分红。由于受到发电成本上升、电煤供应紧张、机组利用小时下降等因素的影响，公司 2009 年度业绩亏损。同时，公司的发展项目目前仍在按计划推进，资金较为紧张，为此公司 2009 年度利润不进行分配，也不以资本公积金转增股本，未分配利润将全部用于补充公司流动资金。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
国泰君安证券股份有限公司	383	304	0.08	402				
华泰财产保险股份有限公司	2,000	3,000	2.17	3,300				
华信保险经纪有限公司	500	600	6	600				
华电财务公司	4,000	6,875	4.95	6,875	550	550	投资收益	
合计	6,883	10,779	/	11,177	550	550	/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国华电财务有限公司	母公司的控股子公司		343,989,877.14		1,320,000,000.00
合计			343,989,877.14		1,320,000,000.00

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	6,200
报告期末对子公司担保余额合计（B）	6,200
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	6,200
担保总额占公司净资产的比例（%）	1.61
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	华电集团公司承诺将华电能源定位为中国华电在东北地区的电力发展主体和资本运作平台。并承诺在公司股权分置改革完成后，以适当的方式将中国华电拥有的辽宁铁岭发电有限责任公司的 51% 股权注入华电能源。	自股权分置改革以来，华电集团公司通过在齐热公司、哈热公司增资扩股过程中转让增资权的方式，将其在东北地区的存量电力资产注入公司；通过将获得国家发改委核准的佳木斯热电厂 2 台 30 万千瓦机组扩建项目及彰武发电公司新建 2×60 万千瓦机组项目交由公司投资建设的方式，将其在东北地区的增量电力资产注入公司；2009 年华电集团公司又以 15 亿元现金认购公司非公开发行股份，提高了对公司的持股比例。公司将在控股股东的支持下逐步成为一个区域性的电力上市公司。 华电集团正积极对铁岭发电有限责任公司进行培育，努力提高其盈利水平，并积极争取扩建项目获得核准，待条件成熟时以适当的方式将铁岭发电有限责任公司 51% 的股权注入公司。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

公司控股股东--中国华电集团公司承诺在公司股权分置改革完成后，以适当的方式将中国华电拥有的辽宁铁岭发电有限责任公司的 51% 股权注入华电能源。

2) 是否已启动：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十三) 其他重大事项的说明

1、公司用自有资金参与中国华电集团新能源发展有限公司和华电煤业集团有限公司的增资扩股，由于公司的控股股东—中国华电集团公司同时也是上述两家公司的控股股东，此项投资构成公司与控股股东的关联交易，详见 2010 年 4 月 23 日本公司公告。

2、公司于 2010 年 7 月 14 日以通讯方式召开六届十七次董事会，会议审议通过了《关于收购黑龙江亚电鑫宝热电有限公司的议案》。公司用自有资金出资 20,440 万元收购新加坡亚洲电力投资股份有限公司持有的亚电鑫宝 51% 股权，出资 18,500 万元收购齐齐哈尔鑫宝热电有限公司持有的亚电鑫宝 49% 股权，本次合计收购亚电鑫宝 100% 股权，合计转让价格为 38,940 万元。上述事项已经 2010 年 7 月 30 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，详见 2010 年 7 月 31 日本公司公告。

3、中国证券监督管理委员会黑龙江监管局于 2010 年 7 月 19 日—26 日对本公司进行了全面检查，并出具了[2010]7 号《关于对华电能源股份有限公司采取责令改正措施的决定》，公司已就此事发布公告，并将尽快提出整改方案，详见 2010 年 8 月 19 日本公司公告。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
华电能源业绩预亏公告	指定报刊	2010 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华电能源第一季度季报	指定报刊	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华电能源六届八次监事会会议决议公告	指定报刊	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华电能源六届十六次董事会会议决议暨召开 2009 年度股东大会的公告	指定报刊	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华电能源关联交易公告	指定报刊	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华电能源年报摘要	指定报刊	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华电能源年报	指定报刊	2010 年 4 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华电能源 2009 年度股东大会会议资料	指定报刊	2010 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华电能源 2009 年度股东大会决议公告	指定报刊	2010 年 5 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

**七、财务报告**  
**会计报表**  
**合并资产负债表**  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:华电能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、1	1,478,317,048.11	1,207,754,999.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	5,000,000.00	4,160,000.00
应收账款	五、3	644,033,728.82	677,126,506.25
预付款项	五、4	486,202,851.00	352,295,936.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	39,651,306.17	32,772,686.00
买入返售金融资产			
存货	五、6	443,061,885.23	302,005,806.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,096,266,819.33	2,576,115,935.73
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	474,170,065.00	322,070,065.00
投资性房地产			
固定资产	五、8	12,771,816,222.20	13,188,764,165.65
在建工程	五、9	2,511,106,530.85	1,824,304,194.77
工程物资	五、10	9,472,967.36	9,536,615.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	608,025,801.81	616,452,697.08
开发支出			
商誉	五、12	55,622,724.53	55,622,724.53
长期待摊费用	五、13	1,045,506.84	1,261,818.60
递延所得税资产	五、14	35,915,706.29	35,915,706.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,467,175,524.88	16,053,927,987.28
资产总计		19,563,442,344.21	18,630,043,923.01
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、17	2,112,000,000.00	1,690,000,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、18	1,338,202,044.82	1,335,189,133.28
应付账款	五、19	1,181,301,166.76	1,086,884,509.13
预收款项	五、20	19,165,735.15	153,617,575.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、21	72,918,455.21	70,375,334.52
应交税费	五、22	-281,543,067.44	-213,911,132.51
应付利息			
应付股利	五、23	12,835,186.85	12,593,736.85
其他应付款	五、24	632,758,045.97	615,523,412.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	五、25	413,000,000.00	883,857,752.58
其他流动负债		28,846,660.17	9,069,309.60
流动负债合计		5,529,484,227.49	5,643,199,631.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、26	8,943,557,594.50	7,767,631,449.30
应付债券			
长期应付款		300,000,000.00	307,470,000.00
专项应付款	五、27	55,080,000.00	
预计负债			
递延所得税负债	五、28	133,899,306.52	133,899,306.52
其他非流动负债	五、29	174,002,001.71	183,646,348.57
非流动负债合计		9,606,538,902.73	8,392,647,104.39
负债合计		15,136,023,130.22	14,035,846,735.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、30	1,966,675,153.00	1,966,675,153.00
资本公积	五、31	2,192,585,124.36	2,192,585,124.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、32	272,498,699.42	272,498,699.42
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-572,634,483.63	-423,676,833.35
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,859,124,493.15	4,008,082,143.43
少数股东权益		568,294,720.84	586,115,043.92
所有者权益合计		4,427,419,213.99	4,594,197,187.35
负债和所有者权益总计		19,563,442,344.21	18,630,043,923.01

法定代表人：任书辉

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：李西金

母公司资产负债表  
2010 年 6 月 30 日

编制单位:华电能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,160,142,644.42	1,008,255,050.91
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	364,809,487.69	335,103,902.95
预付款项		354,886,988.14	221,178,337.24
应收利息			
应收股利		10,930,000.00	
其他应收款	十一、2	53,616,187.96	49,090,158.04
存货		233,581,352.62	151,617,142.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,177,966,660.83	1,765,244,591.18
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,704,918,278.24	1,552,818,278.24
投资性房地产			
固定资产		7,527,204,981.65	7,789,829,742.67
在建工程		2,373,438,366.54	1,734,961,507.06
工程物资		6,534,730.67	6,598,378.67
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		129,870,575.58	131,527,679.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,370,051.89	8,370,051.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,750,336,984.57	11,224,105,637.57
资产总计		13,928,303,645.40	12,989,350,228.75
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,920,000,000.00	1,390,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,282,202,044.82	1,335,189,133.28
应付账款		931,774,304.98	768,137,000.61
预收款项		3,273,551.46	41,357,315.49
应付职工薪酬		54,418,057.09	46,876,640.24
应交税费		-260,456,618.43	-238,351,697.15
应付利息			
应付股利		2,178,896.40	2,817,446.40
其他应付款		495,030,450.80	474,926,349.71

一年内到期的非流动负债		186,000,000.00	348,857,752.58
其他流动负债		10,759,565.75	9,069,309.60
流动负债合计		4,625,180,252.87	4,178,879,250.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,316,245,500.00	4,776,290,050.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		55,080,000.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		65,524,458.26	63,781,841.84
非流动负债合计		5,436,849,958.26	4,840,071,891.84
负债合计		10,062,030,211.13	9,018,951,142.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,966,675,153.00	1,966,675,153.00
资本公积		2,219,361,276.85	2,219,361,276.85
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		271,264,512.68	271,264,512.68
一般风险准备			
未分配利润		-591,027,508.26	-486,901,856.38
所有者权益（或股东权益）合计		3,866,273,434.27	3,970,399,086.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,928,303,645.40	12,989,350,228.75

法定代表人：任书辉

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：李西金

**合并利润表**  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、34	3,305,266,229.42	2,801,966,047.43
其中: 营业收入		3,305,266,229.42	2,801,966,047.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,491,558,574.15	2,993,786,589.67
其中: 营业成本	五、34	3,139,973,630.51	2,597,854,194.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,672,356.10	13,482,786.51
销售费用		6,372,300.70	7,787,802.48
管理费用		38,094,009.02	30,470,618.70
财务费用		302,446,277.82	344,191,187.30
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、35	6,499,000.00	27,351,514.11
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-179,793,344.73	-164,469,028.13
加: 营业外收入	五、36	28,308,591.07	24,440,810.62
减: 营业外支出	五、37	124,726.20	1,389,401.75
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-151,609,479.86	-141,417,619.26
减: 所得税费用	五、38	15,168,493.50	10,039,445.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-166,777,973.36	-151,457,065.22
归属于母公司所有者的净利润		-148,957,650.28	-173,745,445.67
少数股东损益		-17,820,323.08	22,288,380.45
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	五、39	-0.076	-0.13
(二) 稀释每股收益	五、39	-0.076	-0.13
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-166,777,973.36	-151,457,065.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-148,957,650.28	-173,745,445.67
归属于少数股东的综合收益总额		-17,820,323.08	22,288,380.45

法定代表人: 任书辉

主管会计工作负责人: 张利

会计机构负责人: 李西金

母公司利润表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	1,961,532,232.78	1,645,044,537.52
减: 营业成本	十一、4	1,941,062,979.13	1,622,681,075.27
营业税金及附加		317,303.43	6,099.07
销售费用			
管理费用		19,336,643.59	19,199,914.71
财务费用		186,805,261.44	211,388,761.54
资产减值损失			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十一、5	60,111,527.11	22,441,211.29
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-125,878,427.70	-185,790,101.78
加: 营业外收入		21,760,775.82	2,193,420.82
减: 营业外支出		8,000.00	1,114,917.66
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-104,125,651.88	-184,711,598.62
减: 所得税费用			1,721,200.00
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-104,125,651.88	-186,432,798.62
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.05	-0.14
(二) 稀释每股收益		-0.05	-0.14
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-104,125,651.88	-186,432,798.62

法定代表人: 任书辉

主管会计工作负责人: 张利

会计机构负责人: 李西金

合并现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,896,799,512.65	3,264,517,847.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		1,652,477.43	
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	19,570,000.00	11,000,000.00
经营活动现金流入小计		3,918,021,990.08	3,275,517,847.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,929,322,146.23	2,610,697,486.28
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		244,132,037.23	191,500,585.26
支付的各项税费		112,771,573.10	351,615,230.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	26,260,476.91	20,987,835.34
经营活动现金流出小计		3,312,486,233.47	3,174,801,137.47
经营活动产生的现金流量净额		605,535,756.61	100,716,709.88
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		50,281,527.11	7,601,514.11
处置固定资产、无形资产		1,020.00	10,496.55

和其他长期资产收回的现金净额			
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			11,665,042.17
投资活动现金流入小计		50,282,547.11	19,277,052.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		963,517,989.07	856,898,321.48
投资支付的现金		152,100,000.00	403,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,115,617,989.07	1,259,898,321.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,065,335,441.96	-1,240,621,268.65
<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		3,545,176,151.53	4,314,741,000.00
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		3,545,176,151.53	4,314,741,000.00
偿还债务支付的现金		2,417,033,904.11	3,054,378,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		397,780,513.72	413,839,591.43
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			
筹资活动现金流出小计		2,814,814,417.83	3,468,217,591.43
筹资活动产生的现金流量净额		730,361,733.70	846,523,408.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		270,562,048.35	-293,381,150.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,207,754,999.76	1,391,169,902.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,478,317,048.11	1,097,788,752.65

法定代表人：任书辉

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：李西金

母公司现金流量表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,176,285,305.01	1,913,857,413.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,570,000.00	
经营活动现金流入小计		2,195,855,305.01	1,913,857,413.60
购买商品、接受劳务支付的现金		1,584,093,911.83	1,735,651,747.34
支付给职工以及为职工支付的现金		123,055,008.97	129,400,792.83
支付的各项税费		27,663,134.81	150,683,451.65
支付其他与经营活动有关的现金		10,307,038.03	40,299,995.01
经营活动现金流出小计		1,745,119,093.64	2,056,035,986.83
经营活动产生的现金流量净额		450,736,211.37	-142,178,573.23
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		49,181,527.11	6,441,211.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		49,181,527.11	6,441,211.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		885,621,860.00	725,805,148.23
投资支付的现金		152,100,000.00	403,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,037,721,860.00	1,128,805,148.23
投资活动产生的现金流量净额		-988,540,332.89	-1,122,363,936.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,454,567,015.00	4,222,741,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,454,567,015.00	4,222,741,000.00
偿还债务支付的现金		1,547,424,767.58	2,948,378,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,450,532.39	274,468,230.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,764,875,299.97	3,222,846,230.23
筹资活动产生的现金流量净额		689,691,715.03	999,894,769.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		151,887,593.51	-264,647,740.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,008,255,050.91	1,125,130,164.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,160,142,644.42	860,482,424.08

法定代表人：任书辉

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：李西金

合并所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,966,675,153.00	2,192,585,124.36			272,498,699.42		-423,676,833.35		586,115,043.92	4,594,197,187.35
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,966,675,153.00	2,192,585,124.36			272,498,699.42		-423,676,833.35		586,115,043.92	4,594,197,187.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-148,957,650.28		-17,820,323.08	-166,777,973.36
(一)净利润							-148,957,650.28		-17,820,323.08	-166,777,973.36
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-148,957,650.28		-17,820,323.08	-166,777,973.36
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	1,966,675,153.00	2,192,585,124.36			272,498,699.42		-572,634,483.63		568,294,720.84	4,427,419,213.99

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,369,065,592.00	1,334,221,036.95			272,498,699.42		331,522,497.01		451,072,856.61	3,758,380,681.99
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,369,065,592.00	1,334,221,036.95			272,498,699.42		331,522,497.01		451,072,856.61	3,758,380,681.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-173,745,445.67		199,644,440.45	25,898,994.78
(一) 净利润							-173,745,445.67		22,288,380.45	-151,457,065.22
(二) 其他综合收益									177,356,060.00	177,356,060.00
上述(一)和(二)小计							-173,745,445.67		199,644,440.45	25,898,994.78
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	1,369,065,592.00	1,334,221,036.95			272,498,699.42		157,777,051.34		650,717,297.06	3,784,279,676.77

法定代表人: 任书辉

主管会计工作负责人: 张利

会计机构负责人: 李西金

母公司所有者权益变动表  
2010 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,966,675,153.00	2,219,361,276.85			271,264,512.68		-486,901,856.38	3,970,399,086.15
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,966,675,153.00	2,219,361,276.85			271,264,512.68		-486,901,856.38	3,970,399,086.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-104,125,651.88	-104,125,651.88
(一)净利润							-104,125,651.88	-104,125,651.88
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-104,125,651.88	-104,125,651.88
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	1,966,675,153.00	2,219,361,276.85			271,264,512.68		-591,027,508.26	3,866,273,434.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,369,065,592.00	1,341,828,590.43			271,264,512.68		259,116,430.97	3,241,275,126.08
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,369,065,592.00	1,341,828,590.43			271,264,512.68		259,116,430.97	3,241,275,126.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-186,432,798.62	-186,432,798.62
(一)净利润							-186,432,798.62	-186,432,798.62
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-186,432,798.62	-186,432,798.62
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	1,369,065,592.00	1,341,828,590.43			271,264,512.68		72,683,632.35	3,054,842,327.46

法定代表人:任书辉

主管会计工作负责人:张利

会计机构负责人:李西金

## 会计报表附注

### 一、公司的基本情况

华电能源股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据中华人民共和国(以下简称“中国”)法律于 1993 年 2 月 2 日在中国境内注册成立的股份有限公司,原注册登记号为:12697342-2。本公司于 1996 年 10 月 16 日获中国对外贸易经济合作部批准成为中外合资股份有限公司(批准号为:外经贸资审字(1996)153 号),并于 1996 年 10 月 28 日经中国国家工商行政管理局变更登记核准(原注册号为:工商企股黑字 002036 号;企业类别为:中外股份;经营范围为:建设、经营、维修电厂;生产销售电力、热力;电力行业的技术服务、技术咨询;电力仪器、仪表及零部件的生产销售)。

根据本公司 2004 年 4 月 22 日通过之董事会决议以及中国国家工商行政管理局批准,本公司名称于 2004 年 7 月 1 日变更为华电能源股份有限公司。

本公司注册资本为人民币 1,369,065,592.00 元,股本总数 136,906.5592 万股,股票面值为每股人民币 1 元。根据中国电力体制改革发电资产重组方案,黑龙江省电力有限公司(“省电力”)持有的本公司 38,396.49 万股法人股(约占本公司 2002 年 12 月 31 日的股本总数的 34.24%)以行政划拨方式无偿划拨给中国华电集团公司(“中国华电”),并已获得国务院国资委(国资产权[2004]133 号文)批复同意。2006 年 4 月 13 日,上述股份的过户登记手续已办理完毕,2006 年 9 月进行股权分置改革后中国华电持 28,351.69 万股,占本公司总股本的 21.15%。截至 2008 年 12 月 31 日,中国华电在本公司持股比例为 20.71%。2009 年 1 月 14 日本公司向中国华电非公开发行股票方案获得国务院国资委(国资产权[2009]11 号文)批复同意。2009 年 11 月 26 日,本公司收到中国证监会《关于核准华电能源股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2009]1203 号),核准本公司非公开发行不超过 60,000 万股新股,本公司 2009 年 12 月向中国华电非公开发行 597,609,561 股人民币普通股 A 股,发行价格为 2.51 元/股,募集资金净额为人民币 1,475,142,247.42 元。发行新增股份已于 2009 年 12 月 14 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。截至 2010 年 6 月 30 日,本公司总股本 196,667.5153 万股,中国华电持 88,112.6465 万股,占本公司总股本的 44.80%。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **3. 会计期间**

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本会计报表的会计期间为自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止。

### **4. 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **(1) 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### **(2) 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

### **6. 合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **7. 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### **8. 外币交易及外币财务报表折算**

##### **(1) 外币交易**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用原记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

外币汇兑损益，除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产成本，其余均计入当期损益。

##### **(2) 外币财务报表折算**

本公司对控股子公司、合营企业、联营企业等，采用与本公司不同的记账本位币对外币财务报表折算后，进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，其他项目采用发生时的汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量采用现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## **9. 金融工具**

### **(1) 金融工具的分类、确认和计量**

金融工具划分为金融资产和金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：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。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场

中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产减值准备计提与测试方法：金融资产账面价值减至预计未来现金流量现值部分计提减值准备。

预计未来现金流量现值根据预计未来现金流量，确定折现率对其进行折现后的金额确定。

预计未来现金流量根据金融资产不同类型合理估计，应当按照资产在持续持有过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量；折现率是根据当前市场货币时间价值和金融资产特定风险的税前利率，是持有资产所要求的必要报酬率。

#### **(6) 金融资产重分类**

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

### **10. 应收款项**

(1) 采用备抵法核算坏账损失，对预计可能发生的坏账损失分别提取特别坏账准备及一般坏账准备。特别坏账准备，是指管理层对个别应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。一般

坏账准备，是指除特别坏账准备之外，管理层对剩余的应收款项和其他应收款，按账龄分析法对期末余额计提坏账准备。

(2) 应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

## **11. 存货**

### **(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括燃料、原材料、低值易耗品、包装物、委托加工材料、在产品、产成品等。

### **(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### **(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## **12. 长期股权投资**

### **(1) 初始投资成本确定**

1) 企业合并取得的长期股权投资，初始投资成本：同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本。

2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

4) 投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同回协议约定的价值；

5) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## **(2) 后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益，当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。

采用成本法核算的长期股权投资，当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

## **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的共同控制情形。

2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：符合下列条件之一：

a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

b. 参与被投资单位的政策制定过程

c. 向被投资单位派出管理人员

d. 依赖投资本公司的技术或技术资料

e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

## **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，

在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的长期股权投资应当测试其可收回金额。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；或不存在公平交易协议但存在资产相似活跃市场，按照市场价格减去相关税费；或无法可靠估计出售的公允价值净额，则以该长期股权投资持有期间和最终处置时预计未来现金流量现值作为其可收回金额。

### 13. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产确认为固定资产。

#### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为：房屋建筑物、发电及供热设备、交通工具、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率
房屋建筑物	12—35	2.8—8.3%
发电及供热设备	12—24	4.2% - 8.3%
交通工具	6	16.2%
其他设备	5	19.2% - 20.0%

#### (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，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行

减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

减值测试方法：对存在减值迹象的固定资产应当测试其可收回金额。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

#### **(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法**

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：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；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；5) . 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### **14. 在建工程**

#### **(1) 在建工程的类别**

自营方式建造、出包方式建造两种

#### **(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点**

工程完工达到预定可使用状态时点，结转固定资产。

预定可使用状态的判断标准：符合下列情况之一

1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生;

4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求, 或与设计或合同要求基本相符。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日, 本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

在建工程减值测试方法: 对存在减值迹象的在建工程应当测试其可收回金额。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## **15. 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, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额确认方法**

资本化期间: 指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间: 在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算: 1) 借入专门借款, 按照专门借款当期实际发生的利息费用, 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金额确定; 2) 占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率为一般借款加权平均利率计算确定。3) 借款存在折价或溢价, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额, 调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 16. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(2) 使用寿命有限的无形资产，为可以预见带来经济利益期限，其使用寿命估计按该资产使用寿命的年限确定；或者其使用寿命估计按该资产生产产量等类似计量单位数量确定；

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。但在年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。其复核程序为重新估计该资产为公司带来经济利益期限，估计情况是否发生变化、是否有证据表明使用寿命是有限等。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产减值测试方法：对存在减值迹象的无形资产应当测试其可收回金额。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。

### 17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

### 18. 收入

收入仅在经济利益能够流入本集团且相关的收入和成本能够可靠计量，并同时满足下列条件时才确认。

- (1) 售电收入于电力已传输上网，取得价款或已取得索款凭据时予以确认；
- (2) 供热收入于热气已输送，取得价款或已取得索款凭据时予以确认；
- (3) 销售商品收入于本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品保留继续管理权和实施控制时确认；
- (4) 因提供热网而按照国家有关标准收取的一次性入网费用，按 10 年平均摊销，确认为收益；
- (5) 租金收入根据租赁条款按配比原则予以确认；
- (6) 利息收入按借出资金本金和适用利率计算的应计利息确认为收入；
- (7) 股利于股东确立了收取款项的权力时确认为收入。

### 19. 政府补助

#### (1) 政府补助类型

财政拨款、财政贴息、税收返还。

#### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差

异，按照暂时性差异对未来期间应税金额的影响，分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。存在应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异按照规定确认递延所得税负债和递延所得税资产。

### **21. 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **22. 会计政策变更、会计估计变更的说明**

本期无会计政策、会计估计变更和差错更正。

### **23. 前期会计差错更正**

本期无前期会计差错更正。

## **三、税项**

根据国发[2007]39号《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》文件规定，自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率，本公司原享受企业所得税15%税率，2010年度按照22%税率执行。

根据黑龙江省科学技术厅、财政厅、国家税务局和地方税务局2008年11月21日联合批准的编号为GR200823000095的高新技术企业证书，本公司之控股子公司-黑龙江龙电电气有限公司（“龙电电气”）被认定为高新技术企业，根据中国有关税务法规规定，龙电电气适用之企业所得税税率为15%。

根据深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局2009年10月29日联合批准的编号为GR200944200302的高新技术企业证书，本公司之控股子公司-深圳市龙电电气有限公司（“深圳龙电”）被认定为高新技术企业，根据中国有关税务法规规定，深圳电气适用之企业所得税税率为15%。

本公司之控股子公司黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司（“齐热公司”）、哈尔滨热电有限责任公司（“哈热公司”）、黑龙江新世纪能源有限公司（“新能源”）、黑河市兴边矿业有限公司（“兴边矿业公司”）的企业所得税适用税率为25%。

增值税按主营业务收入的 17%及 13%之税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

营业税分别按租赁收入和利息收入的 5%计算。

城建税按应缴纳增值税净额或营业税的 7%(深圳龙电适用之税率为 1%)计算;教育费附加按应缴纳增值税净额或营业税的 3%计算。

房产税按本公司拥有产权的房产分别按自用房产的计税价值的 1.2%或租赁收入的 12%计算。

资源税按原煤销售量的 2.3 元 / 吨缴纳。

个人所得税按税法规定代扣代缴。

#### 四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制,合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,在编制合并财务报表时,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并财务报表时,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整;对于同一控制下企业合并取得的子公司,视同该企业合并于合并当期的年初已经发生,从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

##### 1. 子公司情况

###### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
龙电电气	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	制造业	3,500.00	机电一体化、经营仪器仪表、机械设备等	3,000.00

深圳龙电	国有控股	广东省深圳市	制造业	1,000.00	电能仪器仪表的技术开发、购销等	471.40
黑龙江龙电电气仪表有限公司	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	制造业	480.00	销售仪器仪表、开发电子高科技产品等	306.00
新能源	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	电热生产	6,000.00	新型环保能源、垃圾发电的开发和利用等	3,300.00
齐热公司	国有控股	黑龙江省齐齐哈尔市	电热生产	50,580.00	热电项目的开发、投资、建设、经营	44,965.00
华电彰武发电有限公司	国有控股	辽宁省彰武县	电热生产	3,000.00	热电项目的开发、投资、建设和经营；电能和热能的生产和销售等	2,700.00

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
龙电电气	85.71%	85.71%	是	2,841.89	—	—
深圳龙电	55.00%	55.00%	是	1,348.65	—	—
黑龙江龙电电气仪表有限公司	74.38%	74.38%	是	1.28	—	—
新能源	55.00%	55.00%	是	2,908.63	—	—
齐热公司	88.90%	88.90%	是	9,707.15	—	—
华电彰武发电有限公司	90.00%	90.00%	是	300.00	—	—
合计	—	—		17,107.60	—	—

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
哈热公司	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	电热生产	50,920.00	发电、供热、电力技术咨询服务和开发等	19,369.00
哈尔滨热电供热有限责任公司	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	电热生产	100.00	发电、供热、电力技术咨询服务和开发等	38.04

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
哈热公司	38.04%	38.04%	是	15,315.47	—	—
哈尔滨热电供热有限责任公司	100.00%	100.00%	是	—	—	—
合计	—	—		15,315.47	—	—

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
兴边矿业公司	国有控股	黑龙江省黑河市	煤矿采掘	16,980.00	煤矿生产	47,900.00

子公司全称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
兴边矿业公司	70.00%	70.00%	是	24,406.40	—	—
合计	—	—		24,406.40	—	—

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	81,820.83	289,579.84
银行存款	1,476,895,650.64	1,205,029,714.95
其他货币资金	1,339,576.64	2,435,704.97
合计	1,478,317,048.11	1,207,754,999.76

注 1：本公司存于关联方-中国华电集团财务有限公司（“华电财务公司”）银行存款余额 343,989,877.14 元（2009 年：287,895,409.19 元）。华电财务公司系一间依托于中国商业银行为中国华电集团成员单位提供金融服务的非银行金融机构。

注 2：其他货币资金 1,339,576.64 元系存入银行的廉洁承诺抵押金（2009 年存入银行的廉洁承诺抵押金 2,435,704.97 元）。

2. 应收票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	4,160,000.00
合计	5,000,000.00	4,160,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示如下：

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	348,409,079.26	51.13	—	—	530,599,535.17	74.25	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	54,959,780.34	8.06	33,187,369.28	60.38	40,928,800.19	5.73	33,105,960.76	80.89
其他不重大的应收账款	278,092,446.76	40.81	4,240,208.26	1.52	143,025,748.43	20.02	4,321,616.78	3.02
合 计	681,461,306.36	100.00	37,427,577.54	—	714,554,083.79	100.00	37,427,577.54	—

#### (2) 应收账款账龄分析

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6 个月以内	546,711,909.41	80.23	—	—	621,057,738.69	86.91	—	—
6 个月至 1 年	49,319,052.76	7.24	661,379.94	1.34	21,579,364.58	3.02	674,944.09	3.13
1 至 2 年	25,152,844.50	3.69	2,515,284.45	10.00	25,509,633.85	3.57	2,550,963.39	10.00
2 至 3 年	5,317,719.35	0.78	1,063,543.87	20.00	5,478,546.48	0.77	1,095,709.30	20.00
3 年以上	54,959,780.34	8.06	33,187,369.28	60.38	40,928,800.19	5.73	33,105,960.76	80.89
合计	681,461,306.36	100.00	37,427,577.54	—	714,554,083.79	100.00	37,427,577.54	—

#### (3) 期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

#### (4) 应收账款金额前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
省电力	本公司客户	348,409,079.26	6 个月内	51.13
齐齐哈尔市鹤城热网有限公司	本公司客户	54,541,631.88	6 个月内	8.00
哈尔滨龙电工贸有限公司	本公司客户	25,557,632.65	6 个月至 1 年	3.75
哈尔滨市呼兰区双来热力有限公司	本公司客户	23,320,844.60	6 个月内	3.42
哈尔滨电业局	本公司客户	12,040,000.00	6 个月至 1 年	1.77
合计	—	463,869,188.39	—	68.07

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	486,202,851.00	100.00	352,295,936.81	100.00
合 计	486,202,851.00	100.00	352,295,936.81	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因	占预付账款总额的比例(%)
鹤岗东兴集团有限公司	往来单位	207,438,057.33	一年以内	预付煤款	42.67
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	往来单位	240,673,510.66	一年以内	预付煤款	49.50
荣盛国际贸易公司	往来单位	3,264,901.69	一年以内	预付煤款	0.67
哈尔滨红光锅炉厂	往来单位	2,206,664.00	一年以内	设备款	0.45
中国电力科学研究院	往来单位	1,474,660.00	一年以内	材料款	0.30
合 计	—	455,057,793.68	—	—	93.59

(3) 期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	4,937,839.34	11.07	4,937,839.34	100	4,937,839.34	13.09	4,937,839.34	100.00
其他不重大应收账款	39,651,306.17	88.93	—	—	32,772,686.00	86.91	—	—
合 计	44,589,145.51	100.00	4,937,839.34	—	37,710,525.34	100.00	4,937,839.34	—

(2) 其他应收款按账龄列示如下:

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	39,651,306.17	88.93	—	—	32,772,686.00	86.91	—	—
1 至 2 年	—	—	—	—	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—	—	—	—	—
3 年以上	4,937,839.34	11.07	4,937,839.34	100.00	4,937,839.34	13.09	4,937,839.34	100.00
合计	44,589,145.51	100.00	4,937,839.34	—	37,710,525.34	100.00	4,937,839.34	—

(3) 期末余额中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款;

(4) 其他应收款金额前五名单位情况。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
黑龙江地方铁路嫩江分局	往来单位	7,698,698.90	1 年以内	17.26
黑河市土地局	往来单位	4,000,000.00	1 年以内	8.97
鹤岗东兴集团有限公司	往来单位	3,205,847.84	1 年以内	7.19
哈尔滨市电业局	往来单位	1,679,953.83	1 年以内	3.77
哈尔滨市环卫收费管理办公室	往来单位	1,038,684.40	1 年以内	2.33
合计	—	17,623,184.97	—	39.52

## 6、存货

(1) 按存货种类分项列示如下:

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料采购	—	—	—	—	—	—
原材料	105,092,274.24	2,995,890.44	102,096,383.80	72,132,011.23	2,995,890.44	69,136,120.79
低值易耗品	1,433,188.91	—	1,433,188.91	1,118,121.45	—	1,118,121.45
在产品	—	—	—	—	—	—
产成品	80,495,185.70	230,884.83	80,264,300.87	47,531,832.28	230,884.83	47,300,947.45
燃料	211,277,063.35	—	211,277,063.35	143,645,198.96	—	143,645,198.96
备品备件及其他	51,669,071.33	3,678,123.03	47,990,948.30	44,483,541.29	3,678,123.03	40,805,418.26
合计	449,966,783.53	6,904,898.30	443,061,885.23	308,910,705.21	6,904,898.30	302,005,806.91

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下:

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,995,890.44	—	—	—	2,995,890.44
产成品	230,884.83	—	—	—	230,884.83
备品备件及其他	3,678,123.03	—	—	—	3,678,123.03
合计	6,904,898.30	—	—	—	6,904,898.30

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
华泰财产保险股份有限公司(“华泰公司”)	成本法	33,000,000.00	33,000,000.00		33,000,000.00	2.17	2.17	
国泰君安证券股份有限公司	成本法	4,015,942.36	4,015,942.36		4,015,942.36	0.08	0.08	
国泰君安投资管理股份有限公司(“国泰君安管理公司”)	成本法	2,041,022.64	2,041,022.64		2,041,022.64	0.09	0.09	
华信保险经纪有限公司	成本法	5,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	6	6	
华电财务公司	成本法	50,000,000.00	68,750,000.00		68,750,000.00	4.95	4.95	5,500,000.00
华电置业有限公司(“华电置业公司”)	成本法	27,500,000.00	72,500,000.00		72,500,000.00	5	5	
华电煤业集团有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	32,100,000.00	82,100,000.00	3.21	3.21	
中国华电集团发电运营有限公司(“华电运营公司”)	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	4	4	
中国华电集团新能源发展有限公司(“华电新能源公司”)	成本法	83,763,100.00	83,763,100.00	120,000,000.00	203,763,100.00	12	12	999,000.00
合计	—	257,320,065.00	322,070,065.00	152,100,000.00	474,170,065.00	—	—	6,499,000.00

注 1: 根据本公司于 2010 年 5 月 28 日召开的股东会审议通过的《关于对华电煤业有限公司进行增资扩股的议案》, 增资人民币 32,100,000.00 元, 仍拥有其 3.21% 的股权。

注 2: 根据本公司于 2010 年 5 月 28 日召开的股东会审议通过的《关于对华电新能源发展有限公司进行增资扩股的议案》, 增资人民币 120,000,000.00 元, 仍拥有其 12% 的股权。

8、固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原值合计	21,428,772,678.09	9,246,922.44	1,030,489.32	21,436,989,111.21

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	5,233,070,322.33	1,261,482.90	—	5,234,331,805.23
发电及供热设备	14,338,207,169.84	—	—	14,338,207,169.84
交通工具	164,730,075.61	384,326.00	—	165,114,401.61
其他设备	1,692,765,110.31	7,601,113.54	1,030,489.32	1,699,335,734.53
二、累计折旧合计	7,790,400,541.88	426,163,951.16	999,574.59	8,215,564,918.45
房屋及建筑物	2,084,778,938.50	109,889,850.02	—	2,194,668,788.52
发电及供热设备	4,518,336,272.50	250,725,477.41	—	4,769,061,749.91
交通工具	116,952,604.03	6,553,463.11	193,905.00	123,312,162.14
其他设备	1,070,332,726.85	58,995,160.62	805,669.59	1,128,522,217.88
三、固定资产减值准备 累计金额合计	449,607,970.56	—	—	449,607,970.56
房屋及建筑物	114,725,392.74	—	—	114,725,392.74
发电及供热设备	311,751,689.69	—	—	311,751,689.69
交通工具	767,369.75	—	—	767,369.75
其他设备	22,363,518.38	—	—	22,363,518.38
四、固定资产账面价值 合计	13,188,764,165.65	—	—	12,771,816,222.20
房屋及建筑物	3,033,565,991.09	—	—	2,924,937,623.97
发电及供热设备	9,508,119,207.65	—	—	9,257,393,730.24
交通工具	47,010,101.83	—	—	41,034,869.72
其他设备	600,068,865.08	—	—	548,449,998.27

注 1：本公司正在申请办理自建房屋建筑物的房产证，该房屋建筑物于本报告期末账面净值计 80,036,623.51 元。在获得相关房产证后，相关的房产方可出售、转让或用作抵押。

注 2：本报告期末固定资产中有部分机器设备及房屋建筑物用于银行抵押借款，截止 2010 年 6 月 30 日，抵押固定资产原值为 279,660,000.00 元，抵押资产明细详见会计报表附注五、16 所有权受到限制的资产。

注 3：本报告期增加的累计折旧记入本期成本费用的金额是 425,766,055.37 元。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程基本情况：

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建工程	2,385,748,526.06	—	2,385,748,526.06	1,789,372,378.94	—	1,789,372,378.94
技改工程	125,358,004.79	—	125,358,004.79	34,931,815.83	—	34,931,815.83
合 计	2,511,106,530.85	—	2,511,106,530.85	1,824,304,194.77	—	1,824,304,194.77

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
华电能源佳木斯热电厂2*300MW机组工程	2,601,610,000.00	-	66,774,680.38	-	-	66,774,680.38	84	100	98,928,927.71	-	自筹
华电能源牡丹江第二发电厂2*300MW机组上大压小工程	2,585,820,000.00	1,416,541,919.08	487,002,928.47	-	-	1,903,544,847.55	74	74	70,342,691.63	29,813,808.38	自筹
华电能源哈尔滨第三发电厂集中供热热网工程	1,200,000,000.00	98,034,146.06	41,978,860.36	-	-	140,013,006.42	68	68	11,268,134.60	-	自筹
合计	-	1,514,576,065.14	595,756,469.21	-	-	2,110,332,534.35	-	-	-	-	-

注 1：华电能源佳木斯热电厂（“佳厂”）项目已获得国家发改委发改能源[2008]1852 号文件核准，该扩建工程的计划总投资 26.02 亿元，资本金占总投资的 20%，目前正在编制竣工决算。

注 2：华电能源牡丹江第二发电厂（“牡二电厂”）2×300MW 上大压小工程项目已经国家发改委发改能源[2008]3390 号文件核准，该扩建工程的计划总投资 25.86 亿元，资本金占总投资的 20%，截至 2010 年 6 月 30 日，该扩建项目余额 19.04 亿元。

注 3：华电能源哈尔滨第三发电厂（“哈三电厂”）热电联产集中供热热网工程 2008 年 3 月 17 日获得黑龙江省发改委以黑发改能源[2008]165 号文件正式批复，开工建设，目前工程进度完成 68%。

10、工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工程材料	9,536,615.36	20,616,861.25	20,680,509.25	9,472,967.36
合 计	9,536,615.36	20,616,861.25	20,680,509.25	9,472,967.36

11、无形资产

项目	原始金额	取得方式	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	198,824,177.80	收购及划拨	184,866,330.72	-	1,657,103.46	2,495,667.20	183,209,227.26	37 年 -48.5 年
采矿权	442,471,400.00	收购	431,586,366.36	-	6,769,791.81	6,769,791.81	424,816,574.55	27.5 年
合计	641,295,577.80		616,452,697.08	-	8,426,895.27	9,265,459.01	608,025,801.81	

12、商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末 减值准备
收购兴边矿业公司股权	55,622,724.53	-	-	55,622,724.53	-
合 计	-	-	-	-	-

13、长期待摊费用

种 类	原始成本	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销 期限
装修费	1,802,598.00	1,261,818.60	-	-	216,311.76	1,045,506.84	26 个月
合 计	1,802,598.00	1,261,818.60	-	-	216,311.76	1,045,506.84	-

14、递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	27,545,654.40	27,545,654.40
计提工资	8,370,051.89	8,370,051.89
小 计	35,915,706.29	35,915,706.29

### 15、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	42,365,416.88	—	—	—	42,365,416.88
二、存货跌价准备	6,904,898.30	—	—	—	6,904,898.30
三、固定资产减值准备	449,607,970.56	—	—	—	449,607,970.56
四、工程物资减值准备	5,482,572.04	—	—	—	5,482,572.04
合 计	504,360,857.78	—	—	—	504,360,857.78

### 16、所有权受到限制的资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于担保的资产：	—	—	—	—
深圳龙电南油第一工业区 107 栋工业厂房 1-3 层	21,790,041.03	—	21,790,041.03	—
哈热公司 7、8 号机组锅炉	279,660,000.00	—	—	279,660,000.00
哈热公司 7、8 号机组汽轮机	187,720,000.00	—	187,720,000.00	—
哈热公司 7、8 号机组高压加热器	13,850,000.00	—	13,850,000.00	—
合 计	503,020,041.03	—	223,360,041.03	279,660,000.00

### 17、短期借款

#### (1) 短期借款按分类列示如下：

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	—	8,000,000.00
保证借款	62,000,000.00	62,000,000.00
信用借款	1,930,000,000.00	1,415,000,000.00
其他借款	120,000,000.00	205,000,000.00
合 计	2,112,000,000.00	1,690,000,000.00

注 1：期末短期借款的借款期限均为一年以内，年利率为 4.779%至 5.31%(2009 年：4.779%至 5.31%)。

注 2：担保借款为本公司对控股子公司龙电电气无偿提供担保 62,000,000.00 元。

注 3：本公司的其他借款乃向关联方-华电财务公司借取其他 120,000,000.00 元，借款年利率为 4.779%(2009 年：4.779%)。

### 18、应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,247,090,354.21	535,000,000.00
商业承兑汇票	91,111,690.61	800,189,133.28
合 计	1,338,202,044.82	1,335,189,133.28

注：期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的票据。

### 19、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,135,307,420.25	96.11	1,075,186,796.23	98.92
1-2 年	44,528,897.77	3.77	10,687,035.32	0.98
2-3 年	8,116.41	—	6,416.41	—
3 年以上	1,456,732.33	0.12	1,004,261.17	0.10
合 计	1,181,301,166.76	100.00	1,086,884,509.13	100.00

(2) 期末余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 20、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	19,165,735.15	100.00	153,576,789.23	99.97
1-2 年	—	—	40,786.08	0.03
合 计	19,165,735.15	100.00	153,617,575.31	100.00

(2) 期末余额中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 21、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资奖金津贴和补贴	50,197,868.60	172,531,052.40	177,478,116.42	45,250,804.58
二、职工福利费	3,770.74	10,268,394.94	10,272,107.02	58.66

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、社会保险费	8,956,357.46	58,646,370.53	56,607,550.90	10,995,177.09
其中：医疗保险费	1,862,463.16	12,682,407.73	11,875,509.84	2,669,361.05
基本养老保险费	3,955,447.61	33,257,322.80	33,258,675.66	3,954,094.75
年金缴费	256,809.72	6,889,594.40	6,261,722.09	884,682.03
失业保险费	2,556,427.49	3,492,883.22	3,101,187.13	2,948,123.58
工伤保险费	160,502.11	1,366,067.69	1,174,437.45	352,132.35
生育保险费	148,692.37	668,723.09	604,406.73	213,008.73
其他社会保险	16,015.00	289,371.60	331,612.00	-26,225.40
四、住房公积金	1,305,108.04	34,465,046.58	29,827,323.76	5,942,830.86
五、工会经费职工教育经费	9,912,229.68	4,742,849.67	3,925,495.33	10,729,584.02
六、劳动保护费用	—	3,347,634.89	3,347,634.89	—
七、其他	—	—	—	—
合 计	70,375,334.52	284,001,349.01	281,458,228.32	72,918,455.21

## 22、应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-273,745,220.49	-239,828,688.21
营业税	583,664.39	760,979.05
城建税	293,661.22	2,404,973.31
企业所得税	-7,901,217.58	6,603,767.87
房产税	1,845,332.62	7,660,251.79
土地使用税	-679,364.46	2,281,566.77
个人所得税	1,972,124.27	2,915,364.90
印花税	78,136.25	622,732.87
教育费附加	1,107,459.93	2,478,236.77
其他税费	-5,097,643.59	189,682.37
合 计	-281,543,067.44	-213,911,132.51

## 23、应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
中国电力财务有限公司	—	638,550.00

投资者名称	期末余额	年初余额
中国电力投资有限公司	720,000.00	720,000.00
华能综合产业公司	683,216.40	683,216.40
黑龙江省华富电力投资有限公司	775,680.00	775,680.00
洋浦域通创业投资有限公司	3,324,677.42	2,444,677.42
中国华电	7,135,592.40	7,135,592.40
哈尔滨投资集团有限责任公司	196,020.63	196,020.63
合 计	12,835,186.85	12,593,736.85

注：超过一年未支付原因是股东未领取。

## 24、其他应付款

### (1) 其他应付款按账龄列示如下：

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	503,574,103.62	79.58	380,511,666.65	61.82
1-2 年	120,410,803.88	19.03	222,050,018.11	36.07
2-3 年	48,410.00	0.01	1,668,656.08	0.27
3 年以上	8,724,728.47	1.38	11,293,071.67	1.84
合 计	632,758,045.97	100.00	615,523,412.51	100

(2) 期末应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位中国华电 142,164,200.00 元。

## 25、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债按类别列示如下：

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	413,000,000.00	883,857,752.58
合 计	413,000,000.00	883,857,752.58

## 26、长期借款

### (1) 长期借款按分类列示如下：

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	4,939,757,594.50	4,541,831,449.30

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	150,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	—	—
信用借款	3,066,800,000.00	3,009,657,752.58
其他借款	1,200,000,000.00	900,000,000.00
小 计	9,356,557,594.50	8,651,489,201.88
减：一年内到期的长期借款	413,000,000.00	883,857,752.58
合 计	8,943,557,594.50	7,767,631,449.30

注 1：期末余额中其他借款 1,200,000,000.00 元(2009 年：900,000,000.00 元)乃向关联方-华电财务公司借取，该公司系主要为中国华电成员单位提供金融服务的非银行金融机构，借款年利率为 4.86% (2009 年：4.86%)。

注 2：期末余额中质押借款 4,939,757,594.50 元为本公司的分公司哈三电厂、牡二电厂、佳厂和控股子公司齐热公司、哈热公司以电热费收费权作为质押向银行借入的款项。

注 3：期末余额中抵押借款 150,000,000.00 元为哈热公司用机器设备抵押。

注 4：期末长期借款年利率为 4.86%至 5.4%(2009 年：4.86%至 5.346%)。

### 27、专项应付款

项 目	期末余额	年初余额
重大节能减排项目资金	55,080,000.00	—
合 计	55,080,000.00	—

### 28、递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
兴边矿业公司应纳税暂时性差异	133,899,306.52	133,899,306.52
合 计	133,899,306.52	133,899,306.52

### 29、其他非流动负债

项 目	期末数	年初数
供热递延收益	164,726,116.89	173,995,789.69
其他	9,275,884.82	9,650,558.88

合 计	174,002,001.71	183,646,348.57
-----	----------------	----------------

### 30、股本

期末本公司股本 1,966,675,153.00 元，每股面值人民币 1 元，股份种类及其结构如下：

	项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
		股数	比例(%)			股数	比例(%)
一、	有限售条件股份	—	—	—	—	—	—
	国有法人持股	814,094,618	41.39	—	—	814,094,618	41.39
	其他内资持股	—	—	—	—	—	—
	其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—
	有限售条件股份合计	814,094,618	41.39	—	—	814,094,618	41.39
二、	无限售条件流通股份	—	—	—	—	—	—
	人民币普通股	720,580,533	36.64	—	—	720,580,533	36.64
	境内上市的外资股	432,000,002	21.97	—	—	432,000,002	21.97
	无限售条件流通股份合计	1,152,580,535	58.61	—	—	1,152,580,535	58.61
三、	股份总数	1,966,675,153	100.00	—	—	1,966,675,153	100.00

### 31、资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,182,870,485.53	—	—	2,182,870,485.53
其他资本公积	9,714,638.83	—	—	9,714,638.83
合 计	2,192,585,124.36	—	—	2,192,585,124.36

### 32、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	264,168,842.06	—	—	264,168,842.06
任意盈余公积	8,329,857.36	—	—	8,329,857.36
合 计	272,498,699.42	—	—	272,498,699.42

### 33、未分配利润

项 目	金 额
上期末未分配利润	-423,676,833.35

项 目	金 额
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—
本期初未分配利润	-423,676,833.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-148,957,650.28
减：提取法定盈余公积	—
提取任意盈余公积	—
期末未分配利润	-572,634,483.63

### 34、营业收入和营业成本

#### （1） 营业收入明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,300,518,714.77	2,796,759,827.22
其中：售电	2,745,898,060.33	2,437,826,456.31
供热	398,720,199.01	297,204,920.74
电表销售	49,441,292.47	60,166,396.33
煤炭销售	106,459,162.96	1,562,053.84
其他业务收入	4,747,514.65	5,206,220.21
其中：租金收入	900,000.00	924,000.00
技术服务收入	—	—
其他	3,847,514.65	4,282,220.21
营业收入合计	3,305,266,229.42	2,801,966,047.43

#### （2） 营业成本明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	3,136,028,721.82	2,593,876,862.17
其中：售电	2,559,053,446.45	2,271,663,483.40
供热	471,111,286.34	281,082,347.73
电表销售成本	35,477,574.01	43,302,038.60
煤炭销售成本	70,386,415.02	-2,171,007.56
其他业务成本	3,944,908.69	3,977,332.51
其中：租金成本	423,343.80	360,979.23
技术服务成本	0.00	-

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	3,521,564.89	3,616,353.28
营业成本合计	3,139,973,630.51	2,597,854,194.68

注：本公司的主要营业收入和营业成本均在黑龙江省内发生。

### (3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
省电力	2,745,898,060.33	83.08
哈尔滨三发燃料有限公司	72,921,800.87	2.20
齐齐哈尔鹤城热网有限公司	70,765,896.03	2.14
达尔凯（佳木斯）城市供热有限公司	51,571,261.06	1.56
哈尔滨市呼兰区双来热力有限公司	35,915,388.08	1.09
合 计	2,977,072,406.37	90.07

## 35、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,499,000.00	27,351,514.11
合 计	6,499,000.00	27,351,514.11

注：期末投资收益的汇回均无重大限制。

## 36、营业外收入

### (1) 营业外收入明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	9,920.00	10,496.55
其中：固定资产处置利得	9,920.00	10,496.55
政府补助利得	27,954,143.40	24,036,618.84
其他	344,527.67	393,695.23
合 计	28,308,591.07	24,440,810.62

**(2) 政府补助明细如下**

项目	本期发生额	上期发生额	说明
税收返还	1,652,477.43	—	
供热补贴免税收入	3,991,052.22	11,806,971.83	注 1
关停机组补贴	19,570,000.00	11,000,000.00	注 2
垃圾补贴	1,690,145.73	1,042,199.99	注 3
其它	1,050,468.02	187,447.02	
合 计	27,954,143.40	24,036,618.84	

注 1：根据财税[2009]11 号文，2009 年至 2010 年向居民收取的热费增值税可以享受免征政策，本公司供热企业免征增值税收入按照国税发[2005]43 号文件有关规定计算确定。

注 2：根据财建[2009]889 号文，关停小机组享受淘汰落后产能中央财政奖励资金 19,570,000.00 元。

注 3：根据哈尔滨市人民政府签发的《关于对哈岁宝热电股份有限公司承建和经营管理垃圾焚烧项目有关事宜的通知》，市政府给予本公司之子公司-新能源每吨垃圾人民币 52 元补贴款。本报告期新能源共收到政府补贴收入计人民币 1,690,145.73 元。

**37、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	30,914.73	—
其中：固定资产处置损失	30,914.73	—
其他支出	93,811.47	1,389,401.75
合 计	124,726.20	1,389,401.75

**38、所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,168,493.50	10,039,445.96
合 计	15,168,493.50	10,039,445.96

**39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-148,957,650.28	-173,745,445.67
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-165,338,855.58	-176,181,157.01
期初股份总数	S0	1,966,675,153.00	1,369,065,592.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	1,966,675,153.00	1,369,065,592.00
基本每股收益(I)		-0.08	-0.13
基本每股收益(II)		-0.08	-0.13
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-148,957,650.28	-173,745,445.67
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	-165,338,855.58	-176,181,157.01
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		1,966,675,153.00	1,369,065,592.00
稀释每股收益(I)		-0.08	-0.13
稀释每股收益(II)		-0.08	-0.13

### (1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

**(2) 稀释每股收益**

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**40、现金流量表其他项目注释**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助收入	19,570,000.00	11,000,000.00
合 计	19,570,000.00	11,000,000.00

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
管理费用及销售费用等	26,260,476.91	20,987,835.34
合 计	26,260,476.91	20,987,835.34

**41、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-166,777,973.36	-151,457,065.22
加：资产减值准备	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	425,766,055.37	469,090,727.78
无形资产摊销	8,426,895.27	4,520,838.88
长期待摊费用摊销	—	-
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）	30,914.73	-10,496.55

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	302,446,277.82	344,191,187.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,499,000.00	-27,351,514.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	136,651,479.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-159,996,884.83	-23,373,869.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,569,327.52	36,169,608.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	237,708,799.13	-687,714,186.58
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	605,535,756.61	100,716,709.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,478,317,048.11	1,097,788,752.65
减：现金的期初余额	1,207,754,999.76	1,391,169,902.85
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	270,562,048.35	-293,381,150.20

## （2）现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,478,317,048.11	1,097,788,752.65

项 目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	81,820.83	127,414.27
可随时用于支付的银行存款	1,476,895,650.64	1,094,595,159.09
可随时用于支付的其他货币资金	1,339,576.64	3,066,179.29
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,478,317,048.11	1,097,788,752.65

## 六、关联方及关联交易

### 1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经营性质或类型	法定代表人(或总经理)	组织机构代码
中国华电	北京市西城区西直门内大街 273 号	实业投资及经营管理, 电力、热力生产和销售	控股股东	国有	云公民	71093107-X

### 2. 子公司情况

详见附注四。

### 3. 不存在控制关系的关联方关系

关联方名称	关联关系
华信保险经纪有限公司	同一控制人
华电财务公司	同一控制人
华电置业	同一控制人
华电煤业集团有限公司	同一控制人
华电运营	同一控制人
黑龙江华电佳木斯发电有限公司	同一控制人
华电新能源	同一控制人

4. 主要关联交易如下：

关联交易内容	注释	本期数	上年同期数/年初数
利息收入	(1)	2,377,232.51	2,370,006.18
利息支出	(2)	32,680,241.61	31,876,571.25
燃料代购服务费	(3)	9,114,021.61	—
对中国华电的成员公司的长期投资	(4)	152,100,000.00	64,750,000.00
应收关联公司款		—	—
应付关联公司款	(5)	159,470,764.11	151,006,611.34

以上交易均按照有关的协议条款进行，交易的相关价格公允。

注：（1）利息收入

关联方名称	本期数	上年同期数
华电财务公司	2,377,232.51	1,926,178.18
黑龙江华电佳木斯发电有限公司	—	443,828.00
合 计	2,377,232.51	2,370,006.18

注：利息收入均按中国人民银行公布的同期商业存贷款利率计算。

（2）利息支出

向华电财务公司借款并向其支付利息计 25,210,241.61 元(上期同期：24,406,571.25)。截至 2010 年 6 月 30 日，借款余额 1,320,000,000.00 元(上期同期：895,000,000.00 元)。借款期限自 2009 年 1 月 14 日至 2013 年 6 月 16 日，年利率为 4.779%~4.86%(上期同期：4.779%~6.804%)。

向中国华电借款并向其支付利息 7,470,000.00 元(上期同期：7,470,000.00 元)。截至 2010 年 6 月 30 日，借款余额 300,000,000.00 元(上期同期：300,000,000.00 元)。借款期限自 2005 年 6 月 30 日至 2015 年 6 月 30 日，年利率为 4.98%（上期同期：4.98%）。

（3）燃料代购服务费

根据本公司与华电煤业集团有限公司于 2003 年 12 月签订的代购燃料协议，本公司自 2010 年 1 月 1 日起按 1 元/吨的费率向其支付代购燃煤的服务费，本期支付 9,114,021.61 元。

（4）对中国华电的成员公司的长期投资有关详情见附注五、7

（5）应付关联公司款

项 目	期末数	年初数
应付账款:	—	—
华电煤业集团有限公司	8,464,152.77	—
小 计	8,464,152.77	—
其他应付款:	—	—
黑龙江华电佳木斯发电有限公司	1,706,818.94	1,706,818.94
中国华电	142,164,200.00	142,164,200.00
小 计	143,871,018.94	143,871,018.94
应付股利:	—	—
中国华电	7,135,592.40	7,135,592.40
小 计	7,135,592.40	7,135,592.40
合 计	159,470,764.11	151,006,611.34

### 七、或有事项

参见附注五、16

### 八、承诺事项

项 目	本期数	上年同期数
投资佳厂 2×300MW 机组工程	450,789,672.29	481,109,672.29
投资牡二电厂 2×300MW 机组上大压小工程	1,030,847,258.60	1,817,944,883.00
投资牡二电厂 2×300MW 机组配套热网工程	403,267,110.06	—
投资哈三电厂集中供热热网工程	542,414,165.40	852,056,368.03
投资华电彰武发电有限公司 2*600MW 机组新建工程	837,000,000.00	837,000,000.00
合 计	3,264,318,206.35	3,988,110,923.32

### 九、资产负债表日后事项

无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项

无需披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下:

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	318,871,493.26	83.68	—	—	323,917,025.26	92.19	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	17,869,022.67	4.69	15,391,876.03	86.14	—	—	—	—
其他不重大的应收账款	44,317,613.44	11.63	856,765.65	1.93	27,435,519.37	7.81	16,248,641.68	59.22
合 计	381,058,129.37	100.00	16,248,641.68	—	351,352,544.63	100.00	16,248,641.68	—

(2) 应收账款按账龄列示如下

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	358,648,335.65	94.12	217,793.45	0.06	334,241,020.62	95.13	3,201,856.63	0.96
1 至 2 年	2,691,796.10	0.71	269,179.61	10.00	2,813,008.20	0.80	281,300.82	10.00
2 至 3 年	1,848,977.95	0.48	369,792.59	20.00	1,916,289.48	0.55	383,257.90	20.00
3 年以上	17,869,019.67	4.69	15,391,876.03	86.14	12,382,226.33	3.52	12,382,226.33	100.00
合计	381,058,129.37	100.00	16,248,641.68	—	351,352,544.63	100.00	16,248,641.68	—

(3) 期末余额中无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款;

(4) 应收账款较大金额单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
省电力	客户	318,871,493.26	1 年以内	83.68
哈尔滨市呼兰区双来热力有限公司	客户	23,320,844.60	1 年以内	6.12
合 计	—	342,192,337.86	—	—

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	1,670,248.67	3.02	1,670,248.67	100.00	1,670,248.67	3.29	1,670,248.67	100.00
其他不重大的应收账款	53,616,187.96	96.98	—	—	49,090,158.04	96.71	—	—
合计	55,286,436.63	100.00	1,670,248.67	—	50,760,406.71	100.00	1,670,248.67	—

(2) 其他应收款按账龄列示如下

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	53,616,187.96	96.98	—	—	49,090,158.04	96.71	—	—
1 至 2 年	—	—	—	—	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—	—	—	—	—
3 年以上	1,670,248.67	3.02	1,670,248.67	100.00	1,670,248.67	3.29	1,670,248.67	100.00
合计	55,286,436.63	100.00	1,670,248.67	—	50,760,406.71	100.00	1,670,248.67	—

(3) 期末金额中无持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
龙电电气	49,094,041.75	往来款
备用金	4,174,945.52	备用金
合计	53,268,987.27	—

3. 长期股权投资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	1,244,498,213.24	—	—	1,244,498,213.24
对其他单位长期股权投资	308,320,065.00	152,100,000.00	—	460,420,065.00

合 计	1,552,818,278.24	152,100,000.00	—	1,704,918,278.24
-----	------------------	----------------	---	------------------

(1) 子公司

被投资企业名称	占其注册资本比例%	初始投资额	年初数	本期增加	本期减少	期末数
新能源	55.00	32,365,672.36	32,365,672.36	—	—	32,365,672.36
龙电电气	85.71	52,707,645.75	52,707,645.75	—	—	52,707,645.75
齐热公司	88.90	449,650,000.00	449,650,000.00	—	—	449,650,000.00
哈热公司	38.04	203,774,895.13	203,774,895.13	—	—	203,774,895.13
华电彰武发电有限公司	90.00	27,000,000.00	27,000,000.00	—	—	27,000,000.00
兴边矿业公司	70.00	479,000,000.00	479,000,000.00	—	—	479,000,000.00
合 计	—	1,244,498,213.24	1,244,498,213.24	—	—	1,244,498,213.24

(2) 其他投资参见附注五、7。

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,957,960,186.54	1,641,408,213.37
其中：售电	1,798,131,989.76	1,555,862,231.62
供热	159,828,196.78	85,545,981.75
其他业务收入	3,572,046.24	3,636,324.15
其中：租金收入	—	—
其他	3,572,046.24	3,636,324.15
营业收入合计	1,961,532,232.78	1,645,044,537.52

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,937,541,414.24	1,619,064,721.99
其中：售电	1,714,603,625.51	1,526,351,384.98
供热	222,937,788.73	92,713,337.01
其他业务成本	3,521,564.89	3,616,353.28

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：出租成本	—	—
其他	3,521,564.89	3,616,353.28
营业成本合计	1,941,062,979.13	1,622,681,075.27

(3) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
省电力	1,798,131,989.76	91.67
达尔凯（佳木斯）城市供热有限公司	51,571,261.06	2.63
哈尔滨市呼兰区双来热力有限公司	35,915,388.08	1.83
牡丹江医学院	3,218,276.48	0.16
佳日热电公司	2,683,060.12	0.14
合 计	1,891,519,975.50	96.43

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,111,527.11	22,441,211.29
合 计	60,111,527.11	22,441,211.29

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
齐热公司	21,382,527.11	—	分红
龙电电气	10,930,000.00	—	分红
兴边矿业公司	22,400,000.00	—	分红
新能源	999,000.00	—	分红
华泰公司	—	1,800,000.00	分红
华电财务公司	4,400,000.00	19,641,211.29	分红
华信保险经纪有限公司	—	1,000,000.00	分红
合 计	60,111,527.11	22,441,211.29	—

注：期末投资收益的汇回无重大限制。

## 6. 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-104,125,651.88	-186,432,798.62
加：资产减值准备	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	259,914,600.06	280,305,895.76
无形资产摊销	1,657,103.46	1,552,981.14
长期待摊费用摊销	—	—
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）	—	—
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	186,805,261.44	211,388,761.54
投资损失（收益以“—”号填列）	-60,111,527.11	-22,441,211.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	—	—
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-81,964,210.58	-13,464,731.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,870,265.56	17,103,426.12
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	277,430,901.54	-430,190,896.86
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	450,736,211.37	-142,178,573.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,160,142,644.42	860,482,424.08
减：现金的期初余额	1,008,255,050.91	1,125,130,164.48
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	151,887,593.51	-264,647,740.40

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

(1)根据中国证监会《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(2008)》[证监会公告(2008)43 号], 本公司非经常性损益如下:

项 目	金 额	说 明
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-20,994.73	—
2. 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的的税收返还、减免	589,295.27	—
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)	20,370,000.00	—
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
6. 非货币性资产交换损益	—	—
7. 委托他人投资或管理资产的损益	—	—
8. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
9. 债务重组损益	—	—
10. 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	—	—
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—
16. 对外委托贷款取得的损益	—	—
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
19. 受托经营取得的托管费收入	—	—
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	143,464.72	—
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
当期非经常性损益小计	21,081,765.26	—
22. 所得税影响额	4,523,899.52	—
23. 少数股东权益影响额	176,660.44	—
合 计	16,381,205.30	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

### (1) 本期

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	-0.04	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.04	-0.08	-0.08

### (2) 上期

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	-0.06	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06	-0.13	-0.13

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
预付款项	486,202,851.00	352,295,936.81	133,906,914.19	38.01%	注 1
存货	443,061,885.23	302,005,806.91	141,056,078.32	46.71%	注 2
长期股权投资	474,170,065.00	322,070,065.00	152,100,000.00	47.23%	注 3
在建工程	2,511,106,530.85	1,824,304,194.77	686,802,336.08	37.65%	注 4
预收款项	19,165,735.15	153,617,575.31	-134,451,840.16	-87.52%	注 5
应交税费	-281,543,067.44	-213,911,132.51	-67,631,934.93	31.62%	注 6
其他流动负债	28,846,660.17	9,069,309.60	19,777,350.57	218.07%	注 7
专项应付款	55,080,000.00	—	—	—	注 8
未分配利润	-572,634,483.63	-423,676,833.35	-148,957,650.28	35.16%	注 9
营业税金及附加	4,672,356.10	13,482,786.51	-8,810,430.41	-65.35%	注 10
营业外支出	124,726.20	1,389,401.75	-1,264,675.55	-91.02%	注 11
所得税费用	15,168,493.50	10,039,445.96	5,129,047.54	51.09%	注 12

注 1、预付款项 486,202,851.00 元，较上年末增加 38.01%，主要由于本期预付的燃煤款尚未结算所致。

注 2、存货 443,061,885.23 元，较上年末增加 46.71%，主要由于本期燃煤储备量增加所致。

注 3：长期股权投资 474,170,065.00，较上年末增加 47.23%，主要由于本期增资华电煤业集团及华电新能源公司所致。

注 4、在建工程 2,511,106,530.85 元，较上年末增加 37.65%，主要由于增加电源项目投资所致。

注 5、预收款项 19,165,735.15 元，较上年末减少 87.52%，主要由于将预收的热费转为收入所致。

注 6、应交税费-281,543,067.44 元，较上年末减少 31.62%，主要由于重点电煤采购合同签订开具燃煤采购发票及固定资产投资增值税抵扣额增加所致。

注 7、其他流动负债 28,846,660.17 元，较上年末增加 218.07%，主要由于本期一年内摊销的并网费增加所致。

注 8、专项应付款 55,080,000.00 元，上年末为 0，主要由于本期收到可无偿使用 5 年的重大节能减排项目资金所致。

注 9、未分配利润-572,634,483.63 元，较上年末减少 35.16%，主要由于本期亏损所致。

注 10、营业税金及附加 4,672,356.10 元，较上年同期减少 65.35%，主要由于本期应交增值税减少所致。

注 11、营业外支出 124,726.20 元，较上年同期减少 91.02%，主要由于缴纳税款滞纳金减少所致。

注 12、所得税费用 15,168,493.50 元，较上年同期增加 51.09%，主要由于本期合并单位比上年同期增加所致。

### 十三、财务报表的批准

本会计报表业经本公司董事会于 2010 年 8 月 25 日决议批准。

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人任书辉、主管会计工作负责人张利、会计机构负责人李西金签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：任书辉

华电能源股份有限公司

2010年8月26日