

华电能源股份有限公司

600726

2012 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	错误! 未定义书签。	2
二、公司基本情况.....	错误! 未定义书签。	2
三、股本变动及股东情况.....		4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....		6
五、董事会报告.....		6
六、重要事项.....		9
七、财务报告.....		15
八、备查文件目录.....		84

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
任书辉	董事长	因公出差	霍利
王绪祥	董事	因公出差	霍利
张旭东	董事	因公出差	梅君超
褚玉	董事	因公出差	梅君超
孙德利	董事	因公出差	刘长青
刘传柱	董事	因公出差	刘长青

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	霍利（法定代表人）
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

公司负责人霍利、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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梅君超	战莹

联系地址	哈尔滨市南岗区大成街 209 号	哈尔滨市南岗区大成街 209 号
电话	0451-82525998	0451-82525778
传真	0451-82525878	0451-82525878
电子信箱	hdenergy@hdenergy.com	hdenergy@hdenergy.com

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

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	2012 年 5 月 18 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

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	23,192,908,556.90	22,057,974,588.78	5.15
所有者权益(或股东权益)	3,203,877,466.00	3,398,226,430.63	-5.72
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.63	1.73	-5.78
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-186,723,017.81	-321,303,460.13	不适用
利润总额	-160,634,571.95	-314,106,798.33	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-194,348,964.63	-321,245,936.93	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-211,504,588.07	-324,918,727.21	不适用
基本每股收益(元)	-0.10	-0.16	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.11	-0.17	不适用
稀释每股收益(元)	-0.10	-0.16	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.89	-9.95	不适用
经营活动产生的现金流量净额	420,644,714.13	456,318,123.84	-7.82
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.21	0.23	-8.70

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	81,318.60
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	20,405,171.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,601,955.66
少数股东权益影响额(税后)	-8,358,739.76
所得税影响额	-574,082.66
合计	17,155,623.44

三、 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		237,524 户 其中：A 股：160,049 户； B 股 77,475 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
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	3,203,550	-56,600		无
马开诚	境内自然人	0.16	3,091,895	0		无
NAITO SECURITIES CO., LTD.	境外法人	0.10	1,996,808	-25,500		无
中信建投—交行—中信建投精彩理财新经济集合资产管理计划	其他	0.09	1,696,373	1,696,373		无
陈才林	境外自然人	0.09	1,693,992	0		无
DEUTSCHE BANK AG,HONG KONG-PWM	境外法人	0.09	1,686,898	0		无
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	境外法人	0.08	1,582,400	1,582,400		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			
华能综合产业公司	3,771,828		人民币普通股			
TOYOSECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	3,203,550		境内上市外资股			
马开诚	3,091,895		人民币普通股			
NAITO SECURITIES CO., LTD.	1,996,808		境内上市外资股			
中信建投—交行—中信建投精彩理财新经济集合资产管理计划	1,696,373		人民币普通股			

陈才林	1,693,992	境内上市外资股
DEUTSCHE BANK AG,HONG KONG-PWM	1,686,898	境内上市外资股
VANGGUARO TOTAL ZINTERNATIONAL STOCK INDEXN FUND	1,582,400	境内上市外资股

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内本公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司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、电力技术咨询等业务，发电、供热、电表和煤炭生产和销售是公司报告期内的主要产业。截止 2012 年 6 月 30 日，公司控股的发电装机容量达到 604.8 万千瓦，其中权益装机容量为 570.95 万千瓦。全资及控股电厂完成发电量 143.64 亿千瓦时，同比增长 3.85 %；上网电量完成 131.13 亿千瓦时，同比增长 6.73%。发电量和上网电量增长主要是由于区域用电量增长和公司近两年新投产机组达产所致，机组利用小时完成 2,375 小时。上半年供热量完成 1,972 万吉焦,生产煤炭 164.83 万吨。

截止 2012 年 6 月 30 日，公司总资产达到 231.93 亿元，比去年同期增长 5.15 %；净资产为 32.03 亿元，比去年同期下降 5.72 %；每股净资产为 1.63 元/股。主营业务收入 51.73 亿元，比去年同期增长 12.97%；实现净利润-19,435 万元，比去年同期增长 39.50 %，基本每股收益为-0.10 元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
售电	4,159,454,776.48	3,670,193,775.94	11.76	8.29	2.60	增加 4.9 个百分点
供热	695,176,527.40	830,309,901.59	-19.44	11.44	14.41	减少 3.1 个百分点
电表销售	100,423,894.46	78,204,422.36	22.13	21.22	20.50	增加 0.47 个百分点
煤炭销售	159,624,104.86	115,878,935.73	27.41	609.12	681.99	减少 6.76 个百分点
工程	9,287,013.54	8,194,331.87	11.77	不适用	不适用	不适用

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 元。

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	5,132,104,311.34	12.33
内蒙古	41,391,768.53	286.68

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

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	38,787,378.70	20,326,788.35	18,460,590.35	90.82%	注 1
销售费用	13,558,290.05	10,230,391.66	3,327,898.39	32.53%	注 2
管理费用	50,092,908.66	38,381,881.40	11,711,027.26	30.51%	注 3
营业外收入	26,717,278.45	7,421,566.00	19,295,712.45	260.00%	注 4
营业外支出	628,832.59	224,904.20	403,928.39	179.60%	注 5
利润总额	-160,634,571.95	-314,106,798.33	153,472,226.38	48.86%	注 6
归属于母公司所有者的净利润	-194,348,964.63	-321,245,936.93	126,896,972.30	39.50%	注 7

注 1：营业税金及附加本期较上期增长 90.82%，主要是因为本报告期收入有所增加所致。

注 2：销售费用本期较上期增长 32.53%，主要是因为本报告期新增合并单位所致。

注 3：管理费用本期较上期增长 30.51%，主要是因为本报告期新增合并单位所致。

注 4：营业外收入本期较上期增长 260.00%，主要是因为本报告期收到的供热补贴及居民供热免征增值税的金额同比增加所致。

注 5：营业外支出本期较上期增长 179.60%，主要是因为本报告期发生了税收滞纳金所致。

注 6：利润总额本期较上期增长 48.86%，主要是因为上年末电价上调缓解了公司的经营压力及公司加强了经营管理所致。

注 7：归属于母公司所有者的净利润本期较上期增长 39.50%，主要是因为上年末电价

上调缓解了公司的经营压力及公司加强了经营管理所致。

4、公司在经营中出现的问题与困难

虽然全国煤炭市场出现走低迹象，我公司所处经营环境有所改善，发电板块盈利能力有所恢复，但煤炭板块的盈利能力却会受到一定影响，完成全年扭亏为盈目标任务依然十分艰巨。受宏观经济形势影响，预计下半年全省用电量增速不会有大的改观，部分企业的发电量落后于计划进度，实现抢发、超发电量目标存在一定的难度。受全国性煤炭需求下降等因素影响，东北地区煤炭市场有望继续走弱，动力煤供应将保持相对稳定，但也会存在季节性、区域性铁路运输和褐煤供应紧张的局面。而且电煤和市场煤价格并轨的方案也正在酝酿之中，煤炭价格未来的走势尚存在不确定性，个别煤种会小幅下降，总体判断下降幅度要小于全国平均水平。随着国家节能减排力度增大，机组脱硫、脱硝改造资金需求巨大，资金供给压力加剧，资产负债率的控制难度将不断增加。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
佳木斯热电厂项目投资	2,700	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	8,000	已投产发电,剩余部分尾工工程。	
哈尔滨第三发电厂集中供热热网工程	5,100	敷设哈黑老道热网主干线工程。	
合计	15,800	/	/

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

受宏观经济影响，公司机组利用小时持续偏低，以及煤电、煤热价格联动不到位，公司预计 2012 年三季度业绩将亏损。

（五）报告期内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 2011 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。

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。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和中国证监会、上海证券交易所及其他有关法律法规的规定，不断完善法人治理结构和内控制度健全内部控制体系，不断加强公司规范运作，提高信息披露质量，加强投资者关系管理工作。报告期内，公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况。

报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、临时股东大会、董事会及监事会，公司董事、监事及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期没有需要实施的利润分配方案。

（三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（四）破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

（五）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	0	0	投资收益	
华电财务公司	4,000		2.60	13,023	584	584	投资收益	
合计	4,500		/	13,623	584	584	/	/

（六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（七）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	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
-------	------	--------	--------	----------	--------	--------	---------------	----------	------	--------------------

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，负责对使用的华电集团燃料管理信息系统进行运行维护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1,109万元,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		36,307		109,700
合计			36,307		109,700

(八) 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	4,700
报告期末对子公司担保余额合计（B）	2,300
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）	2,300
担保总额占公司净资产的比例(%)	0.72
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

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	6 个月	6.71 %	否	否	否	否	否	控股子公司

(3) 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控股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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	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	本报告期取得的进展
与股改相关的承诺	资产注入或整合	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	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的 51% 的股权注入公司。	

						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。		
--	--	--	--	--	--	---	--	--

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

1、根据公司七届九次董事会决议，公司决定将所持有的黑龙江龙电电力设备有限公司 100% 股权以“股权支付”方式（非现金方式）对公司的全资子公司——华电能源工程公司进行增资。该事项已经公司 2011 年度股东大会审议通过。详见 2012 年 3 月 30 日、4 月 27 日本公司公告。

2、根据公司 2011 年度股东大会决议，公司决定就公司章程部分条款作如下修改：“董事长为公司的法定代表人”修改为“经理为公司的法定代表人”。详见 2012 年 4 月 27 日本公司公告。

3、根据公司七届十一次董事会决议，公司决定发行短期融资券，该事项已经 2012 年第一次临时股东大会审议通过。详见 2012 年 6 月 16 日、7 月 4 日本公司公告。

(十三) 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
业绩预告	指定报刊	2012 年 1 月 12 日	http://www.sse.com.cn
七届九次董事会会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	指定报刊	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn

日常关联交易公告	指定报刊	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
七届四次监事会会议决议公告	指定报刊	2012 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
2011 年度股东大会会议决议公告	指定报刊	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
七届十一次董事会会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	指定报刊	2012 年 6 月 15 日	http://www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告	指定报刊	2012 年 7 月 4 日	http://www.sse.com.cn
业绩预亏公告	指定报刊	2012 年 7 月 4 日	http://www.sse.com.cn

七、财务报告
 会计报表
 合并资产负债表
 2012 年 6 月 30 日

编制单位:华电能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、1	1,837,816,405.37	1,299,397,254.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	272,287,293.37	153,139,910.00
应收账款	五、3	957,806,329.89	870,772,191.30
预付款项	五、4	712,771,037.23	138,122,620.41
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	273,758,606.19	296,552,782.54
买入返售金融资产			
存货	五、6	682,750,335.18	464,014,047.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,737,190,007.23	3,221,998,805.86
非流动资产：			
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	313,108,739.08	308,208,739.08
投资性房地产			
固定资产	五、8	16,474,292,598.40	16,863,845,494.31
在建工程	五、9	482,178,703.60	518,570,091.30
工程物资		29,694,963.12	26,234,207.55
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	851,276,029.30	820,583,851.03
开发支出			
商誉	五、11	276,637,268.97	276,637,268.97
长期待摊费用		14,465,460.19	7,831,343.67
递延所得税资产	五、12	14,064,787.01	14,064,787.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,455,718,549.67	18,835,975,782.92
资产总计		23,192,908,556.90	22,057,974,588.78
流动负债：			
短期借款	五、15	5,042,764,671.04	3,572,190,000.00
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	445,000,000.00	200,000,000.00
应付账款	五、17	1,719,171,374.36	1,408,268,292.40
预收款项	五、18	28,717,022.34	232,650,908.86
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	97,344,290.60	89,156,999.30
应交税费	五、20	-56,685,104.44	41,039,394.35
应付利息			
应付股利	五、21	12,573,573.82	5,963,173.82
其他应付款	五、22	490,919,681.74	601,308,497.72
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	1,232,500,000.00	383,000,000.00
其他流动负债		33,641,106.98	30,688,360.15
流动负债合计		9,045,946,616.44	6,564,265,626.60
非流动负债：			
长期借款	五、24	9,448,117,936.17	10,589,090,308.61
应付债券			
长期应付款	五、25	300,000,000.00	307,470,000.00
专项应付款	五、26	107,390,000.00	107,390,000.00
预计负债			
递延所得税负债	五、12	137,637,481.98	141,972,956.94
其他非流动负债	五、27	378,054,246.48	398,174,823.23
非流动负债合计		10,371,199,664.63	11,544,098,088.78
负债合计		19,417,146,281.07	18,108,363,715.38
所有者权益（或股东权 益）：			
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	1,461,410,640.35
减：库存股			
专项储备		291,238.00	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	-503,658,345.46	-309,309,380.83
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		3,203,877,466.00	3,398,226,430.63
少数股东权益		571,884,809.83	551,384,442.77
所有者权益合计		3,775,762,275.83	3,949,610,873.40
负债和所有者权益 总计		23,192,908,556.90	22,057,974,588.78

法定代表人：霍利

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

2012 年 6 月 30 日

编制单位：华电能源股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,646,298,009.42	1,091,891,715.67
交易性金融资产			
应收票据		242,278,647.47	139,460,000.00
应收账款	十一、1	458,380,453.88	408,923,997.40
预付款项		563,133,717.20	121,715,177.23
应收利息			
应收股利		30,930,000.00	10,930,000.00
其他应收款	十一、2	230,328,772.39	227,446,060.54
存货		316,342,658.35	213,042,794.52
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,487,692,258.71	2,213,409,745.36
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	2,043,571,450.49	2,032,207,063.58
投资性房地产			
固定资产		11,229,869,933.60	11,436,084,248.05
在建工程		279,443,377.28	342,670,120.03
工程物资		26,756,726.43	23,295,970.86
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		225,657,180.47	227,314,283.93
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		14,003,830,703.05	14,260,103,721.23
资产总计		17,491,522,961.76	16,473,513,466.59
流动负债：			
短期借款		4,217,190,000.00	2,937,190,000.00
交易性金融负债			
应付票据		395,000,000.00	200,000,000.00
应付账款		1,284,411,864.72	1,166,552,026.22
预收款项		4,047,182.73	139,110,414.44
应付职工薪酬		70,319,302.10	68,145,075.65
应交税费		-48,969,719.68	-59,630,546.67
应付利息			
应付股利		2,178,896.40	2,178,896.40
其他应付款		412,062,754.35	459,367,665.02
一年内到期的非流动 负债		927,500,000.00	80,000,000.00

其他流动负债		29,647,787.91	26,816,216.20
流动负债合计		7,293,388,068.53	5,019,729,747.26
非流动负债：			
长期借款		6,579,039,170.12	7,619,652,337.61
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		106,690,000.00	106,690,000.00
预计负债			
递延所得税负债		18,629,703.87	22,965,178.83
其他非流动负债		232,099,287.42	245,343,817.53
非流动负债合计		6,936,458,161.41	7,994,651,333.97
负债合计		14,229,846,229.94	13,014,381,081.23
所有者权益（或股东权益）：			
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		-600,203,521.28	-402,747,867.74
所有者权益（或股东权益）合计		3,261,676,731.82	3,459,132,385.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,491,522,961.76	16,473,513,466.59

法定代表人：霍利

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,173,496,079.87	4,579,519,291.22
其中：营业收入	五、32	5,173,496,079.87	4,579,519,291.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,366,057,847.68	4,906,855,533.39
其中：营业成本	五、32	4,710,778,985.91	4,386,451,353.98
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	38,787,378.70	20,326,788.35
销售费用	五、34	13,558,290.05	10,230,391.66
管理费用	五、35	50,092,908.66	38,381,881.40
财务费用	五、36	552,840,284.36	451,465,118.00
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、37	5,838,750.00	6,032,782.04
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）		-186,723,017.81	-321,303,460.13
加：营业外收入	五、38	26,717,278.45	7,421,566.00
减：营业外支出	五、39	628,832.59	224,904.20
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-160,634,571.95	-314,106,798.33
减：所得税费用	五、40	27,075,558.04	22,071,808.93
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-187,710,129.99	-336,178,607.26
归属于母公司所有者的净利润		-194,348,964.63	-321,245,936.93
少数股东损益		6,638,834.64	-14,932,670.33
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、41	-0.10	-0.16
（二）稀释每股收益	五、41	-0.10	-0.16
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-187,710,129.99	-336,178,607.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		-194,348,964.63	-321,245,936.93
归属于少数股东的综合收益总额		6,638,834.64	-14,932,670.33

法定代表人：霍利

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	3,656,302,957.44	3,365,412,426.74
减：营业成本	十一、4	3,457,378,160.74	3,352,249,853.92
营业税金及附加		18,883,815.71	9,086,969.77
销售费用			
管理费用		20,702,327.68	17,882,015.13
财务费用		407,720,922.11	326,099,262.21
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十一、5	44,951,000.00	4,870,381.05
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）		-203,431,268.80	-335,035,293.24
加：营业外收入		5,987,599.89	384,908.67
减：营业外支出		11,984.63	112,956.66
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-197,455,653.54	-334,763,341.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-197,455,653.54	-334,763,341.23
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		-197,455,653.54	-334,763,341.23

法定代表人：霍利

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,741,164,141.45	4,870,352,207.38
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			3,428,614.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	14,457,011.80	8,743,189.15
经营活动现金流入小计		5,755,621,153.25	4,882,524,011.24
购买商品、接受劳务支付的现金		4,238,094,751.57	3,661,038,455.16
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		486,814,534.87	409,801,902.91
支付的各项税费		574,187,139.32	326,605,932.18
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	35,880,013.36	28,759,597.15
经营活动现金流出小计		5,334,976,439.12	4,426,205,887.40
经营活动产生的现金流量净额		420,644,714.13	456,318,123.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,838,750.00	6,032,782.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,706,574.00	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,545,324.00	6,037,282.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,282,671.07	585,555,371.31
投资支付的现金		4,900,000.00	32,951,765.13
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		480,182,671.07	618,507,136.44
投资活动产生的现金流量净额		-422,637,347.07	-612,469,854.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,781,778,446.03	4,639,662,339.31
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,784,778,446.03	4,639,662,339.31
偿还债务支付的现金		4,689,540,640.68	3,576,605,003.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		554,826,021.54	450,272,038.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,244,366,662.22	4,026,877,042.07
筹资活动产生的现金流量净额		540,411,783.81	612,785,297.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		538,419,150.87	456,633,566.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,299,397,254.50	1,425,233,332.14
六、期末现金及现金等价物余额		1,837,816,405.37	1,881,866,898.82

法定代表人：霍利

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
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,068,305,890.24	3,441,288,349.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,605,408.89	4,680,426.68
经营活动现金流入小计		4,077,911,299.13	3,445,968,775.73
购买商品、接受劳务支付的现金		3,204,517,380.74	2,503,102,861.16
支付给职工以及为职工支付的现金		349,675,052.40	304,884,674.29
支付的各项税费		292,737,282.19	179,441,893.59
支付其他与经营活动有关的现金		19,915,560.02	10,933,920.53
经营活动现金流出小计		3,866,845,275.35	2,998,363,349.57
经营活动产生的现金流量净额		211,066,023.78	447,605,426.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		24,951,000.00	4,870,381.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,706,574.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		65,657,574.00	4,870,381.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		392,802,296.36	468,479,015.22

投资支付的现金		22,300,000.00	32,951,765.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		415,102,296.36	501,430,780.35
投资活动产生的现金流量净额		-349,444,722.36	-496,560,399.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,145,000,000.00	4,212,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,145,000,000.00	4,212,200,000.00
偿还债务支付的现金		4,058,000,000.00	3,253,212,237.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		394,215,007.67	322,334,937.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,452,215,007.67	3,575,547,174.22
筹资活动产生的现金流量净额		692,784,992.33	636,652,825.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		554,406,293.75	587,697,852.64
加：期初现金及现金等价物余额		1,091,891,715.67	1,123,746,085.45
六、期末现金及现金等价物余额		1,646,298,009.42	1,711,443,938.09

法定代表人：霍利

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	1,966,675,153.00	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
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	1,461,410,640.35		291,238.00	279,158,780.11		-309,309,380.83		551,384,442.77	3,949,610,873.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-194,348,964.63		20,500,367.06	-173,848,597.57
(一)净利润							-194,348,964.63		6,638,834.64	-187,710,129.99
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-194,348,964.63		6,638,834.64	-187,710,129.99
(三)所有者投入和减少资本									13,861,532.42	13,861,532.42
1. 所有者投入资本									13,861,532.42	13,861,532.42
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										

华电能源股份有限公司 2012 年半年度报告

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	1,461,410,640.35		291,238.00	279,158,780.11	-503,658,345.46	571,884,809.83	3,775,762,275.83	

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	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)										
(一)净利润							-321,245,936.93		-14,932,670.33	-336,178,607.26
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-321,245,936.93		-14,932,670.33	-336,178,607.26
(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										

华电能源股份有限公司 2012 年半年度报告

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	1,460,241,556.95			279,158,780.11	-638,798,831.85		495,460,065.02	3,562,736,723.23

法定代表人：霍利

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,966,675,153.00	1,617,280,506.73			277,924,593.37		-402,747,867.74	3,459,132,385.36
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		-402,747,867.74	3,459,132,385.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-197,455,653.54	-197,455,653.54
（一）净利润							-197,455,653.54	-197,455,653.54
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-197,455,653.54	-197,455,653.54
（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	-600,203,521.28	3,261,676,731.82

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	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）							-334,763,341.23	-334,763,341.23
（一）净利润							-334,763,341.23	-334,763,341.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-334,763,341.23	-334,763,341.23
（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								

华电能源股份有限公司 2012 年半年度报告

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	-681,427,976.71	3,180,452,276.39

法定代表人：霍利

主管会计工作负责人：张利

会计机构负责人：李西金

会计报表附注

2012 年 1 月 1 日—2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 日的财务状况、2012 年 1-6 月份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

本公司在资产负债表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%
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会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

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，2012 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 2009 年-2011 年适用企业所得税税率为 15%，2012 年高新技术企业证书正在申请中，目前适用所得税税率为 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”)、

陈巴尔虎旗天顺矿业有限公司（以下简称“天顺矿业”）、黑龙江龙电电气仪表有限公司（以下简称“龙电仪表”）、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”）、黑龙江富达投资有限公司（以下简称“富达公司”）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%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[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富达投资有限公司 51%的股权。

2. 本期注销子公司

报告期内公司将控股子公司齐齐哈尔华电电力检修工程有限公司予以注销。

3. 本期其他子公司变化情况

报告期内公司以持有的控股子公司电力设备 100%的股权对另一控股子公司工程公司进行增资。

4. 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	2,771.00	电能仪器仪表的技术开发、购销等	1,391.00
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	16,666.67	工程技术	21,000.00

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	2,521.77	-	-
龙电电气	85.71%	85.71%	是	1,045.50	-	-
龙电仪表	74.38%	74.38%	是	0.47	-	-
深圳龙电	67.52%	67.52%	是	1,588.97	-	-
齐热公司	90.50%	90.50%	是	5,789.26	-	-
彰武发电	90.00%	90.00%	是	300.00	-	-
工程公司	100.00%	100.00%	是	-	-	-
合计	-	-		11,245.96	-	-

(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

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	16,933.00	-	-
哈热供热	100.00%	100.00%	是	-	-	-
合计	-	-		16,933.00	-	-

(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	-
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	-
富达公司	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	实业投资	3,040.00	实业投资	2,546.44
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	22,723.29	-	-
天顺矿业	70.00%	70.00%	是	4,990.29	-	-
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	-41.63	-	-
宏泰环保	55.00%	60.00%	是	-129.00	-	-
富达公司	51.00%	51.00%	是	1,466.56	-	-
合计	-	-		29,009.51	-	-

5. 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
富达公司	29,929,724.31	-400,446.10

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	294,368.96	193,347.73
银行存款	1,837,284,864.84	1,299,049,370.17
其他货币资金	237,171.57	154,536.60
合计	1,837,816,405.37	1,299,397,254.50

(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	237,171.57	154,536.60
合计	237,171.57	154,536.60

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 363,071,550.64 元(年初: 199,683,036.44 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	257,295,293.37	153,139,910.00
商业承兑汇票	14,992,000.00	-
合 计	272,287,293.37	153,139,910.00

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	1,078,998,263.96	100.00	121,191,934.07	11.23
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	1,078,998,263.96	100.00	121,191,934.07	11.23

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	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

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	928,062,432.37	86.01	-	810,091,367.35	81.67	-
6 个月至 1 年	7,542,459.00	0.70	377,122.95	40,168,296.60	4.05	2,008,414.83
1 至 2 年	17,371,568.00	1.61	1,737,156.80	14,497,912.20	1.46	1,449,791.22
2 至 3 年	7,177,446.90	0.67	1,435,489.38	8,527,506.70	0.86	1,705,501.34
3 至 4 年	1,642,571.82	0.15	821,285.91	3,696,614.58	0.37	1,848,307.29

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
4 至 5 年	761,813.68	0.07	380,906.84	1,605,017.10	0.16	802,508.55
5 年以上	116,439,972.19	10.79	116,439,972.19	113,377,410.84	11.43	113,377,410.84
合 计	1,078,998,263.96	100.00	121,191,934.07	991,964,125.37	100.00	121,191,934.07

(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	561,229,486.69	0 至 5 年	52.01
2. 黑龙江宏通热力有限公司	公司客户	63,378,913.36	6 个月以内	5.87
3. 齐齐哈尔市鹤城热网有限公司	公司客户	35,973,503.20	6 个月以内	3.33
4. 江苏省电力公司	公司客户	30,442,500.00	6 个月以内	2.82
5. 哈尔滨呼兰区双来热力有限公司	公司客户	27,515,070.68	6 个月以内	2.55
合 计	-	718,539,473.93	-	66.58

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	712,771,037.23	100.00	138,122,620.41	100.00
合 计	712,771,037.23	100.00	138,122,620.41	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. 鹤岗东兴集团有限公司	公司供应商	340,000,000.00	47.70	2012年1-6月	预付燃煤款
2. 黑龙江龙煤矿业集团有限责任公司	公司供应商	107,496,111.83	15.08	2012年5-6月	预付燃煤款
3. 神化宝日希勒能源有限公司	公司供应商	73,531,978.16	10.32	2012年5-6月	预付燃煤款
4. 神华销售集团有限公司	公司供应商	61,444,400.00	8.62	2012年5-6月	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	28,984,505.80	4.07	2012年5-6月	预付燃煤款
合 计	-	611,456,995.79	85.79	-	-

(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	278,095,445.96	99.78	4,941,292.29	0.02
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	604,452.52	0.22	-	-
合 计	278,699,898.48	100.00	4,941,292.29	0.02

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	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

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	273,088,547.62	97.99	-	293,175,180.09	97.24	-
6 个月至 1 年	69,059.00	0.02	3,452.95	69,059.00	0.02	3,452.95
5 年以上	4,937,839.34	1.77	4,937,839.34	4,937,839.34	1.64	4,937,839.34
合 计	278,095,445.96	99.78	4,941,292.29	298,182,078.43	98.90	4,941,292.29

(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	604,452.52	-	-	员工备用金，可以收回，不计提
合 计	604,452.52	-	-	-

(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 个月以内	46.42

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 (%)
2. 黑龙江天圣科技股份有限公司	往来单位	25,000,000.00	6个月以内	8.97
3. 南京亿能再生资源利用有限公司	往来单位	11,367,573.90	6个月以内	4.08
4. 黑河市财政局	往来单位	9,000,000.00	6个月以内	3.23
5. 陈巴尔虎旗国土资源局	往来单位	5,793,500.00	6个月以内	2.08
合 计	-	180,521,073.90	-	64.78

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	151,004,859.00	828,482.25	150,176,376.75	160,703,108.15	828,482.25	159,874,625.90
低值易耗品	2,088,121.38	-	2,088,121.38	2,200,191.50	-	2,200,191.50
产成品	148,938,561.07	230,884.83	148,707,676.24	94,837,791.18	230,884.83	94,606,906.35
燃料	327,896,423.20	-	327,896,423.20	178,592,089.22	-	178,592,089.22
备品备件及其他	53,881,737.61	-	53,881,737.61	28,740,234.14	-	28,740,234.14
合 计	683,809,702.26	1,059,367.08	682,750,335.18	465,073,414.19	1,059,367.08	464,014,047.11

(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	828,482.25	-	-	-	828,482.25
产成品	230,884.83	-	-	-	230,884.83
备品备件及其他	-	-	-	-	-
合 计	1,059,367.08	-	-	-	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
国泰君安投资管理股份有限公司 (“国泰君安管理公司”)	成本法	2,041,022.64	2,041,022.64	-	2,041,022.64	0.09	0.09	-
华信保险经纪有限公司	成本法	5,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6	6	-
华电财务公司	成本法	50,000,000.00	130,232,823.74	-	130,232,823.74	2.6	2.6	5,838,750.00
华电置业有限公司 (“华电置业公司”)	成本法	27,500,000.00	72,500,000.00	-	72,500,000.00	5	5	-
华电煤业集团有限公司	成本法	50,000,000.00	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	-
黑龙江华电联合物资有限公司	权益法	-	-	4,900,000.00	4,900,000.00	49	49	-

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
合计	-	158,875,915.34	308,208,739.08	4,900,000.00	313,108,739.08	-	-	5,838,750.00

注1: 公司根据中国华电集团公司下发的中国华电人[2012]94号文件批复于2012年5月出资490万元参股成立了黑龙江华电联合物资有限公司, 持有49%的股权。

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	26,252,851,268.76	262,302,137.08	34,894,693.29	26,480,258,712.55
房屋及建筑物	6,730,415,547.27	36,289,710.48	1,265,426.23	6,765,439,831.52
发电及供热设备	17,452,098,788.25	214,953,430.31	14,519,125.84	17,652,533,092.72
运输工具	201,893,576.37	1,094,055.00	17,824,043.78	185,163,587.59
其他设备	1,868,443,356.87	9,964,941.29	1,286,097.44	1,877,122,200.72
二、累计折旧合计	9,300,817,161.58	634,807,251.02	17,846,911.32	9,917,777,501.28
房屋及建筑物	2,577,979,176.11	143,487,042.62	-	2,721,466,218.73
发电及供热设备	5,814,503,224.29	410,530,075.57	-	6,225,033,299.86
运输工具	151,873,917.51	6,899,095.49	17,311,622.36	141,461,390.64
其他设备	756,460,843.67	73,891,037.34	535,288.96	829,816,592.05
三、固定资产账面净值合计	16,952,034,107.18	-	-	16,562,481,211.27
房屋及建筑物	4,152,436,371.16	-	-	4,043,973,612.79
发电及供热设备	11,637,595,563.96	-	-	11,427,499,792.86
运输工具	50,019,658.86	-	-	43,702,196.95
其他设备	1,111,982,513.20	-	-	1,047,305,608.67
四、减值准备合计	88,188,612.87	-	-	88,188,612.87
房屋及建筑物	42,338,308.71	-	-	42,338,308.71
发电及供热设备	8,281,731.54	-	-	8,281,731.54
运输工具	676,085.59	-	-	676,085.59
其他设备	36,892,487.03	-	-	36,892,487.03
五、固定资产账面价值合计	16,863,845,494.31	-	-	16,474,292,598.40
房屋及建筑物	4,110,098,062.45	-	-	4,001,635,304.08
发电及供热设备	11,629,313,832.42	-	-	11,419,218,061.32
运输工具	49,343,573.27	-	-	43,026,111.36
其他设备	1,075,090,026.17	-	-	1,010,413,121.64

注1: 固定资产本期减少主要系哈热公司7-8#机组决算完毕, 暂估资产转为正式资产, 对资产价值重新计价和分类所致。

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2012年6月30日, 抵押固定资产净值为218,023,575.51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616,303,337.73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	300,821,964.09	-	300,821,964.09	411,979,246.48	-	411,979,246.48
技改工程	181,356,739.51	-	181,356,739.51	106,590,844.82	-	106,590,844.82
合 计	482,178,703.60	-	482,178,703.60	518,570,091.30	-	518,570,091.30

(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	41,920,509.46	16,375,173.16	-	-	58,295,682.62	85.51	86.00	102,202,432.87	-	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	3,189,968.17	-	-	-	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	140,251,496.10	79,440,255.43	214,619,095.10	-	5,072,656.43	99.21	99.00	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	96,147,541.18	10,167,317.02	-	-	106,314,858.20	93.45	100.00	-	-	自筹
哈热公司热水锅炉工程	132,750,000.00	-	9,471,628.19	-	-	9,471,628.19	80.26	80.00	-	-	自筹
合 计	-	281,509,514.91	115,454,373.80	214,619,095.10	-	182,344,793.61	-	-	114,203,457.41	-	-

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 2012 年 6 月 30 日，该扩建项目已投资 22.11 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 2012 年 6 月 30 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 2012 年 6 月 30 日工程进度为 99%。

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	887,849,026.80	42,535,911.41	-	930,384,938.21
土地使用权	328,516,346.23	3,765,090.41	-	332,281,436.64
采矿权	559,248,806.25	38,726,961.00	-	597,975,767.25
软件	83,874.32	43,860.00	-	127,734.32
二、累计摊销额合计	67,265,175.77	11,843,733.14	-	79,108,908.91
土地使用权	21,464,859.14	2,258,973.72	-	23,723,832.86
采矿权	45,759,644.35	9,570,419.44	-	55,330,063.79
软件	40,672.28	14,339.98	-	55,012.26
三、无形资产账面净值合计	820,583,851.03	-	-	851,276,029.30
土地使用权	307,051,487.09	-	-	308,557,603.78
采矿权	513,489,161.90	-	-	542,645,703.46
软件	43,202.04	-	-	72,722.06
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	820,583,851.03	-	-	851,276,029.30
土地使用权	307,051,487.09	-	-	308,557,603.78
采矿权	513,489,161.90	-	-	542,645,703.46
软件	43,202.04	-	-	72,722.06

注 1：本期摊销额为 11,843,733.14 元。

注 2：本期子公司天顺矿业增加采矿权 28,730,961.00 元，收购富达公司评估增值增加采矿权 9,996,000.00 元，子公司哈热公司增加土地使用权 3,765,090.41 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	276,637,268.97	-	-	276,637,268.97	-

注：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	5,694,735.12
计提工资	8,370,051.89	8,370,051.89
小 计	14,064,787.01	14,064,787.01
递延所得税负债：	-	-
资产评估增值	137,637,481.98	141,972,956.94
小 计	137,637,481.98	141,972,956.94

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	126,133,226.36	-	-	-	126,133,226.36
二、存货跌价准备	1,059,367.08	-	-	-	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	-	-	-	-	-

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
七、固定资产减值准备	88,188,612.87	-	-	-	88,188,612.87
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	215,381,206.31	-	-	-	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	44,088,088.68	借款抵押
哈热 7#、8#主炉	153,711,744.00	借款抵押
龙电电气房产	7,286,876.36	借款抵押
深圳电气房产	12,936,866.47	借款抵押
合 计	218,023,575.51	-

15. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	180,000,000.00	145,000,000.00
质押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	23,000,000.00	47,000,000.00
信用借款	4,779,764,671.04	3,320,190,000.00
合 计	5,042,764,671.04	3,572,190,000.00

注 1：期末抵押借款 180,000,000.00 元中：145,000,000.00 元为子公司天顺矿业以其采矿权抵押借入的款项；25,000,000.00 元为子公司龙电电气以其房产抵押借入的款项；10,000,000.00 元为子公司深圳电气以其房产抵押借入的款项。

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 23,000,000.00 元，系子公司龙电电气由本公司提供担保借入的款项。

16. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	445,000,000.00	200,000,000.00

项 目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	-	-
合 计	445,000,000.00	200,000,000.00

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	1,574,376,546.22	91.58	1,369,940,890.17	97.28
1至2年	130,536,323.64	7.59	32,770,388.50	2.33
2至3年	10,251,462.86	0.60	2,306,989.89	0.16
3年以上	4,007,041.64	0.23	3,250,023.84	0.23
合 计	1,719,171,374.36	100.00	1,408,268,292.40	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	25,278,199.89	88.03	232,426,164.28	99.90
1至2年	3,438,822.45	11.97	224,744.58	0.10
合 计	28,717,022.34	100.00	232,650,908.86	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	53,592,238.86	318,195,365.02	315,975,660.39	55,811,943.49
二、职工福利费	-	20,142,067.67	20,142,067.67	-
三、社会保险费	12,263,911.27	105,490,699.43	101,382,196.05	16,372,414.65
其中：医疗保险费	1,467,597.26	21,581,964.27	20,015,551.97	3,034,009.56
基本养老保险费	4,040,856.71	57,226,144.55	57,199,072.64	4,067,928.62
年金缴费	429,750.69	12,329,413.09	11,983,844.49	775,319.29
失业保险费	5,788,668.95	5,223,330.39	5,962,100.83	5,049,898.51
工伤保险费	64,855.03	2,767,011.71	2,182,061.20	649,805.54
生育保险费	288,307.73	1,503,848.74	1,049,083.82	743,072.65
其他社会保险	183,874.90	4,858,986.68	2,990,481.10	2,052,380.48
四、住房公积金	8,022,537.57	43,673,529.36	41,388,038.48	10,308,028.45
五、工会经费职工教育经费	14,510,147.73	9,434,311.73	9,092,555.45	14,851,904.01
六、劳动保护费用	-	5,664,639.87	5,664,639.87	-
七、辞退福利	768,163.87	-	768,163.87	-

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
八、其他	-	-	-	-
合 计	89,156,999.30	502,600,613.08	494,413,321.78	97,344,290.60

20. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-93,501,455.16	-38,737,597.89
营业税	58,430.60	1,523,630.02
印花税	73,447.61	796,092.02
城建税	1,350,592.49	5,802,569.91
企业所得税	25,168,013.47	46,844,272.35
房产税	2,321,901.67	-99,569.54
土地使用税	-8,929,000.02	3,860,972.20
个人所得税	2,337,707.42	4,915,185.58
教育费附加	2,943,584.98	10,176,977.39
其他税费	11,491,672.50	5,956,862.31
合 计	-56,685,104.44	41,039,394.35

21. 应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额
鹤岗东兴集团公司	7,070,000.00	-
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	12,573,573.82	5,963,173.82

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	220,164,803.52	44.85	328,353,220.63	54.61
1 至 2 年	72,344,485.62	14.74	112,598,232.48	18.73
2 至 3 年	50,599,140.58	10.31	147,229,485.39	24.48
3 年以上	147,811,252.02	30.10	13,127,559.22	2.18
合 计	490,919,681.74	100.00	601,308,497.72	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 28.96%。

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	1,232,500,000.00	383,000,000.00
合 计	1,232,500,000.00	383,000,000.00

(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	278,000,000.00	319,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	904,500,000.00	14,000,000.00
合 计	1,232,500,000.00	383,000,000.00

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	3,852,465,598.56	3,670,437,971.00
信用借款	4,498,652,337.61	5,818,652,337.61
其他借款	1,097,000,000.00	1,100,000,000.00
合 计	9,448,117,936.17	10,589,090,308.61

注 1: 期末质押借款的质押物均系电费、热费收费权。

注 2: 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 3: 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	300,000,000.00	307,470,000.00
合 计	-	300,000,000.00	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	107,390,000.00	-	-	107,390,000.00
合 计	107,390,000.00	-	-	107,390,000.00

27. 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
供热递延收益	372,554,246.46	383,147,686.43
其他	5,500,000.02	15,027,136.80
合 计	378,054,246.48	398,174,823.23

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	11,312,272.23	-	-	11,312,272.23
合 计	1,461,410,640.35	-	-	1,461,410,640.35

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

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-309,309,380.83	-
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-309,309,380.83	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-194,348,964.63	-
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	-503,658,345.46	-

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	5,123,966,316.74	4,570,120,656.69
其他业务收入	49,529,763.13	9,398,634.53
营业收入合计	5,173,496,079.87	4,579,519,291.22

（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	4,702,781,367.49	4,382,780,359.86
其他业务成本	7,997,618.42	3,670,994.12
营业成本合计	4,710,778,985.91	4,386,451,353.98

（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	4,159,454,776.48	3,670,193,775.94	3,840,960,030.72	3,577,349,272.41
其中：垃圾发电	4,364,693.26	7,185,533.71	4,905,299.07	6,814,810.28
供热	695,176,527.40	830,309,901.59	623,808,187.35	725,713,935.19
电表销售	100,423,894.46	78,204,422.36	82,842,353.74	64,898,684.94
煤炭销售	159,624,104.86	115,878,935.73	22,510,084.88	14,818,467.32
工程	9,287,013.54	8,194,331.87	-	-

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
合 计	5,123,966,316.74	4,702,781,367.49	4,570,120,656.69	4,382,780,359.86

(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	4,159,454,776.48	80.40
2. 齐齐哈尔市鹤城热网有限公司	74,041,869.17	1.43
3. 达尔凯(佳木斯)城市供热有限公司	65,697,283.20	1.27
4. 黑龙江宏通热力有限公司	61,376,832.26	1.19
5. AIDON 公司	48,095,053.26	0.93
合 计	4,408,665,814.37	85.22

(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	49,529,763.13	9,398,634.53
其中: 租金收入	2,590,299.98	999,916.65
材料销售收入	163,007.69	55,338.46
其他收入	46,776,455.46	8,343,379.42
其他业务成本合计	7,997,618.42	3,670,994.12
其中: 租金成本	646,468.30	682,645.64
材料销售成本	-	-
其他成本	7,351,150.12	2,988,348.48

注：上表中“其他收入”主要包括：热网建设并网费收益 28,838,843.51 元、粉煤灰及脱硫石膏收入 8,442,510.54 元、技术服务费收入 669,220.48 元等；“其他成本”主要为计提的税金，其中：粉煤灰及脱硫石膏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%	1,063,640.16	817,910.55
城建税	应交流转税的 7%	18,421,306.57	9,968,858.16
教育费附加	应交流转税的 3%	8,314,931.20	4,768,781.44
地方教育费附加	应交流转税的 1%、2%	5,587,530.81	2,631,556.24
资源税	原煤销售量 2.3 元 / 吨，3.2 元 / 吨	5,399,969.96	2,139,681.96
合 计	-	38,787,378.70	20,326,788.35

34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务经费	4,518,752.87	2,851,587.26
运输费	1,260,079.77	1,193,780.02

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	3,305,611.79	1,061,751.92
职工薪酬	2,911,642.56	470,032.00
广告费	1,204,491.34	1,020,108.39
其他费用	357,711.72	3,633,132.07
合 计	13,558,290.05	10,230,391.66

35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,184,154.01	10,050,621.10
无形资产摊销	9,618,067.38	7,518,187.46
折旧费	3,002,871.12	2,725,003.22
研究与开发费用	3,409,960.29	3,087,159.66
业务招待费	3,877,767.87	3,227,434.13
聘请中介机构费	195,000.00	90,000.00
差旅费	3,796,362.36	3,412,874.04
办公费	3,729,171.61	2,319,221.08
其他费用	9,279,554.02	5,951,380.71
合 计	50,092,908.66	38,381,881.40

36. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	555,353,495.16	440,195,137.77
减：利息收入	5,896,730.97	5,720,681.59
汇兑损失	-	-
减：汇兑收益	-	-
手续费支出	3,383,520.17	2,031,056.35
其他支出	-	14,959,605.47
合 计	552,840,284.36	451,465,118.00

37. 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	5,838,750.00	6,032,782.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	5,838,750.00	6,032,782.04

(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
华电财务公司	5,838,750.00	6,032,782.04
合 计	5,838,750.00	6,032,782.04

(3) 投资收益的说明

期末投资收益的汇回均无重大限制。

38. 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
非流动资产处置利得合计	81,318.60	81,318.60	1,309,500.00	1,309,500.00
其中：固定资产处置利得	81,318.60	81,318.60	4,500.00	4,500.00
无法支付款项	5,688,328.34	5,688,328.34	-	-
政府补助	20,405,171.60	20,405,171.60	5,857,071.34	5,110,239.38
罚款收入	-	-	-	-
其它	542,459.91	542,459.91	254,994.66	254,994.66
合 计	26,717,278.45	26,717,278.45	7,421,566.00	6,674,734.04

(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	-	348,503.90	-
供热补贴及免税收入	18,727,919.46	3,687,017.15	注 1
淘汰落后产能中央财政奖励	-	-	-
环保返还	-	-	-
垃圾补贴	1,331,189.32	1,423,222.23	注 2
其它	346,062.82	398,328.06	-
合 计	20,405,171.60	5,857,071.34	-

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 6,607,000.00 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 12,120,919.46 元。

注 2：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 1,331,189.32 元。

39. 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	-	-	73,840.00	73,840.00
其中：固定资产处置损失	-	-	-	-
其它	628,832.59	628,832.59	151,064.20	151,064.20
合 计	628,832.59	628,832.59	224,904.20	224,904.20

注：表中“其他”主要为税收滞纳金等。

40. 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	27,075,558.04	22,071,808.93
递延所得税调整	-	-
合 计	27,075,558.04	22,071,808.93

41. 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	-194,348,964.63	-321,245,936.93
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-211,504,588.07	-324,918,727.21
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	6	6

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
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)		-0.10	-0.16
基本每股收益(II)		-0.11	-0.17
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	-194,348,964.63	-321,245,936.93
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	-211,504,588.07	-324,918,727.21
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)		-0.10	-0.16
稀释每股收益(II)		-0.11	-0.17

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

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

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

(2) 稀释每股收益

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

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

42. 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	7,938,189.32	2,675,315.26
收到的利息收入	5,896,730.97	5,720,681.59
其他营业外收入	622,091.51	347,192.30
往来单位还款	-	-
合 计	14,457,011.80	8,743,189.15

(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	5,530,558.02	7,852,078.09
运输费	821,989.09	1,864,349.86
销售服务费	3,305,611.79	1,061,751.92
广告费	1,504,491.34	1,020,108.39
研究与开发费用	3,158,560.29	3,087,159.66
业务招待费	3,479,386.97	3,034,606.13
聘请中介机构费	195,000.00	10,000.00
差旅费	3,513,911.83	3,243,812.24
办公费	2,954,468.10	2,030,055.60
支付金融机构手续费	3,383,520.17	1,434,484.96
支付往来款	3,458,619.34	1,226,160.00
支付的其他款项	4,573,896.42	2,895,030.30
合 计	35,880,013.36	28,759,597.15

43. 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	-187,710,129.99	-336,178,607.26
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	616,303,337.73	617,849,246.63
无形资产摊销	11,843,733.14	9,175,290.92
长期待摊费用摊销	722,723.42	216,311.76
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）	-81,218.60	-4,500.00
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）	552,840,284.36	451,465,118.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,838,750.00	-6,032,782.04
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）	-4,335,474.96	-4,582,757.33

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-218,736,288.07	-324,148,111.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-477,281,014.57	-164,477,971.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,917,511.67	213,036,886.95
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	420,644,714.13	456,318,123.84
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	1,837,816,405.37	1,881,866,898.82
减：现金的期初余额	1,299,397,254.50	1,425,233,332.14
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	538,419,150.87	456,633,566.68

(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	25,464,386.91
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	25,464,386.91
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	17,414,738.11
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,049,648.80
4、取得子公司的净资产	-
流动资产	21,618,338.11
非流动资产	8,311,386.20
流动负债	-
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、处置子公司的净资产	-
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富达公司的控制权。

(3) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	1,837,816,405.37	1,881,866,898.82
其中：库存现金	294,368.96	280,732.59
可随时用于支付的银行存款	1,837,284,864.84	1,881,393,666.23
可随时用于支付的其他货币资金	237,171.57	192,500.00
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	1,837,816,405.37	1,881,866,898.82

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
黑龙江省龙源电力燃料公司	同一控制人	126971064-4
中国华电集团资本控股有限公司	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)	2,347,952.87	3,151,857.75
利息支出	(2)	42,361,122.91	40,808,325.00
燃料代购服务费	(3)	11,092,280.44	10,023,917.74
燃煤采购	(4)	5,485,488.71	-
对中国华电集团成员公司的长期投资	(6)	5,838,750.00	-

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	2,347,952.87	3,151,857.75
合计	2,347,952.87	3,151,857.75

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 34,891,122.91 元(上期同期：33,338,325.00 元)。截至 2012 年 6 月 30 日，借款余额 1,097,000,000.00 元(上期同期：1,100,000,000.00 元)。借款期限自 2009 年 7 月 24 日至 2014 年 9 月 7 日，年利率为 4.86%-6.40%(上期同期：4.779%~5.985%)。

向中国华电集团公司借款并向其支付利息 7,470,000.00 元(上期同期：7,470,000.00 元)。截至 2012 年 6 月 30 日，借款余额 300,000,000.00 元(上期同期：300,000,000.00 元)。借款期限自 2005 年 6 月 30 日至 2015 年 6 月 30 日，年利率为 4.98%(上期同期：4.98%)。

（3）燃料代购服务费

根据本公司与华电煤业集团有限公司于 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，本期计提 11,092,280.44 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 5,485,488.71 元，相关款项已经全部支付，期末无余额。

（5）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	-
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	5,838,750.00
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	-	-	5,838,750.00

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
长期借款	华电财务公司	1,097,000,000.00	1,100,000,000.00
长期应付款	中国华电集团公司	300,000,000.00	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
其他应收款	资本控股公司	129,360,000.00	129,360,000.00
应付账款	华电煤业集团有限公司	31,919,332.22	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	558,160,831.84	100.00	99,780,377.96	17.88
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	558,160,831.84	100.00	99,780,377.96	17.88

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	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

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	450,134,095.34	80.64	-	373,127,208.73	73.35	-
6 个月至 1 年	4,053,412.80	0.73	202,670.64	30,614,126.80	6.02	1,530,706.32
1 至 2 年	2,208,225.80	0.40	220,822.58	3,695,296.17	0.73	369,529.62
2 至 3 年	1,680,912.70	0.30	336,182.54	2,080,053.19	0.41	416,010.64
3 至 4 年	1,408,252.32	0.25	704,126.16	1,711,828.57	0.34	855,914.29

4至5年	718,713.68	0.13	359,356.84	1,735,289.62	0.34	867,644.81
5年以上	97,957,219.20	17.55	97,957,219.20	95,740,572.28	18.81	95,740,572.28
合计	558,160,831.84	100.00	99,780,377.96	508,704,375.36	100.00	99,780,377.96

(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	397,536,499.55	0至5年	71.22
2. 黑龙江宏通热力有限公司	公司客户	63,378,913.36	6个月以内	11.35
3. 哈尔滨呼兰区双来热力有限公司	公司客户	27,515,070.68	6个月以内	4.93
4. 英国瑞炭有限公司	公司客户	24,489,800.00	6个月以内	4.39
5. 黑龙江省龙一房地产开发有限公司	公司客户	6,459,503.65	6个月以内	1.16
合计	-	519,379,787.24	-	93.05

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	231,999,021.06	100.00	1,670,248.67	0.72
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	231,999,021.06	100.00	1,670,248.67	0.72

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	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

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	230,328,772.39	99.28	-	227,446,060.54	99.27	-
5年以上	1,670,248.67	0.81	1,670,248.67	1,670,248.67	0.73	1,670,248.67
合计	231,999,021.06	100.09	1,670,248.67	229,116,309.21	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	55.76
2. 黑龙江龙电电气有限公司	子公司	60,288,201.75	6 个月以内	25.99
3. 黑龙江天圣科技股份有限公司	往来单位	25,000,000.00	6 个月以内	10.78
4. 哈尔滨电业局	往来单位	2,640,000.00	6 个月以内	1.14
合 计	-	217,288,201.75	-	93.67

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
国泰君安管理公司	成本法	2,041,022.64	2,041,022.64	-	2,041,022.64	0.09	0.09	-	-	-	-
华信保险经纪有限公司	成本法	5,000,000.00	6,000,000.00	-	6,000,000.00	6	6	-	-	-	-
华电财务公司	成本法	40,000,000.00	115,000,000.00	-	115,000,000.00	2.28	2.28	-	-	-	5,121,000.00
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	-	-	-	-
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	-	-	-	-
兴边矿业	成本法	479,000,000.00	479,000,000.00	-	479,000,000.00	70	70	-	-	-	39,830,000.00
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	-	-	-	-
齐齐哈尔华电电力检修工程有限公司	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	160,000,000.00	210,000,000.00	100	100	-	-	-	-
电力设备	成本法	160,000,000.00	160,000,000.00	-160,000,000.00	-	100	100	-	-	-	-
富达公司	成本法			25,464,386.91	25,464,386.91	51	51	-	-	-	-
黑龙江华电联合物资有限公司	权益法			4,900,000.00	4,900,000.00	49	49	-	-	-	-
合 计	-	1,757,415,716.29	2,032,207,063.58	11,364,386.91	2,043,571,450.49	-	-	-	-	-	44,951,000.00

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	3,628,241,010.48	3,360,616,453.91

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	28,061,946.96	4,795,972.83
营业收入合计	3,656,302,957.44	3,365,412,426.74

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	3,449,888,038.91	3,349,099,753.38
其他业务成本	7,490,121.83	3,150,100.54
营业成本合计	3,457,378,160.74	3,352,249,853.92

(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	3,183,561,190.52	2,907,285,493.65	2,976,132,181.27	2,873,864,283.08
供热	444,679,819.96	542,602,545.26	384,484,272.64	475,235,470.30
合 计	3,628,241,010.48	3,449,888,038.91	3,360,616,453.91	3,349,099,753.38

(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	3,183,561,190.52	87.74
2.黑龙江宏通热力有限公司	65,697,283.20	1.81
3.哈尔滨呼兰区双来热力有限公司	61,376,832.26	1.69
4.中国第一重型机械股份有限公司	37,623,956.36	1.04
5.东北特钢集团北满特殊钢有限责任公司	28,717,701.40	0.79
合 计	3,376,976,963.74	93.07

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	44,951,000.00	4,870,381.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合 计	44,951,000.00	4,870,381.05

(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
华电财务公司	5,121,000.00	4,870,381.05
兴边矿业	39,830,000.00	-

被投资单位	本期发生额	上期发生额
合计	44,951,000.00	4,870,381.05

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	-197,455,653.54	-334,763,341.23
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	434,358,623.56	441,700,483.69
无形资产摊销	1,657,103.46	1,657,103.46
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）	-81,218.60	-
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）	407,720,922.11	326,099,262.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,951,000.00	-4,870,381.05
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）	-4,335,474.96	-4,582,757.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-103,299,863.83	-186,293,545.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-381,583,991.17	-96,682,555.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,036,576.75	305,341,157.76
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	211,066,023.78	447,605,426.16
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	1,646,298,009.42	1,711,443,938.09
减：现金的期初余额	1,091,891,715.67	1,123,746,085.45
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	554,406,293.75	587,697,852.64

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	81,318.60	
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）	20,405,171.60	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6. 非货币性资产交换损益	-	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	-	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9. 债务重组损益	-	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
16. 对外委托贷款取得的损益	-	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19. 受托经营取得的托管费收入	-	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,601,955.66	
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	8,358,739.76	
23. 所得税影响额	574,082.66	
合 计	17,155,623.44	

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）本报告期

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.89	-0.10	-0.10

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.41	-0.11	-0.11
-------------------------	-------	-------	-------

(2) 上年同期

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.95	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.07	-0.17	-0.17

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
货币资金	1,837,816,405.37	1,299,397,254.50	538,419,150.87	41.44%	注 1
应收票据	272,287,293.37	153,139,910.00	119,147,383.37	77.80%	注 2
预付款项	712,771,037.23	138,122,620.41	574,648,416.82	416.04%	注 3
存货	682,750,335.18	464,014,047.11	218,736,288.07	47.14%	注 4
长期待摊费用	14,465,460.19	7,831,343.67	6,634,116.52	84.71%	注 5
短期借款	5,042,764,671.04	3,572,190,000.00	1,470,574,671.04	41.17%	注 6
应付票据	445,000,000.00	200,000,000.00	245,000,000.00	122.50%	注 7
预收款项	28,717,022.34	232,650,908.86	-203,933,886.52	-87.66%	注 8
应交税费	-56,685,104.44	41,039,394.35	-97,724,498.79	-238.12%	注 9
应付股利	12,573,573.82	5,963,173.82	6,610,400.00	110.85%	注 10
一年内到期的非流动负债	1,232,500,000.00	383,000,000.00	849,500,000.00	221.80%	注 11

注 1: 货币资金期末余额较年初余额增长 41.44%, 主要是月末收到电费收入金额较大所致。

注 2: 应收票据期末余额较年初余额增长 77.80%, 主要是因为本报告期应收票据结算增加所致。

注 3: 预付款项期末余额较年初余额增长 416.04%, 主要是因为本报告期预付燃煤款增加所致。

注 4: 存货期末余额较年初余额增长 47.14%, 主要是因为本报告期电厂燃煤库存增加所致。

注 5: 长期待摊费用期末余额较年初余额增长 84.71%, 主要是因为本报告期新增合并单位所致。

注 6: 短期借款期末余额较年初余额增长 41.17%, 主要是因为本报告期增加了银行借款所致。

注 7: 应付票据期末余额较年初余额增长 122.50%, 主要是因为本报告期办理了信用证业务支付煤款所致。

注 8: 预收款项期末余额较年初余额减少 87.66%, 主要是因为本报告期将预收的热费转为收入所致。

注 9: 应交税费期末余额较年初余额减少 238.12%, 主要是因为本报告期多交税费所致。

注 10: 应付股利期末余额较年初余额增长 110.85%, 主要是因为本报告期控股子公司对股东的分红款尚未付清所致。

注 11: 一年内到期的非流动负债期末余额较年初余额增长 221.80%, 主要是因为本报告期即将到期的银行借款增加所致。

(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	38,787,378.70	20,326,788.35	18,460,590.35	90.82%	注 1
销售费用	13,558,290.05	10,230,391.66	3,327,898.39	32.53%	注 2
管理费用	50,092,908.66	38,381,881.40	11,711,027.26	30.51%	注 3
营业外收入	26,717,278.45	7,421,566.00	19,295,712.45	260.00%	注 4
营业外支出	628,832.59	224,904.20	403,928.39	179.60%	注 5
利润总额	-160,634,571.95	-314,106,798.33	153,472,226.38	48.86%	注 6
净利润	-187,710,129.99	-336,178,607.26	148,468,477.27	44.16%	注 7

注 1：营业税金及附加本期较上期增长 90.82%，主要是因为本报告期收入有所增加所致。

注 2：销售费用本期较上期增长 32.53%，主要是因为本报告期新增合并单位所致。

注 3：管理费用本期较上期增长 30.51%，主要是因为本报告期新增合并单位所致。

注 4：营业外收入本期较上期增长 260.00%，主要是因为本报告期收到的供热补贴及居民供热免征增值税的金额同比增加所致。

注 5：营业外支出本期较上期增长 179.60%，主要是因为本报告期发生了税收滞纳金所致。

注 6：利润总额本期较上期增长 48.86%，主要是因为上年末电价上调缓解了公司的经营压力及公司加强了经营管理所致。

注 7：净利润本期较上期增长 44.16%，主要是因为上年末电价上调缓解了公司的经营压力及公司加强了经营管理所致。

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。

八、 备查文件目录

- 1、载有法定代表人霍利、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 8 月 27 日