

# 华电能源股份有限公司

600726

## 2013 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	7
第五节 重要事项 .....	12
第六节 股份变动及股东情况 .....	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	17
第八节 财务报告（未经审计） .....	18
第九节 备查文件目录 .....	87

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	华电能源股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
装机容量	指	发电设备的额定功率之和
权益装机容量	指	控、参股电厂装机容量乘以控、参股比例之和。
发电量	指	电厂（发电机组）在报告期内生产的电能量，简称“电量”。
上网电量	指	电厂所发并接入电网连接点的计量电量，也称销售电量。
利用小时	指	机组实际发电量折合成机组额定容量时的运行小时数。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	华电能源股份有限公司
公司的中文名称简称	华电能源
公司的外文名称	Huadian Energy Company Limited
公司的外文名称缩写	HDECL
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

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

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	5,059,600,063.23	5,363,871,246.27	-5.67
归属于上市公司股东的净利润	-2,267,204.99	-199,389,667.24	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	-30,002,896.07	-211,504,588.07	不适用
经营活动产生的现金流量净额	1,228,289,707.62	425,258,875.94	188.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,920,757,246.30	2,923,678,482.46	-0.10
总资产	22,631,643,600.16	23,102,640,342.05	-2.04

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.0012	-0.10	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.0012	-0.10	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.0153	-0.11	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-0.08	-6.03	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-1.03	-6.39	不适用

#### 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	金额
非流动资产处置损益	56,361.94
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	32,590,500.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	983,842.90
少数股东权益影响额	-5,808,181.04
所得税影响额	-86,833.42
合计	27,735,691.08

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内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、工程承包、电表生产和销售、煤炭生产和销售是公司报告期内的主要产业。

截至2013年6月30日，公司控股的发电装机容量达到615万千瓦，其中权益装机容量为576.73万千瓦。2013年上半年公司全资及控股电厂完成发电量132.64亿千瓦时，同比减少9.56%；上网电量完成120.58亿千瓦时，同比减少9.89%。发电量和上网电量减少主要是由于区域用电量增长缓慢、南送电量下降及水电超发影响火电机组发电所致，机组利用小时完成2,158小时。上半年供热量完成2,160万吉焦，生产煤炭85.69万吨。

2013年上半年，公司以扭亏增盈为目标，积极采取有效措施应对不利经营形势，经过不懈努力上半年公司经营情况大幅改善。一是加强经营督导，结合年度工作实际充实督导内容，加强对督导的全过程管理。二是强化电量营销，重点优化电量结构，努力提高边际贡献较高机组的电量比重，多发效益电。三是狠抓电煤管理，加强电煤市场形势研判，持续优化电煤结构，大幅提高俄罗斯进口煤采购量，在电煤价格并轨、铁路运费上涨0.02元/公里的不利形势下实现了标煤单价下降，上半年采购掺烧褐煤357万吨，同比增加56万吨，节约燃料成本近1.5亿元。四是深入推进内部控制与全面风险管理，在粉煤灰、燃料管理、非生产用能等重点领域开展效能监察，节能降耗。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	5,059,600,063.23	5,363,871,246.27	-5.67
营业成本	4,452,801,648.92	4,907,178,949.99	-9.26
销售费用	18,598,502.21	13,558,290.05	37.17
管理费用	42,518,708.78	50,092,908.66	-15.12
财务费用	491,733,309.56	556,594,822.05	-11.65
经营活动产生的现金流量净额	1,228,289,707.62	425,258,875.94	188.83
投资活动产生的现金流量净额	-304,105,281.90	-422,786,367.43	28.07
筹资活动产生的现金流量净额	-1,261,634,429.67	536,607,947.80	-335.11
研发支出	6,253,118.61	4,722,700.57	32.41

销售费用变动原因说明：主要是因为公司所属煤炭企业将运费科目从主营业务成本转入销售费用核算以及销售业绩增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：收到的电热费收入增加以及减少经营性款项支付所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还了部分银行借款所致。

研发支出变动原因说明：本期电表产品更新换代，企业加大研发投入所致。

### 2、 其它

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

利润表

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率(%)	变动原因
营业税金及附加	51,778,851.01	38,787,378.70	33.49	1
销售费用	18,598,502.21	13,558,290.05	37.17	2

利润总额	41,115,898.04	-169,501,392.82	124.26	3
净利润	13,302,234.66	-196,615,033.11	106.77	4

说明:

1、营业税金及附加增长 33.49%，主要是因为本报告期可抵扣的固定资产增值税较上期减少影响城建税、教育费附加等税费相应增加所致；

2、销售费用增加 37.17%，主要是因为公司所属煤炭企业将运费科目从主营业务成本转入销售费用核算以及销售业绩增加所致；

3、利润总额增长 124.26%，主要是因为本报告期售热平均价格较上期升高以及公司努力掺烧价格较低的褐煤及节支降耗所致；

4、净利润增长 106.77%，原因同上。

## (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2011 年 1 月 28 日召开的公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了关于非公开定向发行债务融资工具的议案。公司已于 2013 年 5 月 28 日完成发行 3 年期非公开定向债务融资工具，发行总额 10 亿元，票面利率 5.50%。

2013 年 3 月 6 日召开的公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了关于发行公募中期票据的议案。公司已于 2013 年 8 月 6 日完成 13 亿元中期票据的发行工作，详见公司 2013 年 8 月 16 日公告。

## (3) 经营计划进展说明

公司 2012 年度报告中制定的公司经营计划为：完成发电量 287.69 亿千瓦时，煤炭产量 295 万吨，供热量 3,680 万吉焦。

截至 2013 年 6 月 30 日，公司全资及控股电厂完成发电量 132.64 亿千瓦时，占全年计划的 46.11%；生产煤炭 85.69 万吨，占全年计划的 29.05%，供热量完成 2,160 万吉焦，占全年计划的 58.70%。

半年度发电量未能达到年计划的 50% 主要由于区域用电量增长缓慢、南送电量下降及水电超发影响火电机组发电所致。

半年度煤炭产量未能达到年计划的 50% 且达成比例偏低主要由于以下原因所致：

- 1、兴边煤矿受地方政府要求中小煤矿放假停产影响 79 天未能正常生产；
- 2、天顺煤矿由于采 12+3 煤层煤质热值低，产生 30 万吨库存，以销定产。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 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	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减 (%)
售电	3,991,695,842.76	3,368,819,114.44	15.60	-6.18	-10.29	增加 3.86 个百分点
供热	811,897,691.93	911,886,223.96	-12.32	3.46	-3.14	增加 7.66 个百分点
电表销售	89,281,526.98	72,108,958.97	19.23	-11.10	-7.79	减少 2.90 个百分点
煤炭销售	67,749,977.90	55,891,209.49	17.50	-57.56	-51.77	减少 9.91 个百分点
工程施工	34,393,215.77	29,973,947.06	12.85	270.34	265.79	增加 1.08 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	4,915,759,319.01	-4.22
内蒙古	20,924,217.07	-49.45
深圳	58,334,719.26	-33.98

### (三) 核心竞争力分析

经过多年的发展，公司不断提升核心竞争力，主要体现在以下几方面：

一是形成发电、供热、煤炭、工程“四位一体”产业格局。经过近年来的不断优化转型，公司的主营业务已从单纯的发电、供热有效拓展为集发电、供热、煤炭、工程板块“四位一体”的产业格局，在创造可持续价值理念指引下，公司通过不断创新运作，电、热源结构得到不断优化；煤炭板块产销、资源保障及创效能力得到进一步增强；工程及物资配套板块运营起步稳健、发展迅速，各产业板块的效益贡献度持续提升，初步形成了相互支撑、优势互补、协同发展的良好局面，为公司未来实现可持续发展提供了有力支撑。

二是经验丰富的管理层。公司的管理团队拥有全面的行业知识，积累了丰富的发电企业经营管理经验，紧跟电力行业的最新发展趋势，使得公司健康前行。

三是完善的公司治理结构。公司自上市以来，始终严格按照《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，加强投资者关系管理工作，保障了公司全体股东的利益。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

##### (1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
华信保险经纪有限公司	5,000,000	6	6	6,000,000			长期股权投资	设立时持股
华电财务公司	40,000,000	2.6	2.6	130,232,823.74	3,917,705.19	3,917,705.19	长期股权投资	设立时持股
合计	45,000,000	/	/	136,232,823.74	3,917,705.19	3,917,705.19	/	/

#### 2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

##### (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

委托贷款项目情况

单位:亿元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益
黑龙江达资投资有限公司	1.28	12个月	6	缓解资金压力	富达公司的另一股东方——北京东方森源房地产开发有限公司按照风险共担原则以其拥有的富达公司 49% 股权中相应价值的资源资产作为质押为公司此次委托贷款提供担保	否	否	否	否	自有资金	控股子公司	0.0704
陈尔旗顺业有限责任公司	2.00	12个月	6.3	用于偿还高利率存量借款	无	否	否	否	否	自有资金	控股子公司	0.021

### 3、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。

### 4、主要子公司、参股公司分析

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 5,694 万元，报告期内实现净利润-255 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 43,932 万元，报告期内实现净利润-458 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 230,325 万元，报告期内实现净利润 7,447 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 289,498 万元，报告期内实现净利润 1,590 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 81,914 万元，报告期内实现净利润 756 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 35,501 万元，报告期内实现净利润-638 万元。

华电能源工程有限公司，注册资金 16,667 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 37,109 万元，报告期内实现净利润-695 万元。

黑龙江富达投资有限公司，注册资金 5,000 万元，公司持股比例 51%。该公司主要从事投资业务。公司总资产 18,999 万元，报告期内实现净利润-298 万元。

中国华电集团哈尔滨发电有限公司，注册资金 5,000 万元，公司持股比例 56.63%。该公司主要从事电、热力生产。公司总资产 20,389 万元，报告期内实现净利润 1,072 万元。

黑龙江华电联合物资有限公司，注册资金 1000 万元，公司持股比例 49%，该公司主要从事购销电力成套设备及配件，公司总资产 2,433 万元，报告期内实现净利润 63 万元。

哈尔滨市哈发热力有限责任公司，注册资金 600 万元，公司持股比例 23%，该公司主要从事供热、热网、热力产品销售，公司总资产 6,808 万元，报告期内实现净利润-103 万元。

## 5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
佳木斯热电厂 2×300MW 项目投资	259,834	已投产发电,正在进行竣工决算。		236,855	
牡丹江第二发电厂 2×300MW“上大压小”扩建项目投资	258,582	已投产发电,剩余部分尾工工程。	6,700	246,436	
哈尔滨第三发电厂集中供热热网工程	168,452	热网主干线及支线工程已竣工。	2,200	136,483	
合计	686,868	/	8,900	619,774	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司报告期未进行利润分配。

## 三、其他披露事项

### (一) 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，区域用电需求增长缓慢，加上大发水电影响火电机组发电，公司机组进行大规模环保改造，公司本年度发电量将大幅下降，预计 2013 年前三季度归属母公司净利润仍将亏损；但和上年同期相比，亏损幅度有所减少，预计减亏幅度将介于 14%-48%之间。

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
预计 2013 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日期间，公司在中国华电财务公司日均存款余额约不超过 10 亿元，日均贷款余额约为 30 亿元。	详见 2013 年 4 月 27 日本公司公告。上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )，及《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》。
公司 2013 年将与华电煤业集团有限公司继续开展燃料专业管理服务业务。预计 2013 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日，公司向华电煤业集团有限公司支付燃料专业管理服务费用不超过 2,500 万元。	详见 2013 年 4 月 27 日本公司公告。上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )，及《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》。
2013 年 7 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日，公司及所属电厂拟向黑龙江华电联合物资有限公司采购技改、检修、维护、基建等所需物资，交易金额合计不超过人民币 13,600 万元。	详见 2013 年 4 月 27 日本公司公告。上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )，及《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》。
公司 2013 年重大技术改造项目的部分环保改造项目与中国华电工程（集团）有限公司合作，2013 年预计发生的关联交易金额约为 34,377 万元。	详见 2013 年 4 月 27 日本公司公告。上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )，及《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》。

#### (二) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司已投入资本金 7,250 万元参股华电置业有限公司。华电置业为筹建华电集团职工病防治康复中心，提议各股东按现有股权比例的 60% 进行增资扩股，公司此次增资额度按上述股权比例计算应为 4,350 万元。公司董事会决定放弃参与华电置业此次的增资扩股。	详见 2013 年 3 月 7 日本公司公告。上交所网站 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )，及《中国证券报》、《上海证券报》、《大公报》。

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 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。

## (二) 担保情况

√ 不适用

## (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 承诺事项履行情况

### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、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	承诺时间及期限	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
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。	长期	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、2012 年收购了华电集团持有的哈尔滨发电有限公司 56.63% 股权。至此,完成华电集团在黑龙江区域全部发电资产的整合工作,实现了整体上市,进一步明晰和理顺产权管理关系,规避同业竞争。	其中华电集团将铁岭公司 51% 股权注入公司的承诺目前尚未完成。公司曾就控股股东股改承诺履行情况于 2008 年 12 月 30 日做了专项公告,当时铁岭公司经营一直处于亏损状态,与当初股改承诺时相比相差较大,在这种情况下,华电集团从实际情况出发,出于对公司经营能力与收益水平的保护,没有履行上述承诺。2009 年 6 月,华电集团华电集团在辽宁区域收购了另外一家发电上市公司——金山股份,而铁岭公司又位于辽宁省内,在此情况下,若将铁岭公司注入我公司,则涉及在东北区域同一集团公司控制下的两家上市公司之间的同业竞争和管理定位。华电集团表示:将努力致力于解决两家

											上市公司的同业竞争问题，积极寻求优化股改替代方案，履行股改承诺。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------------------

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购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。

## 九、公司治理情况

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。报告期内，公司发布了 2012 年度内部控制自我评价报告，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了公司内控审计报告。同时，修订了《公司章程》部分条款。

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，为公司战略规划的制订、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。

7、关于内幕知情人登记管理：公司严格执行《内幕知情人登记制度》及相关法律法规，报告期内对公司定期报告披露过程中涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案，未发生违反管理制度及相关法律法规的情形。

## 十、其他重大事项的说明

1、2013 年 4 月 25 日召开的公司七届十七次董事会和 5 月 23 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程部分条款的议案》，进一步明确和完善了公司利润分配政策和内控管理体系，详见公司 2013 年 4 月 27 日公告和 5 月 24 日公告。

2、2013 年 5 月 23 日召开的公司七届十八次董事会选举陶云鹏为公司副董事长，详见公司 2013 年 5 月 24 日公告。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 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) 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、 股东情况

报告期末股东总数 226,525 户，其中，A 股 151,907 户，B 股 74,618 户。

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				226,525		
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
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	境外法人	0.47	9,190,269	8,891,169		无
华能综合产业公司	其他	0.19	3,771,828	0		无
招商证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.13	2,608,886	1,646,186		无
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	境外法人	0.12	2,346,050	-587,500		无
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	境外法人	0.11	2,251,234	668,834		无
马开诚	境内自然人	0.09	1,807,176	-810,719		无
东北证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	其他	0.09	1,800,000	1,800,000		无
NAITO SECURITIES CO., LTD.	境外法人	0.09	1,763,358	-424,601		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			
SCBHK A/C BBH S/A VANGUARD EMERGING MARKETS STOCK INDEX FUND	9,190,269		境内上市外资股			

华能综合产业公司	3,771,828	人民币普通股
招商证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	2,608,886	人民币普通股
TOYO SECURITIES ASIA LTD. A/C CLIENT	2,346,050	境内上市外资股
VANGUARD TOTAL INTERNATIONAL STOCK INDEX FUND	2,251,234	境内上市外资股
马开诚	1,807,176	人民币普通股
东北证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,800,000	人民币普通股
NAITO SECURITIES CO., LTD.	1,763,358	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	待定		该部分股份将在控股股东股改承诺履行完成后, 申请解禁事宜。

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 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
刘长青	董事	离任	工作变动
王绪祥	董事	离任	工作变动
杜和平	董事	聘任	新当选
陶云鹏	董事	聘任	新当选

### 三、 其他说明

2013 年 4 月 25 日召开的公司七届十七次董事会和 5 月 23 日召开的 2012 年度股东大会审议通过了《关于更关部分董事的议案》，王绪祥、刘长青不再担任公司董事职务，陶云鹏、杜和平为公司新任董事，详见公司 2013 年 4 月 27 日和 5 月 24 日公告。

## 第八节 财务报告（未经审计）

### 财务报表

#### 合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:华电能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	1,896,048,068.93	2,233,498,072.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、(二)	264,830,667.60	328,037,846.16
应收账款	五、(四)	1,168,604,311.79	762,262,921.34
预付款项	五、(六)	454,265,869.31	505,580,630.61
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	五、(三)		10,380,000.00
其他应收款	五、(五)	86,069,347.92	113,457,877.34
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	593,222,797.39	575,650,884.86
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,463,041,062.94	4,528,868,233.19
<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、(八)	316,086,416.30	316,281,098.95
投资性房地产	五、(九)	14,285,788.12	14,606,640.40
固定资产	五、(十)	16,130,973,497.56	16,740,662,193.99
在建工程	五、(十一)	569,423,808.14	357,052,944.65
工程物资	五、(十二)	7,422,433.13	7,422,433.13
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十三)	830,323,124.27	838,627,841.52
开发支出			
商誉	五、(十四)	276,637,268.97	276,637,268.97
长期待摊费用	五、(十五)	7,012,388.05	6,043,874.57
递延所得税资产	五、(十六)	16,437,812.68	16,437,812.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,168,602,537.22	18,573,772,108.86
资产总计		22,631,643,600.16	23,102,640,342.05

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	3,638,658,841.45	4,269,025,969.75
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、(十九)		220,000,000.00
应付账款	五、(二十)	1,803,509,594.83	1,312,610,360.72
预收款项	五、(二十一)	117,030,532.43	319,348,141.26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(二十二)	94,057,894.74	87,688,689.70
应交税费	五、(二十三)	145,825,027.61	239,620,710.68
应付利息			
应付股利	五、(二十四)	8,570,092.20	12,077,048.31
其他应付款	五、(二十五)	650,780,486.32	634,142,533.78
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、(二十六)	736,700,000.00	866,000,000.00
其他流动负债	五、(二十七)	1,337,565,592.94	1,327,975,160.40
流动负债合计		8,532,698,062.52	9,288,488,614.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(二十八)	8,425,161,182.61	9,158,439,914.31
应付债券	五、(三十)	1,000,000,000.00	
长期应付款	五、(二十九)	300,000,000.00	307,470,000.00
专项应付款	五、(三十一)	236,545,940.00	179,528,800.00
预计负债			
递延所得税负债	五、(十六)	123,959,626.02	128,172,819.68
其他非流动负债	五、(三十二)	494,612,644.52	526,959,550.51
非流动负债合计		10,580,279,393.15	10,300,571,084.50
负债合计		19,112,977,455.67	19,589,059,699.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、(三十三)	1,966,675,153.00	1,966,675,153.00
资本公积	五、(三十五)	1,478,888,880.66	1,478,888,880.66
减：库存股			
专项储备	五、(三十四)	12,962,240.85	13,616,272.02
盈余公积	五、(三十六)	279,158,780.11	279,158,780.11
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十七)	-816,927,808.32	-814,660,603.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,920,757,246.30	2,923,678,482.46
少数股东权益		597,908,898.19	589,902,160.49
所有者权益合计		3,518,666,144.49	3,513,580,642.95
负债和所有者权益总计		22,631,643,600.16	23,102,640,342.05

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  
2013 年 6 月 30 日

编制单位:华电能源股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,684,187,831.72	1,917,831,963.37
交易性金融资产			
应收票据		205,419,267.60	308,527,846.16
应收账款	十一、(一)	597,819,842.48	160,281,269.30
预付款项		356,852,258.35	424,491,322.06
应收利息			
应收股利			29,104,000.00
其他应收款	十一、(二)	335,289,951.67	293,293,317.73
存货		243,307,410.80	230,047,380.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,422,876,562.62	3,363,577,099.09
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	2,026,819,768.25	2,026,510,422.09
投资性房地产			
固定资产		10,984,928,421.66	11,409,032,232.76
在建工程		283,594,852.34	224,713,286.93
工程物资		4,484,196.44	4,484,196.44
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		222,342,973.55	224,000,077.01
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		13,720,702,247.02	14,087,272,250.01
资产总计		17,143,578,809.64	17,450,849,349.10
<b>流动负债:</b>			
短期借款		2,635,000,000.00	3,555,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			200,000,000.00
应付账款		1,121,076,384.98	870,297,636.85
预收款项		24,272,044.32	225,853,276.47
应付职工薪酬		72,805,848.20	67,986,850.73
应交税费		114,586,693.93	112,034,193.89
应付利息			
应付股利		2,178,896.40	2,178,896.40
其他应付款		617,042,300.07	526,025,841.11
一年内到期的非流动负债		306,700,000.00	115,000,000.00
其他流动负债		1,337,254,188.65	1,327,975,160.40

流动负债合计		6,230,916,356.55	7,002,351,855.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,571,861,182.61	7,037,652,337.61
应付债券		1,000,000,000.00	
长期应付款			
专项应付款		144,130,000.00	144,130,000.00
预计负债			
递延所得税负债		11,052,182.53	15,265,376.19
其他非流动负债		271,242,027.99	291,918,051.44
非流动负债合计		7,998,285,393.13	7,488,965,765.24
负债合计		14,229,201,749.68	14,491,317,621.09
<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		1,578,225,715.57	1,578,225,715.57
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		-908,448,401.98	-863,293,733.93
所有者权益（或股东权益）合计		2,914,377,059.96	2,959,531,728.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,143,578,809.64	17,450,849,349.10

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  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(三十八)	5,059,600,063.23	5,363,871,246.27
其中:营业收入	五、(三十八)	5,059,600,063.23	5,363,871,246.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(三十八)	5,057,431,020.48	5,566,212,349.45
其中:营业成本	五、(三十八)	4,452,801,648.92	4,907,178,949.99
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、(三十九)	51,778,851.01	38,787,378.70
销售费用	五、(四十)	18,598,502.21	13,558,290.05
管理费用	五、(四十一)	42,518,708.78	50,092,908.66
财务费用	五、(四十二)	491,733,309.56	556,594,822.05
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、(四十三)	5,316,149.75	6,318,750.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		849,346.16	480,000.00
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		7,485,192.50	-196,022,353.18
加:营业外收入	五、(四十四)	33,720,188.16	27,149,792.95
减:营业外支出	五、(四十五)	89,482.62	628,832.59
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		41,115,898.04	-169,501,392.82
减:所得税费用	五、(四十六)	27,813,663.38	27,113,640.29
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		13,302,234.66	-196,615,033.11
归属于母公司所有者的净利润		-2,267,204.99	-199,389,667.24
少数股东损益		15,569,439.65	2,774,634.13
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	五、(四十七)	-0.0012	-0.10
(二)稀释每股收益	五、(四十七)	-0.0012	-0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		13,302,234.66	-196,615,033.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,267,204.99	-199,389,667.24
归属于少数股东的综合收益总额		15,569,439.65	2,774,634.13

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  
2013 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、(四)	3,447,758,762.70	3,656,302,957.44
减：营业成本	十一、(四)	3,120,117,940.73	3,457,378,160.74
营业税金及附加		34,289,568.05	18,883,815.71
销售费用			
管理费用		12,988,850.39	20,702,327.68
财务费用		373,961,996.87	407,720,922.11
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、(五)	30,132,523.69	44,951,000.00
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）		-63,467,069.65	-203,431,268.80
加：营业外收入		18,364,386.79	5,987,599.89
减：营业外支出		51,985.19	11,984.63
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-45,154,668.05	-197,455,653.54
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-45,154,668.05	-197,455,653.54
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.02	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.02	-0.10
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-45,154,668.05	-197,455,653.54

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  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,347,841,761.18	5,944,766,778.77
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		2,025,165.72	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	71,494,058.23	26,345,815.20
经营活动现金流入小计		6,421,360,985.13	5,971,112,593.97
购买商品、接受劳务支付的现金		3,835,283,748.35	4,410,887,786.40
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		578,635,344.29	517,929,539.08
支付的各项税费		745,263,818.77	581,156,379.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十八)	33,888,366.10	35,880,013.36
经营活动现金流出小计		5,193,071,277.51	5,545,853,718.03
经营活动产生的现金流量净额		1,228,289,707.62	425,258,875.94
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		15,890,832.40	6,767,923.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,466.86	51,710,574.00
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		15,947,299.26	58,478,497.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,052,581.16	476,364,865.09
投资支付的现金			4,900,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		320,052,581.16	481,264,865.09
投资活动产生的现金流量净额		-304,105,281.90	-422,786,367.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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			3,000,000.00
取得借款收到的现金		2,065,065,925.91	5,821,778,446.03
发行债券收到的现金		991,000,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,056,065,925.91	5,824,778,446.03
偿还债务支付的现金		3,802,066,435.10	4,729,540,640.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		515,633,920.48	558,629,857.55
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		4,317,700,355.58	5,288,170,498.23
筹资活动产生的现金流量净额		-1,261,634,429.67	536,607,947.80
<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>		-337,450,003.95	539,080,456.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,233,498,072.88	1,319,147,630.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,896,048,068.93	1,858,228,087.03

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  
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,311,650,450.59	4,068,305,890.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,415,650.77	9,605,408.89
经营活动现金流入小计		4,323,066,101.36	4,077,911,299.13
购买商品、接受劳务支付的现金		2,773,986,465.86	3,204,517,380.74
支付给职工以及为职工支付的现金		378,948,767.13	349,675,052.40
支付的各项税费		404,523,020.87	292,737,282.19
支付其他与经营活动有关的现金		11,639,600.38	19,915,560.02
经营活动现金流出小计		3,569,097,854.24	3,866,845,275.35
经营活动产生的现金流量净额		753,968,247.12	211,066,023.78
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		58,927,177.53	24,951,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800.00	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		58,927,977.53	65,657,574.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		270,697,911.68	392,802,296.36
投资支付的现金			22,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		270,697,911.68	415,102,296.36
投资活动产生的现金流量净额		-211,769,934.15	-349,444,722.36
<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		1,425,000,000.00	5,145,000,000.00
发行债券收到的现金		991,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,416,000,000.00	5,145,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,814,000,000.00	4,058,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		377,842,444.62	394,215,007.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,191,842,444.62	4,452,215,007.67
筹资活动产生的现金流量净额		-775,842,444.62	692,784,992.33
<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>		-233,644,131.65	554,406,293.75
加: 期初现金及现金等价物余额		1,917,831,963.37	1,091,891,715.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,684,187,831.72	1,646,298,009.42

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  
2013 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	1,478,888,880.66		13,616,272.02	279,158,780.11		-814,660,603.33		589,902,160.49	3,513,580,642.95
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	1,478,888,880.66		13,616,272.02	279,158,780.11		-814,660,603.33		589,902,160.49	3,513,580,642.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-654,031.17			-2,267,204.99		8,006,737.70	5,085,501.54
(一)净利润							-2,267,204.99		15,569,439.65	13,302,234.66
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-2,267,204.99		15,569,439.65	13,302,234.66
(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									-7,282,402.87	-7,282,402.87
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									-7,282,402.87	-7,282,402.87
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				-654,031.17					-280,299.08	-934,330.25
1.本期提取				1,785,000.01					765,000.00	2,550,000.01
2.本期使用				2,439,031.18					1,045,299.08	3,484,330.26
(七)其他										
四、本期末余额	1,966,675,153.00	1,478,888,880.66		12,962,240.85	279,158,780.11		-816,927,808.32		597,908,898.19	3,518,666,144.49

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	1,461,410,640.35		291,238.00	279,158,780.11		-309,309,380.83		551,384,442.77	3,949,610,873.40
二、会计政策变更										
三、前期差错更正										
四、其他		65,495,234.98					-49,302,475.07		12,401,200.73	28,593,960.64
二、本年初余额	1,966,675,153.00	1,526,905,875.33		291,238.00	279,158,780.11		-358,611,855.90		563,785,643.50	3,978,204,834.04
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										

权益的额									
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				3,885,313.88					3,885,313.88
2. 本期使用				3,885,313.88					3,885,313.88
(七) 其他									
四、本期期末余额	1,966,675,153.00	1,526,905,875.33		291,238.00	279,158,780.11	-552,960,820.53		584,286,010.56	3,804,356,236.47

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

2013 年 1—6 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	1,578,225,715.57			277,924,593.37		-863,293,733.93	2,959,531,728.01
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	1,578,225,715.57			277,924,593.37		-863,293,733.93	2,959,531,728.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-45,154,668.05	-45,154,668.05
(一)净利润							-45,154,668.05	-45,154,668.05
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-45,154,668.05	-45,154,668.05
(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	1,578,225,715.57			277,924,593.37		-908,448,401.98	2,914,377,059.96

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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		-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

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

## 财务报表附注（2013 年 1 月 1 日—2013 年 6 月 30 日）

### 一、公司基本情况

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 2013 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、主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 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相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

### （二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本会计报表的会计期间为自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日止。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

本公司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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；

将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **（八）金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

#### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

#### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值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) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、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，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **(九) 应收款项坏账准备**

##### **1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：**

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。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：个别认定法

对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

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（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）		
组合 1	账龄分析法	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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（含 2 年）	10	10
2 至 3 年（含 3 年）	20	20
3 至 4 年（含 4 年）	50	50
4 至 5 年（含 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：对员工备用金单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

## （十）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过

加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十一) 长期股权投资**

#### **1、投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值

率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（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
运输工具	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

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十三）在建工程

### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

## 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十四）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十五）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有

确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### **6、开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### **(十六) 商誉**

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

### **（十七）长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

### **（十八）收入**

#### **1、销售收入确认和计量的总体原则**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### **2、本公司收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准**

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；

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；

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；

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；

租金收入根据租赁条款按配比原则予以确认；

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；

股利收入于股东确立了收取款项的权力时确认为收入。

### **（十九）政府补助**

#### **1、类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政

府补助和与收益相关的政府补助。

## 2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### （二十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## (二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十三) 前期会计差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正事项。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、15%

### (二) 税收优惠及批文

1. 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。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。

2. 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。

3、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。根据深圳市科技创新委员会深科创新函【2012】538 号文，深圳龙电通过高新技术企业复审，继续适用 15%企业所得税税率。

4、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。

5、根据国家税务总局公告 2012 年 12 号文件规定，本公司之控股子公司陈巴尔虎旗天顺矿业有限公司（以下简称“天顺矿业”）享受西部大开发企业所得税税收优惠政策，适用 15%的企业所得税税率。

### （三）其他说明

#### 1、企业所得税

本公司本部及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”）、华电能源工程有限公司（以下简称“工程公司”）、黑龙江龙电建筑安装工程有限责任公司（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”）、中国华电集团哈尔滨发电有限公司（以下简称“哈发公司”）、黑龙江富达投资有限公司（以下简称“富达公司”）适用的企业所得税税率为 25%。

#### 2、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。

#### 3、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 1.2%或租赁收入的 12%计算。

4、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

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	5,000.00	电能仪器仪表的技术开发、购销等	5,554.82	-
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	-

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	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	2,405.34	-	-
龙电电气	85.71	85.71	是	787.77	-	-
龙电仪表	74.38	74.38	是	0.61	-	-

深圳龙电	82.00	82.00	是	1,841.94	-	-
齐热公司	90.50	90.50	是	5,779.03	-	-
彰武发电	90.00	90.00	是	-214.38	-	-
工程公司	100.00	100.00	是	-	-	-

2、通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	-
哈发公司	国有控股	黑龙江省哈尔滨市	电力生产	12,699.09	销售电力、热力产品；电力技术咨询、开发、服务；科技产品的推广	4,874.61	-

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	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	18,382.55	-	-
哈热供热	100.00	100.00	是		-	-
哈发公司	56.63	56.63	是	1,207.28	-	-

3、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	3,000.00	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	-	-

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
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	投资	5,000.00	实业投资	2,546.44	-

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	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	20,783.71	-	-
天顺矿业	70.00	70.00	是	4,971.70	-	-
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	549.71	-	-
宏泰环保	55.00	60.00	是	804.00	-	-
富达公司	51.00	51.00	是	2,491.63	-	-

## (二) 合并范围发生变更的说明

无。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	181,431.52	171,690.18
银行存款	1,894,051,234.77	2,232,981,813.83
其他货币资金	1,815,402.64	344,568.87
合 计	1,896,048,068.93	2,233,498,072.88

说明：其他货币资金系廉洁承诺抵押金及履约保函；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。

(二) 应收票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	264,613,767.60	327,837,846.16
商业承兑汇票	216,900.00	200,000.00
合 计	264,830,667.60	328,037,846.16

说明：期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收股利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	10,380,000.00	-	10,380,000.00	-	-	-
其中：华电财务公司	10,380,000.00	-	10,380,000.00	-	-	-

(四) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,489,800.00	1.85	24,489,800.00	100.00	24,489,800.00	2.67	24,489,800.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,298,712,844.79	98.15	130,108,533.00	10.02	892,371,454.34	97.33	130,108,533.00	14.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	1,323,202,644.79	100.00	154,598,333.00	11.68	916,861,254.34	100.00	154,598,333.00	16.86

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CDM 收入	24,489,800.00	24,489,800.00	100.00%	欧元贬值、国际碳交易市场价格急剧下降

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

6 个月以内 (含 6 个月)	1,045,271,031.54	80.49	-	645,492,788.84	72.33	-
6 个月-1 年 (含 1 年)	94,661,380.80	7.29	4,733,069.04	81,546,354.96	9.14	4,077,317.75
1-2 年 (含 2 年)	18,332,401.70	1.41	1,833,240.17	24,775,170.06	2.78	2,477,517.00
2-3 年 (含 3 年)	15,410,554.20	1.19	3,082,110.84	14,053,619.88	1.57	2,810,723.98
3-4 年 (含 4 年)	6,748,243.60	0.52	3,374,121.80	7,824,478.08	0.88	3,912,239.04
4-5 年 (含 5 年)	2,406,483.60	0.19	1,203,241.80	3,696,614.58	0.41	1,848,307.29
5 年以上	115,882,749.35	8.91	115,882,749.35	114,982,427.94	12.89	114,982,427.94
合 计	1,298,712,844.79	100.00	130,108,533.00	892,371,454.34	100.00	130,108,533.00

2、期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
黑龙江省电力有限公司	客户	632,408,959.58	0-5 年	47.79
江苏省电力公司	客户	65,353,000.00	6 个月以内	4.94
黑龙江星辰热力公司	客户	63,378,926.73	1 年以内	4.79
哈尔滨呼兰区双来热力有限公司	客户	52,339,757.06	6 个月以内	3.96
丹东金山热电有限公司	客户	49,323,234.59	6 个月以内	3.73
合 计	-	862,803,877.96	-	65.21

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
白音华发电公司	同一最终控制人	30,367.91	0.002
华电铁岭发电厂	同一最终控制人	3,250,215.00	0.25
合 计		3,280,582.91	0.252

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	87,308,147.64	93.62	7,185,023.04	8.23	116,398,589.11	96.48	7,185,023.04	6.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,946,223.32	6.38	-	-	4,244,311.27	3.52	-	-

合 计	93,254,370.96	100.00	7,185,023.04	7.70	120,642,900.38	100.00	7,185,023.04	5.96
-----	---------------	--------	--------------	------	----------------	--------	--------------	------

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	70,454,606.41	80.70	-	98,950,888.78	85.01	-
6 个月-1 年 (含 1 年)	9,614,500.00	11.01	480,725.00	10,802,818.20	9.28	540,140.91
1-2 年 (含 2 年)	594,159.10	0.68	59,415.91	-	-	-
5 年以上	6,644,882.13	7.61	6,644,882.13	6,644,882.13	5.71	6,644,882.13
合 计	87,308,147.64	100.00	7,185,023.04	116,398,589.11	100.00	7,185,023.04

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	坏账准备	计提比例	计提理由
员工备用金	5,946,223.32	-	-	员工备用金可以收回，不用计提

2、期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
黑河市土地局	往来单位	15,505,000.00	6 个月以内	16.63	矿山地质环境保证金及闭坑抵押金
呼伦贝尔市国土资源局	往来单位	5,793,500.00	6 个月以内	6.21	矿山地质环境保证金
陈旗安全生产监督管理局	往来单位	3,500,000.00	6 个月-1 年	3.75	安全生产抵押金
哈尔滨市华能电站设备安装公司	往来单位	3,267,590.67	5 年以上	3.50	往来款
黑河市煤炭安全管理局	往来单位	3,000,000.00	6 个月以内	3.22	安全生产抵押金
合 计		31,066,090.67		33.31	-

## (六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	441,214,603.90	97.13	497,722,921.70	98.45

1至2年	13,051,265.41	2.87	7,857,708.91	1.55
合计	454,265,869.31	100.00	505,580,630.61	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	账面余额	时间	未结算原因
鹤岗东兴集团有限公司	供应商	280,000,000.00	1年以内	预付燃料款
黑龙江龙煤矿业集团有限责任公司	供应商	38,649,116.73	1年以内	预付燃料款
黑龙江天圣科技股份有限公司	供应商	25,000,000.00	1年以内	预付资源款
呼伦贝尔铁路煤炭运销总公司	供应商	12,658,344.87	1年以内	预付燃料款
沈阳焦煤鸡西盛隆矿业有限责任公司	供应商	6,897,713.37	1年以内	预付燃料款
合计	-	363,205,174.97	-	-

## 3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### （七）存货

#### 1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	125,642,374.18	1,400,794.43	124,241,579.75	121,022,318.26	1,400,794.43	119,621,523.83
低值易耗品	1,228,927.35	-	1,228,927.35	3,709,503.96	-	3,709,503.96
库存商品	212,797,632.08	230,884.83	212,566,747.25	79,198,455.42	230,884.83	78,967,570.59
燃料	183,760,306.73	0.00	183,760,306.73	329,648,810.94	-	329,648,810.94
备品备件及其他	71,425,236.31	0.00	71,425,236.31	43,703,475.54	-	43,703,475.54
合计	594,854,476.65	1,631,679.26	593,222,797.39	577,282,564.12	1,631,679.26	575,650,884.86

#### 2、存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,400,794.43	-	-	-	1,400,794.43
库存成品	230,884.83	-	-	-	230,884.83
合计	1,631,679.26	-	-	-	1,631,679.26

### （八）长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额	期初余额
合营企业	-	-

联营企业	7,877,677.22	8,072,359.87
其他股权投资	308,208,739.08	308,208,739.08
小计	316,086,416.30	316,281,098.95
减：减值准备	-	-
合计	316,086,416.30	316,281,098.95

## 2、联营企业相关信息

(金额单位：人民币万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
黑龙江华电联合物资有限公司	49.00	49.00	2,433.18	1,319.51	1,113.67	1,380.40	63.13
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	23.00	23.00	6,807.52	6,120.86	686.66	1,762.49	-131.02

## 3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
国泰君安投资管理股份有限公司	成本法	2,041,022.64	2,041,022.64	-	-	2,041,022.64
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
华电财务公司	成本法	50,000,000.00	130,232,823.74	-	-	130,232,823.74
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
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
黑龙江富电实业集团有限公司	成本法	4,834,892.70	4,834,892.70	-	-	4,834,892.70
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
成本法小计	—	158,875,915.34	308,208,739.08	-	-	308,208,739.08
黑龙江华电联合物资有限公司	权益法	4,900,000.00	5,147,662.76	309,346.16	-	5,457,008.92
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	权益法	1,380,000.00	2,924,697.11	-504,028.81	-	2,420,668.30
权益法小计	—	6,280,000.00	8,072,359.87	-194,682.65	-	7,877,677.22
合计	—	165,155,915.34	316,281,098.95	-194,682.65	-	316,086,416.30

(续)

被投资单位	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
国泰君安投资管理股份有限公司	0.09	0.09	-	-	-	-
华信保险经纪有限公司	6.00	6.00	-	-	-	-
华电财务公司	2.60	2.60	-	-	-	4,466,803.59
华电置业有限公司(“华电置业公司”)	4.15	4.15	-	-	-	-
华电煤业集团有限公司	2.00	2.00	-	-	-	-
黑龙江富电实业集团有限公司	12.00	12.00	-	-	-	-
黑龙江省华富电力投资有限公司	2.50	2.50	-	-	-	-
成本法小计			-	-	-	4,466,803.59
黑龙江华电联合物资有限公司	49.00	49.00	-	-	-	-
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	23.00	23.00	-	-	-	-
权益法小计	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	4,466,803.59

(九) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	18,439,785.69	-	-	18,439,785.69
房屋、建筑物	18,439,785.69	-	-	18,439,785.69
2. 累计折旧和累计摊销合计	3,833,145.29	320,852.28	-	4,153,997.57
房屋、建筑物	3,833,145.29	320,852.28	-	4,153,997.57
3. 投资性房地产净值合计	14,606,640.40	-	-	14,285,788.12
房屋、建筑物	14,606,640.40	-	-	14,285,788.12
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
5. 投资性房地产账面价值合计	14,606,640.40	-	-	14,285,788.12
房屋、建筑物	14,606,640.40	-	-	14,285,788.12

(十) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	27,704,210,552.13	26,796,505.41	753,723.00	27,730,253,334.54
其中: 房屋及建筑物	6,930,127,255.16	-	-	6,930,127,255.16
发电及供热设备	20,486,032,655.01	21,863,600.30	-	20,507,896,255.31

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
运输工具	230,920,041.38		1,244,817.00	753,723.00	231,411,135.38
其他设备	57,130,600.58		3,688,088.11	-	60,818,688.69
二、累计折旧合计:	10,875,359,745.27	-	636,485,201.84	753,723.00	11,511,091,224.11
其中: 房屋及建筑物	2,972,323,100.54	-	141,146,879.11	-	3,113,469,979.65
发电及供热设备	7,689,501,974.03	-	472,752,121.48	-	8,162,254,095.51
运输工具	169,702,893.04	-	16,897,179.25	753,723.00	185,846,349.29
其他设备	43,831,777.66	-	5,689,022.00	-	49,520,799.66
三、固定资产账面净值合计	16,828,850,806.86				16,219,162,110.43
其中: 房屋及建筑物	3,957,804,154.62				3,816,657,275.51
发电及供热设备	12,796,530,680.98				12,345,642,159.80
运输工具	61,217,148.34				45,564,786.09
其他设备	13,298,822.92				11,297,889.03
四、减值准备合计	88,188,612.87				88,188,612.87
其中: 房屋及建筑物	44,210,584.80				44,210,584.80
发电及供热设备	42,290,346.51				42,290,346.51
运输工具	1,096,978.54				1,096,978.54
其他设备	590,703.02				590,703.02
五、固定资产账面价值合计	16,740,662,193.99				16,130,973,497.56
其中: 房屋及建筑物	3,913,593,569.82				3,772,446,690.71
发电及供热设备	12,754,240,334.47				12,303,351,813.29
运输工具	60,120,169.80				44,467,807.55
其他设备	12,708,119.90				10,707,186.01

(十一) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	515,198,788.63	51,638,300.64	463,560,487.99	368,986,128.69	51,638,300.64	317,347,828.05
技改工程	105,863,320.15	-	105,863,320.15	39,705,116.60	-	39,705,116.60
合计	621,062,108.78	51,638,300.64	569,423,808.14	408,691,245.29	51,638,300.64	357,052,944.65

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
牡二电厂 2*300MW“上大 压小”工程项目	2,588,630,000.00	138,452,880.71	14,861,677.20	-	-
哈三电厂供热 热网工程	1,684,520,000.00	17,188,305.98	9,904,592.04	-	-
牡二电厂 2*300MW 配套 热网工程	593,241,700.00	4,927,971.19	17,809,635.49	22,737,606.68	-
哈热公司 2*350MW 上大 压小热电联产 扩建工程	3,100,730,000.00	108,769,620.48	2,152,613.34	-	-

富达公司煤炭项目普查阶段施工费	153,758,300.00	-	128,000,000.00	-	-
合计	8,120,880,000.00	269,338,778.36	172,728,518.07	22,737,606.68	-

(续)

工程项目名称	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	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
牡二电厂 2*300MW“上大压小”工程项目	89%	95%	102,202,432.87	-	-	自筹及贷款	153,314,557.91
哈三电厂供热热网工程	87%	100%	-	-	-	自筹及贷款	27,092,898.02
牡二电厂 2*300MW 配套热网工程	64.23%	66%	732,889.94	-	-	自筹及贷款	-
哈热公司 2*350MW 上大压小热电联产扩建工程	3.58%	4%	-	-	-	自筹	110,922,233.82
富达公司煤炭项目普查阶段施工费	83.25%	85%	-	-	-	自筹及贷款	128,000,000.00
合计	-	-	102,935,322.81	-	-	-	419,329,689.75

说明: 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 25.89 亿元, 资本金占总投资的 20%, 截至 2013 年 6 月 30 日, 该扩建项目已投资 23 亿元。

2、哈三电厂供热热网工程 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), 目前已完工。

3、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 2013 年 6 月 30 日工程进度为 66%。

4、哈热公司 2\*350MW 上大压小热电联产扩建工程于 2012 年 9 月获得国家发改委核准(发改能源[2012]3046 号), 工程总投资 31 亿元, 截止 2013 年 6 月 30 日, 该扩建项目已投资 1.1 亿元。

5、经公司 2012 年 11 月总经理办公会审议通过, 同意富达公司开展煤炭项目普查工作, 截至 2013 年 6 月 30 日, 施工普查阶段施工费共支出 1.28 亿元。

### 3、在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少(注)	期末余额	计提原因
彰武电厂	51,438,300.64	-	-	51,438,300.64	项目停建
北黑项目	120,000.00	-	-	120,000.00	项目停建
嫩江项目	80,000.00	-	-	80,000.00	项目停建
合计	51,638,300.64	-	-	51,638,300.64	

### (十二) 工程物资

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	7,422,433.13	-	-	7,422,433.13
合计	7,422,433.13	-	-	7,422,433.13

### (十三) 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	929,426,717.10	-	-	929,426,717.10
(1)土地使用权	341,204,391.30	-	-	341,204,391.30
(2)采矿权	587,979,767.25	-	-	587,979,767.25
(3)软件及专利	242,558.55	-	-	242,558.55
2、累计摊销合计	90,798,875.58	8,304,717.25	-	99,103,592.83
(1)土地使用权	26,003,600.78	2,221,322.82	-	28,224,923.60
(2)采矿权	64,674,430.53	6,057,984.73	-	70,732,415.26
(3)软件	120,844.27	25,409.70	-	146,253.97
3、无形资产账面净值合计	838,627,841.52	-	-	830,323,124.27
(1)土地使用权	315,200,790.52	-	-	312,979,467.70
(2)采矿权	523,305,336.72	-	-	517,247,351.99
(3)软件	121,714.28	-	-	96,304.58
4、减值准备合计	-	-	-	-
(1)土地使用权	-	-	-	-
(2)采矿权	-	-	-	-
(3)软件	-	-	-	-
5、无形资产账面价值合计	838,627,841.52	-	-	830,323,124.27
(1)土地使用权	315,200,790.52	-	-	312,979,467.70
(2)采矿权	523,305,336.72	-	-	517,247,351.99
(3)软件	121,714.28	-	-	96,304.58

说明：1、本期摊销额 8,304,717.25 元。

#### (十四) 商誉

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年末减值准 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	-

#### (十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末余额	其他减少的 原因
德国鲁齐低压 脉冲布袋除尘 特许使用费	6,043,874.57	-	671,486.52	-	5,372,388.05	-
德国鲁齐低压 脉冲布袋除尘 资质费	-	1,640,000.00	-	-	1,640,000.00	-
合 计	6,043,874.57	1,640,000.00	671,486.52	-	7,012,388.05	-

**(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	6,057,818.11	6,057,818.11
计提工资	9,202,863.12	9,202,863.12
未实现内部损益	1,177,131.45	1,177,131.45
小 计	16,437,812.68	16,437,812.68
<b>递延所得税负债：</b>		
资产评估增值	123,959,626.02	128,172,819.68
小 计	123,959,626.02	128,172,819.68

**(十七) 资产减值准备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	161,783,356.04	-	-	-	161,783,356.04
存货跌价准备	1,631,679.26	-	-	-	1,631,679.26
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	88,188,612.87	-	-	-	88,188,612.87
工程物资减值准备	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	51,638,300.64	-	-	-	51,638,300.64
无形资产减值准备	-	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
合 计	303,241,948.81	-	-	-	303,241,948.81

**(十八) 短期借款**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	-	10,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	3,438,658,841.45	4,059,025,969.75
合 计	3,638,658,841.45	4,269,025,969.75

说明：1、本报告期末质押借款 20,000 万元，系本部以应收电费权作为质押向兴业银行哈尔滨分行借款 20,000 万元，借款利率 6%，到期日为 2014 年 2 月 24 日。

**(十九) 应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	220,000,000.00
商业承兑汇票	-	-

合 计	-	220,000,000.00
-----	---	----------------

(二十) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,693,402,101.49	1,240,141,671.61
1 至 2 年	84,603,015.71	61,582,562.56
2 至 3 年	16,917,297.87	4,373,611.57
3 年以上	8,587,179.76	6,512,514.98
合 计	1,803,509,594.83	1,312,610,360.72

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
华电煤业集团有限公司	36,029,273.26	26,441,677.14
国电南京自动化股份有限公司	5,791,550.80	7,084,704.80
南京国电南自美卓控制系统有限公司	424,000.00	424,000.00
华电电力科学研究院	1,880,000.00	12,645,000.00
中国华电工程（集团）有限公司	4,767,377.63	9,134,058.10
华电环保系统工程有限公司	5,000,000.00	7,108,000.00
黑龙江华电联合物资有限公司	8,436,105.04	5,797,019.23
合 计	62,328,306.73	68,634,459.27

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	117,029,516.38	319,187,125.21
1 至 2 年	1,016.05	161,016.05
合 计	117,030,532.43	319,348,141.26

说明：期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(二十二) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	52,911,762.88	370,503,540.56	370,553,722.77	52,861,580.67
(2) 职工福利费	-	32,213,008.59	32,213,008.59	-
(3) 社会保险费	14,310,861.95	158,620,169.58	154,519,068.65	18,411,962.88
其中：医疗保险费	2,079,927.73	31,742,609.14	30,294,496.16	3,528,040.71
基本养老保险费	4,399,919.52	81,958,934.78	82,037,074.70	4,321,779.60
年金缴费	1,671,868.46	27,373,383.65	26,818,001.18	2,227,250.93
失业保险费	5,607,346.97	7,968,834.21	8,127,405.19	5,448,775.99
工伤保险费	113,041.06	4,364,586.86	3,354,096.11	1,123,531.81

生育保险费	277,868.90	1,838,844.44	1,461,839.41	654,873.93
其他社会保险	160,889.31	3,372,976.50	2,426,155.90	1,107,709.91
(4) 住房公积金	5,268,927.54	55,255,622.79	54,667,228.18	5,857,322.15
(5) 工会经费和职工教育经费	14,939,579.29	11,325,859.13	9,595,967.42	16,669,471.00
(6) 辞退福利	257,558.04	-	-	257,558.04
(7) 劳动保护费	-	6,063,143.67	6,063,143.67	-
合计	87,688,689.70	633,981,344.32	627,612,139.28	94,057,894.74

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	47,105,837.13	73,991,098.12
营业税	201,931.94	6,987,950.66
企业所得税	37,362,187.31	37,460,232.74
个人所得税	9,345,155.44	10,734,197.75
城市维护建设税	6,455,929.85	13,681,609.99
房产税	60,360.45	6,275,594.13
教育费附加	7,036,221.30	11,018,173.57
资源税	3,024,418.88	5,022,785.04
土地使用税	3,522,682.89	33,432,727.00
印花税	66,911.55	1,416,645.12
其他	31,643,390.87	39,599,696.56
合计	145,825,027.61	239,620,710.68

(二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
中国电力投资有限公司	720,000.00	720,000.00
华能综合产业公司	683,216.40	683,216.40
黑龙江省华富电力投资有限公司	775,680.00	775,680.00
洋浦域通创业投资有限公司	4,870,181.17	2,828,151.91
鹤岗东兴集团有限公司	-	7,070,000.00
其他股东	1,521,014.63	-
合计	8,570,092.20	12,077,048.31

(二十五) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	327,207,412.17	324,519,723.03
1 至 2 年	95,354,223.88	54,872,007.11
2 至 3 年	16,538,687.58	90,413,135.74
3 年以上	211,680,162.69	164,337,667.90
合计	650,780,486.32	634,142,533.78

**2、期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：**

单位名称	期末余额	期初余额
中国华电集团公司	160,039,200.00	160,039,200.00

**3、期末数中欠关联方情况**

单位名称	期末余额	期初余额
国电南京自动化股份有限公司	750,950.00	1,911,250.00

**4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

主要为欠中国华电集团公司的款项未支付。

**（二十六）一年内到期的非流动负债**

**1、一年内到期的非流动负债明细**

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	736,700,000.00	866,000,000.00

**2、一年内到期的长期借款**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	282,000,000.00	532,000,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	454,700,000.00	334,000,000.00
合 计	736,700,000.00	866,000,000.00

说明：年末质押借款的质押物均系电费、热费收费权。

**（二十七）其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	37,565,592.94	27,975,160.40
应付债券	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00
合 计	1,337,565,592.94	1,327,975,160.40

说明：应付债券系公司于 2012 年 9 月 26 日发行的短期融资券。

**（二十八）长期借款**

**长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	3,124,708,845.00	5,881,787,576.70
抵押借款	-	-
保证借款	-	-

信用借款	5,300,452,337.61	3,276,652,337.61
合计	8,425,161,182.61	9,158,439,914.31

说明：年末质押借款的质押物均系电费、热费收费权。

**(二十九) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
中国华电集团公司借款	300,000,000.00	307,470,000.00

**长期应付款明细：**

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国华电集团公司	2005-6-30 至 2015-6-30	300,000,000.00	4.98	7,470,000.00	300,000,000.00	-

**(三十) 应付债券**

项目	期末余额	期初余额
中期票据	1,000,000,000.00	-
合计	1,000,000,000.00	-

说明：公司于 2013 年 5 月 30 日通过民生银行发行私募中期票据 10 亿元，到期日为 2016 年 5 月 29 日，票面利率 5.5%。

**(三十一) 专项应付款**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
节能减排资金	144,830,000.00	-	-	144,830,000.00	-
滨江热电联产项目拨款	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-
三供一业资金	30,198,800.00	58,037,540.00	1,020,400.00	87,215,940.00	-
合计	179,528,800.00	58,037,540.00	1,020,400.00	236,545,940.00	-

说明：本报告期根据财政部关于企业分离办社会职能的有关通知收到三供一业补贴资金 5,803.75 万元，使用 102.04 万元。

**(三十二) 其他非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
递延收益	494,612,644.52	526,959,550.51

**(三十三) 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	814,094,618.00	-	-	-	-	814,094,618.00
2. 无限售条件流通股	-	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	1,152,580,535.00	-	-	-	-	1,152,580,535.00
合 计	1,966,675,153.00	-	-	-	-	1,966,675,153.00

#### (三十四) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,583,765.53	735,000.01	1,997,509.21	4,321,256.33
维简费	8,032,506.49	1,050,000.00	441,521.97	8,640,984.52
合 计	13,616,272.02	1,785,000.01	2,439,031.18	12,962,240.85

#### (三十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)	-	-	-	-
(1) 投资者投入的资本	1,411,043,576.96	-	-	1,411,043,576.96
(2) 同一控制下企业合并的影响	55,804,496.47	-	-	55,804,496.47
小计	1,466,848,073.43	-	-	1,466,848,073.43
2.其他资本公积	-	-	-	-
被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	12,040,807.23	-	-	12,040,807.23
合 计	1,478,888,880.66	-	-	1,478,888,880.66

#### (三十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	279,158,780.11	-	-	279,158,780.11
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	279,158,780.11	-	-	279,158,780.11

(三十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-814,660,603.33	-
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,267,204.99	-
减： 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取储备基金	-	-
提取企业发展基金	-	-
提取职工奖福基金	-	-
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	-816,927,808.32	-

(三十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,995,018,255.34	5,308,749,317.07
其他业务收入	64,581,807.89	55,121,929.20
主营业务成本	4,438,679,453.92	4,898,932,943.88
其他业务成本	14,122,195.00	8,246,006.11

2、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	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	3,991,695,842.76	3,368,819,114.44	4,254,690,879.73	3,755,159,726.64
其中：垃圾发电	4,072,025.93	7,586,857.72	4,364,693.26	7,185,533.71
供热	811,897,691.93	911,886,223.96	784,723,424.48	941,495,527.28
电表销售	89,281,526.98	72,108,958.97	100,423,894.46	78,204,422.36
煤炭销售	67,749,977.90	55,891,209.49	159,624,104.86	115,878,935.73
工程施工	34,393,215.77	29,973,947.06	9,287,013.54	8,194,331.87
合计	4,995,018,255.34	4,438,679,453.92	5,308,749,317.07	4,898,932,943.88

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
黑龙江省电力有限公司	3,991,695,842.76	78.89
齐齐哈尔市鹤城热网有限公司	73,906,204.36	1.46
哈尔滨市热力公司	56,287,675.86	1.11
达尔凯（佳木斯）城市供热有限公司	56,156,726.56	1.11
哈尔滨呼兰区双来热力有限公司	46,318,369.08	0.92
合 计	4,224,364,818.62	83.49

4、其他业务收入、其他业务成本

项 目	本期金额	上期金额
其他业务收入合计	64,581,807.89	55,121,929.20
其中：租金收入	8,013,387.49	2,622,294.38
材料销售收入	1,774,366.55	163,007.69
其他收入	54,794,053.85	52,336,627.13
其他业务成本合计	14,122,195.00	8,246,006.11
其中：租金成本	3,809,023.15	646,468.30
材料销售成本	20,400.00	-
其他成本	10,292,771.85	7,599,537.81

说明：其他收入主要包括：热网建设并网收益 33,650,325.20 元；销售粉煤灰、石膏收入 7,440,123.02 元。

(三十九) 营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	40,452.62	1,063,640.16	应税收入的 5%
城建税	28,740,304.08	18,421,306.57	应交流转税的 7%
教育费附加	13,851,260.91	8,314,931.20	应交流转税的 3%
地方教育费附加	6,705,837.65	5,587,530.81	应交流转税的 1%、2%
资源税	2,440,995.75	5,399,969.96	原煤销售量 2.3 元 / 吨，3.2 元 / 吨
合 计	51,778,851.01	38,787,378.70	

(四十) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务经费	6,360,049.61	4,518,752.87
运输费	8,572,663.24	1,260,079.77
销售服务费	1,359,705.68	3,305,611.79
职工薪酬	1,890,997.24	2,911,642.56
广告费	367,727.45	1,204,491.34
其他费用	47,358.99	357,711.72
合 计	18,598,502.21	13,558,290.05

(四十一) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,679,945.34	13,184,154.01
无形资产摊销	5,932,505.26	9,618,067.38
折旧费	3,732,531.67	3,002,871.12
研究与开发费用	7,668,199.19	3,409,960.29
业务招待费	3,421,818.31	3,877,767.87
聘请中介机构费	568,266.09	195,000.00
差旅费	2,712,065.85	3,796,362.36
办公费	2,983,249.36	3,729,171.61

其他费用	8,820,127.71	9,279,554.02
合计	42,518,708.78	50,092,908.66

**(四十二) 财务费用**

类别	本期金额	上期金额
利息支出	499,408,182.71	559,157,331.17
减：利息收入	12,057,101.73	6,016,578.67
汇兑损益	380,646.85	-
其他	4,001,581.73	3,454,069.55
合计	491,733,309.56	556,594,822.05

**(四十三) 投资收益**

**1、投资收益明细情况**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,466,803.59	5,838,750.00
权益法核算的长期股权投资收益	849,346.16	480,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
处置持有至到期投资取得的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合计	5,316,149.75	6,318,750.00

**2、按成本法核算的长期股权投资收益**

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
华电财务公司	4,466,803.59	5,838,750.00	被投资单位分红
合计	4,466,803.59	5,838,750.00	

**3、按权益法核算的长期股权投资收益：**

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	540,000.00	480,000.00	被投资单位利润变化
黑龙江华电联合物资有限公司	309,346.16	-	上年新设立公司，截至上年 6 月末尚未产生利润

合 计	849,346.16	480,000.00
-----	------------	------------

#### 4、投资收益的说明：

投资收益汇回不存在重大限制。

### （四十四）营业外收入

#### 1、营业外收入分项目情况

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	63,173.08	81,318.60	63,173.08
其中：处置固定资产利得	63,173.08	81,318.60	63,173.08
处置无形资产利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
无法支付的款项	-	5,688,328.34	-
政府补助	32,590,500.70	20,405,171.60	32,590,500.70
其他	1,066,514.38	974,974.41	1,066,514.38
合 计	33,720,188.16	27,149,792.95	33,720,188.16

#### 2、政府补助明细

项 目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额
供热补贴及免税收入	与收益相关	补贴	2013 年	30,353,330.98	18,727,919.46
环保返还	与收益相关	返还	2013 年	9,375.00	-
垃圾补贴	与收益相关	补贴	2013 年	1,369,680.44	1,331,189.32
其它	与收益相关	补贴	2013 年	858,114.28	346,062.82
合 计	—	—	—	32,590,500.70	20,405,171.60

说明：1.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1,369,680.44元；

2.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13,750,000.00元；

3.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》，公司本期向居民供热而取得的采暖费收入免征税额为16,603,330.98元；

4.本公司所属控股子公司齐热公司环保返还资金摊销9,375元；

5.其他主要包括：本期本公司控股子公司哈热公司根据《哈尔滨市政府关于兑现工业稳增长促发展政策奖励的决定》，收到政府补助资金380,000.00元；本期本公司所属全资企业节能减排政府补贴资金摊销478,114.28元；

### （四十五）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,811.14	-	6,811.14
其中：固定资产处置损失	6,811.14	-	6,811.14
无形资产处置损失	-	-	-

债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
其中：公益性捐赠支出	-	-	-
其他	82,671.48	628,832.59	30,681.39
合计	89,482.62	628,832.59	37,492.53

#### (四十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,813,663.38	27,113,640.29
递延所得税调整	-	-
合计	27,813,663.38	27,113,640.29

#### (四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

计算公式：

##### 1. 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

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

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

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

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，应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。计算过程：

##### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的

加权平均数计算:

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-2,267,204.99	-199,389,667.24
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,966,675,153	1,966,675,153
基本每股收益 (元/股)	-0.0012	-0.10

普通股的加权平均数计算过程如下:

项 目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	1,966,675,153	1,966,675,153
加: 本期发行的普通股加权数	-	-
减: 本期回购的普通股加权数	-	-
期末发行在外的普通股加权数	1,966,675,153	1,966,675,153

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	-2,267,204.99	-199,389,667.24
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	1,966,675,153	1,966,675,153
稀释每股收益 (元/股)	-0.0012	-0.10

普通股的加权平均数 (稀释) 计算过程如下:

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	1,966,675,153	1,966,675,153
[可转换债券的影响]	-	-
[股份期权的影响]	-	-
期末普通股的加权平均数 (稀释)	1,966,675,153	1,966,675,153

(四十八) 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
政府补贴及补偿款	58,711,600.38
收到的利息收入	12,057,101.73
收到的其他	725,356.12
合 计	71,494,058.23

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
业务经费及招待费	8,146,690.06
运输及销售服务费	5,914,932.78

项 目	本期金额
研究与开发费用	3,473,417.04
聘请中介机构费	367,727.45
广告费	185,849.06
差旅费	3,421,691.93
办公费	3,434,038.33
金融机构手续费	3,107,012.06
备用金及往来款	4,335,189.94
支付的其他	1,501,817.45
合 计	33,888,366.10

(四十九) 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	13,302,234.66	-196,615,033.11
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	636,485,201.84	623,146,942.69
无形资产摊销	8,304,717.25	11,843,733.14
长期待摊费用摊销	671,486.52	722,723.42
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)	-56,361.94	-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)	499,408,182.71	556,594,822.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,316,149.75	-5,838,750.00
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)	-4,213,193.66	-4,335,474.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,571,912.53	-215,517,408.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-529,655,140.60	-452,448,119.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	626,930,643.12	107,786,659.27
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,228,289,707.62	425,258,875.94
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	1,896,048,068.93	1,858,228,087.03
减：现金的期初余额	2,233,498,072.88	1,319,147,630.72
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	-337,450,003.95	539,080,456.31

## 2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	1,896,048,068.93	2,233,498,072.88
其中：库存现金	181,431.52	171,690.18
可随时用于支付的银行存款	1,894,051,234.77	2,232,981,813.83
可随时用于支付的其他货币资金	1,815,402.64	344,568.87
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,896,048,068.93	2,233,498,072.88

## 六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公 司名 称	关联 关系	企 业 类 型	注 册 地	法 定 代 表 人	业 务 性 质	注 册 资 本	母 公 司 对 本 公 司 的 持 股 比 例 (%)	对 本 公 司 的 表 决 权 比 例 (%)	本 公 司 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

(二) 本公司的子公司情况：见本报告第四部分。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：见本报告第五部分五、(八)。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
华电煤业集团有限公司	同一母公司	71093361-4
南京国电南自美卓控制系统有限公司	同一最终控制人	58046526-8
华电电力科学研究院	同一最终控制人	
国电南京自动化股份有限公司	同一最终控制人	71625224-6
中国华电工程(集团)有限公司	同一母公司	
华电环保系统工程公司	同一最终控制人	
华电财务公司	同一母公司	11778303-7
华信保险经纪有限公司	同一最终控制人	75467272-7
黑龙江华电联合物资有限公司	同一最终控制人	59193732-0
黑龙江省龙源电力燃料公司	同一最终控制人	126971064-4
华电铁岭发电厂	同一最终控制人	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
白音华发电公司	同一最终控制人	
新乡发电公司	同一最终控制人	

### (五) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
华电煤业集团有限公司	燃煤服务费	每吨 1 元	9,587,596.12	11,470,481.69
黑龙江华电联合物资有限公司	物资采购	市场价格	9,037,908.92	-
中国华电工程(集团)有限公司	工程款	市场价格	20,000,000.00	-

说明：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料的服务费，上期计提 11,470,481.69 元，本期计提 9,587,596.12 元，期末尚未支付 36,029,273.26 元。

#### 3、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
新乡发电公司	电力检修	市场价	4,615,384.62	13.42	-	-

### 4、关联方资金存贷

#### (1) 借款

关联方	借款金额	起始日	到期日	借款利率(年)
华电财务公司	300,000,000.00	2012-1-10	2014-6-10	0.0615
华电财务公司	100,000,000.00	2012-2-17	2014-7-16	0.0615
华电财务公司	300,000,000.00	2012-4-7	2014-9-7	0.0615
华电财务公司	100,000,000.00	2012-7-23	2015-4-23	0.0615
华电财务公司	500,000,000.00	2013-4-27	2017-4-27	0.05895
中国华电集团公司	300,000,000.00	2005-6-30	2015-6-30	0.0498

说明：本报告期共支付华电财务公司利息 35,375,670.80 元，上年同期支付利息 34,891,122.91 元；支付中国华电集团公司利息 7,470,000.00 元，上年同期支付利息 7,470,000.00 元。

#### (2) 存款

关联方	期末存款金额	本期利息收入	上期利息收入
华电财务公司	366,516,257.18	2,739,939.18	2,465,482.74

说明：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。

### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	华电铁岭发电厂	3,250,215.00	5,055,890.00
应收账款	白音华发电公司	30,367.91	3,540,367.91
应付账款	华电煤业集团有限公司	36,029,273.26	26,441,677.14
应付账款	国电南京自动化股份有限公司	5,791,550.80	7,084,704.80
应付账款	南京国电南自美卓控制系统有限公司	424,000.00	424,000.00
应付账款	华电电力科学研究院	1,880,000.00	12,645,000.00
应付账款	中国华电工程（集团）有限公司	4,767,377.63	9,134,058.10
应付账款	华电环保系统工程工程有限公司	5,000,000.00	7,108,000.00
应付账款	黑龙江华电联合物资有限公司	8,436,104.04	5,797,019.23
其他应付款	中国华电集团公司	160,039,200.00	160,039,200.00
其他应付款	国电南京自动化股份有限公司	750,950.00	1,911,250.00
长期应付款	中国华电集团公司	300,000,000.00	307,470,000.00

### 七、或有事项

本公司报告期期末以电费、热费收费权质押向银行借款 3,606,708,845.00 元。

### 八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

无。

十、本公司无需要说明的其他重要事项。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

#### （一）应收账款

##### 1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	24,489,800.00	3.39	24,489,800.00	100.00	24,489,800.00	8.61	24,489,800.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	697,600,220.44	96.61	99,780,377.96	14.30	260,061,647.26	91.39	99,780,377.96	38.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	722,090,020.44	100.00	124,270,177.96	17.21	284,551,447.26	100.00	124,270,177.96	43.67

应收账款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
CDM 收入	24,489,800.00	24,489,800.00	100.00%	欧元贬值、国际碳交易市场价格急剧下降

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	587,978,047.49	84.29	-	152,169,639.44	58.51	-
6 个月-1 年 (含 1 年)	4,661,380.80	0.67	233,069.04	2,094,042.39	0.81	104,702.14
1-2 年 (含 2 年)	2,552,982.60	0.36	255,298.26	1,894,140.45	0.73	189,414.00
2-3 年 (含 3 年)	2,084,195.05	0.30	416,839.01	4,011,938.74	1.54	802,387.75
3-4 年 (含 4 年)	1,646,293.60	0.23	823,146.80	1,322,528.08	0.51	661,264.04
4-5 年 (含 5 年)	1,250,592.10	0.18	625,296.05	1,093,496.26	0.42	546,748.13
5 年以上	97,426,728.80	13.97	97,426,728.80	97,475,861.90	37.48	97,475,861.90
合计	697,600,220.44	100.00	99,780,377.96	260,061,647.26	100.00	99,780,377.96

2、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
黑龙江省电力公司	客户关系	502,608,374.08	0-5 年	69.60
哈尔滨星辰热力有限公司	客户关系	63,378,926.73	1 年以内	8.78
哈尔滨呼兰区双来热力有限公司	客户关系	52,339,757.06	6 个月以内	7.25
黑龙江省龙一房地产开发有限公司	客户关系	13,948,734.78	6 个月以内	1.93
哈尔滨亿兴房地产开发集团有限公司	客户关系	8,731,479.30	6 个月以内	1.21
合计		641,007,271.95		88.77

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种 类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	335,289,951.67	100.00	-	-	293,293,317.73	100.00	-	-
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	335,289,951.67	100.00	-	-	293,293,317.73	100.00	-	-

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6 个月以内 (含 6 个月)	335,289,951.67	100.00	-	293,293,317.73	100.00	-
5 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	335,289,951.67	100.00	-	293,293,317.73	100.00	-

2、期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

3、其他应收款金额前两名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
天顺矿业	往来单位	200,000,000.00	6 个月以内	59.65	委托贷款
富达公司	往来单位	128,000,000.00	6 个月以内	38.18	委托贷款
合 计		328,000,000.00		97.83	

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额
黑龙江华电联合物资有限公司	权益法	4,900,000.00	5,147,662.76	309,346.16	-	5,457,008.92
权益法小计		4,900,000.00	5,147,662.76	309,346.16	-	5,457,008.92
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
国泰君安管理公司	成本法	2,041,022.64	2,041,022.64	-	-	2,041,022.64
华电财务有限公司	成本法	40,000,000.00	115,000,000.00	-	-	115,000,000.00
华电置业公司	成本法	27,500,000.00	72,500,000.00	-	-	72,500,000.00
华电煤业公司	成本法	50,000,000.00	73,100,000.00	-	-	73,100,000.00
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
哈热公司	成本法	252,228,541.30	380,054,785.13	-	-	380,054,785.13
新世纪能源	成本法	32,365,672.36	32,365,672.36	-	-	32,365,672.36
龙电电气	成本法	52,707,645.75	52,707,645.75	-	-	52,707,645.75
齐热公司	成本法	458,047,941.54	460,913,045.00	-	-	460,913,045.00
彰武发电	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	-	-	27,000,000.00
兴边矿业	成本法	479,000,000.00	479,000,000.00	-	-	479,000,000.00
天顺矿业	成本法	78,190,000.00	78,190,000.00	-	-	78,190,000.00
电力设备	成本法	160,000,000.00	-	-	-	-
工程公司	成本法	50,000,000.00	210,000,000.00	-	-	210,000,000.00
富达公司	成本法	25,464,386.91	25,464,386.91	-	-	25,464,386.91
哈发公司	成本法	9,691,308.84	9,691,308.84	-	-	9,691,308.84
黑龙江富电实业集团有限公司	成本法	4,834,892.70	4,834,892.70	-	-	4,834,892.70
成本法小计	-	1,773,571,412.04	2,048,362,759.33	-	-	2,048,362,759.33
合计	-	1,778,471,412.04	2,053,510,422.09	309,346.16	-	2,053,819,768.25

(续)

被投资单位	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
黑龙江华电联合物资有限公司	49.00	49.00	-	-	-	-
权益法小计			-	-	-	-
华信保险经纪有限公司	6.00	6.00	-	-	-	-
国泰君安管理公司	0.90	0.90	-	-	-	-
华电财务有限公司	2.28	4.95	-	-	-	3,917,705.19
华电置业公司	4.15	4.15	-	-	-	-
华电煤业公司	2.00	2.00	-	-	-	-
黑龙江省华富电力投资有限公司	2.50	2.50	-	-	-	-

哈热公司	53.32	53.32	-	-	-	-
新世纪能源	55.00	55.00	-	-	-	-
龙电电气	86.00	86.00	-	-	-	-
齐热公司	90.50	90.50	-	-	-	25,905,472.34
彰武发电	90.00	90.00	-	27,000,000.00	-	-
兴边矿业	70.00	70.00	-	-	-	-
天顺矿业	70.00	70.00	-	-	-	-
电力设备	-	-	-	-	-	-
工程公司	100.00	100.00	-	-	-	-
富达公司	51.00	51.00	-	-	-	-
哈发公司	56.63	56.63	-	-	-	-
黑龙江富电实业集团有限公司	12.00	12.00	-	-	-	-
齐市检修公司	-	-	-	-	-	-
成本法小计	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	27,000,000.00	-	29,823,177.53

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,411,026,475.14	3,628,241,010.48
其他业务收入	36,732,287.56	28,061,946.96
主营业务成本	3,110,168,351.97	3,449,888,038.91
其他业务成本	9,949,588.76	7,490,121.83

##### 2、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
发电	2,952,235,555.43	2,595,780,435.26	3,183,561,190.52	2,907,285,493.65
供热	458,790,919.71	514,387,916.71	444,679,819.96	542,602,545.26
合 计	3,411,026,475.14	3,110,168,351.97	3,628,241,010.48	3,449,888,038.91

##### 3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
黑龙江省电力公司	2,952,235,555.43	85.63
达尔凯（佳木斯）城市供热有限公司	56,156,726.56	1.63
哈尔滨呼兰区双来热力有限公司	46,318,369.08	1.34
中国一重集团公司	39,253,772.60	1.14
东北特钢集团	26,339,348.30	0.76
合 计	3,120,303,771.97	90.50

## (五) 投资收益

### 1、投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	29,823,177.53	44,951,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	309,346.16	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-	-
持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	-	-
合 计	30,132,523.69	44,951,000.00

### 2、按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额
华电财务公司	3,917,705.19	5,121,000.00
兴边矿业	-	39,830,000.00
齐热公司	25,905,472.34	-
合 计	29,823,177.53	44,951,000.00

### 3、按权益法核算的长期股权投资收益

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
黑龙江华电联合物资有限公司	309,346.16	-	上年新设立公司，截至上年 6 月末尚未产生利润

## (六) 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	-45,154,668.05	-197,455,653.54
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	446,380,794.27	434,358,623.56
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）	-6,673.08	-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）	380,163,556.48	407,720,922.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-30,132,523.69	-44,951,000.00
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）	-4,213,193.66	-4,335,474.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,260,030.33	-103,299,863.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-338,995,081.58	-381,583,991.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	357,528,963.30	99,036,576.75
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	753,968,247.12	211,066,023.78
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	1,684,187,831.72	1,646,298,009.42
减：现金的期初余额	1,917,831,963.37	1,091,891,715.67
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	-233,644,131.65	554,406,293.75

## 十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	56,361.94	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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)	32,590,500.70	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
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	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	-
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	-	-
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	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
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	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
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	-	-
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	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	983,842.90	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-86,833.42	-
少数股东权益影响额(税后)	-5,808,181.04	-
合 计	27,735,691.08	-

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-0.08	-0.0012	-0.0012
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.03	-0.0153	-0.0153

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因
应收账款	1,168,604,311.79	762,262,921.34	53.31	1
应收股利	-	10,380,000.00	-100.00	2
在建工程	569,423,808.14	357,052,944.65	59.48	3
应付票据	-	220,000,000.00	-100.00	4
应付账款	1,803,509,594.83	1,312,610,360.72	37.40	5
预收账款	117,030,532.43	319,348,141.26	-63.35	6
应交税费	145,825,027.61	239,620,710.68	-39.14	7
专项应付款	236,545,940.00	179,528,800.00	31.76	8

说明 1: 应收账款增长 53.31%, 主要是因为本报告期应收电、热费增加所致;

2: 应收股利减少 100%, 主要是因为本报告期收到上年分配的股利分红所致;

3: 在建工程增长 59.48%, 主要是因为本报告期工程施工所致;

4: 应付票据减少 100%, 主要是因为本报告期偿还了到期的银行信用证所致;

5: 应付账款增加 37.4%, 主要是因为本报告期工程项目施工产生应付款所致;

6: 预收账款减少 63.35%, 主要是因为本报告期将预收的热费转为收入所致;

7: 应交税费减少 39.14%, 主要是因为本报告期缴纳了税金所致;

8: 专项应付款增长 31.76%, 主要是因为本报告期内公司所属控股子公司哈热公司收到“三供一业”资金所致。

**利润表**

报表项目	本期金额	上期金额	变动比率(%)	变动原因
营业税金及附加	51,778,851.01	38,787,378.70	33.49	1
销售费用	18,598,502.21	13,558,290.05	37.17	2
利润总额	41,115,898.04	-169,501,392.82	124.26	3
净利润	13,302,234.66	-196,615,033.11	106.77	4

说明 1：营业税金及附加增长 33.49%，主要是因为本报告期可抵扣的固定资产增值税较上期减少影响城建税、教育费附加等税费相应增加所致；

2：销售费用增加 37.17%，主要是因为公司所属煤炭企业将运费科目从主营业务成本转入销售费用核算以及销售业绩增加所致；

3：利润总额增长 124.26%，主要是因为本报告期售热平均价格较上期升高以及公司努力掺烧褐煤及节支降耗所致；

4：净利润增长 106.77%，原因同上。

**十三、财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司董事会批准报出。

**第九节 备查文件目录**

- 一、 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。
- 二、 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

2013 年 8 月 30 日