

**华电能源股份有限公司**

**600726**

**2011 年年度报告**

# 目 录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 会计数据和业务数据摘要.....	3
四、 股本变动及股东情况.....	5
五、 董事、监事和高级管理人员.....	9
六、 公司治理结构 .....	12
七、 股东大会情况简介.....	17
八、 董事会报告 .....	18
九、 监事会报告 .....	29
十、 重要事项 .....	30
十一、 财务会计报告 .....	37
十二、 备查文件目录 .....	108

## 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)

如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王绪祥	董事	因公出差	霍利
褚玉	董事	因公出差	孙德利
刘传柱	董事	因公出差	梅君超
孙永奎	独立董事	因公出差	申林

(三) 大信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 2 月 2 日	
公司首次注册登记地点	黑龙江省哈尔滨市	
首次变更	公司变更注册登记日期	1994 年 7 月 26 日
	公司变更注册登记地点	黑龙江省哈尔滨市
	企业法人营业执照注册号	230000400002692
	税务登记号码	国税哈开发登字 230109126973422
	组织机构代码	12697342-2
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 8 月 31 日
	公司变更注册登记地点	黑龙江省哈尔滨市
	企业法人营业执照注册号	230000400002692
	税务登记号码	国税哈开发登字 230109126973422
	组织机构代码	12697342-2
公司聘请的会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

### 三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-118,697,276.21
利润总额	125,543,337.95
归属于上市公司股东的净利润	8,243,514.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-435,324,555.79
经营活动产生的现金流量净额	1,280,403,253.43

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	386,926,697.47	251,095,918.37	350,252.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	88,274,080.56	104,139,132.04	12,590,453.00
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		-431,842.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,025,907.77	1,728,482.51	-2,170,381.66
少数股东权益影响额	-67,780,368.25	-10,895,035.80	-2,659,798.41
所得税影响额	121,752.33	-16,952,841.47	-5,024,674.26
合计	443,568,069.88	328,683,812.73	3,085,850.71

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	9,738,543,811.14	8,219,305,464.00	18.48	6,169,173,760.32
营业利润	-118,697,276.21	-109,481,596.09	-8.42	39,541,504.83
利润总额	125,543,337.95	39,541,504.83	217.50	-782,303,781.29
归属于上市公司股东的净利润	8,243,514.09	43,787,405.46	-81.17	-755,199,330.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-435,324,555.79	-284,896,407.27	-52.80	-758,285,181.07
经营活动产生的现金流量净额	1,280,403,253.43	1,634,060,141.32	-21.64	1,469,063,574.15
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	22,057,974,588.78	22,190,197,499.11	-0.60	18,630,043,923.01
负债总额	18,108,363,715.38	18,291,282,168.62	-1.00	14,035,846,735.66
归属于上市公司股东的所有者权益	3,398,226,430.63	3,388,522,595.14	0.29	4,008,082,143.43
总股本	1,966,675,153.00	1,966,675,153.00	0	1,966,675,153.00

主要财务指标	2011年	2010年	本年比上年增减(%)	2009年
基本每股收益(元/股)	0.004	0.02	-80.00	-0.55
稀释每股收益(元/股)	0.004	0.02	-80.00	-0.55
用最新股本计算的每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.22	-0.14	-57.14	-0.55
加权平均净资产收益率(%)	0.24	1.13	减少0.89个百分点	-25.78
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-12.84	-7.37	减少5.47个百分点	-25.88
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.65	0.83	-21.69	0.75
	2011年末	2010年末	本年末比上年末增减(%)	2009年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.73	1.72	0.58	2.04
资产负债率(%)	82.09	82.43	减少0.34个百分点	75.00

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	814,094,618	41.39						814,094,618	41.39
1、国家持股									
2、国有法人持股	814,094,618	41.39						814,094,618	41.39
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,152,580,535	58.61						1,152,580,535	58.61
1、人民币普通股	720,580,533	36.64						720,580,533	36.64
2、境内上市的外资股	432,000,002	21.97						432,000,002	21.97
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,966,675,153	100.00						1,966,675,153	100.00

## 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
有限售条件流通 A 股	2009 年 12 月 15 日	2.51	597,609,561	2012 年 12 月 15 日	597,609,561	

### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	241,681 户 其中：A 股 163,604 户，B 股 78,077 户。	本年度报告公布日前一个月末股东总数	240,756 户 其中：A 股 162,810 户，B 股 77,946 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	0	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	0		无
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	0.20	4,000,000	4,000,000		无
华能综合产业公司	其他	0.19	3,771,828	0		无
TOYOSECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	境外法人	0.16	3,158,050	-472,801		无
马开诚	境内自然人	0.14	2,712,149	2,712,149		无
肖锋	境内自然人	0.14	2,669,374	2,669,374		无

NAITO SECURITIES CO., LTD.	境外法人	0.11	2,086,908	-849,152		无
董凤山	境内自然人	0.09	1,863,930	1,863,930		无
陈才林	境外自然人	0.09	1,693,992	1,693,992		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		
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金		4,000,000		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		3,158,050		境内上市外资股		
马开诚		2,712,149		人民币普通股		
肖锋		2,669,374		人民币普通股		
NAITO SECURITIES CO., LTD.		2,086,908		境内上市外资股		
董凤山		1,863,930		人民币普通股		
陈才林		1,693,992		境内上市外资股		
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。				

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情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

中国华电集团公司是国务院国资委独资公司，法人代表云公民，注册资金 120 亿元，2002 年 12 月 29 日成立，主要经营业务或管理活动包括：实体投资及经营管理；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监理；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；承包境外工程和境内国际招标工程等业务。

(2) 控股股东情况

○ 法人

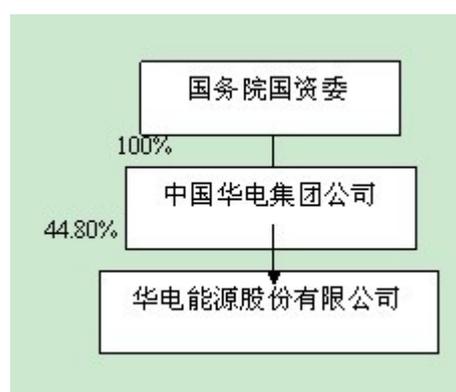
单位：亿元 币种：人民币

名称	中国华电集团公司
单位负责人或法定代表人	云公民
成立日期	2002 年 12 月 29 日
注册资本	120
主要经营业务或管理活动	实体投资及经营管理；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监理；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；承包境外工程和境内国际招标工程等业务。

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
任书辉	董事长	男	52	2011-04-28	2014-04-27					是
王绪祥	副董事长	男	45	2011-08-26	2014-04-27					是
张旭东	副董事长	男	47	2011-04-28	2014-04-27					是
霍利	董事、总经理	男	48	2011-08-26	2014-04-27				24.08	否
孙德利	董事、党组书记、副总经理	男	49	2011-08-26	2014-04-27				24.08	否
梅君超	董事、副总经理兼董事会秘书	男	50	2011-04-28	2014-04-27	13,200	13,200		32.51	否
刘长青	董事、副总经理	男	51	2011-04-28	2014-04-27	4,435	4,435		28.09	否
褚玉	董事	男	49	2011-04-28	2014-04-27					是
刘传柱	董事	男	50	2011-04-28	2014-04-27					是
王臣太	董事	男	51	2011-04-28	2014-04-27					是
张凌	独立董事	男	56	2011-04-28	2014-04-27				6.32	否
申林	独立董事	男	52	2011-04-28	2014-04-27				6.32	否
孙永奎	独立董事	男	55	2011-04-28	2014-04-27					否
惠晓峰	独立董事	男	55	2011-04-28	2014-04-27					否
陈志坚	独立董事	女	49	2011-04-28	2014-04-27					否
曹晓峰	监事会主席	男	49	2011-04-28	2014-04-27					是
王洋	监事	男	44	2011-04-28	2014-04-27					是
王颖秋	监事	男	47	2011-04-28	2014-04-27				21.65	否
苏盛波	副总经理	男	51	2009-10-25	2012-10-24				28.09	否
王华斌	纪检组长、工会主席	男	50	2009-10-25	2012-10-24	7,040	7,040		28.09	否
姜迎建	副总经理	男	57	2010-04-26	2013-04-25				28.09	否
尚希文	副总经理	男	51	2011-08-26	2014-08-26		8,100	新任高管	9.36	否
张利	总会计师	男	44	2010-10-26	2013-10-25				28.09	否
常立宏	总工程师	男	51	2010-04-21	2013-04-21				28.09	否
合计	/	/	/	/	/	24,675	32,775	/	292.86	/

任书辉：1960 年出生，大学本科，教授级高级工程师，曾任青海省电力公司总经理、党委书记，现任中国华电集团公司副总经理、党组成员。

王绪祥：1967 年出生，研究生，经济师，曾任中国华电集团公司财务资产部副主任、资产管理部副主任（主持工作）、资产管理部主任，现任中国华电集团公司资本运营与产权管理部主任。

张旭东：1965 年出生，大学本科，高级工程师，曾任黑龙江省电力开发公司副总经理、党委委员，现任黑龙江辰能投资集团有限责任公司总经理、党委委员。

霍利：1964 年出生，研究生，高级工程师，曾任中国华电集团公司工程建设部工程协调处处长、工程建设部主任师、副主任，工程管理部副主任，现任公司总经理、党组副书记。

孙德利：1963 年出生，研究生，高级工程师，曾任公司副总经理，哈尔滨第三发电厂厂长，中国华电集团发电运营有限公司副总经理、党组成员，现任公司党组书记、副总经理。

梅君超：1962 年出生，研究生，高级经济师，曾任教于黑龙江大学数学系，现任公司副总经理，董事会秘书。

刘长青：1961 年出生，研究生，高级经济师，曾就职于中国建设银行黑龙江省分行，现任公司副总经理。

褚玉：1963 年出生，工程师，曾任江苏华电扬州发电有限公司副总经理、党委委员，华电煤业江苏分公司经理，江苏分公司生产部主任，中国华电集团公司财务管理部副主任(主持工作)，现任中国华电集团公司财务与风险管理部主任。

刘传柱：1962 年出生，高级工程师，曾任邹县发电厂副厂长、党委委员，华电国际电力股份有限公司莱城电厂厂长、党委委员，华电国际电力股份有限公司总工程师，中国华电集团公司安全生产部副主任(主持工作)，现任中国华电集团公司安全生产部主任。

王臣太：1961 年出生，硕士研究生，曾任教于中国人民解放军防化指挥工程学院，现为华能综合产业公司企业管理部高级工程师。

张凌：1956 年出生，法学博士，曾任日本早稻田大学部外国人特别研究员，现任中国政法大学亚洲法(东亚)研究中心主任。

申林：1960 年出生，硕士，副研究员，曾任黑龙江工程学院党委副书记，现任黑龙江工程学院党委书记。

孙永奎：1957 年出生，硕士，高级工程师，曾任黑龙江龙煤矿业集团有限责任公司党委副书记、副总经理(常务)、董事，现任龙煤矿业控股集团有限责任公司总经理、副董事长、党委常委，龙煤矿业集团股份有限公司副董事长、党委常委。

惠晓峰：1957 年出生，博士，教授(博士生导师)，曾任哈尔滨工业大学管理学院副院长、第一届全国 MBA 教育指导委员会委员，现任哈尔滨工业大学教授、中国世界经济学会理事、黑龙江省委和省政府科技经济顾问委员会委员、金融专家组成员、黑龙江省国际贸易学会副理事长、黑龙江省金融学会常务理事、黑龙江省生产力研究会常务理事。

陈志坚：1963 年出生，硕士，高级会计师，正高级研究员，曾任中央财经大学财务处处长助理、副处长，现任中央财经大学财务处处长。

曹晓峰：1963 年出生，大学本科，高级会计师，曾任华电煤业集团有限公司总会计师，现任中国华电集团公司监察审计部副主任。

王洋：公司监事，1968 年出生，研究生，注册会计师，曾任黑龙江省电力开发公司副总会计师、总会计师，现任黑龙江辰能投资集团有限责任公司总会计师。

王颖秋：公司监事，1965 年出生，研究生，工程师，曾任本公司电力经营部副经理，现任本公司证券管理部主任。

苏盛波：1961 年出生，研究生，高级工程师，曾任华电能源哈尔滨第三发电厂厂长，现任公司副总经理。

王华斌：1962 年出生，研究生，高级经济师，曾任中国华电集团公司黑龙江分公司总经理助理、兼综合管理部主任，现任公司纪检组组长，工会主席。

姜迎建：1955 年 4 月出生，硕士研究生，高级工程师，曾任中国华电集团富拉尔基发电总厂厂长，现任公司副总经理。

尚希文：1961 年出生，研究生，高级工程师，曾任鹤岗矿业集团公司生产处处长、副

总工程师，七台河德利能源股份有限公司总经理，本公司燃料分公司副总经理，现任公司副总经理。

张利：1968年4月出生，硕士研究生，高级会计师，曾任公司财务资产部主任，副总会计师，现任公司总会计师。

常立宏：1961年出生，硕士研究生，高级工程师，曾任哈尔滨热电有限责任公司总经理，现任公司总工程师。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
任书辉	中国华电集团公司	副总经理、党组成员	2002-12	今	是
王绪祥	中国华电集团公司	资本运营与产权管理部主任	2010-01	今	是
褚玉	中国华电集团公司	财务与风险管理部主任	2009-09	今	是
刘传柱	中国华电集团公司	安全生产部主任	2009-09	今	是
曹晓峰	中国华电集团公司	监察审计部副主任	2008-03	今	是
张旭东	黑龙江辰能投资集团有限责任公司	总经理、党委委员	2011-01	今	是
王洋	黑龙江辰能投资集团有限责任公司	总会计师	2009-05	今	是
王臣太	华能综合产业公司	企业管理部高级工程师	1995-08	今	是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张凌	中国政法大学亚洲法（东亚）研究中心	主任	2002	今	是
申林	黑龙江工程学院	党委书记	2002	今	是
孙永奎	龙煤矿业控股集团有限责任公司	总经理、副董事长、党委常委	2009-03	今	是
惠晓峰	哈尔滨工业大学	教授	1998-07	今	是
陈志坚	中央财经大学	财务处处长	2007-01	今	是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》规定，公司高级管理人员的报酬事项由公司董事会决定。同时，对不在公司任职的董事、监事不支付报酬。公司实行高级管理人员年度业绩考核体系，实行年度薪酬管理办法，具体方案参照控股股东中国华电集团公司制定的相关办法执行。独立董事的津贴根据公司2007年度股东大会决议通过的标准执行。参见前述董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司实行高级管理人员年度业绩考核体系，实行年度薪酬管理办法，具体方案参照控股股东中国华电集团公司制定的相关办法执行。独立董事的津贴根据公司2007年度股东大会决议通过的标准执行。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	参见前述董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况。
-----------------------	----------------------------

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孙光	总经理、董事	离任	工作变动
王殿福	党组书记、副董事长	离任	工作变动
贾哲	副董事长	离任	工作变动
袁亚男	董事	离任	工作变动
张伟东	独立董事	离任	任期满
曲振涛	独立董事	离任	任期满
马海涛	独立董事	离任	任期满
霍利	总经理、董事	聘任	工作变动
孙德利	党组书记、董事	聘任	工作变动
尚希文	副总经理	聘任	工作变动
张旭东	副董事长	聘任	工作变动
孙永奎	独立董事	聘任	新当选独立董事
惠晓峰	独立董事	聘任	新当选独立董事
陈志坚	独立董事	聘任	新当选独立董事

(五) 公司员工情况

在职员工总数	13,591
公司需承担费用的离退休职工人数	3,812
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	1,692
专业技术人员	867
生产人员	8,385
服务人员	1,856
其他	791
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生以上	107
本科	2,044
专科	3,153
高中及以下	8,287

## 六、 公司治理结构

(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。公司报告期重新制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《经理议事规则》和《募集资金使用管理办法》。

1、关于股东和股东大会：公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利，平时认真接待股东来访、来电，使股东了解公司的运作情况；公司严格按照中国证监会有关要求召集、召开股东大会，并由律师出席见证。

2、关于董事和董事会：公司董事会由 15 名董事构成，其中独立董事 5 名，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。全体董事的任职资格和任免均按照《公司法》、《上市公司股票上市规则》和《公司章程》等相关规定执行，符合法定程序。各位董事均勤勉尽责，充分发挥作用，为公司战略规划、重大决策提供专业及建设性建议，并认真监督管理层的工作，维护了公司和全体股东的合法权益。

3、关于监事和监事会：公司监事会由三名监事构成，其中股东单位监事两人，职工代表监事一人。公司制定了《监事会议事规则》，监事会对公司财务情况以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，对公司的治理结构提出完善意见，较好地完成了《公司法》和《公司章程》赋予的职责，维护了公司及股东的合法权益。

4、关于公司独立性情况：公司在人员、资产、财务、机构和业务方面完全独立于控股股东；公司控股股东行为规范，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动，不存在控股股东控制公司的情况。

5、关于相关利益者：公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

6、关于信息披露与透明度：公司按照《上市公司信息披露管理办法》和《上市公司股票上市规则》等相关规定制定了公司的《信息披露事务管理制度》，具体工作由董事会秘书和证券管理部负责信息披露工作，确保信息披露工作的及时、准确和完整。

年内完成整改的治理问题				
编号	问题说明			
	公司未及时修订《募集资金使用管理办法》:公司原《募集资金使用管理办法》于 2002 年 3 月 4 日经公司三届十七次董事会审议通过，2010 年 7 月黑龙江证监局检查时尚未进行重新修订,公司已根据有关要求，重新修订了公司的《募集资金使用管理办法》，并已获公司 2010 年度董事会审议通过。			
年内未完成整改的问题				
问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
公司存在股改承诺尚未履行	董事长、总经理、董事会秘书	详见本公司 2010 年 9 月 11 日公告的整改方案。	华电集团正积极对铁岭公司进行培育，努力提高其盈利水平，在其实现盈利后择机启动将铁岭公司 51%的股权注入上市公司的工作。	视铁岭公司经营情况好转及控股股东的安排而定。
公司存在同业竞争	董事长、总经理、董事会秘书	同上	公司已收购完成华电集团在黑龙江省拥有的富拉尔基发电公司 100%股权和哈尔滨热电有限责任公司、齐齐哈尔热电有限责任公司剩余部分股权，公司还将在时机成熟时收购华电集团在	收购哈尔滨发电有限公司进程视其异地扩建 2×350MW 机组核准时间而定。

			黑龙江省唯一剩余的一家电厂——哈尔滨发电有限公司，实现华电集团在黑龙江地区发电资产的整体上市，从而在根本上解决同业竞争。	
公司子公司哈尔滨热电公司部分房屋产权证及部分土地使用证尚未办理更名手续，存在瑕疵。	总会计师、哈热公司总经理	同上	公司将继续督促哈热公司加快推进有关房产的竣工验收、产权界定、资料核查、测绘、评估等基础工作，尽快完成房产证的更名手续，并与公司年审机构及时沟通，在年度报告和管理建议书中跟踪披露工作进展情况。	待到哈热公司六期扩建工程决算时一并办理。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
任书辉	否	10	3	5	2	0	否
王绪祥	否	6	1	2	2	1	否
张旭东	否	8	4	4	0	0	否
霍利	否	6	3	3	0	0	否
孙德利	否	6	3	3	0	0	否
梅君超	否	10	5	5	0	0	否
刘长青	否	10	5	5	0	0	否
褚玉	否	10	1	4	4	1	否
刘传柱	否	10	2	4	3	1	否
王臣太	否	10	3	5	2	0	否
张凌	是	10	5	5	0	0	否
申林	是	10	4	5	1	0	否
孙永奎	是	10	3	5	2	0	否
惠晓峰	是	10	5	5	0	0	否
陈志坚	是	10	5	5	0	0	否

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异

议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事制度》，规定了独立董事的任职资格，提名、选举、更换和聘任及职权。报告期内，公司独立董事勤勉尽责，切实履行了独立董事的责任与义务。按时出席董事会和股东大会会议，慎重审议董事会的各项提案，并提出指导意见；由董事会决策的重大事项，均事先对公司情况和相关资料进行仔细审查；对于公司生产经营状况、管理和内部控制制度等制度建设及执行情况，独立董事认真听取公司汇报并主动进行了解，发表意见，努力维护公司的整体利益，特别是确保中小股东的合法权益不受损害。在年报的编制过程中，独立董事与公司及会计师事务所进行充分的沟通，切实履行监督检查职责。

独立董事声明或独立意见发表情况：2011年，全体独立董事对公司定期报告、关联交易、对外担保、董事变更、高管任命等事项进行了审查，并对相关事项发表了独立意见。

### (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司主要从事电力、供热、煤炭生产，自主经营，独立于控股股东。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面独立，公司高级管理人员在本公司领取薪酬，未在股东单位担任职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立生产系统、辅助生产系统和配套设施，工业产权、商标、非专利技术等无形资产由公司所有，本公司拥有独立的采购和销售系统。		
机构方面独立完整情况	是	公司的生产经营和办公机构与控股股东完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。		
财务方面独立完整情况	是	公司设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立在银行开户，依法独立纳税。		

### (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	遵循成本与效益兼顾的原则，以合理的控制成本达到最佳的控制效应。以建立和完善法人治
-------------	--

	理结构及内部组织结构,形成科学的决策机制、执行机制和监督机制,保证公司经营管理任务实现为基本目标。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司自成立以来就逐步建立和完善了各项内部控制制度,制定了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》,对公司重大生产经营决策加以约束和规范,并根据公司实际情况和各有关法规、规章的变动情况进行修改和完善了包括财务管理制度在内的各项管理制度,公司内部管理制度主要涉及预算、投资、筹资、财务、考核、人力资源等方面,具体包括财务管理暂行办法、预算管理辦法、募集资金使用管理办法、对外担保管理办法等。这些内部管理制度得到了较好的贯彻执行,有效地控制了公司投资和经营上的风险。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设的审计委员会和公司审计部门对公司内控的建立和执行情况进行监督。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	2011年,公司注重建立科学的惩治和预防腐败体系,完善了“大纪检”运行保障机制。加强了廉政风险防控,规范权力运行,针对性地制订了相应风险防范措施,健全了审计监督、纪检监察监督和民主监督组织体系,完善了监督体制机制,使监督关口前移,最大限度地降低廉政和经营风险,保障了经济安全。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会对公司的各项制度进行审查,如发现不完善将及时修订和补全。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司有完善的财务核算制度,包括会计核算、财务管理、资金管理、对外担保等内容,较好地防范了财务风险。
内部控制存在的缺陷及整改情况	本报告期公司内控制度较为健全,未发现在内控设计或执行方面的重大缺陷。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司初步建立了高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制,并在年终考核后兑现。

(六) 公司披露内部控制的相关报告:

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告: 否
- 3、公司是否披露社会责任报告: 否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司建立了《年报信息披露重大关联责任追究制度》,本报告期内,公司严格履行信息披露业务,没有出现重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

(八) 公司是否存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易问题：是

根据我国电力体制的运行特点，黑龙江省工信委按照机组容量同一标准分配年度电量，并与电网公司签定购售电合同，电网运行实行统一调度、分级管理。在目前全国尚未联网的监管条件下，发电行业的竞争主要表现为省网内发电企业之间的竞争，不同省份的发电企业之间不存在实质性的竞争关系。因此，公司仅与中国华电集团公司控制的黑龙江省网内其他发电企业存在一定程度的同业竞争。但在电厂经营过程中，各电厂分别依据与所在省网签署的调度协议和购售电合同规定，严格执行上网电量的调度。另外，根据政府制定的公平调度的有关原则，在同一电网内的同类型电厂发电利用小时数应基本相同，公司拥有电厂与华电集团拥有电厂在同业竞争方面不会遇到不利的竞争，不会受到控股股东的影响。

在发展项目上，我国五大发电集团都是由集团公司统一规划、论证、申报，在项目获得核准后交由下属区域公司投资建设，从而实现各地区的科学协调发展。为避免同业竞争，并履行将公司定位于华电集团在东北地区的电力发展主体和资本运作平台的股改承诺，自2007年以来，公司通过受让增资权的方式，相继自控股股东处获得齐齐哈尔热电有限责任公司、哈尔滨热电有限责任公司的控股权，取代华电集团成为齐热公司和哈热公司的控股股东，有效缓解了同一区域内的同业竞争状况。此外，华电集团先后将佳木斯热电厂2台30万千瓦机组扩建项目及彰武发电公司2台60万千瓦机组新建项目等东北地区增量电力资产交由公司投资建设，以避免产生新的同业竞争。2009年底华电集团又以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。2010年公司收购了华电集团拥有的富拉尔基发电公司100%股权和哈尔滨热电有限责任公司、齐齐哈尔热电有限责任公司剩余部分股权；未来，公司将在时机成熟时收购华电集团在黑龙江省剩余的一家电厂——哈尔滨发电有限公司，实现华电集团在黑龙江地区发电资产的整体上市，从而在根本上解决同业竞争。

## 七、 股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010年度股东大会	2011年4月28日	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011年4月29日

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2011年第一次临时股东大会	2011年1月28日	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011年1月29日
2011年第二次临时股东大会	2011年8月26日	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011年8月27日
2011年第三次临时股东大会	2011年10月10日	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011年10月11日

2011 年第四次临时股东大会	2011 年 12 月 27 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011 年 12 月 28 日
-----------------	------------------	-----------------------	------------------

## 八、 董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

公司所属的电力行业是国家重点扶持的基础产业，主要从事电力生产、供热、电厂检修、电力技术咨询、煤炭生产等业务，发电、供热、电表和煤炭的生产及销售是公司报告期内的主要产业。截止 2011 年 12 月 31 日，公司控股的发电装机容量达到 604.8 万千瓦，其中权益装机容量 570.95 万千瓦，公司总资产为 220.58 亿元，比 2010 年末的 221.90 亿元下降了 0.60%；股东权益为 33.98 亿元，比 2010 年末的 33.89 亿元增加了 0.29%。

2011 年度公司全资及控股电厂完成发电量 288.62 亿千瓦时，同比增长 11.26%；上网电量完成 263.34 亿千瓦时，同比增长 11.15%；发电量和上网电量增长主要是由于区域用电量需求增长及公司上年度新投产机组 2011 年达产所致，机组利用小时完成 4,783 小时。全年总供热量完成 3,124 万吉焦，生产煤炭 271 万吨。

2011 年公司实现主营业务收入 97.38 亿元，比 2010 年的 82.19 亿元增长了 18.48%；实现净利润 824 万元，比上年的 4,379 万元下降了 81.17%；基本每股收益为 0.004 元，每股净资产为 1.73 元。

#### 公司经营所面临的困难及应对措施：

2011 年公司面对煤炭价格持续上涨、财务成本大幅攀升、资金来源十分紧张的艰难经营形势，公司上下坚持内强管理、外拓环境，做优存量、做强营销，通过积极采取有力措施，狠抓经营要素指标，努力提升效益水平。

一是抓扭亏。把完成全年经营目标作为公司系统工作考核的第一标准，不断优化、分解、落实各项增盈措施，重点关注并切实加强了对亏损企业的深入调研和经营督导，亏损单位的亏损额度得到了有效控制，盈利单位的经营成果得到进一步巩固。

二是强营销。积极推进电、热价疏导工作。电价调整取得积极成效、热价上调及供热补贴工作取得突破性进展。全力争取和落实电量，公司系统在圆满完成省工信委下达的发电计划任务的基础上，共计超发电量 7.21 亿千瓦时，积极做好关停机组替代电量转移安排，年内共有效落实关停机组补偿电量 37.89 亿千瓦时，着力提升度电边际贡献，全年共增加合约电量 7.67 亿千瓦时。积极调整煤矿企业营销策略，公司自有煤炭企业的盈利能力得到进一步提升。加强热费回收，营销口径热费收缴率达到 97.96%。

三是控成本。加强燃料成本控制，不断深化煤价对标，统筹协调资源、铁路运力，提高重点合同兑现率，优化进煤结构，完善燃料成本预控。公司所属煤矿全年累计向公司系统发电企业供煤 170 万吨，节约相应电煤采购成本约 5600 余万元。进一步推进褐煤掺配掺烧，加大设备改造力度，公司褐煤混配掺烧能力得到持续提升。

四是争政策。积极争取落实脱硫加价，国家淘汰落后产能财政奖励，增值税转型、供热补贴、居民供热免税及重大节能减排资金等优惠政策。

#### 科技环保方面：

2011 年，在佳木斯热电厂热泵供热工程中，成功引入合同能源管理模式，该项目已实现正式投产运行，将对佳热厂本供热期乃至未来，切实起到“增加供热能力、促进节能减排、提升经济效益”的重要作用，为带动华电集团公司大型机组循环水余热利用项目的整体发展、打造华电能源工程板块产业奠定基础。该示范项目若取得成功，将在公司系统其它供热电厂

推广，对公司节能增效具有重大意义。2011年，公司系统共有4项科技成果获得华电集团公司科学技术进步奖，是历年来数量最多的一次。加强脱硫设施运行维护管理，切实提高投运率。公司累计完成SO<sub>2</sub>绩效排放指标1.685克/千瓦时，同比降低0.21克/千瓦时。加大节能减排技改资金投入，哈三电厂#3机组脱硫改造、#3炉电除尘改造及低氮燃烧改造后，节能减排成效明显。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
售电收入	8,075,309,928.04	7,300,492,574.96	9.59	14.91	12.25	增加 2.14 个百分点
供热收入	1,060,663,429.78	1,317,680,038.57	-24.23	37.22	38.96	减少 1.55 个百分点
电表销售收入	341,377,135.73	282,281,571.81	17.31	21.46	19.83	增加 1.12 个百分点
煤炭销售收入	146,448,825.85	93,201,191.65	36.36	179.82	173.49	增加 1.47 个百分点

#### (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 (%)
黑龙江省	9,548,931,634.70	17.96
内蒙古	74,867,684.70	94.07

#### (3) 主要供应商、客户情况

公司的供应商主要是煤炭供应商，其中采购金额前五名供应商分别是黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司、鹤岗东兴选煤有限公司、华能呼伦贝尔能源开发有限公司煤炭销售分公司（扎矿）、佳木斯龙兴燃料有限公司、牡丹江永达燃料经销处。合计采购金额为284,871万元，占年度采购比例的42.01%。

公司主营业务收入主要来自电力、热力的生产和销售、电表销售收入及煤炭销售收入。黑龙江省电力有限公司是公司的售电客户，报告期内售电收入为807,531万元。公司直接面向热力用户收取热费，前五名热力用户分别是：齐齐哈尔市鹤城热网有限公司、黑龙江宏通热力有限公司、达尔凯（佳木斯）城市供热有限公司、哈尔滨呼兰区双来热力有限公司、中国第一重型机械股份有限公司，销售供热收入40,471万元，占公司供热收入的38.16%。公司电表销售的前五名客户分别是：江苏省电力公司、AIDON公司、哈尔滨龙电工贸有限公司、山东电力集团物流中心、浙江省电力局，销售电表收入10,612万元，占公司电表销售收入的31.09%。公司煤炭收入前五名用户分别是：克山深源燃料有限责任公司、呼伦贝尔泰华煤炭经销公司、华能呼伦贝尔能源公司、呼伦贝尔北方药业、安达市红日煤炭经销有限公司，销售煤炭收入7,573万元，占公司煤炭销售收入的51.71%。

(4) 报告期内公司资产构成变化的情况

单位:元 币种:人民币

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%
应收票据	153,139,910.00	17,106,226.29	136,033,683.71	795.23
预付款项	138,122,620.41	330,603,376.47	-192,480,756.06	-58.22
其他应收款	296,552,782.54	82,772,678.23	213,780,104.31	258.27
在建工程	518,570,091.30	1,373,409,790.51	-854,839,699.21	-62.24
工程物资	26,234,207.55	17,563,604.08	8,670,603.47	49.37
长期待摊费用	7,831,343.67	829,195.08	7,002,148.59	844.45
递延所得税资产	14,064,787.01	35,654,440.74	-21,589,653.73	-60.55
短期借款	3,572,190,000.00	2,608,790,000.00	963,400,000.00	36.93
应付票据	200,000,000.00	1,198,799,042.05	-998,799,042.05	-83.32
应交税费	41,039,394.35	-148,146,140.55	189,185,534.90	127.70
其他流动负债	30,688,360.15	16,304,129.13	14,384,231.02	88.22

**变动原因:**

注 1: 应收票据期末余额较年初余额增长 795.23%, 主要是因为本报告期应收票据结算增加所致。

注 2: 预付款项期末余额较年初余额降低 58.22%, 主要是因为本报告期预付燃煤款减少所致。

注 3: 其他应收款期末余额较年初余额增长 258.27%, 主要是因为本报告期应收资产处置款尚未收回所致。

注 4: 在建工程期末余额较年初余额降低 62.24%, 主要是因为本报告期已完工在建工程转为固定资产所致。

注 5: 工程物资期末余额较年初余额增长 49.37%, 主要是因为本报告期工程物资储备增加所致。

注 6: 长期待摊费用期末余额较年初余额增长 844.45%, 主要是因为本报告期新增合并单位所致。

注 7: 递延所得税资产期末余额较年初余额降低 60.55%, 主要是因为本报告期关停小火电机组资产减值准备转回所致。

注 8: 短期借款期末余额较年初余额增长 36.93%, 主要是因为本报告期短期借款置换到期银行承兑汇票所致。

注 9: 应付票据期末余额较年初余额降低 83.32%, 主要是因为本报告期应付票据的到期偿还所致。

注 10: 应交税费期末余额较年初余额增长 127.70%, 主要是因为本报告期应交税费中本期增值税增加所致。

注 11: 其他流动负债期末余额较年初余额增长 88.22%, 主要是因为本期收取的在未来期间确认的供热并网费收入增加所致。

(5) 报告期利润构成变化

单位:元 币种:人民币

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度%
营业税金及附加	53,320,326.90	29,944,975.75	23,375,351.15	78.06
财务费用	954,989,000.68	658,483,998.59	296,505,002.09	45.03
资产减值损失	3,303,846.90	-13,200,415.08	16,504,261.98	125.03
营业外收入	249,179,700.90	152,104,747.92	97,074,952.98	63.82
营业外支出	4,939,086.74	3,081,647.00	1,857,439.74	60.27

所得税费用	76,432,932.73	35,125,223.56	41,307,709.17	117.60
归属于母公司所有者的净利润	8,243,514.09	43,787,405.46	-35,543,891.37	-81.17
净利润	49,110,405.22	4,416,281.27	44,694,123.95	1012.03

#### 变动原因:

注 1: 营业税金及附加本期较上期增长 78.06%, 主要是因为本报告期收入有所增加所致。

注 2: 财务费用本期较上期增长 45.03%, 主要是因为本报告期利率上调、实际占用借款增加所致。

注 3: 资产减值损失本期较上期增长 125.03%, 主要是因为本期计提应收款项资产减值准备所致。

注 4: 营业外收入本期较上期增长 63.82%, 主要是因为本报告期资产处置以及收到关停小火机组财政奖励等政府补助所致。

注 5: 营业外支出本期较上期增长 60.27%, 主要是因为核销污泥发电项目发生的前期费用所致。

注 6: 所得税费用本期较上期增长 117.60%, 主要是因为本报告期处置关停小火机组资产的减值准备, 导致前期确认的递延所得税费用转回所致。

注 7: 归属于母公司所有者的净利润本期较上期下降 81.17%, 主要是因为本报告期控股单位实现的净利润同比增加而导致利润结构发生变化所致。

注 8: 净利润本期较上期增长 1012.03%, 主要是因为电热价上调、处置关停小火机组资产、收到政府补助以及处置持有的国泰君安证券股份有限公司、华泰公司股权增加收益所致。

#### (6) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

黑龙江新世纪能源有限公司是公司的控股子公司, 注册资金 6,000 万元人民币, 公司持股比例 55%。该公司主要从事新型环保能源、垃圾发电的开发和利用等。公司总资产 5,817 万元, 报告期内实现净利润-208 万元。

黑龙江龙电电气有限公司是公司的控股子公司, 注册资金 3,500 万元人民币, 公司持股比例为 85.71%。该公司主要从事机电一体化、经营仪器仪表、机械设备等。公司总资产 35,104 万元, 报告期内实现净利润 544 万元。

黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司, 注册资金 50,580 万元人民币, 公司持股比例为 90.5%。该公司主要从事热电项目的开发、投资、建设、经营。公司总资产 232,857 万元, 报告期内实现净利润 2,603 万元。

哈尔滨热电有限责任公司, 注册资金 50,920 万元人民币, 公司持股比例为 53.32%。该公司主要从事发电、供热、电力技术咨询服务和开发、仓储以及科技产品推广。公司总资产 304,325 万元, 报告期内实现净利润 898 万元。

华电彰武发电有限公司, 注册资金 3,000 万元, 公司持股比例为 90%。彰武公司于 2008 年 6 月新设立的项目公司, 该公司一期工程拟建设 2×60 万千瓦火电机组, 预计工程总投资 48 亿元, 目前尚属筹建期间。

黑河市兴边矿业有限公司, 注册资金 16,980 万元, 公司持股比例 70%。该公司主要从事煤炭生产。公司总资产 88,319 万元, 报告期内实现净利润 7,514 万元。

陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司, 注册资金 6,000 万元, 公司持股比例 70%。该公司主要从事煤炭生产。公司总资产 45,269 万元, 报告期内实现净利润 3,412 万元。

齐齐哈尔华电电力检修工程有限公司, 注册资本 2,000 万元, 公司持股比例 95%。该公司主要从事机械设备及其附件的检修、调配等。公司总资产 2,014 万元, 报告期内实现净利润 0 万元。

黑龙江龙电电力设备有公司, 注册资金 1,000 万元, 公司持股比例 100%。该公司主要从事设备生产。公司总资产 25,021 万元, 报告期内实现净利润 1,398 万元。

华电能源工程有限公司, 注册资金 5,000 万元, 公司持股比例 100%。该公司主要从事工程技术。公司总资产 5,000 万元, 报告期内实现净利润 0 万元。

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

2012年，是“十二五”规划承上启下的重要一年。就电力行业而言，2011年中央经济工作会议强调，要逐步理顺煤电价格关系，这将对火电企业进一步调整结构、缓解经营压力产生积极影响；但由于受国内经济下行、资源环境约束等影响；发电企业扭亏增盈、节能减排任务将更加艰巨，由此带来的发电量增幅减小、经营成本上升、环保投入增大，都将制约公司的盈利能力和发展水平提升。

从有利因素看，一是经营环境将比去年有所改善。2011年，国家两次上调电价，并出台了煤炭价格干预政策。地方政府也相继出台并实施了部分热价上调及相关补贴政策，并承诺将在2012年尽快推动热价全面调整，这在一定程度上缓解了公司及其所属发电企业的经营压力。二是结构调整的优势逐步显现。公司煤炭板块利润贡献稳步提升，成为公司效益的有力支撑。在公司火力发电大面积亏损的严峻形势下，煤炭板块为公司转方式、调结构、扭亏增盈发挥了积极的作用。所属煤矿平抑市场煤价、保障电煤供应能力得到进一步显现，有效保障了机组发电、供热用煤需要。同时，随着公司近年来电源结构的逐步调整，公司系统30万千瓦及以上热电联产机组比重增加，公司供电煤耗、综合厂用电率等主要经济指标明显优化，对效益提升产生了积极影响。此外，随着热价上调及供热补贴政策的进一步落实，公司供热收益将得到进一步提高。三是褐煤掺烧的经济性及效益贡献度越发明显。两年来，随着所属各企业褐煤掺烧力度的不断加大，公司系统的褐煤掺烧能力、掺烧技术、安全保证措施日渐成熟，目前，褐煤已成为公司系统选烧的主力煤种之一，掺烧的经济性和效益贡献度得到了显著提升。四是公司系统抓落实、见成效的能力明显增强。通过近年来艰难复杂的经营环境磨练，经过三年来管理创新实践的进一步积淀，价值思维正在逐渐成为指导和推动公司各项工作的核心思想理念。这些都有助于改善公司经营发展环境，增强企业盈利能力和抗风险能力。

从不利因素看，一是电、热力市场依然严峻复杂，不确定性增加。截至2011年底，全省装机容量已超2000万千瓦，受地方经济发展环境制约，电力产能依然呈供大于求态势，东部电网仍然窝电严重，机组利用小时预计在4,500小时左右。另外，受地方经济以及物价指数影响，电价、热价调整短期看难有再大的突破，火电企业仍难改变亏损或微利经营的现实。二是电煤市场走势难有改观。虽然国家近期实行了煤炭价格干预政策，但煤电矛盾没有得到根本解决，我们面对的依然是一个极其强势且不断有价格上升预期的卖方市场，因此省内煤炭生产格局与消耗格局并没有发生大的变化，动力煤资源总量不足的局面仍将持续，电煤资源短缺的矛盾将继续困扰电煤供应工作。2012年，预计电煤价格仍将保持高位运行，并可能持续上涨，控制燃料成本的压力仍然很大。同时，随着各行业掺烧褐煤的力度不断加大，褐煤价格上涨趋势明显，导致蒙东地区煤炭市场季节性、方向性矛盾十分突出。铁路运输依然伴随着东北地区季节特点对电煤供应起到限制作用，受煤矿装车能力的制约，以及考虑电厂对不同煤质的褐煤适应性，电厂掺烧褐煤的供应工作将受到考验。三是资金市场银根从紧，融资成本大幅增加。受去年加息翘尾因素影响，2012年公司财务费用将继续增加，成本压力将进一步加重。公司及其所属部分高负债企业和亏损企业，融资困难局面仍将持续。四是节能减排压力增大，发电企业面临新的挑战。自2012年1月1日起开始实施的《火电厂大气污染物排放标准》，全面提高了火电厂大气污染物排放限值，脱硫、脱硝、除尘标准将更加严格，给火电企业又带来了巨大的节能减排、环保投入压力。

### (2) 公司新年度经营目标及主要工作

总体要求：全面贯彻公司股东会和董事会各项决策部署，进一步解放思想、转变观念、开拓创新，以创造可持续价值为使命，着力加快优化转型，着力推进改革创新，着力防范经

营风险，着力促进管理增效，确保完成年度目标任务。

确保不发生生产基建较大及以上安全事故，不发生企业经营和领导人员严重违纪、违法犯罪案件，不发生对企业形象和稳定造成不利影响事件。

完成营业收入 121.33 亿元，发电量 289 亿千瓦时。

重点工作：

1、加快结构调整，提升发展质量。

遵循价值思维理念，着力调整资金投向，把有限的资源用在符合公司转型要求、具备竞争优势，能够产生有效回报的发展项目上来。一是加速推进煤炭产业开发。二是重点发展支撑配套产业。三是理性推进火电项目，有序发展清洁能源项目。

2、强化经营管理，提升效益水平。

一是全力减亏控亏。二是要强化市场营销。三是要有效控制成本。四是要积极争取政策。

3、强化安全生产，保持安全稳定。

一是全面提升安全保障能力。二是大力推进企业安全生产标准化创建工作。三是深入开展安全文化建设。四是加强设备管理。五是加强应急管理。六是强化煤炭产业安全管理。

4、深化管理创新，提升管理水平。

一是优化主要指标。二是完善管理体制、机制。

5、加强资本运作，防范企业风险。

一是控制财务风险。二是提高资金运作水平。三是加大资本运作力度。

6、强化科技创新，促进节能减排。

一是加快科技创新步伐。二是推进节能减排。

### (3) 风险因素及应对措施

#### 一、商业周期的影响

公司的主要产品是电力。发电企业的盈利水平与经济周期高度相关,经济增长或衰退将直接影响对电力的需求从而对本公司的盈利能力产生影响。

对策：我国经济近年来持续、稳定、快速增长，在未来相当长一段时期内对电力的需求将保持稳定增长。黑龙江省的用电量以工业为主，随着国家振兴东北老工业基地有关政策的落实，国有大中型企业逐步摆脱困境,预计省内用电需求将稳步增长。同时，公司也将借助经济调整时期，对公司的所属电厂进行"上大压小"，进行热电联产集中供热改造，以期在未来经济回升周期创造更大的效益。

#### 二、对市场供求的风险

公司实际发电量既取决于机组发电能力又取决于电力市场的供求形势,由于黑龙江省用电增长较为缓慢,因此会给公司未来市场的发展带来一定限制。

对策：随着黑龙江省区域经济的回升，用电需求也呈现稳步增长的势头；随着电网建设的加快，以及东北和华北电网的联网，黑龙江省将向外输出更多电力。所有这一切将使电力市场相对过剩的矛盾大为缓解，从而为本公司增加发电量提供良好机遇。

#### 三、电力市场的风险

由于国内目前尚未形成一个统一的电力市场,电力市场化改革尚不完善，电力资源还无法在更大范围内实现优化配置。东北电网与华北电网虽已联网，但向外输出电量只占很小比例，这造成目前公司销售市场主体仍是黑龙江省,所以公司售电量的增长受到一定限制。

对策：随着国家电力体制改革进一步深化,将逐步开展对大用户直供的试点，将逐步形成全国统一联合电网，全国性电力市场的形成将从根本上解决电力市场不发达所带来的弊端。

#### 四、煤炭供应的风险

近年来，煤炭价格的持续上涨给发电企业带来极大的经营压力，煤质的下降、供应紧张及不稳定也影响到机组的正常运行。

对策：公司已收购了黑河兴边和内蒙天顺两个煤矿，拥有了一定的煤炭资源。公司将

进一步加强与政府、矿方和铁路沟通，积极开拓煤源、保障运输，电煤供应得到保证。根据建设黑龙江省东西部两大煤电基地的战略构想，加大煤炭开发力度，积极与省内煤炭企业沟通，推动煤电双方战略合作，以共同开发和参股的方式为公司所属电厂提供煤炭资源。同时，通过与龙煤集团密切沟通，研究洽谈了未来几年内投资合作开发的煤炭资源项目，初步形成了向煤炭开发领域延伸的产业框架。

(4) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(5) 资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
技改工程支出	技改工程支出预算为 19,950 万元		债务融资	自有资金和银行贷款	央行基准利率浮动范围
煤炭项目建设投资	煤炭项目建设投资预算为 13,000 万元		债务融资	自有资金和银行贷款	央行基准利率浮动范围
股权投资	股权投资预算为 28,000 万元		债务融资	自有资金和银行贷款	央行基准利率浮动范围
电源项目前期费	电源项目前期费预算 350 万元		债务融资	自有资金和银行贷款	央行基准利率浮动范围

(二)公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	30,820.87
投资额增减变动数	-1,751.6
上年同期投资额	32,572.47
投资额增减幅度(%)	-5.38

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
哈热公司	发电、供热、电力技术咨询服务和开发等	53.32	
齐热公司	热电项目的开发、投资、建设、经营	90.50	
龙电电气	机电一体化、经营仪器仪表、机械设备等	85.71	
新世纪公司	新型环保能源、垃圾发电的开发和利用等	55.00	
彰武公司	热电项目的开发、投资、建设、经营	90.00	
兴边矿业	煤炭生产	70.00	
天顺矿业	煤炭生产	70.00	
齐市检修公司	机械设备及其附件的检修、调配	95.00	
黑龙江龙电电力设备有限公司	电力生产、电厂维修、电厂维修、电力技术服务；投资兴办企业，应用软件开发、服务；销售五金交电，销售煤炭和开发生产销售电	100.00	

	力设备。		
黑龙江富达投资有限公司	实体投资。	51.00	
华电能源工程有限公司	工程技术	100.00	

### 1、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系
黑龙江龙电电气有限公司	5,000	1年	5.81%	否	否	否	否	否	控股子公司

### 2、 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。

### 3、 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
佳木斯热电厂项目投资	9,200	已投产发电,正在进行竣工决算。	
牡丹江第二发电厂 2×300MW“上大压小”扩建项目投资	20,171	第二台机组于 2011 年 1 月投产发电,剩余部分尾工工程。	
哈尔滨第三发电厂集中供热热网工程	15,900	敷设热网管线 14.1 公里,新建换热站 14 座。	
佳木斯热电厂佳南城区热网工程投资	6,000	敷设热网管线 8.98 公里,新建换热站 24 座。	
收购黑龙江龙电电力设备有限公司 100% 股权	16,000	经公司七届八次董事会审议通过。	
华电能源工程有限公司	5,000	经公司六届十三次董事会审议通过	

#### (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届二十四次	2011 年 1 月 12 日	审议通过了华电能源股份有	《中国证券	2011 年 1 月 13 日

		限公司关于非公开定向发行债务融资工具的议案、关于向黑龙江龙电电气有限公司提供委托贷款的议案、关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案。	报》、《上海证券报》、《大公报》	
六届二十五次	2011 年 3 月 30 日	审议通过了公司 2010 年度董事会工作报告、公司 2010 年度财务决算和 2011 年度财务预算报告、公司 2010 年度利润分配预案、公司 2010 年年度报告摘要、关于公司董事会换届的议案、关于重新制定公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《经理工作细则》和《募集资金使用管理办法》的议案、关于公司日常关联交易的议案、关于公司 2011 年度对控股子公司担保的议案、关于续聘会计师事务所的议案、关于会计师事务所进行 2010 年度审计工作的总结报告、关于召开 2010 年度股东大会的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011 年 4 月 1 日
七届一次	2011 年 4 月 28 日	审议通过了关于选举公司七届董事会董事长和副董事长的议案、关于选举公司董事会专门委员会委员的议案、关于公司人事变动的议案、关于制定公司《董事会秘书管理办法》的议案、公司 2011 年一季度报告。	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011 年 4 月 29 日
七届二次	2011 年 7 月 15 日	审议通过了关于更换公司部分董事的议案、关于佳木斯热电厂 300MW 机组循环水余热供热利用项目投资的议案、关于召开 2011 年第一次临时股东大会的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011 年 7 月 16 日
七届三次	2011 年 8 月 26 日	审议通过了公司 2011 年半年度工作报告、公司 2011 年半年度报告摘要、关于选举公司七届董事会副董事长的议案、关于调整公司董事会专门委员会委员的议案、关于公司人事	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011 年 8 月 27 日

		变动的议案、关于转让公司所持有的国泰君安证券股份有限公司股权及预付增资款的议案、关于处置哈尔滨热电有限责任公司 5、6 号关停机组资产的议案。		
七届四次	2011 年 9 月 20 日	审议通过了关于转让公司所持有的华泰保险控股股份有限公司股权的议案、关于处置华电能源股份有限公司牡丹江第二电厂 1-4 号关停机组资产的议案、关于召开 2011 年第三次临时股东大会的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011 年 9 月 21 日
七届五次	2011 年 10 月 10 日	审议通过了关于公司与杭州华电能源工程有限公司开展合同能源管理项目合作的议案、关于转让公司所持有的国泰君安证券股份有限公司股权重新挂牌的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011 年 10 月 11 日
七届六次	2011 年 10 月 27 日	审议通过了关于修改《公司章程》部分条款的议案、2011 年三季度报告。	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011 年 10 月 28 日
七届七次	2011 年 12 月 9 日	审议通过了关于开展信托资金贷款的议案、关于转让公司所持有的华泰保险控股股份有限公司股权重新挂牌的议案、关于召开 2011 年第四次临时股东大会的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011 年 12 月 10 日
七届八次	2011 年 12 月 27 日	审议通过了关于收购黑龙江龙电电力设备有限公司 100% 股权的议案。	《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》	2011 年 12 月 28 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和 4 次临时股东大会，董事会能够按照《公司法》、《证券法》及公司章程的有关规定，严格在股东大会授权范围内进行决策，认真履行董事会职责，逐项落实股东大会决议内容。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司董事会下设的审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计

报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了公司本年度财务报告审计工作的时间安排，并不断加强年审会计师的沟通，督促其在计划时限内提交审计报告。

在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，认为：公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司整体财务状况和经营成果。

审计委员会认为 2011 年度，公司聘请的审计机构大信会计师事务所在为公司提供审计服务工作中，业务素质良好、恪尽职守、遵守执业准则，较好地完成了各项审计任务。因此，决定向董事会提请继续聘任该公司为本公司 2012 年度审计机构。

#### 4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

自公司董事会成立薪酬委员会以来，各成员能够本着为股东和董事会负责的精神，勤勉尽责，积极开展各项工作，指导公司董事会完善了公司薪酬体系。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司已建立了《公司内部信息知情人和外部信息使用人管理制度》，报告期内，公司严格按照上述制度对外部信息使用人进行严格规范的登记管理。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会严格按照相关法律法规的各项要求，建立健全公司内部控制制度，积极推动并落实执行，保证公司各项经营管理活动的正常进行，对经营风险起到有效控制作用，并保证财务报告及所披露信息的真实性、完整性和准确性

#### 7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

2012 年公司将按照《企业内部控制规范》及《企业内部控制配套指引》等规定，结合外部经营环境和公司发展需要，不断完善内部控制制度，增强内部控制的执行力，以确保公司内部控制的健全、有效，促进公司稳步、健康发展。公司内控实施工作方案详见 2012 年 3 月 30 日上海证券交易所网站。

#### 8、 内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

公司自查，内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

#### 9、 公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单： 否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

#### (五) 现金分红政策的制定及执行情况

《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。

公司 2010 年度未进行利润分配，也未以资本公积金转增股本，未分配利润全部用于补充公司流动资金。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

虽然公司 2011 年度实现盈利，但盈利较少。同时，2012 年发电企业仍将面临十分严峻的市场环境，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 2011 年度拟不进行利润分配，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。

(七) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：万元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008	无	无	无	无	1,422	
2009	无	无	无	无	-75,520	
2010	无	无	无	无	4,379	

## 九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
六届十一次	审议通过了 2010 年度监事会工作报告、监事会换届的议案、公司 2010 年年度报告、审查并通过了董事会拟提交股东会年会的各项议案。
七届一次	审议通过了选举七届监事会主席、审议 2011 年一季度报告。
七届二次	审议通过了 2011 年半年度报告。
七届三次	审议通过了 2011 年三季度报告。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会按照《公司法》和《公司章程》行使职权，列席了报告期内所有的董事会和股东大会，对董事会和股东大会召开程序、决议进行监督。监事会认为公司决策程序合法，各项管理制度能够严格执行并不断完善，保证了生产经营的正常运行，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司财务状况良好，财务管理规范。监事会认为大信会计师事务所有限公司出具的无保留意见审计报告是恰当的，公允地说明了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内公司收购黑龙江龙电电力设备有限公司 100%股权、黑龙江富达投资有限公司 51%股权；同时挂牌处置哈热公司 5、6 号关停机组相关资产及牡二电厂 1-4 号关停机组相关资产；挂牌转让公司持有的国泰君安证券股份有限公司 304.17 万股法人股及预付增资款 97.43 万元及华泰保险控股股份有限公司 6,600 万股法人股。监事会认为上述事项在交易过程中，价格合理、程序规范，未发现内幕交易及其它损害股东权益的情况。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为公司与关联方的交易公平合理，决策和批准程序合法，严格按市场原则进行，未发现损害其他股东利益的情况。

(六) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

报告期内，公司财务报告未被出具非标意见。

(七) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

报告期内公司利润实现与预测不存在较大差异。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 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（万元）	持有数量（万股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（万元）	报告期损益（万元）	报告期所有者权益变动（万元）	会计核算科目	股份来源
华信保险经纪有限公司	500		6.00	600	156	156	投资收益	
华电财务公司	4,000		2.60	12,975	603	603	投资收益	
合计	4,500		/	13,575	759	759	/	/

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市	自本年初至本年末为上市公	是否为关联交易（如是，说	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全	所涉及的债权债务是否已全	该资产贡献的净利润占上市	关联关系
------------	-------	-----	--------	--------------	--------------	--------------	----------	--------------	--------------	--------------	------

				公司贡献的净利润	公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	明定价原则）		部过户	部转移	公司净利润的比例（%）	
龙电集团有限公司	黑龙江龙电电力设备100%股权	12月31日	16,000			否	以评估为定价基础。	是	是		
徐铁志	黑龙江富达投资有限公司51%股权	9月23日	3,306			否	详见2011年9月27日公告。	是	是		

(1) 公司于2011年9月23日与自然人徐铁志签定了《股权转让协议书》，公司收购徐铁志拥有的黑龙江富达投资有限公司51%股权，收购股权价款为506万元，资源预付款为2,800万元，合计支付3,306万元。本次收购不构成关联交易。详见2011年9月27日本公司公告。

(2) 公司于2011年12月27日召开七届八次董事会，审议通过了《关于收购黑龙江龙电电力设备有限公司100%股权的议案》，收购价格为16,000万元。本次收购不构成关联交易。详见2011年12月28日本公司公告。

## 2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
南京亿能再生资源利用有限公司	哈尔滨热电有限责任公司5、6号关停机组资产	12月9日	4,900	4,434	4,434	否	挂牌价	是	是	88.25	

	产										
哈尔滨鑫鹏物资回收有限公司	牡丹江第二电厂1-4号关停机组资产	12月12日	8,440	7,732	7,732	否	挂牌价	是	是	157.44	
海通开元投资有限公司	国泰君安证券股份有限公司304.17万股股权及其97.43万元预付增资款。	11月17日	4,101.43	3,618	3,618	否	挂牌价	是	是	73.67	
华电资本控股公司	华泰保险控股股份有限公司6,600万股股权	12月29日	26,400	23,081	23,081	是,挂牌价	挂牌价	是	是	469.99	

1、公司于2011年8月26日召开七届三次董事会，审议通过了《关于处置哈尔滨热电有限责任公司5、6号关停机组资产的议案》，公司拟在北京产权交易所挂牌处置哈热公司5、6号关停机组相关资产。详见本公司2011年8月27日和12月13日公告。

2、公司于2011年9月20日以通讯方式召开七届四次董事会，审议通过了《关于处置华电能源股份有限公司牡丹江第二电厂1-4号关停机组资产的议案》，公司拟在北京产权交易所挂牌处置牡二电厂1-4号关停机组相关资产。详见本公司2011年9月21日和12月14日公告。

3、公司于2011年10月10日召开七届五次董事会，审议通过了《关于转让公司所持有的国泰君安证券股份有限公司股权重新挂牌的议案》，2011年8月26日，经公司七届三次董事会决议批准，公司在上海联合产权交易所将持有的国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安证券”）304.17万股法人股及预付增资款97.43万元，按照5,127万元的挂牌底价进行转让。截止进场交易公告期结束，没有进场交易者。根据公司经营发展和资金安排的需要，为顺利完成本次股权转让工作，公司拟将所持有的国泰君安证券304.17万股法人股及对国泰君安证券97.43万元预付增资款再次在上海联合产权交易所重新挂牌交易。详见本公司2011年10月11日和11月19日公告。

4、公司于2011年12月9日以通讯方式召开七届七次董事会，审议通过了《关于转让公司所持有的华泰保险控股股份有限公司股权重新挂牌的议案》，2011年10月10日，经公司2011年第三次临时股东大会决议批准，公司在上海联合产权交易所将持有的华泰保险控股股份有限公司（以下简称“华泰保险”）6,600万股法人股，按照29,700万元的挂牌底价进行转让。截止进场交易公告期结束，无任何投资者进场交易。根据公司经营发展和资金安排的需要，为顺利完成本次股权转让工作，公司拟将所持有的华泰保险6,600万股法人股再

次在上海联合产权交易所重新挂牌交易，该事项已经公司 2011 年第四次临时股东大会审议通过。详见本公司 2011 年 12 月 10 日、12 月 28 日和 12 月 31 日公告。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
华电煤业集团有限公司	联营公司	接受劳务	本公司已与华电煤业集团有限公司签订《燃料专业管理服务合同》。据此华电煤业负责定期提供煤炭、运输市场形势信息，负责对公司使用的华电集团燃料管理信息系统进行运行维护等工作及提供技术服务。	向华电煤业公司支付的燃料专业管理服务按照中国华电集团公司燃料管理信息系统统计的到厂验收煤量，按 1 元/吨的标准执行。	计提 2,083 万元，尚未支付	100			

2、关联债权债务往来

单位：万元 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		19,968		110,000
合计			19,968		110,000

3、其他重大关联交易

公司于 2011 年 10 月 10 日召开七届五次董事会，审议通过了《关于公司与杭州华电能源工程有限公司开展合同能源管理项目合作的议案》，公司决定与杭州华电能源工程有限公司进行合作，在佳木斯热电厂 300MW 机组开展利用循环水余热供热合同能源管理示范工程。因杭州华电能源工程公司是公司控股股东——中国华电集团公司间接控股的公司，此项交易构成公司与控股股东的关联交易。详见本公司 2011 年 10 月 11 日公告。

(六) 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）	4,700
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）	4,700
担保总额占公司净资产的比例(%)	1.38
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、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项（公司在报告期前已履行完毕的承诺无需披露）

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
------	------	-----	------	---------	------	----------------------	-----------------

						严格履行		
与股改相关的承诺	资产注入	中国华电集团公司	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。	否	否	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。2010年公司收购了华电集团拥有的富拉尔基发电公司100%股权和哈尔滨热电有限责任公司、齐齐哈尔热电有限责任公司剩余部分股权。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，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。	

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	200
境内会计师事务所审计年限	6

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

根据六届十三次董事会决议，公司于 2011 年 12 月 21 日成立了华电能源工程有限公司，注册资本 5,000 万元，法定代表人霍利，经营范围为工程技术。详见 2009 年 8 月 29 日本公司公告。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
六届二十四次董事会决议公告	指定报刊	2011 年 1 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
业绩扭亏公告	指定报刊	2011 年 1 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第一次临时股东大会决议公告	指定报刊	2011 年 1 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
六届二十五次董事会会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	指定报刊	2011 年 4 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
日常关联交易公告	指定报刊	2011 年 4 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
六届十一次监事会决议公告	指定报刊	2011 年 4 月 1 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
业绩预亏公告	指定报刊	2011 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度股东大会决议公告	指定报刊	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届一次董事会会议决议公告	指定报刊	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届一次监事会会议决议公告	指定报刊	2011 年 4 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届二次董事会会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	指定报刊	2011 年 7 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
业绩预亏公告	指定报刊	2011 年 7 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第二次临时股东大会决议公告	指定报刊	2011 年 8 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届三次董事会决议公告	指定报刊	2011 年 8 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华电能源股份有限公司公告	指定报刊	2011 年 8 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届四次董事会决议公告暨召开 2011 年第三次临时股东大会的通知	指定报刊	2011 年 9 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
华电能源股份有限公司公告	指定报刊	2011 年 9 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
收购股权公告	指定报刊	2011 年 9 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年第三次临时股东大会决议公告	指定报刊	2011 年 10 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届五次董事会会议决议公告	指定报刊	2011 年 10 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关联交易公告	指定报刊	2011 年 10 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届六次董事会决议公告	指定报刊	2011 年 10 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于资产转让挂牌交易结果的公告	指定报刊	2011 年 11 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

电价调整公告	指定报刊	2011年12月2日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
七届七次董事会会议决议公告暨召开2011年第四次临时股东大会的通知	指定报刊	2011年12月10日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于哈尔滨热电有限责任公司5、6号关停机组资产转让挂牌交易结果的公告	指定报刊	2011年12月13日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于牡丹江第二发电厂1-4号关停机组资产转让挂牌交易结果的公告	指定报刊	2011年12月14日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011年第四次临时股东大会决议公告	指定报刊	2011年12月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
收购股权公告	指定报刊	2011年12月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权转让挂牌交易结果的公告	指定报刊	2011年12月31日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

### (一) 审计报告

大信审字[2012]第1-1150号

#### 华电能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华电能源股份有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司财务报表，包括2011年12月31日的合并及母公司资产负债表，2011年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并及母公司财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制合并及母公司财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使合并及母公司财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对合并及母公司财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对合并及母公司财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关合并及母公司财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的合并及母公司

财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与合并及母公司财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并及母公司财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司合并及母公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：韩志娟

中国·北京

中国注册会计师：祁涛

二〇一二年三月二十八日

(二) 财务报表  
合并资产负债表  
2011 年 12 月 31 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	1,299,397,254.50	1,425,233,332.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	153,139,910.00	17,106,226.29
应收账款	五、3	870,772,191.30	906,466,708.37
预付款项	五、4	138,122,620.41	330,603,376.47
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	296,552,782.54	82,772,678.23
买入返售金融资产			
存货	五、6	464,014,047.11	455,181,491.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,221,998,805.86	3,217,363,812.88
<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	308,208,739.08	325,724,681.44
投资性房地产			
固定资产	五、8	16,863,845,494.31	16,216,727,607.91
在建工程	五、9	518,570,091.30	1,373,409,790.51
工程物资		26,234,207.55	17,563,604.08

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	820,583,851.03	757,139,659.05
开发支出			
商誉	五、11	276,637,268.97	245,784,707.42
长期待摊费用		7,831,343.67	829,195.08
递延所得税资产	五、12	14,064,787.01	35,654,440.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,835,975,782.92	18,972,833,686.23
资产总计		22,057,974,588.78	22,190,197,499.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	3,572,190,000.00	2,608,790,000.00
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、16	200,000,000.00	1,198,799,042.05
应付账款	五、17	1,408,268,292.40	1,623,687,106.34
预收款项	五、18	232,650,908.86	226,374,889.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、19	89,156,999.30	121,058,387.90
应交税费	五、20	41,039,394.35	-148,146,140.55
应付利息			
应付股利	五、21	5,963,173.82	5,503,573.82
其他应付款	五、22	601,308,497.72	750,849,109.35
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、23	383,000,000.00	367,000,000.00
其他流动负债		30,688,360.15	16,304,129.13
流动负债合计		6,564,265,626.60	6,770,220,097.50
<b>非流动负债：</b>			

长期借款	五、24	10,589,090,308.61	10,691,679,796.41
应付债券			
长期应付款	五、25	307,470,000.00	307,470,000.00
专项应付款	五、26	107,390,000.00	84,100,000.00
预计负债			
递延所得税负债	五、12	141,972,956.94	157,554,035.59
其他非流动负债	五、27	398,174,823.23	280,258,239.12
非流动负债合计		11,544,098,088.78	11,521,062,071.12
负债合计		18,108,363,715.38	18,291,282,168.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、28	1,966,675,153.00	1,966,675,153.00
资本公积	五、29	1,461,410,640.35	1,460,241,556.95
减：库存股			
专项储备		291,238.00	
盈余公积	五、30	279,158,780.11	279,158,780.11
一般风险准备			
未分配利润	五、31	-309,309,380.83	-317,552,894.92
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,398,226,430.63	3,388,522,595.14
少数股东权益		551,384,442.77	510,392,735.35
所有者权益合计		3,949,610,873.40	3,898,915,330.49
负债和所有者权益总计		22,057,974,588.78	22,190,197,499.11

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

2011年12月31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		1,091,891,715.67	1,123,746,085.45
交易性金融资产			
应收票据		139,460,000.00	17,106,226.29
应收账款		408,923,997.40	524,828,732.03
预付款项		121,715,177.23	261,617,761.72
应收利息			
应收股利		10,930,000.00	10,930,000.00
其他应收款		227,446,060.54	95,029,224.03
存货		213,042,794.52	207,845,981.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,213,409,745.36	2,241,104,011.35
<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		2,032,207,063.58	1,839,723,005.94
投资性房地产			
固定资产		11,436,084,248.05	10,695,447,285.30
在建工程		342,670,120.03	1,166,106,206.86
工程物资		23,295,970.86	14,168,957.89
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		227,314,283.93	230,628,490.83
开发支出			
商誉		190,161,982.89	190,161,982.89
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		14,260,103,721.23	14,144,605,981.60
资产总计		16,473,513,466.59	16,385,709,992.95
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,937,190,000.00	2,218,190,000.00
交易性金融负债			
应付票据		200,000,000.00	1,144,512,237.02
应付账款		1,166,552,026.22	1,202,953,689.22
预收款项		139,110,414.44	105,981,581.65
应付职工薪酬		68,145,075.65	96,408,832.07
应交税费		-59,630,546.67	-224,736,149.45
应付利息			
应付股利		2,178,896.40	2,178,896.40
其他应付款		459,367,665.02	589,367,047.50
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债		26,816,216.20	16,304,129.13
流动负债合计		5,019,729,747.26	5,231,160,263.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,619,652,337.61	7,389,442,387.61
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		106,690,000.00	83,400,000.00
预计负债			
递延所得税负债		22,965,178.83	30,685,746.69
其他非流动负债		245,343,817.53	135,805,977.49
非流动负债合计		7,994,651,333.97	7,639,334,111.79
负债合计		13,014,381,081.23	12,870,494,375.33
<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		1,617,280,506.73	1,617,280,506.73
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		277,924,593.37	277,924,593.37
一般风险准备			
未分配利润		-402,747,867.74	-346,664,635.48
所有者权益（或股东权益）		3,459,132,385.36	3,515,215,617.62

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,473,513,466.59	16,385,709,992.95

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**  
2011年1—12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		9,738,543,811.14	8,219,305,464.00
其中: 营业收入	五、32	9,738,543,811.14	8,219,305,464.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,132,124,106.63	8,546,238,528.21
其中: 营业成本	五、32	9,003,373,655.51	7,757,394,855.80
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	五、33	53,320,326.90	29,944,975.75
销售费用	五、34	26,572,882.76	31,062,723.83
管理费用	五、35	90,564,393.88	82,552,389.32
财务费用	五、36	954,989,000.68	658,483,998.59
资产减值损失	五、37	3,303,846.90	-13,200,415.08
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、38	274,883,019.28	217,451,468.12
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)		-118,697,276.21	-109,481,596.09
加: 营业外收入	五、39	249,179,700.90	152,104,747.92
减: 营业外支出	五、40	4,939,086.74	3,081,647.00
其中: 非流动资产处置损失		730,838.19	2,500,053.77
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		125,543,337.95	39,541,504.83
减: 所得税费用	五、41	76,432,932.73	35,125,223.56

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,110,405.22	4,416,281.27
归属于母公司所有者的净利润		8,243,514.09	43,787,405.46
少数股东损益		40,866,891.13	-39,371,124.19
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、42	0.004	0.02
（二）稀释每股收益	五、42	0.004	0.02
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		49,110,405.22	4,416,281.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,243,514.09	43,787,405.46
归属于少数股东的综合收益总额		40,866,891.13	-39,371,124.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元

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**  
2011年1—12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		7,015,298,570.24	5,645,091,296.34
减：营业成本		6,750,421,993.30	5,452,480,675.21
营业税金及附加		23,287,250.61	14,529,529.91
销售费用			
管理费用		44,265,102.86	46,147,988.67
财务费用		692,129,096.64	422,909,768.83
资产减值损失		2,623,518.96	-12,746,518.01
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）		314,535,078.11	269,581,171.49
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）		-182,893,314.02	-8,648,976.78
加：营业外收入		128,054,943.85	103,011,659.00
减：营业外支出		1,244,862.09	2,808,839.34
其中：非流动资产处置损失		730,838.19	2,363,699.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-56,083,232.26	91,553,842.88
减：所得税费用			13,653,154.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-56,083,232.26	77,900,687.93
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-56,083,232.26	77,900,687.93

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

2011年1—12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		11,559,647,651.13	9,635,827,945.66
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		2,283,893.75	2,042,431.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	88,852,547.14	133,137,313.68
经营活动现金流入小计		11,650,784,092.02	9,771,007,691.07
购买商品、接受劳务支付的现金		8,524,324,251.33	6,736,035,242.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		1,028,089,552.62	822,404,438.93
支付的各项税费		705,229,315.93	478,327,307.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	112,737,718.71	100,180,561.22
经营活动现金流出小计		10,370,380,838.59	8,136,947,549.75
经营活动产生的现金流量净额		1,280,403,253.43	1,634,060,141.32
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		127,093,007.53	422,703,532.00
取得投资收益收到的现金		48,711,407.46	9,547,295.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		89,536,638.73	36,974,299.80
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			
投资活动现金流入小计		265,341,053.72	469,225,126.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,336,315,571.58	2,309,489,428.16
投资支付的现金		73,885,484.41	403,172,445.41
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		138,678,902.50	1,329,667,187.91
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,548,879,958.49	4,042,329,061.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,283,538,904.77	-3,573,103,934.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,936,522,490.36	8,009,875,614.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	24,720,000.00	84,600,000.00
筹资活动现金流入小计		6,961,242,490.36	8,094,475,614.71
偿还债务支付的现金		6,099,711,978.16	5,184,837,357.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		984,230,938.50	753,116,131.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,499,031.66	21,382,012.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,083,942,916.66	5,937,953,489.09
筹资活动产生的现金流量净额		-122,700,426.30	2,156,522,125.62
<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>		-125,836,077.64	217,478,332.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,425,233,332.14	1,207,754,999.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,299,397,254.50	1,425,233,332.14

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

2011年1—12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		7,986,443,706.99	6,697,885,541.98
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,330,363.04	167,363,347.68
经营活动现金流入小计		8,068,774,070.03	6,865,248,889.66
购买商品、接受劳务支付的现金		6,097,156,368.07	4,967,622,373.93
支付给职工以及为职工支付的现金		729,567,421.19	537,175,584.13
支付的各项税费		396,524,653.91	360,441,512.46
支付其他与经营活动有关的现金		55,958,911.69	28,192,585.87
经营活动现金流出小计		7,279,207,354.86	5,893,432,056.39
经营活动产生的现金流量净额		789,566,715.17	971,816,833.27
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		127,093,007.53	422,703,532.00
取得投资收益收到的现金		47,549,006.47	50,710,739.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,532,138.73	9,391,904.95
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		248,174,152.73	482,806,176.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,052,880,752.86	2,011,085,625.67
投资支付的现金		123,885,484.41	479,843,362.67
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		138,678,902.50	1,276,679,880.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,315,445,139.77	3,767,608,869.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,067,270,987.04	-3,284,802,692.56
<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		5,486,090,000.00	6,602,757,015.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		23,290,000.00	83,400,000.00
筹资活动现金流入小计		5,509,380,000.00	6,686,157,015.00
偿还债务支付的现金		4,576,390,000.00	3,762,614,767.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,140,097.91	495,065,353.59
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,263,530,097.91	4,257,680,121.17
筹资活动产生的现金流量净额		245,849,902.09	2,428,476,893.83
<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>		-31,854,369.78	115,491,034.54
加：期初现金及现金等价物余额		1,123,746,085.45	1,008,255,050.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,091,891,715.67	1,123,746,085.45

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

## 合并所有者权益变动表

2011年1—12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	1,460,241,556.95			279,158,780.11		-317,552,894.92		510,392,735.35	3,898,915,330.49
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	1,460,241,556.95			279,158,780.11		-317,552,894.92		510,392,735.35	3,898,915,330.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,169,083.40		291,238.00		8,243,514.09		40,991,707.42	50,695,542.91	
(一)净利润						8,243,514.09		40,866,891.13	49,110,405.22	
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计						8,243,514.09		40,866,891.13	49,110,405.22	
(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				291,238.00				124,816.29	416,054.29
1. 本期提取				5,104,273.64				2,187,545.85	7,291,819.49
2. 本期使用				-4,813,035.64				-2,062,729.56	-6,875,765.20
(七)其他		1,169,083.40							1,169,083.40
四、本期期末 余额	1,966,675,153.00	1,461,410,640.35		291,238.00	279,158,780.11		-309,309,380.83	551,384,442.77	3,949,610,873.40

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	1,966,675,153.00	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“一”号填列)		-732,343,567.41			6,660,080.69		106,123,938.43		-75,722,308.57	-695,281,856.86
(一)净利润							43,787,405.46		-39,371,124.19	4,416,281.27
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							43,787,405.46		-39,371,124.19	4,416,281.27
(三)所有者投入和减少资本									-22,336,566.04	-22,336,566.04
1.所有者投入资本									-22,336,566.04	-22,336,566.04
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配									-14,086,068.34	-14,086,068.34
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									-14,086,068.34	-14,086,068.34
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			11,005,051.47				4,716,450.63	15,721,502.10	
2. 本期使用			-11,005,051.47				-4,716,450.63	-15,721,502.10	
（七）其他		-732,343,567.41			6,660,080.69	62,336,532.97	71,450.00	-663,275,503.75	
四、本期期末余额	1,966,675,153.00	1,460,241,556.95			279,158,780.11	-317,552,894.92	510,392,735.35	3,898,915,330.49	

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

2011年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	1,966,675,153.00	1,617,280,506.73			277,924,593.37		-346,664,635.48	3,515,215,617.62
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	1,617,280,506.73			277,924,593.37		-346,664,635.48	3,515,215,617.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-56,083,232.26	-56,083,232.26
(一)净利润							-56,083,232.26	-56,083,232.26
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-56,083,232.26	-56,083,232.26
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	1,966,675,153.00	1,617,280,506.73			277,924,593.37		-402,747,867.74	3,459,132,385.36

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	1,966,675,153.00	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)		-602,080,770.12			6,660,080.69		140,237,220.90	-455,183,468.53
(一)净利润							77,900,687.93	77,900,687.93
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							77,900,687.93	77,900,687.93
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他		-602,080,770.12			6,660,080.69		62,336,532.97	-533,084,156.46
四、本期期末余额	1,966,675,153.00	1,617,280,506.73			277,924,593.37		-346,664,635.48	3,515,215,617.62

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

### （三）财务报表附注

2011年1月1日 - 2011年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

#### 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）。

公司营业执照注册号：230000400002692；注册地址：黑龙江省哈尔滨市南岗区高新技术开发区19号楼B座；公司经营范围：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。

本公司原注册资本为人民币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（以下简称“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，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集团公司持28,351.69万股，占本公司总股本的21.15%。截至2008年12月31日，中国华电集团公司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集团公司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月向中国华电集团公司非公开发行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2011年12月31日，本公司总股本196,667.5153万股，中国华电集团公司持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-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），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 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## **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。

## **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。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

### **（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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

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. 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或金融负债。

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、贷款和应收款项、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）以及其他金融负债。

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。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣

除按照《企业会计准则第 14 号 - 收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中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资本公积；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资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

#### （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。

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，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

#### (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。

重大的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。

### 9. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	单项金额在 500 万元以上 (含 500 万元) 的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	应收款项账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

坏账准备组合计提比例如下:

账 龄	应收账款 (%)	其他应收款 (%)
0-6 个月 (含六个月)	0	0
6 个月至 1 年 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	款项性质特殊
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 10. 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。主要包括原材料、燃料、低值易耗品、在产品、产成品、备品备件等。

(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。

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估计的销售费用和相关税费后金额；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；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

### 11. 长期股权投资

#### （1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为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或协议约定的价值；

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，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。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，对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情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 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。

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；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 12. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、发电及供热设备、交通工具、其他设备等；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%

资产类别	预计使用寿命（年）	年折旧率
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。

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。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### （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将行使这种选择权；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。

## 13. 在建工程

### （1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- 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,或者试运行结果表明其能够正常运转或营业;

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。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

### 14. 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) 资本化金额计算方法

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的金额确定;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的加权平均利率;③借款存在折价或溢价的,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。

### 15. 无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产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。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，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。

#### （2）使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时按该资产可使用年限确定，或者按该资产生产产量等类似计量单位数量确定。

#### （3）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### （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。

无形资产可收回金额根据资产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

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### **16. 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。若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。

#### **17. 预计负债**

##### **(1) 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

##### **(2) 预计负债的计量方法**

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### **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

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (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**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(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，确定该计税基础为其差额），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) 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资

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。

公司不存在融资租赁业务。

对于经营租赁的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

## **22. 主要会计政策变更、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**

### **1. 企业所得税**

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，2011年度按照25%税率执行。

根据黑龙江省科学技术厅于2011年10月17日签发的编号为GF201123000119之高新技术企业认定证书，黑龙江龙电电气有限公司(以下简称“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，龙电电气适用的企业所得税税率为15%，有效期至2014年10月17日。

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(以下简称“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，深圳龙电适用企业所得税税率为15%，有效期至2012年10月29日。

根据内国税所函【2009】132号《内蒙古自治区国家税务局关于陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》，本公司之控股子公司陈巴尔虎旗天顺矿业有限责任公司(以下简称“天顺矿业”)2009至2010年度企业所得税减按15%的税率征收，2011年所得税适用税率为25%。

根据黑龙江科学技术厅、黑龙江财政厅、黑龙江国税局，黑龙江地税局四部门2011年10月17日联合颁发编号为GF201123000001高新技术企业证书，本公司之控股子公司黑龙江龙

电电力设备有限公司（以下简称“电力设备”）被认定为高新技术企业，根据中国有关税务法规规定，所得税按 15%的税率征收，有效期三年。

本公司之控股子公司黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司（以下简称“齐热公司”）、哈尔滨热电有限责任公司（以下简称“哈热公司”）、哈尔滨热电供热有限责任公司（以下简称“哈热供热”）、华电彰武发电有限公司（以下简称“彰武发电”）、黑龙江新世纪能源有限公司（以下简称“新世纪能源”）、黑河市兴边矿业有限公司（以下简称“兴边矿业”）、黑龙江龙电电气仪表有限公司（以下简称“龙电仪表”）、齐齐哈尔华电电力检修工程有限公司（以下简称“齐市检修公司”）、黑龙江龙电建筑安装工程有限公司（以下简称“建筑安装”）、黑龙江龙电管线制造有限公司（以下简称“管线制造”）、北京宏泰环保科技有限公司（以下简称“宏泰环保”）、华电能源工程有限公司（以下简称“工程公司”）的企业所得税适用税率为 25%。

## **2. 增值税**

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。

根据财税[2011]118 号《财政部、国家税务总局关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，公司本期向居民个人（简称“居民”）供热而取得的采暖费继续免征增值税。该采暖费收入包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费。

## **3. 营业税**

营业税分别按租赁收入和利息收入的 5%计算。

## **4. 城市维护建设税**

城市维护建设税按应缴纳增值税净额或营业税的 7%(深圳龙电 2011 年 1-11 月适用之税率为 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。

## **5. 房产税**

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。

根据财税（2009）11 号《财政部、国家税务总局关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日，公司为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

根据财税[2011]118 号《财政部、国家税务总局关于继续执行供热企业增值税、房产税、

城镇土地使用税优惠政策的通知》，自 2011 年 7 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，公司为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

## **6. 资源税**

兴边矿业资源税按原煤销售量的 2.3 元 / 吨缴纳，天顺矿业资源税按原煤销售量的 3.2 元/吨缴纳。

## **7. 个人所得税**

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. 本期发生的非同一控制下企业合并**

报告期内通过非同一控制下企业合并取得子公司黑龙江龙电电力设备有限公司及黑龙江龙电建筑安装工程有限公司、黑龙江龙电管线制造有限公司、北京宏泰环保科技有限公司 3 家控股子公司。

本期发生的非同一控制下企业合并收购电力设备 100% 的股权，具体情况如下：

2011 年 12 月公司收购龙电集团有限公司（以下简称“龙电集团”）持有的电力设备 100% 股权，收购价格为 16,000 万元。本期编制合并财务报表时仅合并电力设备 2011 年 12 月 31 日的资产负债表而未合并电力设备 2011 年度的损益表和现金流量表。

### **2. 本期新设立子公司**

报告期内新设华电能源工程有限公司。

### **3. 子公司情况**

#### **(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司**

子公司名称	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)
新世纪能源	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	3,236.57
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	5,270.76
龙电仪表	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	357.00
深圳龙电	国有控股	广东省深圳市	制造业	2,000.00	电能仪器仪表的技术开发、购销等	165.00
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
彰武发电	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；电能和热能的生产及销售等	2,700.00
工程公司	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	工程	5,000.00	工程技术	5,000.00

子公司名称	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
新世纪能源	55.00%	55.00%	是	2,588.45	-	-
龙电电气	85.71%	85.71%	是	1,092.81	-	-
龙电仪表	74.38%	74.38%	是	0.47	-	-
深圳龙电	55.00%	55.00%	是	1,662.38	-	-
齐热公司	90.50%	90.50%	是	5,422.39	-	-
彰武发电	90.00%	90.00%	是	300.00	-	-
工程公司	100.00%	100.00%	是	-	-	-
合计	-	-		11,066.50	-	-

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	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	25,222.85
哈热供热	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	100.00
齐市检修公司	国有控股	黑龙江省齐齐哈尔市	修理修配	2,000.00	机械设备及其附件的检修、调试等	1,900.00

子公司名称	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	53.32%	53.32%	是	17,344.20	-	-
哈热供热	100.00%	100.00%	是	-	-	-
齐市检修公司	95.00%	95.00%	是	100.03	-	-
合计	-	-		17,444.23	-	-

### (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	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	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
天顺矿业	国有控股	内蒙古陈巴尔虎旗	煤矿采掘	6,000.00	煤矿生产	7,819.00
电力设备	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	制造业	1,000.00	设备生产	16,000.00
建筑安装	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	建筑安装业	700.00	建筑安装工程	-
管线制造	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	制造业	700.00	开发、生产、销售保温管道	-
宏泰环保	国有控股	北京市	技术开发	2,000.00	技术开发、咨询、检测,环境监测	-

子公司名称	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	70.00%	70.00%	是	22,069.77	-	-
天顺矿业	70.00%	70.00%	是	4,557.94	-	-
电力设备	100.00%	100.00%	是	-	-	-
建筑安装	100.00%	100.00%	是	-	-	-
管线制造	51.00%	51.00%	是	-	-	-
宏泰环保	55.00%	60.00%	是	-	-	-
合计	-	-		26,627.71	-	-

### 4. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
电力设备	125,062,715.94	12,651,785.47
建筑安装	8,466,157.96	990,373.96
管线制造	11,512,046.90	282,418.86
宏泰环保	21,607,287.03	1,601,799.92
工程公司	50,000,000.00	-

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
现金	193,347.73	154,270.93
银行存款	1,299,049,370.17	1,424,691,260.57
其他货币资金	154,536.60	387,800.64
合 计	1,299,397,254.50	1,425,233,332.14

#### (2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
廉洁承诺抵押金	154,536.60	387,800.64
合 计	154,536.60	387,800.64

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 199,683,036.44 元（年初：530,136,866.72 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：期末余额不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2. 应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	153,139,910.00	16,930,229.00
商业承兑汇票	-	175,997.29
合 计	153,139,910.00	17,106,226.29

### 3. 应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	991,964,125.37	100.00	121,191,934.07	12.22
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	991,964,125.37	100.00	121,191,934.07	12.22

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,024,358,248.49	100.00	117,891,540.12	11.51
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	1,024,358,248.49	100.00	117,891,540.12	11.51

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元以上、需单项计提坏账准备的客户应收款项。单项测试未发生减值的应收款项将根据账龄分析法计提坏账准备。

## (2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6 个月以内	810,091,367.35	81.67	-	843,476,957.95	82.33	-
6 个月至 1 年	40,168,296.60	4.05	2,008,414.83	25,494,568.44	2.49	1,274,728.40
1 至 2 年	14,497,912.20	1.46	1,449,791.22	34,140,386.92	3.33	3,414,038.70
2 至 3 年	8,527,506.70	0.86	1,705,501.34	4,772,756.69	0.47	954,551.34
3 至 4 年	3,696,614.58	0.37	1,848,307.29	2,107,720.57	0.21	1,053,860.29
4 至 5 年	1,605,017.10	0.16	802,508.55	6,342,993.08	0.62	3,171,496.55
5 年以上	113,377,410.84	11.43	113,377,410.84	108,022,864.84	10.55	108,022,864.84
合 计	991,964,125.37	100.00	121,191,934.07	1,024,358,248.49	100.00	117,891,540.12

(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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.黑龙江省电力公司	公司客户	366,385,711.12	0 至 5 年	36.94
2.江苏省电力公司	公司客户	55,421,300.00	6 个月以内	5.59
3.齐齐哈尔鹤城热网有限公司	公司客户	32,261,470.46	6 个月以内	3.25
4.AIDON 公司	公司客户	27,573,282.91	6 个月以内	2.78
5.华电桦川热力公司	公司客户	26,652,557.72	6 个月以内	2.69
合 计	-	508,294,322.21	-	51.25

## 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	138,122,620.41	100.00	330,603,376.47	100.00
合 计	138,122,620.41	100.00	330,603,376.47	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	占预付款项总额的比例%	预付时间	未结算原因
1.黑龙江富达投资有限公司	被投资单位	33,064,386.91	23.94	2011年	预付投资款
2.黑龙江龙煤矿业集团有限责任公司	公司供应商	22,854,662.91	16.55	2011年	预付燃煤款
3.牡丹江永达燃料经销处	公司供应商	13,674,617.04	9.90	2011年	预付燃煤款
4.沈阳煤业(集团)鸡西盛隆矿业有限公司	公司供应商	10,635,427.08	7.70	2011年	预付燃煤款
5.哈尔滨铁路燃料煤炭工业集团有限公司	公司供应商	7,456,151.51	5.40	2011年	预付燃煤款
合 计	-	87,685,245.45	63.49	-	-

注：截至本报告期末，与黑龙江富达投资有限公司发生的投资活动，按照法定程序尚未达到确认为投资的阶段。

## (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。

## 5. 其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	298,182,078.43	98.90	4,941,292.29	1.64%
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,311,996.40	1.10	-	-
合 计	301,494,074.83	100.00	4,941,292.29	1.64%

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	87,014,587.72	99.21	4,937,839.34	5.67
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	695,929.85	0.79	-	-
合 计	87,710,517.57	100.00	4,937,839.34	5.67

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为500万元以上、需单项计提坏账准备的其他应收款项。

### (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6个月以内	293,175,180.09	97.24	-	82,076,748.38	93.58	-
6个月至1年	69,059.00	0.02	3,452.95	-	-	-
5年以上	4,937,839.34	1.64	4,937,839.34	4,937,839.34	5.63	4,937,839.34
合计	298,182,078.43	98.90	4,941,292.29	87,014,587.72	99.21	4,937,839.34

### (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
备用金	3,311,996.40	-	-	员工备用金，可以收回，不计提
合计	3,311,996.40	-	-	-

### (4) 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(%)
1.中国华电集团资本控股有限公司	同一控制人	129,360,000.00	6月以内	42.91
2.哈尔滨鑫鹏物资回收有限公司	往来单位	40,400,000.00	6月以内	13.40
3.南京亿能再生资源利用有限公司	往来单位	33,000,000.00	6月以内	10.95
4.黑河市土地局	往来单位	7,505,000.00	6月以内	2.49
5.华能电站设备安装公司	往来单位	3,267,590.67	1年以内	1.08
合计	-	213,532,590.67	-	70.83

## 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
原材料	160,703,108.15	828,482.25	159,874,625.90	134,220,377.81	3,454,085.74	130,766,292.07
低值易耗品	2,200,191.50	-	2,200,191.50	1,275,147.37	-	1,275,147.37
产成品	94,837,791.18	230,884.83	94,606,906.35	96,742,186.18	230,884.83	96,511,301.35
燃料	178,592,089.22	-	178,592,089.22	185,298,880.82	-	185,298,880.82
备品备件及其他	28,740,234.14	-	28,740,234.14	43,929,621.21	2,599,751.44	41,329,869.77
合计	465,073,414.19	1,059,367.08	464,014,047.11	461,466,213.39	6,284,722.01	455,181,491.38

### (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	3,454,085.74	-	-	2,625,603.49	828,482.25

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	
产成品	230,884.83	-	-	-	230,884.83
备品备件及其他	2,599,751.44	-	-	2,599,751.44	-
合计	6,284,722.01	-	-	5,225,354.93	1,059,367.08

## 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
华泰保险控股股份有限公司(“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	304,165.60
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	1,560,000.00
华电财务公司	成本法	50,000,000.00	130,232,823.74	-	130,232,823.74	2.6	2.6	6,032,782.04
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	73,100,000.00	-	73,100,000.00	2.86	2.86	-
黑龙江富电实业集团有限公司(“富电实业公司”)	成本法	4,834,892.70	4,834,892.70	-	4,834,892.70	12	12	-
黑龙江省华富电力投资有限公司	成本法	19,500,000.00	-	19,500,000.00	19,500,000.00	2.5	2.5	-
合计	-	195,891,857.70	325,724,681.44	-17,515,942.36	308,208,739.08	-	-	7,896,947.64

注1：根据公司七届五次董事会决议，公司于2011年10月12日在上海联合产权交易所挂牌转让公司持有的国泰君安证券股份有限公司股权，2011年11月16日海通开元投资有限公司最终以4,101.43万元竞得上述股权。

注2：根据公司第四次临时股东大会决议，公司在2011年12月10日上海联合产权交易所挂牌转让公司持有的华泰公司6,600万股股权，2011年12月29日中国华电集团资本控股有限公司（以下简称“资本控股公司”）最终以26,400万元竞得上述股权。

注3：公司于2011年12月29日收购了黑龙江华富电力投资有限公司2.5%的股权，支付价款1,950万元。

## 8. 固定资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	25,573,901,562.91	2,000,352,071.50	1,321,402,365.65	26,252,851,268.76
房屋及建筑物	6,252,507,557.75	690,675,282.26	212,767,292.74	6,730,415,547.27
发电及供热设备	17,309,737,765.52	1,061,111,041.76	918,750,019.03	17,452,098,788.25
运输工具	195,530,149.10	19,038,617.99	12,675,190.72	201,893,576.37
其他设备	1,816,126,090.54	229,527,129.49	177,209,863.16	1,868,443,356.87
二、累计折旧合计	8,896,236,037.56	1,247,142,469.91	842,561,345.89	9,300,817,161.58
房屋及建筑物	2,352,945,285.54	362,160,872.93	137,126,982.36	2,577,979,176.11
发电及供热设备	5,701,703,039.61	688,183,220.38	575,383,035.70	5,814,503,224.29
运输工具	137,343,322.14	17,788,850.09	3,258,254.72	151,873,917.51

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他设备	704,244,390.27	179,009,526.51	126,793,073.11	756,460,843.67
三、固定资产账面净值合计	16,677,665,525.35	753,209,601.59	478,841,019.76	16,952,034,107.18
房屋及建筑物	3,899,562,272.21	328,514,409.33	75,640,310.38	4,152,436,371.16
发电及供热设备	11,608,034,725.91	372,927,821.38	343,366,983.33	11,637,595,563.96
运输工具	58,186,826.96	1,249,767.90	9,416,936.00	50,019,658.86
其他设备	1,111,881,700.27	50,517,602.98	50,416,790.05	1,111,982,513.20
四、减值准备合计	460,937,917.44		372,749,304.57	88,188,612.87
房屋及建筑物	114,725,392.74		72,387,084.03	42,338,308.71
发电及供热设备	308,111,430.05		299,829,698.51	8,281,731.54
运输工具	767,369.75		91,284.16	676,085.59
其他设备	37,333,724.90		441,237.87	36,892,487.03
五、固定资产账面价值合计	16,216,727,607.91			16,863,845,494.31
房屋及建筑物	3,784,836,879.47			4,110,098,062.45
发电及供热设备	11,299,923,295.86			11,629,313,832.42
运输工具	57,419,457.21			49,343,573.27
其他设备	1,074,547,975.37			1,075,090,026.17

注 1：固定资产本期减少主要系哈热公司及牡二电厂对关停小火电机组资产进行了处置。

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 2011 年 12 月 31 日，抵押固定资产净值为 209,911,907.01 元，抵押资产明细详见本附注五、14 所有权受到限制的资产。

注 3：本期增加的累计折旧中计入本期成本费用的金额为 1,243,152,491.06 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	411,979,246.48	-	411,979,246.48	1,299,782,391.61	-	1,299,782,391.61
技改工程	106,590,844.82	-	106,590,844.82	73,627,398.90	-	73,627,398.90
合 计	518,570,091.30	-	518,570,091.30	1,373,409,790.51	-	1,373,409,790.51

### (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
华电能源牡丹江第二发电厂 2*300MW“上大压小”工程项目	2,585,820,000.00	1,054,163,186.90	84,523,107.32	1,096,765,784.76	-	41,920,509.46	84.88	85.00	102,202,432.87	1,709,715.60	自筹
华电能源牡丹江第二发电厂 2*300MW 配套热网工程	593,241,700.00	23,115,223.33	54,095,609.39	74,020,864.55	-	3,189,968.17	61.13	61.00	732,889.94	-	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	1,232,476.26	139,019,019.84	-	-	140,251,496.10	98.21	98.00	11,268,134.60	-	自筹
华电能源哈尔滨第三发电厂脱硫改造工程	251,070,000.00	26,940,140.03	69,207,401.15	-	-	96,147,541.18	87.43	87.00	-	-	自筹
哈热公司热水锅炉工程	132,750,000.00	47,581,302.92	49,487,527.45	97,068,830.37	-	0.00	73.13	73.00	-	-	自筹

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
哈热公司大成街热网工程	70,590,000.00	28,583,263.65	19,958,600.93	48,541,864.58	-	0.00	68.77	69.00	-	-	自筹
合计	-	1,181,615,593.09	416,291,266.08	1,316,397,344.26	-	281,509,514.91	-	-	114,203,457.41	1,709,715.60	---

注 1：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 2011 年 12 月 31 日，该扩建项目已投资 21.94 亿元。

注 2：牡二电厂 2\*300MW 配套热网工程 2007 年 11 月 21 日获得黑龙江省发改委正式批复（黑发改能源 [2007] 1114 号文件），截至 2011 年 12 月 31 日工程进度为 61%。

注 3：华电能源哈尔滨第三发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正式批复（黑发改能源 [2008] 165 号文件），截至 2011 年 12 月 31 日工程进度为 98%。

## 10. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	801,645,204.59	86,203,822.21	-	887,849,026.80
土地使用权	301,529,157.31	26,987,188.92	-	328,516,346.23
采矿权	500,075,406.25	59,173,400.00	-	559,248,806.25
软件	40,641.03	43,233.29	-	83,874.32
二、累计摊销额合计	44,505,545.54	22,759,630.23	-	67,265,175.77
土地使用权	17,562,014.80	3,902,844.34	-	21,464,859.14
采矿权	26,902,889.71	18,856,754.64	-	45,759,644.35
软件	40,641.03	31.25	-	40,672.28
三、无形资产账面净值合计	757,139,659.05	-	-	820,583,851.03
土地使用权	283,967,142.51	-	-	307,051,487.09
采矿权	473,172,516.54	-	-	513,489,161.90
软件	-	-	-	43,202.04
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	757,139,659.05	-	-	820,583,851.03
土地使用权	283,967,142.51	-	-	307,051,487.09
采矿权	473,172,516.54	-	-	513,489,161.90
软件	-	-	-	43,202.04

注 1：本期摊销额为 22,759,630.23 元。

注 2：本期子公司兴边矿业增加采矿权 59,173,400.00 元，子公司齐热公司增加土地使用权 26,987,188.92 元。

## 11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
收购兴边矿业股权	55,622,724.53	-	-	55,622,724.53	-
收购富拉尔基热电厂股权	190,161,982.89	-	-	190,161,982.89	-
收购电力设备股权	-	30,852,561.55	-	30,852,561.55	-
合 计	245,784,707.42	30,852,561.55	-	276,637,268.97	-

注：本公司在合并报表时，将收购电力设备的投资成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。期末经测试后未发生减值。

## 12. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：	-	-
资产减值准备	5,694,735.12	27,284,388.85
计提工资	8,370,051.89	8,370,051.89
小 计	14,064,787.01	35,654,440.74
递延所得税负债：	-	-
资产评估增值	141,972,956.94	157,554,035.59
小 计	141,972,956.94	157,554,035.59

## 13. 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	122,829,379.46	4,466,862.43	1,163,015.53	-	126,133,226.36
二、存货跌价准备	6,284,722.01	-	-	5,225,354.93	1,059,367.08
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	460,937,917.44	-	-	372,749,304.57	88,188,612.87
八、工程物资减值准备	5,482,572.04	-	-	5,482,572.04	0.00
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	595,534,590.95	4,466,862.43	1,163,015.53	383,457,231.54	215,381,206.31

#### 14. 所有权受到限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于担保的资产	-	-
天顺矿业采矿权	50,369,252.01	借款抵押
哈热 7#、8#主炉	159,542,655.00	借款抵押
合 计	209,911,907.01	-

#### 15. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	145,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	60,000,000.00	-
保证借款	47,000,000.00	62,000,000.00
信用借款	3,320,190,000.00	2,386,790,000.00
其他借款	-	150,000,000.00
合 计	3,572,190,000.00	2,608,790,000.00

注 1：期末抵押借款 145,000,000.00 元系子公司天顺矿业以其采矿权抵押借入的款项。

注 2：期末质押借款的质押物均系电费、热费收费权。

注 3：期末保证借款 47,000,000.00 元，系子公司龙电电气由本公司提供担保借入的款项。

注 4：本公司的其他借款系向关联方-华电财务公司借取的款项。

#### 16. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	200,000,000.00	1,198,799,042.05
商业承兑汇票	-	-
合 计	200,000,000.00	1,198,799,042.05

#### 17. 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	1,369,940,890.17	97.28	1,491,978,742.59	91.88
1至2年	32,770,388.50	2.33	109,595,039.64	6.75
2至3年	2,306,989.89	0.16	14,711,376.65	0.91
3年以上	3,250,023.84	0.23	7,401,947.46	0.46
合计	1,408,268,292.40	100.00	1,623,687,106.34	100.00

注：应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 18. 预收款项

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	232,426,164.28	99.90	226,073,580.56	99.86
1至2年	224,744.58	0.10	301,308.90	0.14
合计	232,650,908.86	100.00	226,374,889.46	100.00

注：预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

#### 19. 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	82,658,062.88	644,911,568.95	673,977,392.97	53,592,238.86
二、职工福利费	-	54,562,241.51	54,562,241.51	-
三、社会保险费	11,803,749.53	173,486,231.83	173,026,070.09	12,263,911.27
其中：医疗保险费	1,547,053.85	34,238,401.14	34,317,857.73	1,467,597.26
基本养老保险费	4,000,447.05	91,082,873.08	91,042,463.42	4,040,856.71
年金缴费	396,413.78	23,881,872.44	23,848,535.53	429,750.69
失业保险费	5,512,274.08	10,464,139.61	10,187,744.74	5,788,668.95
工伤保险费	56,051.30	5,583,996.36	5,575,192.63	64,855.03
生育保险费	275,494.47	2,416,053.46	2,403,240.20	288,307.73
其他社会保险	16,015.00	5,818,895.74	5,651,035.84	183,874.90
四、住房公积金	8,092,805.57	88,372,568.48	88,442,836.48	8,022,537.57
五、工会经费职工教育经费	14,756,461.16	21,675,786.53	21,922,099.96	14,510,147.73
六、劳动保护费用	-	15,641,641.03	15,641,641.03	-
七、辞退福利	3,747,308.76	-	2,979,144.89	768,163.87
八、其他	-	-	-	-
合计	121,058,387.90	998,650,038.33	1,030,551,426.93	89,156,999.30

#### 20. 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	-38,737,597.89	-197,009,737.00

税 种	期末余额	年初余额
营业税	1,523,630.02	3,195,290.20
印花税	796,092.02	897,712.85
城建税	5,802,569.91	6,057,316.12
企业所得税	46,844,272.35	18,397,763.24
房产税	-99,569.54	444,005.58
土地使用税	3,860,972.20	3,375,034.32
个人所得税	4,915,185.58	7,213,936.63
教育费附加	10,176,977.39	4,878,848.97
其他税费	5,956,862.31	4,403,688.54
合 计	41,039,394.35	-148,146,140.55

## 21. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
哈尔滨旺达通讯器材制造有限公司	459,600.00	-
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	3,324,677.42
合 计	5,963,173.82	5,503,573.82

## 22. 其他应付款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	328,353,220.63	54.61	481,410,258.54	64.12
1至2年	112,598,232.48	18.73	233,573,987.65	31.11
2至3年	147,229,485.39	24.48	18,354,175.79	2.44
3年以上	13,127,559.22	2.18	17,510,687.37	2.33
合 计	601,308,497.72	100.00	750,849,109.35	100.00

注：其他应付款中应付中国华电集团的款项为 142,164,200.00 元，占其他应付款期末余额的 23.64%。

## 23. 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	383,000,000.00	367,000,000.00
合 计	383,000,000.00	367,000,000.00

### (2) 一年内到期的长期借款分类如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	319,000,000.00	307,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	14,000,000.00	10,000,000.00
合 计	383,000,000.00	367,000,000.00

注 1：期末质押借款的质押物均系电费、热费收费权。

注 2：期末抵押借款系子公司哈热公司以设备抵押取得的借款。

#### 24. 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	3,670,437,971.00	4,302,727,458.80
抵押借款	-	50,000,000.00
信用借款	5,818,652,337.61	5,238,952,337.61
其他借款	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
合 计	10,589,090,308.61	10,691,679,796.41

注 1：期末质押借款的质押物均系电费、热费收费权。

注 2：期初抵押借款系子公司哈热公司以设备抵押取得的借款。

注 3：信用借款中包括向大连华信信托股份有限公司借入的 396,700,000.00 元的信托借款，贷款期限为 2011 年 12 月 19 日至 2013 年 12 月 19 日，利率水平为基准利率上浮 22%。

注 4：其他借款系向关联方-华电财务公司借取的款项。

#### 25. 长期应付款

项 目	期限	期末余额	年初余额
中国华电集团公司借款	2005 年 6 月 30 日至 2015 年 6 月 30 日	307,470,000.00	307,470,000.00
合 计	-	307,470,000.00	307,470,000.00

#### 26. 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
节能减排资金	84,100,000.00	23,290,000.00	-	107,390,000.00
合 计	84,100,000.00	23,290,000.00	-	107,390,000.00

注：专项应付款本期增加额系收到的中央国有资本经营预算节能减排资金。

#### 27. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
供热递延收益	383,147,686.43	256,798,542.41
其他	15,027,136.80	23,459,696.71
合 计	398,174,823.23	280,258,239.12

注：其他项主要为环保治理专项资金的摊余额。

#### 28. 股本

资产负债表日，本公司实收股本计人民币 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	年初余额	本期变动增减				期末余额
		发行新股	送红股	其他	小计	
一、有限售条件股份	814,094,618.00	-	-	-	-	814,094,618.00
1、国家持股	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	814,094,618.00	-	-	-	-	814,094,618.00
3、其他内资持股	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	1,152,580,535.00	-	-	-	-	1,152,580,535.00
1、人民币普通股	720,580,533.00	-	-	-	-	720,580,533.00
2、境内上市的外资股	432,000,002.00	-	-	-	-	432,000,002.00
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	1,966,675,153.00	-	-	-	-	1,966,675,153.00

### 29. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	1,450,098,368.12	-	-	1,450,098,368.12
其他资本公积	10,143,188.83	1,169,083.40	-	11,312,272.23
合 计	1,460,241,556.95	1,169,083.40	-	1,461,410,640.35

注：资本公积-其他资本公积增加 1,169,083.40 元，系子公司龙电电气收到财政拨款增加 1,430,000.00 元及哈热公司资本公积减少 106,094.52 元，公司按持股比例纳入合并。

### 30. 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	279,158,780.11	-	-	279,158,780.11
合 计	279,158,780.11	-	-	279,158,780.11

### 31. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-317,552,894.92	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-

项 目	金 额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	-317,552,894.92	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,243,514.09	-
因同一控制下企业合并转回	-	-
其他	-	-
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-309,309,380.83	-

### 32. 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	9,623,799,319.40	8,133,709,732.54
其他业务收入	114,744,491.74	85,595,731.46
营业收入合计	9,738,543,811.14	8,219,305,464.00

#### (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	8,993,655,376.99	7,721,459,566.24
其他业务成本	9,718,278.52	35,935,289.56
营业成本合计	9,003,373,655.51	7,757,394,855.80

#### (3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
售电	8,075,309,928.04	7,300,492,574.96	7,027,341,028.85	6,503,545,460.90
其中：垃圾发电	10,345,298.99	15,222,840.71	10,176,751.99	14,710,480.72
供热	1,060,663,429.78	1,317,680,038.57	772,962,843.54	948,269,624.98
电表销售	341,377,135.73	282,281,571.81	281,068,728.06	235,565,760.85
煤炭销售	146,448,825.85	93,201,191.65	52,337,132.09	34,078,719.51
合 计	9,623,799,319.40	8,993,655,376.99	8,133,709,732.54	7,721,459,566.24

#### (4) 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(%)
1.黑龙江省电力公司	8,075,309,928.04	82.92
2.齐齐哈尔市鹤城热网有限公司	113,733,847.60	1.17
3.黑龙江宏通热力有限公司	103,156,867.76	1.06
4.达尔凯（佳木斯）城市供热有限公司	90,027,886.70	0.92
5.哈尔滨呼兰区双来热力有限公司	60,775,500.55	0.62
合 计	8,443,004,030.65	86.69

**(5) 其他业务收入、其他业务成本列示如下：**

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入合计	114,744,491.74	85,595,731.46
其中：租金收入	10,319,648.20	26,677,864.89
材料销售收入	938,197.30	8,852,804.92
CDM 收入	24,489,800.00	-
其他收入	78,996,846.24	50,065,061.65
其他业务成本合计	9,718,278.52	35,935,289.56
其中：租金成本	5,056,290.84	15,687,348.43
材料销售成本	1,037,154.62	6,935,569.00
CDM 成本	489,800.00	-
其他成本	3,135,033.06	13,312,372.13

注：上表中“其他收入”主要包括：热网建设并网费收益 51,126,325.40 元、粉煤灰收入 14,006,734.89 元、运费收入 2,967,322.38 元、技术服务费收入 2,256,089.00 元等；“其他成本”主要为计提的税金，其中：粉煤灰由于为生产中副产品，相关成本已结转到电、热成本中，无法分离。

**33. 营业税金及附加**

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	应税收入的 5%	1,442,182.84	4,874,106.38
城建税	应交流转税的 7%	24,291,104.30	14,852,729.86
教育费附加	应交流转税的 3%	14,812,777.69	6,554,485.49
地方教育费附加	应交流转税的 1%、2%	4,425,265.46	2,184,828.50
资源税	原煤销售量 2.3 元 / 吨，3.2 元 / 吨	8,348,996.61	1,478,825.52
合 计	-	53,320,326.90	29,944,975.75

**34. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
业务经费	9,529,062.86	9,150,617.45
运输费	7,421,402.52	7,925,147.56
销售服务费	4,397,080.15	6,799,349.27
职工薪酬	2,904,397.02	3,123,397.90

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	1,674,612.31	2,276,669.35
其他费用	646,327.90	1,787,542.30
合 计	26,572,882.76	31,062,723.83

### 35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,950,225.01	18,455,416.99
无形资产摊销	14,211,787.97	11,650,763.81
折旧费	7,634,736.57	6,943,781.59
研究与开发费用	6,954,597.75	6,937,049.38
业务招待费	6,958,493.77	6,154,469.05
聘请中介机构费	3,860,850.76	5,135,500.00
差旅费	6,514,300.00	5,044,955.24
办公费	6,928,691.48	4,262,737.90
其他费用	15,550,710.57	17,967,715.36
合 计	90,564,393.88	82,552,389.32

### 36. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	972,731,906.84	671,770,284.66
减：利息收入	23,872,695.76	18,588,066.47
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	6,129,789.60	5,301,780.40
其他支出	-	-
合 计	954,989,000.68	658,483,998.59

### 37. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,303,846.90	-13,190,772.75
二、存货跌价损失	-	-9,642.33
三、固定资产减值损失	-	-
四、工程物资减值损失	-	-
合 计	3,303,846.90	-13,200,415.08

### 38. 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	7,896,947.64	9,511,036.12
处置长期股权投资产生的投资收益	266,986,071.64	207,940,432.00
合 计	274,883,019.28	217,451,468.12

#### (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
国泰君安证券股份有限公司	304,165.60	304,165.60
华电财务公司	6,032,782.04	6,982,823.74
华信保险经纪有限公司	1,560,000.00	1,080,000.00
中国华电集团新能源发展有限公司	-	999,000.00
富电实业公司	-	145,046.78
合 计	7,896,947.64	9,511,036.12

#### (3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
华电煤业集团有限公司	-	40,000,000.00
中国华电集团发电运营有限公司	-	138,532.00
中国华电集团新能源发展有限公司	-	167,801,900.00
华泰公司	230,808,000.00	-
国泰君安证券股份有限公司	36,178,071.64	-
合 计	266,986,071.64	207,940,432.00

注 1: 公司本期处置华泰公司股权的转让价款为 264,000,000.00 元, 投资成本为 33,000,000.00 元, 扣除手续费后产生处置收益为 230,808,000.00 元。

注 2: 公司本期处置国泰君安证券股份有限公司股权的转让价款为 41,014,300.0000 元, 投资成本为 4,015,942.36 元, 扣除手续费后产生处置收益为 36,178,071.64 元。

#### (4) 投资收益的说明

期末投资收益的汇回均无重大限制。

### 39. 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	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	120,671,464.02	120,671,464.02	45,655,540.14	45,655,540.14
其中：固定资产处置利得	120,671,464.02	120,671,464.02	45,655,540.14	45,655,540.14
无法支付款项	37,955,571.79	37,955,571.79	-	-
政府补助	88,274,080.56	88,274,080.56	104,139,132.04	104,139,132.04
罚款收入	-	-	200,000.00	200,000.00
其它	2,278,584.53	2,278,584.53	2,110,075.74	2,110,075.74
合 计	249,179,700.90	249,179,700.90	152,104,747.92	152,104,747.92

注：本期非流动资产处置利得主要是牡丹江第二发电厂处置机组收入 77,321,771.34 元、哈热公司处置机组收入 43,340,059.64 元。

## (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	2,283,893.75	1,063,182.16	-
供热补贴及免税收入	33,262,800.25	18,083,609.66	注 1
淘汰落后产能中央财政奖励	45,000,000.00	77,940,000.00	注 2
环保返还	2,246,666.66	1,246,666.67	注 3
垃圾补贴	2,883,199.57	2,912,365.30	注 4
其它	2,597,520.33	2,893,308.25	-
合 计	88,274,080.56	104,139,132.04	-

注 1：根据《国家发展改革委建设部印发关于建立煤热价格联动机制的指导意见的通知》（发改价格【2005】2200 号），公司下属供热单位本期共收到供热补贴 20,788,163.00 元。根据财税（2009）11 号《财政部、国家税务总局关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，公司本期向居民供热而取得的采暖费收入免征增值税，免征额为 12,474,637.25 元。

注 2：根据财建[2008]776 号文，哈热公司关停小火电机组享受淘汰落后产能中央财政奖励资金 45,000,000.00 元。

注 3：本期富拉尔基热电厂收到环保返还款 1,246,666.67 元，富拉尔基发电厂收到环保返还款 999,999.99 元。

注 4：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》，市政府给予本公司子公司新世纪能源每吨垃圾人民币 52 元补贴款。本报告期新世纪能源共收到政府补贴收入 2,883,199.57 元。

## 40. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	730,838.19	730,838.19	2,500,053.77	2,500,053.77
其中：固定资产处置损失	730,838.19	730,838.19	2,500,053.77	2,500,053.77
其它	4,208,248.55	4,208,248.55	581,593.23	581,593.23
合 计	4,939,086.74	4,939,086.74	3,081,647.00	3,081,647.00

注：表中“其他”主要为核销污泥发电项目发生的前期费用以及电厂运煤车脱线罚款、滞纳金等。

#### 41. 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	54,843,279.00	45,821,665.44
递延所得税调整	21,589,653.73	-10,696,441.88
合 计	76,432,932.73	35,125,223.56

#### 42. 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	8,243,514.09	43,787,405.46
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-435,324,555.79	-284,896,407.27
期初股份总数	S0	1,966,675,153	1,966,675,153
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	12	12
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	1,966,675,153
基本每股收益(I)		0.004	0.02
基本每股收益(II)		-0.22	-0.14
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	8,243,514.09	43,787,405.46

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
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	-435,324,555.79	-284,896,407.27
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	1,966,675,153
稀释每股收益(I)		0.004	0.02
稀释每股收益(II)		-0.22	-0.14

### (1) 基本每股收益

基本每股收益= P0 ÷ S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

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×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+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。

## 43. 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	本期金额	上期金额
收到的政府补助款	61,811,272.87	113,218,421.04
收到的利息收入	24,077,224.96	18,588,066.47
其他营业外收入	1,153,959.47	1,330,826.17
往来单位还款	1,810,089.84	-
合 计	88,852,547.14	133,137,313.68

## (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
业务经费	12,614,564.45	9,150,617.45
运输费	9,282,504.56	7,925,147.56
销售服务费	7,164,768.27	6,799,349.27
广告费	4,727,823.35	2,276,669.35
研究与开发费用	7,051,405.38	6,937,049.38
业务招待费	8,478,730.05	6,154,469.05
聘请中介机构费	5,078,945.00	5,135,500.00
差旅费	6,479,166.24	5,044,955.24
办公费	6,418,408.90	4,262,737.90
支付金融机构手续费	6,494,055.40	5,301,780.40
支付往来款	33,611,093.77	23,955,439.77
支付的其他款项	5,336,253.34	17,236,845.85
合 计	112,737,718.71	100,180,561.22

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的节能减排资金	23,290,000.00	84,100,000.00
收到的新兴型工业化专项资金	-	500,000.00
收到重点领域首台产品专项资金	1,430,000.00	-
合 计	24,720,000.00	84,600,000.00

## 44. 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	49,110,405.22	4,416,281.27
加：资产减值准备	3,303,846.90	-13,200,415.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,243,152,491.06	997,245,581.92
无形资产摊销	22,759,630.23	15,005,611.76
长期待摊费用摊销	432,623.52	432,623.52
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）	-119,940,625.83	-43,155,486.37
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）	972,731,906.84	671,770,284.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-274,883,019.28	-217,451,468.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,589,653.73	261,265.55

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,581,078.65	-10,957,707.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,149,005.50	-70,743,409.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,395,168.82	7,986,627.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-633,518,743.63	292,450,351.65
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	1,280,403,253.43	1,634,060,141.32
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	1,299,397,254.50	1,425,233,332.14
减：现金的期初余额	1,425,233,332.14	1,207,754,999.76
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	-125,836,077.64	217,478,332.38

## （2） 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

项 目	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	-
1、取得子公司及其他营业单位的价格	160,000,000.00
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	160,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	21,321,097.50
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	138,678,902.50
4、取得子公司的净资产	-
流动资产	233,209,052.59
非流动资产	16,998,469.44
流动负债	106,776,265.80
非流动负债	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	-
1、处置子公司及其他营业单位的价格	-
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-
4、取得子公司的净资产	-
流动资产	-
非流动资产	-
流动负债	-
非流动负债	-

注：当期取得子公司及其他营业单位为电力设备控制权。

## (2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,299,397,254.50	1,425,233,332.14
其中：库存现金	193,347.73	154,270.93
可随时用于支付的银行存款	1,299,049,370.17	1,424,691,260.57
可随时用于支付的其他货币资金	154,536.60	387,800.64
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	1,299,397,254.50	1,425,233,332.14

## 六、关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
中国华电集团公司	母公司	国有企业	北京	云公民	电力	1,200,000.00	44.80%	44.80%	国务院国资委	71093107-X

### 2. 本企业的子公司情况

详见本附注四。

### 3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业。

### 4. 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
华信保险经纪有限公司	同一控制人	75467272-7
华电财务公司	同一控制人	11778303-7
华电置业公司	同一控制人	77545281-1
华电煤业集团有限公司	同一控制人	71093361-4
黑龙江华电佳木斯发电有限公司（以下简称“佳木斯发电”）	同一控制人	12973870-0
黑龙江省龙源电力燃料公司	同一控制人	126971064-4
资本控股公司	同一控制人	710934801

### 5. 关联交易情况

关联交易内容	注释	本期发生额	上期发生额
利息收入	(1)	6,446,631.52	5,402,726.72
利息支出	(2)	83,486,312.50	78,395,512.50

关联交易内容	注释	本期发生额	上期发生额
燃料代购服务费	(3)	20,827,051.78	16,213,417.82
燃煤采购	(4)	23,633,445.16	-
股权转让	(5)	264,000,000.00	
对中国华电集团成员公司的长期投资	(6)	6,032,782.04	-1,180,276.26

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	上期数
华电财务公司	6,446,631.52	5,402,726.72
合计	6,446,631.52	5,402,726.72

注：利息收入均按中国人民银行公布的同期商业存款利率计算。

（2）利息支出

向华电财务公司借款并向其支付利息计 68,546,312.50 元(上期同期：63,455,512.50 元)。截至 2011 年 12 月 31 日，借款余额 1,100,000,000.00 元(上期同期：1,250,000,000.00 元)。借款期限自 2007 年 6 月 21 日至 2013 年 6 月 7 日，年利率为 4.779%~4.860%(上期同期：4.779%~4.860%)。

向中国华电集团公司借款并向其支付利息 14,940,000.00 元(上期同期：14,940,000.00 元)。截至 2011 年 12 月 31 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 2007 年 12 月签订的代购燃料协议，本公司自 2009 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，上期支付 16,213,417.82 元，本期计提 20,827,051.78 元尚未支付。

（4）燃煤采购

本期向黑龙江省龙源电力燃料公司采购燃煤，交易金额为 23,633,445.16 元，相关款项已经全部支付，期末无余额。

（5）股权转让

公司通过挂牌方式将持有的华泰公司 66,000,000 股股权转让给资本控股公司，转让价格为 264,000,000.00 元，截至 2011 年 12 月 31 日已收款 134,640,000.00 元。

（6）对中国华电集团公司下属成员公司的长期投资如下：

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	1,560,000.00
华电财务公司	成本法	50,000,000.00	130,232,823.74	-	130,232,823.74	2.6	2.6	6,032,782.04
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	73,100,000.00	-	73,100,000.00	2.86	2.86	-
合计	-	-	281,832,823.74	-	281,832,823.74	-	-	7,592,782.04

## 6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
短期借款	华电财务公司	-	150,000,000.00
长期借款	华电财务公司	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
长期应付款	中国华电集团公司	307,470,000.00	307,470,000.00
其他应付款	中国华电集团公司	142,164,200.00	142,164,200.00
其他应付款	佳木斯发电	-	1,706,818.94
其他应收款	资本控股公司	129,360,000.00	-
应付账款	华电煤业集团有限公司	20,827,051.78	-

## 七、或有事项

参见附注五、14。

## 八、承诺事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

无。

## 十、其他重要事项

无需要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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	508,704,375.36	100.00	99,780,377.96	19.61
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	508,704,375.36	100.00	99,780,377.96	19.61

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
2. 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	621,985,591.03	100.00	97,156,859.00	15.62
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合 计	621,985,591.03	100.00	97,156,859.00	15.62

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为500万元以上、需单项计提坏账准备的客户应收账款。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6个月以内	373,127,208.73	73.35	-	516,122,745.34	82.98	-
6个月至1年	30,614,126.80	6.02	1,530,706.32	3,847,226.45	0.62	192,361.32
1至2年	3,695,296.17	0.73	369,529.62	2,194,216.58	0.35	219,421.66
2至3年	2,080,053.19	0.41	416,010.64	1,786,218.19	0.29	357,243.64
3至4年	1,711,828.57	0.34	855,914.29	1,958,920.57	0.32	979,460.29
4至5年	1,735,289.62	0.34	867,644.81	1,335,783.62	0.21	667,891.81
5年以上	95,740,572.28	18.81	95,740,572.28	94,740,480.28	15.23	94,740,480.28
合 计	508,704,375.36	100.00	99,780,377.96	621,985,591.03	100.00	97,156,859.00

(2) 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。

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 黑龙江省电力公司	公司客户	366,385,711.12	0至5年	72.02
2. 英国瑞碳有限公司	公司客户	24,489,800.00	6个月以内	4.81
3. 中国第一重型机械集团黑龙江铸锻钢有限公司	公司客户	5,123,744.73	6个月以内	1.01
4. 东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	公司客户	3,636,144.50	6个月以内	0.71
5. 牡丹江市浙中装饰材料市场有限公司	公司客户	635,029.73	6个月以内	0.12
合 计	-	400,270,430.08	-	78.67

## 2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	229,116,309.21	100.00	1,670,248.67	0.70
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	229,116,309.21	100.00	1,670,248.67	0.70

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款	96,699,472.70	100.00	1,670,248.67	1.73
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	96,699,472.70	100.00	1,670,248.67	1.73

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 500 万元以上、需单项计提坏账准备的其他应收款项。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
6 个月以内	227,446,060.54	99.27	-	95,029,224.03	98.27	-
5 年以上	1,670,248.67	0.73	1,670,248.67	1,670,248.67	1.73	1,670,248.67
合 计	229,116,309.21	100.00	1,670,248.67	96,699,472.70	100.00	1,670,248.67

(2) 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。

(3) 其他应收款主要单位情况

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(%)
1.中国华电集团资本控股有限公司	同一控制人	129,360,000.00	6 个月以内	56.46
2.哈尔滨鑫鹏物资回收有限公司	往来单位	40,400,000.00	6 个月以内	17.63
3.黑龙江龙电电气有限公司	子公司	37,288,201.75	6 个月以内	16.27
4.黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	子公司	15,794,999.99	6 个月以内	6.89
5.齐齐哈尔市环境保护局	往来单位	500,000.00	3 年以内	0.22
合 计	-	223,343,201.74	-	97.47

## 3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

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 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	-	-	-	304,165.60
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	-	-	-	1,560,000.00
华电财务公司	成本法	40,000,000.00	115,000,000.00	-	115,000,000.00	2.28	2.28	-	-	-	4,870,381.05
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	73,100,000.00	-	73,100,000.00	2.86	2.86	-	-	-	-

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(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
富电实业公司	成本法	4,834,892.70	4,834,892.70	-	4,834,892.70	12	12	-	-	-	-
彰武发电	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	-	27,000,000.00	90	90	-	-	-	-
新世纪能源	成本法	32,365,672.36	32,365,672.36	-	32,365,672.36	55	55	-	-	-	-
龙电电气	成本法	52,707,645.75	52,707,645.75	-	52,707,645.75	85.71	85.71	-	-	-	-
齐热公司	成本法	458,047,941.54	460,913,045.00	-	460,913,045.00	90.5	90.5	-	-	-	18,519,459.82
兴边矿业	成本法	479,000,000.00	479,000,000.00	-	479,000,000.00	70	70	-	-	-	22,295,000.00
哈热公司	成本法	252,228,541.30	380,054,785.13	-	380,054,785.13	53.32	53.32	-	-	-	-
天顺矿业	成本法	78,190,000.00	78,190,000.00	-	78,190,000.00	70	70	-	-	-	-
齐市检修公司	成本法	19,000,000.00	19,000,000.00	-	19,000,000.00	95	95	-	-	-	-
黑龙江省华富电力投资有限公司	成本法	19,500,000.00	-	19,500,000.00	19,500,000.00	2.5	2.5	-	-	-	-
工程公司	成本法	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	100	100	-	-	-	-
电力设备	成本法	160,000,000.00	-	160,000,000.00	160,000,000.00	100	100	-	-	-	-
合计	-	1,794,431,658.65	1,839,723,005.94	192,484,057.64	2,032,207,063.58	-	-	-	-	-	47,549,006.47

#### 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	6,977,161,164.99	5,591,958,740.98
其他业务收入	38,137,405.25	53,132,555.36
营业收入合计	7,015,298,570.24	5,645,091,296.34

##### (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	6,746,342,627.46	5,417,783,928.33
其他业务成本	4,079,365.84	34,696,746.88
营业成本合计	6,750,421,993.30	5,452,480,675.21

##### (3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
售电	6,310,179,002.28	5,892,386,431.88	5,204,472,621.60	4,916,142,177.31
供热	666,982,162.71	853,956,195.58	387,486,119.38	501,641,751.02
合 计	6,977,161,164.99	6,746,342,627.46	5,591,958,740.98	5,417,783,928.33

##### (4) 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(%)
1.黑龙江省电力公司	6,310,179,002.28	89.95
2.黑龙江宏通热力有限公司	103,156,867.76	1.47
3.哈尔滨呼兰区双来热力有限公司	60,775,500.55	0.87
4.中国第一重型机械股份有限公司	37,023,370.00	0.53
5.东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	35,937,226.90	0.51
合 计	6,547,071,967.49	93.33

## 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	47,549,006.47	61,640,739.49
处置长期股权投资产生的投资收益	266,986,071.64	207,940,432.00
合 计	314,535,078.11	269,581,171.49

### (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
齐热公司	18,519,459.82	21,382,527.11
国泰君安证券股份有限公司	304,165.60	304,165.60
华电财务公司	4,870,381.05	4,400,000.00
华信保险经纪有限公司	1,560,000.00	1,080,000.00
中国华电集团新能源发展有限公司	-	999,000.00
龙电电气	-	10,930,000.00
兴边矿业	22,295,000.00	22,400,000.00
富电实业公司	-	145,046.78
合 计	47,549,006.47	61,640,739.49

## 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	-56,083,232.26	77,900,687.93
加：资产减值准备	2,623,518.96	-12,746,518.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	880,163,030.36	659,008,842.06
无形资产摊销	3,314,206.90	3,354,847.95
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）	-76,590,933.15	-23,890,540.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-

项 目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	710,006,830.76	434,257,188.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-314,535,078.11	-269,581,171.49
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）	-7,720,567.86	-3,926,689.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,196,812.69	-8,048,193.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,036,708.90	-39,730,067.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-347,450,956.64	155,218,447.17
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	789,566,715.17	971,816,833.27
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	1,091,891,715.67	1,123,746,085.45
减：现金的期初余额	1,123,746,085.45	1,008,255,050.91
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	-31,854,369.78	115,491,034.54

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

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	注释
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	386,926,697.47	
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	-	
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）	88,274,080.56	
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	-	

项 目	金 额	注 释
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	36,025,907.77	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
22. 少数股东权益影响额	67,780,368.25	
23. 所得税影响额	-121,752.33	
合 计	443,568,069.88	

## 2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

### （1）本年度

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	0.24	0.004	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.84	-0.22	-0.22

### （2）上年度

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	1.13	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.37	-0.14	-0.14

## 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：

**（1）资产负债表**

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	注释
应收票据	153,139,910.00	17,106,226.29	136,033,683.71	795.23	注 1
预付款项	138,122,620.41	330,603,376.47	-192,480,756.06	-58.22	注 2
其他应收款	296,552,782.54	82,772,678.23	213,780,104.31	258.27	注 3
在建工程	518,570,091.30	1,373,409,790.51	-854,839,699.21	-62.24	注 4
工程物资	26,234,207.55	17,563,604.08	8,670,603.47	49.37	注 5
长期待摊费用	7,831,343.67	829,195.08	7,002,148.59	844.45	注 6
递延所得税资产	14,064,787.01	35,654,440.74	-21,589,653.73	-60.55	注 7
短期借款	3,572,190,000.00	2,608,790,000.00	963,400,000.00	36.93	注 8
应付票据	200,000,000.00	1,198,799,042.05	-998,799,042.05	-83.32	注 9
应交税费	41,039,394.35	-148,146,140.55	189,185,534.90	127.70	注 10
其他流动负债	30,688,360.15	16,304,129.13	14,384,231.02	88.22	注 11

注 1：应收票据期末余额较年初余额增长 795.23%，主要是因为本报告期应收票据结算增加所致。

注 2：预付款项期末余额较年初余额降低 58.22%，主要是因为本报告期预付燃煤款减少所致。

注 3：其他应收款期末余额较年初余额增长 258.27%，主要是因为本报告期应收资产处置款尚未收回所致。

注 4：在建工程期末余额较年初余额降低 62.24%，主要是因为本报告期已完工在建工程转为固定资产所致。

注 5：工程物资期末余额较年初余额增长 49.37%，主要是因为本报告期工程物资储备增加所致。

注 6：长期待摊费用期末余额较年初余额增长 844.45%，主要是因为本报告期新增合并单位所致。

注 7：递延所得税资产期末余额较年初余额降低 60.55%，主要是因为本报告期关停小火电机组资产减值准备转回所致。

注 8：短期借款期末余额较年初余额增长 36.93%，主要是因为本报告期短期借款置换到期银行承兑汇票所致。

注 9：应付票据期末余额较年初余额降低 83.32%，主要是因为本报告期应付票据的到期偿还所致。

注 10：应交税费期末余额较年初余额增长 127.70%，主要是因为本报告期应交税费中本期增值税增加所致。

注 11：其他流动负债期末余额较年初余额增长 88.22%，主要是因为本期收取的在未来期间确认的供热并网费收入增加所致。

## (2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业税金及附加	53,320,326.90	29,944,975.75	23,375,351.15	78.06	注 1
财务费用	954,989,000.68	658,483,998.59	296,505,002.09	45.03	注 2
资产减值损失	3,303,846.90	-13,200,415.08	16,504,261.98	125.03	注 3
营业外收入	249,179,700.90	152,104,747.92	97,074,952.98	63.82	注 4
营业外支出	4,939,086.74	3,081,647.00	1,857,439.74	60.27	注 5
所得税费用	76,432,932.73	35,125,223.56	41,307,709.17	117.60	注 6
净利润	49,110,405.22	4,416,281.27	44,694,123.95	1012.03	注 7

注 1: 营业税金及附加本期较上期增长 78.06%, 主要是因为本报告期收入有所增加所致。

注 2: 财务费用本期较上期增长 45.03%, 主要是因为本报告期利率上调、实际占用借款增加所致。

注 3: 资产减值损失本期较上期增长 125.03%, 主要是因为本期计提应收款项资产减值准备所致。

注 4: 营业外收入本期较上期增长 63.82%, 主要是因为本报告期资产处置以及收到关停小火电机组财政奖励等政府补助所致。

注 5: 营业外支出本期较上期增长 60.27%, 主要是因为核销污泥发电项目发生的前期费用所致。

注 6: 所得税费用本期较上期增长 117.60%, 主要是因为本报告期处置关停小火电机组资产的减值准备, 导致前期确认的递延所得税费用转回所致。

注 7: 净利润本期较上期增长 1012.03%, 主要是因为电热价上调、处置关停小火电机组资产、收到政府补助以及处置持有的国泰君安证券股份有限公司、华泰公司股权增加收益所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会决议批准。

### 十二、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

2012年3月30日