



山东新能泰山发电股份有限公司

SHANDONG XINNENG TAISHAN POWER GENERATION CO., LTD.

2010 年半年度报告

二〇一〇年八月

目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况	6
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	8
第五节	管理层讨论与分析	9
第六节	重要事项	14
第七节	财务报告	25
第八节	备查文件	84

第一节 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

本年度报告经公司五届十三次董事会会议审议通过，本次会议应到董事十一名，实到十名，独立董事张东辉先生因出国委托独立董事张宏女士代为表决。

公司负责人张奇先生、主管会计工作负责人任宝玺先生、会计机构负责人刘太勇先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

山东新能泰山发电股份有限公司
董 事 会

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

(一) 法定名称

中文名称：山东新能泰山发电股份有限公司

英文名称：SHANDONG XINNENG TAISHAN POWER GENERATION CO., LTD.

英文名称缩写：XN&TS

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：ST 能山

股票代码：000720

(三) 注册地址：山东省泰安市普照寺路 5 号

办公地址：山东省泰安市普照寺路 5 号

邮政编码：271000

公司互联网网址：[http:// www.sz000720.com](http://www.sz000720.com)

公司电子信箱：xnts@sz000720.com

(四) 法定代表人：张 奇

(五) 董事会秘书：初 军

证券事务代表：梁万锦

联系地址：山东省泰安市普照寺路 5 号

联系电话：(0538)8232022

传真电话：(0538)8232000

电子信箱：zqb@sz000720.com

(六) 选定的信息披露报纸名称：证券时报、中国证券报

指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

(七) 其他有关资料：

- 1、公司首次注册登记日期、地点：

登记日期：1994年3月28日

地 点：山东省泰安市文化路62号

最近一次变更注册登记日期：

日 期：2009年10月13日

地 点：山东省泰安市普照寺路5号

2、企业法人营业执照注册号：370000018023324

3、税务登记号码：370982267184240

4、组织机构代码：26718424-0

5、会计师事务所

名 称：信永中和会计师事务所有限责任公司

地 点：北京市东城区朝阳门外大街8号富华大厦A座8层

二、主要财务数据和指标

(一) 主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度
		调整前	调整后	期末增减(%)
总资产	5,520,989,202.63	5,846,430,796.26	5,846,430,796.26	-5.57%
归属于上市公司股东的所有者权益	921,664,328.46	897,351,637.06	897,351,637.06	2.71%
股本	863,460,000.00	863,460,000.00	863,460,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.0674	1.04	1.0393	2.70%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期
		调整前	调整后	增减(%)
营业总收入	1,329,464,990.29	1,170,936,257.66	1,170,936,257.66	13.54%
营业利润	-82,524,364.06	-58,272,528.42	-58,275,810.66	-41.61%
利润总额	12,222,899.25	-58,246,119.85	-58,249,402.09	120.98%
归属于上市公司股东的净利润	22,371,801.85	-46,840,025.45	-47,113,484.01	147.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-70,649,206.89	-46,831,877.65	-47,105,336.21	-49.98%
基本每股收益(元/股)	0.0259	-0.0542	-0.0546	147.44%
稀释每股收益(元/股)	0.0259	-0.0542	-0.0546	147.44%
净资产收益率(%)	2.46%	-5.45%	-5.49%	7.95%
经营活动产生的现金流量净额	-29,781,727.19	-129,407,521.74	-129,407,521.74	76.99%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.03	-0.1499	-0.15	76.99%

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元

非流动资产处置损益	399,403.20	附注（如适用）
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	94,136,354.16	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	211,505.95	-
所得税影响额	-173,892.23	-
少数股东权益影响额	-1,552,362.34	-
合计	93,021,008.74	-

(三) 根据中国证监会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率，以及基本每股收益和稀释每股收益如下：

项 目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	2.46	0.0259	0.0259
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.78	-0.0818	-0.0818

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	21,469	0.002%						21,469	0.002%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	21,469	0.002%						21,469	0.002%
二、无限售条件股份	863,438,531	99.998%						863,438,531	99.998%
1、人民币普通股	863,438,531	99.998%						863,438,531	99.998%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	863,460,000	100.00%						863,460,000	100.00%

二、公司前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	89,747				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量
华能泰山电力有限公司	国有法人	18.54%	160,087,812	0	0
山东鲁能物资集团有限公司	国有法人	7.53%	64,981,251	0	0
陈广先	境内自然人	1.13%	9,720,000	0	未知
王海生	境内自然人	0.57%	4,937,800	0	未知
中国工商银行－招商大盘蓝筹股票型证券投资基金	基金、理财产品 等其他	0.34%	2,900,000	0	未知
马复山	境内自然人	0.30%	2,565,200	0	未知
常伟	境内自然人	0.25%	2,150,000	0	未知
中国银行-嘉实回报灵活配置 混合型证券投资基金	基金、理财产品 等其他	0.24%	2,074,387	0	未知
王青祜	境内自然人	0.23%	2,000,000	0	未知
王允凤	境内自然人	0.22%	1,870,000	0	未知
前 10 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数量			股份种类	
华能泰山电力有限公司	86,346,000			人民币普通股	
山东鲁能物资集团有限公司	64,981,251			人民币普通股	
陈广先	9,720,000			人民币普通股	
王海生	4,937,800			人民币普通股	
中国工商银行－招商大盘蓝筹股票型证券投资基金	2,900,000			人民币普通股	
马复山	2,565,200			人民币普通股	
常伟	2,150,000			人民币普通股	
中国银行-嘉实回报灵活配置混合型证券投资 基金	2,074,387			人民币普通股	
王青祜	2,000,000			人民币普通股	
王允凤	1,870,000			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致 行动的说明	1、公司前十名股东中前两名股东之间不存在关联关系。2、公司未知其他 股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司股 东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

三、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、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、高级管理人员所持本公司股份未发生变动。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

1、因工作原因，公司董事、副总经理高建波先生分别于2010年4月辞去公司副总经理职务，2010年6月辞去公司董事职务。

2、2010年7月5日，公司召开了2010年第一次临时股东大会，选举任宝玺先生为公司董事。

第五节 管理层讨论与分析

一、公司经营成果与财务状况的简要分析

单位：元

序号	项 目	本报告期	上年同期	增减比例(%)
1	营业收入	1,329,464,990.29	1,170,936,257.66	13.54
2	营业利润	-82,524,364.06	-58,275,810.66	-41.61
3	归属于母公司股东的净利润	22,371,801.85	-47,113,484.01	147.48
4	经营活动产生的现金流量净额	-29,781,727.19	-129,407,521.74	76.99
	项 目	本报告期末	期初	增减比例(%)
5	总资产	5,520,989,202.63	5,846,430,796.26	-5.57
6	归属于母公司股东的所有者权益	921,664,328.46	897,351,637.06	2.71

增减变化原因：

(1) 营业收入比上年同期增加 13.54%，主要系报告期内发电业务收入及电缆业务收入增加所致。

(2) 营业利润比上年同期减少 41.61%，主要原因是本报告期内电煤价格比上年同期上涨所致。

(3) 归属于母公司股东的净利润比上年同期增加 147.48%，系报告期内公司莱芜发电厂获得 2009 年度淘汰落后产能中央财政奖励资金预算指标 8,848 万元所致。

(4) 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 76.99%，系报告期内经营活动产生的现金流量流入金额比上年同期增加所致。

(5) 总资产比上年末减少 5.57%，系报告期内收到上大压小补偿款，归还了部分借款和债务所致。

二、报告期内主要经营情况

1、主营业务的范围及经营状况

公司是以电力、电线电缆、高速公路护栏为主业，集生产、经营、科研于一体的大型骨干企业，主营电力生产、销售；电线电缆、电子产品、电器机械及器

材、输变电设备、橡皮及塑料制品的生产、销售；金属材料压延加工；高速公路护栏、铁塔、型材的生产、销售与安装等。

2010年上半年，我国经济形势总体向好，国内电力市场需求回暖，根据中电联统计数据，2010年1-6月份，全国全社会用电量20,077亿千瓦时，同比增长21.48%。全国用电量需求增加，对发电企业经营有利。但由于暴雪低温、特大干旱等自然灾害以及重特大矿难事故频发等因素的影响，国内煤价仍同比较大幅度上涨并持续高位运行，公司经营面临较大压力。面对严峻的经营形势，公司一是及时把握市场动态，拓展采购渠道，优化来煤结构，狠抓合同煤兑现率，努力降低煤炭价格；二是积极争取淘汰落后产能财政奖励资金。报告期内，公司莱芜发电厂获得2009年度淘汰落后产能中央财政奖励资金预算指标8,848万元，为公司上半年实现盈利奠定了基础。

本报告期内，公司共完成发电量28.49亿千瓦时，同比增加19.06%，完成上网电量26.54亿千瓦时，同比增加20.04%。公司实现营业收入132,946.5万元，营业利润-8,252.44万元，归属于母公司股东的净利润2,237.18万元。

2、占报告期主营业务收入或主营业务利润10%以上的行业或产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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(%)
电 力	93,800.22	92,833.36	1.03%	19.86%	30.22%	-7.87%
电 缆	27,486.34	24,136.63	12.19%	31.66%	34.46%	-1.83%
煤 炭	6,038.41	3,438.99	43.05%	62.27%	2.12%	33.54%
热 力	2,322.56	2,552.29	-9.89%	13.87%	39.92%	-20.46%
主营业务分产品情况						
电 力	93,800.22	92,833.36	1.03%	19.86%	30.22%	-7.87%
电 缆	27,486.34	24,136.63	12.19%	31.66%	34.46%	-1.83%
煤 炭	6,038.41	3,438.99	43.05%	62.27%	2.12%	33.54%
热 力	2,322.56	2,552.29	-9.89%	13.87%	39.92%	-20.46%

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为0.00万元

3、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
山东省内	118,806.52	24.10%
山东省外	10,841.01	18.32%
合计	129,647.53	20.08%

4、公司主要财务指标大幅变动的情况和原因

单位：元

序号	项目	本报告期末数	期初数	增减比例(%)
1	其他应收款	36,746,067.67	319,572,205.61	-88.50
2	短期借款	525,000,000.00	812,000,000.00	35.34
	项目	本报告期数	上年同期数	增减比例(%)
3	资产减值损失	-1,760,934.45	-94,553.22	-1,762.37
4	投资收益	9,668,842.30	6,350,520.66	52.25
5	营业外收入	94,869,487.25	196,997.95	48,057.60

大幅变动原因：

1、其他应收款比期初减少 88.50%，主要原因为报告期内应收“上大压小”补偿款收回所致。

2、短期借款比期初增加 35.34%，本期短期借款、长期借款合计数期末较期初变化不大，只是长、短期借款结构比发生变化。

3、资产减值损失比上年同期减少-1,762.37%，主要原因为本期计提的坏账损失大幅减少所致。

4、投资收益比上年同期增加 52.25%，主要原因为公司参股公司特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司本期收益大幅增加所致。

5、营业外收入比上年同期增加 48,057.60%，主要原因为报告期内公司莱芜发电厂获得 2009 年度淘汰落后产能中央财政奖励资金预算指标 8,848 万元所致。

(二) 报告期内利润构成、主营业务及其结构较前一报告期没有发生较大变化。

(三) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年度相比发生重大变化的原因说明

公司主营业务毛利率比上年同期下降 4.82 个百分点，其中：发电业务毛利率同比下降 7.87 个百分点，热力业务毛利率同比下降 20.46 个百分点，主要为

本期煤炭价格上涨所致。

(四) 公司没有对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(五) 报告期内, 来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上(含 10%) 的情况:

特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司

本公司持有特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司 25% 股权。该公司注册资本 36,000 万元, 主要经营范围为电线电缆、电工合金材料、电器机械、输变电设备的生产与销售。报告期内, 该公司实现净利润 3,529.66 万元, 本公司实现投资收益 882.41 万元。

(六) 经营中出现的问题与困难及解决方案

2010 年上半年, 受自然灾害、煤矿整合以及重特大矿难事故频发等因素的影响, 国内煤价大幅度上涨并持续高位运行。燃料成本的大幅上升, 致使公司下属的火电公司经营形势异常严峻, 出现较大亏损, 融资难度增加。针对上述困难, 公司采取了以下措施:

1、加强煤炭管理、降低燃料成本

进一步加强燃料全过程管理, 实现燃料采购预控、可控和在控。运用各种手段, 采取有效措施, 狠抓合同煤落实和市场煤采购, 增大进煤量、提高煤质和降低煤炭价格。

2、积极争取电量, 力争多发多供

一是积极争取电网支持, 提高电量计划兑现率; 二是加强设备管理, 不断提高检修质量和设备可用率, 充分利用低谷或备用时间消除设备缺陷, 避免、减少非计划停运和降低出力; 三是严格按照调度命令接带负荷, 精心监盘, 精心调整, 努力多发多供, 实现企业效益最大化。

3、节能降耗

一是合理安排运行方式, 保持设备经济运行; 二是积极开展“创一流同业对标活动”, 提高指标先进水平; 三是修旧利废, 对设备、材料坚持“修理、重复使用”的原则, 杜绝设备、材料的浪费; 四是加强对非生产用能的管理, 降低各种消耗。

4、加大融资力度, 提高资金管理水平

一是保持与各金融机构密切联系, 不断拓宽融资渠道。采取灵活多样的融资方式, 定期分析融资成本, 合理置换和调度, 降低财务费用。二是要牢固树立“资金安全第一”的原则, 实行资金预算和资金集中管理模式, 采取收支二条线资金

管理办法，提高资金使用效率，加快资金周转速度，降低资金使用成本，保证资金安全。

三、公司投资情况

(一) 报告期之前募集资金已经使用完毕，本报告期公司无募集资金投资情况。

(二) 非募集资金项目情况

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

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

业绩预告情况	扭亏						
	年初至下一报告期期末		上年同期		增减变动(%)		
累计净利润的预计数 (万元)	100.00	--	1000.00	-5,580.45	--	不适用	--
基本每股收益(元/股)	0.0012	--	0.0116	-0.0646	--	不适用	--
业绩预告的说明	(1) 2010年1-3季度预计实现扭亏为盈，主要是本公司莱芜发电厂获得2009年度淘汰落后产能中央财政奖励资金预算指标8,848万元，该笔财政奖励资金8,848万元已于3月底全部收到，计入公司2010年损益。 (2) 业绩预告未经注册会计师预审计。						

第六节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》以及中国证监会的有关文件的要求，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》，并对公司章程的部分条款进行了修订。

目前，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件一致。

二、以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案。

1、公司 2009 年度利润分配方案为不进行利润分配及公积金转增股本，报告期内没有需要执行的事项。

2、公司半年度利润分配及公积金转增股本预案

公司 2010 年半年度不进行利润分配及公积金转增股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、截止报告期末，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，以及参股拟上市公司等投资情况。

五、报告期内公司重大资产收购、出售及企业合并事项。

出售鲁能信息网络有限公司 45%股权

经过近几年的发展，公司主营业务已经转型为发电。为更加突出主业发展，经公司 2009 年 8 月 10 日召开的五届六次董事会会议批准，公司决定将所持鲁能信息网络有限公司（以下简称：信息网络）45%股权对外转让。依据北京天健兴业资产评估有限公司出具的资产评估报告（天兴评报字 2009 第 338 号）：截止到 2009 年 7 月 31 日，网络信息公司的净资产评估值为 4,940.22 万元。公司于 2009 年 12 月 23 日将所持信息网络 45%股权在天津产权交易中心挂牌转让，转让价格以评估值为基础。经过一个月的公示，2010 年 1 月 21 日，天津产权交易中心确认山东英大科技有限公司（以下简称：英大科技）为受让方，本公司与英大科技于 2010 年 1 月 25 日签定了《产权交易合同》，股权转让价格为 2,223.10 万元。截止 2010 年 2 月 12 日，股权转让款全部收到。

六、报告期内公司重大关联交易事项

(一) 报告期内公司购销商品、提供劳务发生的关联交易

公司于2010年5月12日召开了2009年年度股东大会，审议通过了《关于预计2010年度日常关联交易的议案》。截至报告期末，已发生的日常关联交易如下：

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
华能聊城热电有限公司	0	0	23,542.91	100%
山东鲁能物资集团有限公司	273.46	0.99%	0	0
合计	273.46	0.99%	23,542.91	100%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额0万元。

1、报告期内，公司控股子公司山东华能聊城热电有限公司向关联方华能聊城热电有限公司（以下简称“华能聊城”）采购煤炭共计23,542.91万元，占同类交易金额的比例为100.00%。该公司与华能聊城的关联交易是在公允的前提下，按账面价格平价（含运费）向华能聊城公司采购煤炭。双方统一购煤，有利于实施大宗采购，降低煤炭采购价格，此交易行为不存在损害公司利益的情形。

2、报告期内，本公司控股子公司鲁能泰山曲阜电缆有限公司向公司关联方山东鲁能物资集团有限公司（以下简称“鲁能物资”）销售商品共计273.46万元，占同类交易金额的比例为0.21%。该公司与鲁能物资的关联交易是正常的生产经营和购销活动过程中产生的，通过招投标方式确定价格，定价政策和定价依据公开、公平、公正，交易公允，无损害公司利益的情形发生。鲁能物资付款及时，未出现拖欠资金现象。

3、其他关联交易详见财务报表附注八。

该事项详见刊登在2010年4月20日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

(二) 报告期内，公司无出售股权发生的关联交易

(三) 公司与关联方债权、债务及担保事项

1、报告期内，公司与关联方没有非经营性关联债权债务往来。

2、报告期内，公司与关联方没有担保事项。

(四) 报告期内其他重大关联交易

1、存、贷款关联交易

为了降低公司资金成本和费用，进一步提高资金使用效率，经2010年7月5日召开的公司2010年第一次临时股东大会批准，公司与中国华能财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订了《金融服务协议》，开展公司及合并报表范围内的各子公司与财务公司的存贷款等金融业务。2010年度，公司及分、子公司预计在财务公司存款每日余额的最高限额不超过10亿元人民币，每日存款减贷款的净额最高不超过公司2009年未经审计净资产的5%；预计与财务公司贷款业务的累计应计利息金额不超过6,000万元人民币。截止报告期末，公司及分、子公司在财务公司存款余额为6,046.88万元；在财务公司贷款产生的累计利息金额为837.7万元。

关联关系：由于公司与财务公司的实际控制人同为中国华能集团公司，财务公司为本公司关联方，因此本次交易属关联交易。

关联交易的定价政策及定价依据：公司办理存款业务，财务公司按人民银行公布的同期同档存款基准利率向公司支付利息；贷款业务按不高于中国人民银行公布的同期贷款基准利率，其他业务按照中国人民银行的相关规定执行。

关联交易的目的是对公司的影响：财务公司作为一家经中国人民银行批准的合法金融机构，具有办理存贷款业务的各项资质，各项指标均达到了《企业集团财务公司管理办法》的规定，而且，财务公司在办理票据贴现、委托贷款及存贷款利率方面将比其他商业银行给予更大的优惠，将大大节约公司的财务费用。

财务公司作为非银行金融机构，其专业的资金运作平台可有利降低资金运营成本，降低公司财务费用。本公司在财务公司开立银行账户、开展存贷款等金融业务，主要基于公司正常生产经营的需要，主要目的是为了降低公司资金成本费用，便于资金管理，提高资金的运营能力，为公司的长远发展提供较低成本的资金支持和畅通的融资渠道。

该事项详见刊登在2010年6月19日、7月6日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

2、关联方委托贷款

为满足公司项目建设以及正常经营的资金需求，经2010年5月12日召开的公司2009年年度股东大会批准，华能山东发电有限公司（以下简称：华能山东公司）通过金融机构向公司及公司控股子公司提供委托贷款，贷款总金额不超过10亿元人民币，期限为一至三年，经三方协商后可提前归还。公司及公司控股

子公司按不超过银行同期贷款现行利率承担贷款利息。若今后中国人民银行调整贷款基准利率，该项委托贷款利率随之调整。该委托贷款属信用借款，无需担保。

关联关系：华能山东公司是本公司第一大股东的控股股东，本公司的间接控制人，因此上述交易属于关联交易。

关联交易的定价政策及定价依据：参考中国人民银行贷款基准利率，经借、贷双方协商确定按不超过银行同期贷款现行利率承担贷款利息。若今后中国人民银行调整贷款基准利率，该项贷款利率随之调整。

关联交易目的及对公司的影响：本次关联交易的目的是为了满足不同公司项目建设以及正常经营的资金需求，符合公司和全体股东的利益。

截止报告期末，华能山东公司公司向公司及公司控股子公司提供委托贷款 65,300 万元。

该事项详见刊登在 2010 年 4 月 20 日、5 月 13 日的《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

七、重大合同及其履行情况

(一) 公司没有在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(二) 报告期内重大担保事项

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
曲阜天博汽车零部件制造有限公司	披露日期：2009年12月19日，编号：2009-056	3,060.00	2009年12月28日	255.00	保证	一年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				0.00	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				3,060.00	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		255.00	
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
山东华能莱州风力发电有限	披露日期：2007年8月	28,700.00	2007年10月19日	23,728.00	保证	12年	否	否

公司	10日, 编号: 2007-019							
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		0.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		0.00			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		23,728.00	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		23,728.00			
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)		0.00	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)		0.00			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		26,788.00	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)		23,983.00			
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例					26.02%			
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					0.00			
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)					23,728.00			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)					0.00			
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					23,728.00			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					无			

1、截止 2010 年 6 月 30 日, 公司对子公司山东华能莱州风力发电有限公司的贷款提供了担保, 具体明细列示如下:

被担保企业	担保方式	贷款银行	担保起始期限	担保金额
莱州鲁能风力发电有限公司	保证	中国工商银行股份有限公司莱州支行	2007.10.19-2019.10.18	23,728 万元
合计				23,728 万元

2、为保证正常生产经营的需要, 经公司 2009 年 12 月 18 日召开的五届九次董事会会议审议批准, 公司控股子公司鲁能泰山曲阜电缆有限公司 (以下简称“曲阜电缆公司”) 与曲阜天博汽车零部件制造有限公司 (以下简称: 曲阜天博) 相互提供担保额度 6,000 万元, 期限一年, 上述担保额度可以一次性使用, 也可以分拆为多次使用。

截止 2010 年 6 月 30 日, 曲阜电缆公司对曲阜天博公司的贷款提供担保的具体明细列示如下:

被担保企业	担保方式	贷款银行	担保起始期限	担保金额
曲阜天博汽车零部件制造有限公司	保证	中国农业银行股份有限公司曲阜市支行	2009.12.28-2010.12.27	500 万元
合计				500 万元

(三) 报告期内发生委托或继续委托他人进行现金资产管理事项和委托贷

款事项

- 1、报告期内，公司没有发生委托或继续委托他人进行现金资产管理事项。
- 2、对控股子公司委托贷款事项

(1) 对山东新能泰山西周矿业有限公司委托贷款

经公司 2009 年 10 月 29 日召开的五届八次董事会会议审议批准，本公司与控股子公司山东新能泰山西周矿业有限公司（以下简称“西周矿业”）、中国农业银行泰安市分行联合签署委托贷款合同，本公司向西周矿业提供委托贷款人民币 2.09 亿元，贷款期限为三年，贷款年利率为 4.86%，经三方协商后可提前归还。若今后中国人民银行调整贷款基准利率，该项贷款利率随之调整。具体委托贷款明细如下：

序号	合同签署日期	委托贷款期限	金额（万元）
1	2009 年 11 月 18 日	2009 年 11 月 18 日至 2012 年 11 月 17 日	8,000
2	2009 年 11 月 26 日	2009 年 11 月 26 日至 2012 年 11 月 25 日	8,000
3	2009 年 12 月 7 日	2009 年 12 月 7 日至 2012 年 12 月 6 日	4,900
合计			20,900

(2) 对鲁能泰山曲阜电缆有限公司委托贷款

经公司 2010 年 4 月 16 日召开的五届十次董事会会议审议批准，本公司与控股子公司鲁能泰山曲阜电缆有限公司（以下简称：曲阜电缆）、中国农业银行泰安市分行联合签署委托贷款合同，本公司向曲阜电缆提供委托贷款人民币 5,000 万元，贷款期限为三年，贷款年利率为 4.86%，经三方协商后可提前归还。若今后中国人民银行调整贷款基准利率，该项贷款利率随之调整。具体委托贷款明细如下：

序号	合同签署日期	委托贷款期限	金额（万元）
1	2010 年 4 月 28 日	2010 年 4 月 28 日至 2013 年 4 月 26 日	5,000
合计			5,000

八、独立董事对公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）以及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）等文件的要求，公司独立董事本着认真

负责的态度，对公司本报告期内关联方资金占用及对外担保情况进行了核查，并发表专项说明及独立意见如下：

1、截止报告期末，公司与关联方的资金往来全部为经营性活动造成的，不存在非经营性资金占用的问题。

2、公司报告期内公司对外担保发生额（不包括对子公司的担保）0万元，对子公司的担保发生额0万元，期末对外担保余额为23,983万元，占报告期末归属于归属于上市公司股东的所有者权益的26.02%。

我们认为：报告期内，公司与关联方的资金往来是必要的生产经营产生的，不存在非经营性资金占用现象；公司对控股子公司的担保属于公司生产经营和资金合理利用的需要，担保决策程序合法、合理，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益；公司对外担保的对象资信状况良好，偿还债务能力强，反担保措施可靠，担保风险可控，对外担保不会对公司产生不利影响，不会影响公司持续经营能力。

九、公司及股东、董事、监事、高级管理人员履行承诺情况

（一）公司间接控制人华能山东发电有限公司（以下简称“华能山东”）在2008年12月16日披露的《详式权益变动报告书》中承诺如下：

山东新能泰山发电股份有限公司（以下简称“新能泰山”）从事发电业务主要在莱芜、聊城地区，华能集团及华能山东承诺未来对莱芜、聊城地区发电业务将优先给予新能泰山。华能集团及华能山东应采取一切合法措施避免与新能泰山产生实质性的业务竞争。

华能山东严格履行上述承诺。

（二）公司及股东、董事、监事、高级管理人员没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的承诺事项。

十、报告期内公司聘任的会计师事务所发生变更，2010年半年度报告未经审计。

从2002年以来，公司一直聘任山东天恒信有限责任会计师事务所为财务审计机构，根据国资委《中央企业财务决算审计工作规则》的有关规定：同一会计师事务所承办企业年度财务决算审计业务不应连续超过5年。本报告期，公司与山东天恒信有限责任会计师事务所约定的2009年度业务期限已满。根据有关规定，经友好协商，双方不再续约。

公司2010年5月12日召开2009年年度股东大会审议通过了《关于改聘2010年度财务审计机构的议案》，聘任信永中和会计师事务所有限责任公司为公司2010年度年审工作的会计师事务所。

十一、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十二、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、本公司参股公司特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司（以下简称：鲁缆公司）成立于2003年8月，注册资本36,000万元。其中，特变电工股份有限公司（以下简称：特变电工）出资27,000万元，持股比例75%；本公司出资9,000万元，持股比例25%。鲁缆公司主营电线电缆的生产与销售等。

为实现鲁缆公司的长期可持续发展，特变电工拟对鲁缆公司实施增资扩股。本公司考虑到目前主营业务以发电为主，经2010年3月25日召开的公司2010年第一次临时董事会会议审议通过，本公司将放弃本次增资计划，由特变电工对鲁缆公司实施单方面增资扩股。特变电工将以现金75,542万元对鲁缆公司进行增资，以鲁缆公司截止2009年12月31日评估后的单位净资产值1.65元进行折股。此次增资完成后，鲁缆公司注册资本变更为81,780万元。其中，特变电工出资72,780万元，占注册资本的88.99%；本公司出资9,000万元，占注册资本的11.01%。

该事项详见刊登在2010年3月27日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

2、根据财政部关于淘汰落后产能中央财政奖励资金的有关规定，山东省财政厅下发了《关于下达2009年和清算2008年淘汰落后产能中央财政奖励资金预算指标的通知》（鲁财建指[2010]8号），莱芜市财政局下发了《关于下达2009年和清算2008年淘汰落后产能中央财政奖励资金预算指标的通知》（莱财建指[2010]15号），本公司莱芜发电厂获得2009年度淘汰落后产能中央财政奖励资金预算指标8,848万元。截止报告期末，该财政奖励资金8,848万元已拨付至莱芜发电厂。

根据企业会计准则的有关规定，公司在收到上述财政奖励资金时直接计入公司2010年损益。

该事项详见刊登在2010年4月3日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

3、经深圳证券交易所核准，本公司股票交易于2010年5月14日撤销退市

风险警示处理，但实施其他特别处理，公司股票证券简称由原“*ST 能山”变为“ST 能山”，证券代码仍为“000720”。

4、由于电线电缆产品市场集中度不断提高，用户对电线电缆制造供应商的资质、规模、质量、信誉等要求也不断提高，为提高控股子公司鲁能泰山曲阜电缆有限公司（以下简称：曲阜电缆公司）在同行业中的竞争力，经公司 2010 年 6 月 17 日召开的五届十二次董事会会议审议通过，公司与山东鲁强电缆（集团）股份有限公司（以下简称：鲁强公司）对曲阜电缆公司实施同比例增资，增资额 2,918 万元。其中公司增资 1,488 万元，鲁强公司增资 1,430 万元。增资完成后，曲阜电缆公司注册资本增加至 10,000 万元。其中，公司出资 5,100 万元，占注册资本的 51%；鲁强公司出资 4,900 万元，占注册资本的 49%。

本次增资后，曲阜电缆公司的资产规模及资产结构将得到明显改善，既减低了资产负债率，又改善了财务状况，更有利于公司的长远发展。

该事项详见刊登在 2010 年 6 月 19 日《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

十三、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月07日	公司证券部	电话沟通	股东周先生	公司2009年业绩情况，有无退市
2010年01月20日	公司证券部	电话沟通	股东孙先生	公司是否要重组，会否退市
2010年02月09日	公司证券部	电话沟通	股东王先生	公司全年业绩，有无重组计划
2010年02月26日	公司证券部	电话沟通	股东刘女士	公司全年业绩，年报后是否摘帽
2010年03月11日	公司证券部	电话沟通	股东陈先生	公司全年业绩，有无退市可能
2010年03月19日	公司证券部	电话沟通	股东高先生	公司有无重组计划，会否退市
2010年04月03日	公司证券部	电话沟通	股东李先生	公司获得财政补贴情况，一季度业绩
2010年04月28日	公司证券部	电话沟通	股东王女士	公司二季度及中期业绩情况
2010年05月17日	公司证券部	电话沟通	股东周先生	公司何时摘掉ST，中期业绩情况
2010年06月10日	公司证券部	电话沟通	股东侯先生	公司有无重组事宜，有无资产注入
2010年06月30日	公司证券部	电话沟通	股东孙女士	公司有无退市风险，能否摘ST，中期业绩情况

十四、已披露公告信息索引

公告编号	公告名称	公告日期	刊载报刊及版面
2010-001	山东新能泰山发电股份有限公司公告	2010年1月5日	证券时报 B12 中证报 C05

2010-002	山东新能泰山发电股份有限公司 2010 年第一次临时董事会会议决议公告	2010 年 3 月 27 日	证券时报 B5 中证报 B07
2010-003	山东新能泰山发电股份有限公司关于放弃增资特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司的公告	2010 年 3 月 27 日	证券时报 B5 中证报 B07
2010-004	山东新能泰山发电股份有限公司关于获得 2009 年度淘汰落后产能中央财政奖励资金的公告	2010 年 4 月 3 日	证券时报 B8 中证报 C014
2010-005	山东新能泰山发电股份有限公司五届十次董事会会议决议公告	2010 年 4 月 20 日	证券时报 D112 中证报 D081
2010-006	山东新能泰山发电股份有限公司五届八次监事会会议决议公告	2010 年 4 月 20 日	证券时报 D112 中证报 D081
2010-007	山东新能泰山发电股份有限公司关于召开 2009 年度股东大会的通知	2010 年 4 月 20 日	证券时报 D112 中证报 D081
2010-008	山东新能泰山发电股份有限公司 2009 年年报摘要	2010 年 4 月 20 日	证券时报 D112 中证报 D081
2010-009	山东新能泰山发电股份有限公司关于会计政策变更及前期会计差错更正的公告	2010 年 4 月 20 日	证券时报 D112 中证报 D081
2010-010	山东新能泰山发电股份有限公司关于预计 2010 年度日常关联交易的公告	2010 年 4 月 20 日	证券时报 D112 中证报 D081
2010-011	山东新能泰山发电股份有限公司关于华能山东公司向公司及控股子公司提供委托贷款的关联交易公告	2010 年 4 月 20 日	证券时报 D112 中证报 D081
2010-012	山东新能泰山发电股份有限公司关于申请撤销退市风险警示特别处理的公告	2010 年 4 月 20 日	证券时报 D112 中证报 D081
2010-013	山东新能泰山发电股份有限公司公告	2010 年 4 月 24 日	证券时报 B9 中证报 C003
2010-014	山东新能泰山发电股份有限公司 2010 年第一季度季度报告正文	2010 年 4 月 28 日	证券时报 D48 中 中证报 D016
2010-015	山东新能泰山发电股份有限公司业绩预告公告	2010 年 4 月 28 日	证券时报 D48 中证报 D016
2010-016	山东新能泰山发电股份有限公司 2009 年年度股东大会决议公告	2010 年 5 月 13 日	证券时报 D4 中证报 B010
2010-017	山东新能泰山发电股份有限公司关于撤销退市风险警示特别处理的公告	2010 年 5 月 13 日	证券时报 D4 中证报 B010
2010-018	山东新能泰山发电股份有限公司五届十二次董事会会议决议公告	2010 年 6 月 19 日	证券时报 B9 中 中证报 B011
2010-019	山东新能泰山发电股份有限公司关于召开 2010	2010 年 6 月 19 日	证券时报 B9

	年第一次临时股东大会的通知		中证报 B011
2010-020	山东新能泰山发电股份有限公司关于在中国华能财务有限公司开展存贷款等金融业务的关联交易公告	2010年6月19日	证券时报 B9 中证报 B011
2010-021	山东新能泰山发电股份有限公司关于对鲁能泰山曲阜电缆有限公司增资的公告	2010年6月19日	证券时报 B9 中证报 B011
2010-022	山东新能泰山发电股份有限公司关于召开 2010年第一次临时股东大会的提示性公告	2010年6月30日	证券时报 A9 中证报 B003

上述事项相关公告同时刊载于巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上，可在“查询”空格内输入本公司股票代码查询。

第七节 财务报告

- 一、本公司半年度财务报告未经审计
- 二、财务报表（附后）
- 三、财务报表附注

2010年半年度财务报表附注

一、公司简介

山东新能泰山发电股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系根据山东省泰安市经济体制改革委员会“泰经改发（1993）第015号”文批准，由山东泰山国际电缆电器集团有限责任公司和中国成套设备进出口（集团）总公司共同发起采取定向募集方式设立。公司于1994年3月在泰安市工商行政管理局注册成立。1996年11月经公司股东大会决议通过，并经山东省人民政府规范确认，公司更名为山东电缆电器股份有限公司。1999年10月5日经公司临时股东大会决议通过，公司更名为山东鲁能泰山电缆股份有限公司。

公司1997年初注册资本10,000万元，股本10,000万股。经中国证券监督管理委员会“证监发[1997]130号、131号”文批准，公司于1997年4月向社会公开发行人普通股4,000万股，每股面值1元，新股发行后注册资本变更为14,000万元。经1997年8月1日股东大会通过并报经山东省体制改革委员会“鲁体改字[1997]第156号”文批准，以资本公积金按10:3转增股本后，注册资本增加为18,200万元。

经1999年5月10日公司股东大会通过并经山东省体改委“体改企字[1999]第53号”文批准，公司按1998年末股本总额18,200万股为基数，实施10送2转增3的分配方案，实施后股本总额为27,300万元。

根据1999年1月28日公司1998年临时股东大会通过的《1998年配股方案》，并经中国证券监督管理委员会“证监公司字[1999]66号”文批准，公司以1998年6月30日股本总额18,200万股为基数，向全体股东每10股配售3股，配股价10元。配股后公司股本变更为31,980万元。

经山东省人民政府“鲁政字[1998]273号”文和财政部“财管字[1998]90号”文批准，山东泰山国际电缆电器集团有限责任公司持有的国家股全部变更给鲁能

泰山电缆电器有限责任公司。变更后，鲁能泰山电缆电器有限责任公司共持有 9,608.04 万股，持股比例 30.04%，成为公司的第一大股东。

经财政部“财管字[1999]368号”批准，山东鲁能物资集团有限公司于 2000 年 2 月 16 日受让中国成套设备进出口集团公司持有的本公司 12.2% 的股份，共 3,900 万股。

2000 年 4 月 24 日，公司内部职工股 9,111.96 万股上市交易。

根据 2002 年 9 月 27 日公司 2002 年第三次临时股东大会决议通过的《半年度利润分配方案》和《资本公积转增股本方案》，以 2001 年末总股本 31,980 万股为基数，每 10 股送红股 3 股转增 2 股，实施后公司的股本总额为 47,970 万元。

根据 2004 年 5 月 29 日召开的公司 2003 年度股东大会决议通过的《利润分配方案》和《资本公积转增股本方案》，以 2003 年末总股本 47,970 万股为基数，每 10 股送红股 2 股，计 9,594 万股，同时，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 6 股，计 28,782 万股，合计新增 38,376 万股，实施后公司的股本总额为 86,346 万元。

根据 2006 年 5 月 29 日召开的公司股权分置改革相关股东会议通过的《股权分置改革方案》，公司非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 2.8 股股份。公司于 2006 年 6 月 7 日实施了股权分置改革方案。该方案实施完成后，公司股本总额没有发生变化，股本结构变为有限售条件股份 22,513.2999 万股，无限售条件股份 63,832.7001 万股。

2007 年 4 月，公司有限售条件的流通股 15,984 股上市流通，2007 年 6 月，公司有限售条件的流通股 86,346,000 股上市流通。上述股份流通后，股本结构变为有限售条件股份 138,771,015 股，无限售条件股份 724,688,985 股。

2008 年 7 月，公司有限售条件的流通股 64,981,251 股上市流通，2008 年度，部分高管持股限售条件发生变化，上述变动后，股本结构变为有限售条件股份 73,762,531 股，无限售条件股份 789,697,469 股。

2008 年 3 月，山东电力集团公司收购山东鲁能集团有限公司股权，成为本公司实际控制人。

2008 年 12 月，本公司控股股东鲁能泰山电缆电器有限责任公司的控制人山东鲁能发展集团有限公司与华能山东发电有限公司签署了《鲁能泰山电缆电器有限责任公司股权转让合同》，2009 年 2 月，该合同获得国务院国有资产监督管理

委员会批准。2009年4月，本次股权转让完成工商登记变更，本公司实际控制人变更为中国华能集团公司，本公司控股股东鲁能泰山电缆电器有限责任公司更名为华能泰山电力有限公司。

2009年7月，公司有限售条件的流通股73,741,812股上市流通，上述股份流通后，除高管持股外，公司股份实现全流通。

2009年10月12日，经公司临时股东大会决议通过，公司更名为山东新能泰山发电股份有限公司。

公司属发电类企业。经营范围包括：电线电缆、电子产品、电器机械及器材、输变电设备、橡皮及塑料制品的生产、销售；金属材料压延加工；电力生产、销售；高速公路护栏、铁塔、型材的生产、销售、安装。公司主要产品为电力。

公司法人营业执照注册号：3700 0001 8023 324。

公司法定代表人：张奇。

公司注册地址：山东省泰安市普照寺路5号。

本公司的组织架构包括公司本部、2家分公司和5家子公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则，以及其后颁布的应用指南、解释及其它相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

三、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）会计年度

本公司采用公历年制，即自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 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，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份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。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

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，合并成本为本公司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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

(四) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该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，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较会计报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并

利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

(六) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币会计报告时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，在折合人民币资产负债表所有者权益类设“外币报表折算差额”项目反映。

(七) 金融工具

1、金融资产

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售类金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置

的交易费用。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是指那些被指定为可供出售的非衍生金融资产，或未划分为贷款及应收款项、持有至到期投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产这三类的其他金融资产。在后续计量期间，该类金融资产以公允价值计量。可供出售金融资产的公允价值变动在资本公积中单项列示，直至该金融资产终止确认或发生减值时，以前计入在资本公积中的累计公允价值变动转入当期损益。

2、金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值（即减值事项）。减

值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值，则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时，应采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额，减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价，以确定其是否存在减值的客观证据，并对其他单项金额不重大的资产，以单项或组合评价的方式进行检查，以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价，但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产，无论重大与否，该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合，未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

(2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值，所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值，减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值，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，计入当期损益。

3、金融负债

金融负债分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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

(八) 应收款项

1、坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后确实不能收回的应收款项，因债务人资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，以及公司董事会认可的其他情形。根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准作为坏账损失。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 500 万元以上的应收账款或单笔余额 100 万元以上的其他应收款。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，按账龄分析法计提坏账准备。

3、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指单笔余额 500 万元以下且账龄超过三年的应收账款或单笔余额 100 万元以下且账龄超过三年的其他应收款。根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，按账龄分

析法计提坏账准备。

4、其他不重大的应收款项坏账准备的确定依据和计提方法

其他不重大的应收款项是指单笔余额 500 万元以下且账龄三年以内的应收账款或单笔余额 100 万元以下且账龄三年以内的其他应收款，按账龄分析法计提坏账准备。

5、按账龄分析法计提坏账准备的具体计提比例

账 龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	0%
1~2 年（含 2 年）	20%
2~3 年（含 3 年）	50%
3 年以上	100%

6、除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，不存在减值的，不计提坏账准备。

(九) 存货

1、存货分类：原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品等。

2、取得时的计价方法：按实际成本入账。主营发电业务的子公司和分公司除燃煤之外的备品备件等原材料按计划成本法核算，计划成本与实际成本之差设“材料成本差异”科目核算，按月计算并结转应负担的材料成本差异。

3、发出的计价方法：采用加权平均法核算。

4、包装物及低值易耗品的摊销方法：低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销，计入当期生产成本或管理费用；包装物在发出时直接计入当期生产成本或销售费用。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据足以证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或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。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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。

6、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

(十) 长期股权投资

1、初始计量方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行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、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发生的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是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。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支

付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及收益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

(3) 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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；在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积。

(4) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其

账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

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

(十一) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十二) 固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他等四类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定

资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类别	使用寿命	预计净残值	折旧率
房屋建筑物	40年	4%	2.4%
机器设备	5-20年	4%	4.8%~19.2%
运输设备	10-12年	4%	8%~9.6%
其他	5-16年	4%	6%~19.2%

4、固定资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

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

5、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

(十三) 在建工程

1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

3、在建工程减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查,判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时,将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额,计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不转回。

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

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。可直接归属于固定资产的购建和需要经过1年以上(含1年)时间的建造或生产过程,才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用,予以资本化;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。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时,开始资本化:(1)资产支出已经发生;(2)借款费用已经发生;(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用,满足上述资本化条件的,在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入相关资产成本;若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,在中断期间发生的借款费用计入当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始;若相关资产的购建或生产活动发生正常中断,在中断期间发生的借款费用仍予资本化;在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价：本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命：公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使

使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

公司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，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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) 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；
- (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的计量。

4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

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

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指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。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

(十七) 预计负债

1、确认原则：公司将与或有事项（包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等）相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：(1)该义务是公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法：公司对预计负债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。货币时间价值影响重大的，则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如果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的，则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 收入

1、商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

2、提供劳务：劳务总收入和总成本能够可靠的计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够

可靠计量时，确认收入的实现。

(十九) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

公司在收到与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

公司在收到与收益相关的政府补助时，若是用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；若是用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，则确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当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。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得

税费用。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正情况

报告期内，公司无主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错更正。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	应纳税销售收入	17%、13%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%

(二) 税收优惠及批文

1、2009年6月，公司控股子公司鲁能泰山曲阜电缆有限公司被认定为高新技术企业，根据新《企业所得税法》规定，减按15%的税率征收企业所得税。

2、根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税【2008】156号）的规定，风力生产的电力实现的增值税实行即征即退50%的政策。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：万元

子公司名称	鲁能泰山曲阜电缆有限公司	山东华能莱州风力发电有限公司
子公司类型	有限公司	有限公司
注册地	曲阜市	莱州市
业务性质	工业企业	电力企业
经营范围	电线、电缆生产、销售	风力发电
注册资本	10,000.00	9,000.00
投资金额	5,100.00	7,200.00

子公司名称	鲁能泰山曲阜电缆有限公司	山东华能莱州风力发电有限公司	
权益比例	直接	51%	80%
	间接		
表决权比例	51%	80%	
是否合并报表	是	是	

说明：2010年6月，鲁能泰山曲阜电缆有限公司以资本公积转增股本92万元；公司与山东鲁强电缆（集团）股份有限公司同比例增资共计2,918万元，其中公司增资1,488万元，鲁强公司增资1,430万元。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：

万元

子公司名称	山东华能聊城热电有限公司	山东华能莱芜热电有限公司	山东新能泰山西周矿业有限公司	
子公司类型	有限公司	有限公司	有限公司	
注册地	聊城市	莱芜市	新泰市	
业务性质	电力企业	电力企业	煤炭开采企业	
经营范围	电力生产及销售	电力生产及销售	煤矿筹建、煤炭开采	
注册资本	42,773.79	20,000.00	10,000.00	
投资金额	32,080.35	16,000.00	9,800.00	
权益比例	直接	75%	80%	98%
	间接			
表决权比例	75%	80%	98%	
是否合并报表	是	是	是	

3、子公司的少数股东权益情况

(1) 子公司少数股东权益

序号	子公司名称	期末余额	年初余额
1	曲阜电缆公司	83,818,647.80	71,276,590.36
2	聊城热电公司	43,665,083.31	55,273,656.54
3	西周矿业公司	397,197.16	252,912.36
4	莱州风电公司	18,496,380.43	17,601,427.13
5	莱芜热电公司	27,498,913.80	35,849,817.44
	合计	173,876,222.50	180,254,403.83

(2) 少数股东权益冲减少数股东损益情况

序号	子公司名称	2010年1-6月	2009年1-6月
1	聊城热电公司	11,608,573.23	12,535,684.80
2	西周矿业公司		186,950.77
3	莱芜热电公司	8,350,903.64	2,486,839.84
	合计	19,959,476.87	15,209,475.41

(3) 母公司承担超额亏损情况

本公司报告期内无母公司承担超额亏损情况。

(二) 合并报表范围及其变化情况

本公司报告期内合并报表范围未发生变化，仍为以下5家子公司：

- (1) 鲁能泰山曲阜电缆有限公司（以下简称“曲阜电缆公司”）
- (2) 山东华能聊城热电有限公司（以下简称“聊城热电公司”）
- (3) 山东新能泰山西周矿业有限公司（以下简称“西周矿业公司”）
- (4) 山东华能莱州风力发电有限公司（以下简称“莱州风电公司”）
- (5) 山东华能莱芜热电有限公司（以下简称“莱芜热电公司”）

七、合并财务报表主要项目注释

注释1、货币资金

项目	2010-6-30			2009-12-31		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金			216,655.64			104,290.67
银行存款			124,747,353.43			80,143,642.12
其他货币资金			12,159,075.80			661,606.00
合计			137,123,084.87			80,909,538.79

说明：

期末受限制的货币资金

项目	2010-6-30	2009-12-31
1、银行存款	3,515,122.06	3,508,733.26
2、其他货币资金	12,159,075.80	661,606.00
其中：履约保证金	1,034,736.00	270,606.00
银行承兑汇票保证金	11,124,339.80	391,000.00

项 目	2010-6-30	2009-12-31
合 计	15,674,197.86	4,170,339.26

注释 2、应收票据

项 目	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	26,646,800.00	27,011,970.00
商业承兑汇票		
合 计	26,646,800.00	27,011,970.00

说明：

1、公司期末无已质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

2、公司已背书给他方但尚未到期的银行承兑票据为 7,756,561.60 元，该部分票据到期区间为 2010 年 7 月 5 日至 2010 年 12 月 13 日。其中前五名如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
江西景德镇发电有限责任公司	2010-04-16	2010-10-16	4,00,000.00	
山东立业经贸有限公司	2010-03-08	2010-09-08	1,00,000.00	
新泰市广源经贸有限公司	2010-03-23	2010-09-23	1,00,000.00	
莱芜会友冶金有限公司	2010-04-23	2010-10-23	1,00,000.00	
山西沁新能源集团股份有限公司	2010-06-13	2010-12-13	1,00,000.00	
合 计			8,000,000.00	

3、公司期末已贴现未到期的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
包头市固阳泰恒贸易有限责任公司	2010-02-23	2010-08-23	1,000,000.00	
合 计			1,000,000.00	

注释 3、应收账款

1、按类别列示

项 目	2010-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	221,971,644.06	62.89	0.00	0.00	221,971,644.06
单项金额不重大但按信用风险特征组合后	18,829,061.49	5.33	100.00	18,829,061.49	0.00

项 目	2010-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
该组合的风险较大					
其他不重大	112,153,073.86	31.78	2.47	2,764,758.80	109,388,315.06
合 计	352,953,779.41	100.00	6.12	21,593,820.29	331,359,959.12

续表：

项 目	2009-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	203,199,462.04	61.46	0.40	814,828.03	202,384,634.01
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	20,603,591.69	6.24	100.00	20,603,591.69	
其他不重大	106,793,818.24	32.30	1.83	1,949,930.77	104,843,887.47
合 计	330,596,871.97	100.00	7.07	23,368,350.49	307,228,521.48

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错、(八) 应收款项”。

(2) 经测试，单项金额重大的应收账款、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款和其他不重大的应收账款，均不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、按账龄列示

账 龄	坏账准备比例	2010-6-30			2009-12-31		
		账面余额	占比(%)	坏账准备	账面余额	占比(%)	坏账准备
1年以内	0%	322,384,805.50	91.34	0.00	301,279,322.76	91.12	0.00
1-2年	20%	10,632,520.65	3.01	2,126,504.13	6,103,216.81	1.85	1,220,643.36
2-3年	50%	938,274.20	0.27	469,137.10	2,133,250.53	0.65	1,066,625.27
3年以上	100%	18,998,179.06	5.38	18,998,179.06	21,081,081.87	6.38	21,081,081.86
合 计		352,953,779.41	100.00	21,593,820.29	330,596,871.97	100.00	23,368,350.49
账面价值		331,359,959.12			307,228,521.48		

3、应收账款期末余额无单项金额重大并单独计提减值准备的应收款项。

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	坏账准备比例	2010-6-30			2009-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
3年以上	100%	18,998,179.06	5.38	18,998,179.06	20,603,591.69	6.24	20,603,591.69
合计		18,998,179.06	5.38	18,998,179.06	20,603,591.69	6.24	20,603,591.69
账面价值							

5、公司以前年度已全额计提坏账准备，本期收回的部分应收账款，金额为1,774,530.20元。

6、公司本期无实际核销的应收账款。

7、应收账款期末余额中持股5%以上股东的欠款

单位名称	2010-6-30	2009-12-31
山东鲁能物资集团有限公司	4,013,106.50	9,236,214.32
合计	4,013,106.50	9,236,214.32

8、应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
山东电力集团公司	非关联方	145,656,800.26	1年以内	41.27%
中国电信集团公司山东省电信分公司	非关联方	18,700,922.44	1年以内	5.30%
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	非关联方	15,639,308.61	1年以内	4.43%
天津送变电工程有限公司	非关联方	6,729,796.14	1年以内	1.91%
淮北矿业股份有限公司物资分公司	非关联方	6,160,000.00	1年以内	1.74%
合计		192,886,827.45		54.65%

9、公司应收账款期末余额中无终止确认的情况。

10、公司无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

注释4、预付款项

账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	44,149,903.04	56.09	9,241,868.65	21.07
1-2年	0.00	0.00	59,850.00	0.14
2-3年	0.00	0.00	800.00	0.00

3年以上	34,558,413.67	43.91	34,558,413.67	78.79
合计	78,708,316.71	100.00	43,860,932.32	100.00

说明：

1、预付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
聊城铁路专线征地款	非关联方	22,873,845.50	1年以内及3年以上	土地证未办理完毕
聊城发电机组征地款	非关联方	22,689,412.22	3年以上	土地证未办理完毕
在平信发汇润铝制品有限公司	非关联方	6,276,087.12	1年以内	材料暂未收到
天津市瑞祺线材有限公司	非关联方	2,522,444.85	1年以内	材料暂未收到
宜兴市宏鑫铜业有限公司	非关联方	2,407,267.40	1年以内	材料暂未收到
合计		56,769,057.09		

2、预付账款期末余额中无预付持股5%以上股权股东的款项。

3、账龄1年以上的预付账款金额为34,558,413.67元，为预付的征地款。

4、预付账款期末较期初增加79.45%，主要原因是预付的铁路专线征地款及预付的材料款等增加所致。

注释5、其他应收款

1、按类别列示：

项目	2010-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	56,664,945.89	74.88	57.37	32,506,070.19	24,158,875.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	6,001,706.09	7.93	100.00	6,001,706.09	0.00
其他不重大	13,007,522.24	17.19	3.23	420,330.27	12,587,191.97
合计	75,674,174.22	100.00	51.44	38,928,106.55	36,746,067.67

续表：

项目	2009-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	

项 目	2009-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	343,294,254.96	95.76	9.47	32,508,586.49	310,785,668.47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	5,286,382.71	1.48	100.00	5,286,382.71	0.00
其他不重大	9,906,078.74	2.76	11.30	1,119,541.60	8,786,537.14
合 计	358,486,716.41	100.00	10.86	38,914,510.80	319,572,205.61

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错、(八) 应收款项”。

(2) 经测试，单项金额重大的其他应收款，收回可能性很小的部分为27,990,623.94元，公司对其全额计提坏账准备，除该部分款项外的单项金额重大的其他应收款不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款、其他不重大的其他应收款，不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、按账龄列示

账 龄	坏账准备比例	2010-6-30			2009-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	0%	35,531,417.42	46.95	0.00	317,412,421.69	88.54	0.00
1-2年	20%	1,355,333.90	1.79	271,066.78	1,759,310.67	0.49	351,862.14
2-3年	50%	260,766.26	0.35	130,383.13	1,504,670.79	0.42	752,335.40
3年以上	100%	38,526,656.64	50.91	38,526,656.64	37,810,313.26	10.55	37,810,313.26
合 计		75,674,174.22	100.00	38,928,106.55	358,486,716.41	100.00	38,914,510.80
账面价值		36,746,067.67			319,572,205.61		

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
泰安市地税局	27,990,623.94	27,990,623.94	100%	预计无法收回
合计	27,990,623.94	27,990,623.94	100%	

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	坏账准备比例	2010-6-30			2009-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
3年以上	100%	6,001,706.09	7.93	6,001,706.09	5,286,382.71	1.48	5,286,382.71
合计		6,001,706.09	7.93	6,001,706.09	5,286,382.71	1.48	5,286,382.71
账面价值		0.00			0.00		

5、公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

6、公司本期无实际核销的其他应收款。

7、其他应收款期末余额中无持股 5% 以上股东的欠款。

8、其他应收款前 5 名情况

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
泰安市地税局	非关联方	27,990,623.94	3年以上	36.99%
江阴市申港物资回收利用有限公司	非关联方	20,095,000.00	1年内	26.55%
新泰市住房基金管理中心	非关联方	3,138,480.80	3年以上	4.15%
莱州市国税局	非关联方	1,311,265.30	1年内	1.73%
山东鲁能三公招标有限公司	非关联方	1,066,690.00	1年内	1.41%
合计		53,602,060.04		70.83%

9、公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

10、公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

11、其他应收款期末较期初减少 78.89%，主要是应收“上大压小”补偿款收回所致。

注释 6、存货

1、存货分类

项目	2010-6-30		2009-12-31	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
原材料	55,611,305.26	8,424,611.07	103,548,634.37	8,424,611.07
包装物			104,524.82	
低值易耗品			11,766.04	

项 目	2010-6-30		2009-12-31	
	账面余额	存货跌价准备	账面余额	存货跌价准备
库存商品	98,711,481.09		105,491,529.09	
在 产 品	26,652,848.74		13,317,789.33	
合 计	180,975,635.09	8,424,611.07	222,474,243.65	8,424,611.07
账面价值	172,551,024.02		214,049,632.58	

2、存货跌价准备

类 别	2009-12-31	本期计提	本期减少			2010-6-30
			转回		转销	
			金额	占该项存货期末余额的比例		
原材料	8,424,611.07					8,424,611.07
合计	8,424,611.07					8,424,611.07

说明：

(1) 计提存货跌价准备的依据：公司发电机组关停并处置，与其相关的备品备件已无使用价值。

(2) 公司存货可变现价值的计算依据：可变现净值根据期末市场销售价格扣除销售税费计算。

注释 7、长期应收款

项 目	2010-6-30		2009-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东康泰电缆有限公司	72,212,043.18	49,048,956.66	72,212,043.18	49,048,956.66
合计	72,212,043.18	49,048,956.66	72,212,043.18	49,048,956.66
账面价值	23,163,086.52		23,163,086.52	

说明：

长期应收款系应收山东康泰电缆有限公司的款项，公司对其计提坏账准备 49,048,956.66 元。

注释 8、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资额	2009-12-31	本期增减	2010-6-30	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备
华能莱芜发电有限公司	成本法	108,000,000.00	108,000,000.00		108,000,000.00	15.00	15.00	

被投资单位名称	核算方法	初始投资额	2009-12-31	本期增减	2010-6-30	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	权益法	104,256,223.25	141,433,096.04	9,286,444.15	150,719,540.19	25.00	25.00	
山东泰丰钢业有限公司	权益法	22,000,000.00	29,027,986.96	844,697.40	29,872,684.36	36.67	36.67	
鲁能网络信息有限公司	权益法	22,500,000.00	22,231,000.00	-22,231,000.00	0.00	0.00	0.00	
小计		256,756,223.25	300,692,083.00	-12,099,858.45	288,592,224.55			

说明：

1、联营企业情况

被投资单位名称	特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	山东泰丰钢业有限公司
企业类型	有限公司	有限公司
注册地	新泰	新泰
法人代表	张新	吴元峰
业务性质	工业企业	工业企业
注册资本	360,000,000.00	60,000,000.00
投资金额	90,000,000.00	22,000,000.00
持股比例(%)	25	36.67
表决权比例(%)	25	36.67
期末资产总额	2,142,759,820.44	616,613,416.42
期末负债总额	1,482,619,719.42	540,403,885.73
期末净资产总额	561,560,082.65	76,209,530.69
本期营业收入总额	1,052,096,860.72	176,085,699.29
本期净利润	35,296,579.60	2,303,720.19

说明：2010年1月25日，公司与山东英大科技有限公司签订股权转让协议，公司将持有的鲁能网络信息有限公司45%的股权转让给山东英大科技有限公司，转让价格为2,223.10万元，该款项在2月底前已全部收回。

2、长期股权投资期末余额占净资产的比例为31.31%。

3、长期股权投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

注释9、投资性房地产

类别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
----	------------	------	------	-----------

类 别	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
1、账面原值合计	3,517,809.81			3,517,809.81
(1)房屋、建筑物	3,517,809.81			3,517,809.81
(2)土地使用权				
2、累计折旧和累计摊销合计	730,956.17	58,136.70		789,092.87
(1)房屋、建筑物	730,956.17	58,136.70		789,092.87
(2)土地使用权				
3、账面净值合计	2,786,853.64		58,136.70	2,728,716.94
(1)房屋、建筑物	2,786,853.64		58,136.70	2,728,716.94
(2)土地使用权				
4、减值准备合计				
(1)房屋、建筑物				
(2)土地使用权				
5、账面价值合计	2,786,853.64		58,136.70	2,728,716.94
(1)房屋、建筑物	2,786,853.64		58,136.70	2,728,716.94
(2)土地使用权				

注释 10、固定资产

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
1、账面原值合计	5,022,866,493.38	2,804,056.71	113,547.00	5,025,557,003.09
(1)房屋建筑物	848,367,298.12	69,637.01		848,436,935.13
(2)机器设备	4,143,466,973.74	1,944,500.20		4,145,411,473.94
(3)运输设备	26,311,374.71	663,210.00	113,547.00	26,861,037.71
(4)其 他	4,720,846.81	126,709.50		4,847,556.31
2、累计折旧合计	630,272,818.46	119,963,044.91	104,080.20	750,131,783.17
(1)房屋建筑物	162,485,672.72	15,906,566.21		178,392,238.93
(2)机器设备	450,937,846.71	102,580,699.76		553,518,546.47
(3)运输设备	15,459,187.73	814,775.77	104,080.20	16,169,883.30
(4)其 他	1,390,111.30	661,003.17		2,051,114.47
3、账面净值合计	4,392,593,674.92	2,804,056.71	119,972,511.71	4,275,425,219.92
(1)房屋建筑物	685,881,625.40	69,637.01	15,906,566.21	670,044,696.20

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
(2)机器设备	3,692,529,127.03	1,944,500.20	102,580,699.76	3,591,892,927.47
(3)运输设备	10,852,186.98	663,210.00	824,242.57	10,691,154.41
(4)其 他	3,330,735.51	126,709.50	661,003.17	2,796,441.84
4、减值准备合计	20,943,973.31			20,943,973.31
(1)房屋建筑物	18,987,973.31			18,987,973.31
(2)机器设备	1,956,000.00			1,956,000.00
(3)运输设备				
(4)其 他				
5、账面价值合计	4,371,649,701.61	2,804,056.71	119,972,511.71	4,254,481,246.61
(1)房屋建筑物	666,893,652.09	69,637.01	15,906,566.21	651,056,722.89
(2)机器设备	3,690,573,127.03	1,944,500.20	102,580,699.76	3,589,936,927.47
(3)运输设备	10,852,186.98	663,210.00	824,242.57	10,691,154.41
(4)其 他	3,330,735.51	126,709.50	661,003.17	2,796,441.84

说明：

- 1、固定资产本期增加 2,804,056.71 元，无在建工程完工转入固定资产情形。
- 2、公司本期计提折旧 119,963,044.91 元。
- 3、期末持有待售的固定资产情况

项 目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
莱芜雪野水线资产	7,488,935.44	5,687,343.19	198,407.75	

注释 11、在建工程

工程名称	2010-6-30			2009-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
聊城热电更新改造	352,805.22		352,805.22			
莱芜热电项目	12,134,899.99		12,134,899.99	282,051.28		282,051.28
莱州风电项目	11,019,907.98		11,019,907.98	4,578,888.05		4,578,888.05
合计	23,507,613.19		23,507,613.19	4,860,939.33		4,860,939.33

说明：

- 1、在建工程项目变动情况

工程名称	2009-12-31	本期增加	本期转资	其他减少	2010-6-30	资金来源
聊城热电		352,805.22			352,805.22	

工程名称	2009-12-31	本期增加	本期转资	其他减少	2010-6-30	资金来源
更新改造						
莱芜热电项目	282,051.28	11,852,848.71			12,134,899.99	
莱州风电项目	4,578,888.05	6,441,019.93			11,019,907.98	
合计	4,860,939.33	18,646,673.86			23,507,613.19	

2、在建工程中无资本化利息金额。

3、本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象，故未计提在建工程减值准备。

注释 12、无形资产

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
1、账面原值合计	143,830,600.28	7,461.54		143,838,061.82
(1)土地使用权	130,360,770.31			130,360,770.31
(2)商标权	6,000,000.00			6,000,000.00
(3)采矿权	5,879,500.00			5,879,500.00
(4)其他	1,590,329.97	7,461.54		1,597,791.51
2、累计摊销额合计	19,474,531.58	1,758,359.34		21,232,890.92
(1)土地使用权	13,474,071.05	1,350,419.30		14,824,490.35
(2)商标权	1,380,000.00	60,000.00		1,440,000.00
(3)采矿权	3,429,708.33	293,975.00		3,723,683.33
(4)其他	1,190,752.20	53,965.04		1,244,717.24
3、账面净值合计	124,356,068.70	7,461.54	1,758,359.34	122,605,170.90
(1)土地使用权	116,886,699.26		1,350,419.30	115,536,279.96
(2)商标权	4,620,000.00		60,000.00	4,560,000.00
(3)采矿权	2,449,791.67		293,975.00	2,155,816.67
(4)其他	399,577.77	7,461.54	53,965.04	353,074.27
4、减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)商标权				
(3)采矿权				
(4)其他				
5、账面价值合计	124,356,068.70	7,461.54	1,758,359.34	122,605,170.90

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
(1)土地使用权	116,886,699.26		1,350,419.30	115,536,279.96
(2)商标权	4,620,000.00		60,000.00	4,560,000.00
(3)采矿权	2,449,791.67		293,975.00	2,155,816.67
(4)其他	399,577.77	7,461.54	53,965.04	353,074.27

说明：

1、土地使用权情况

项目	原 值	2009-12-31	本期增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	2010-6-30	剩余摊 销年限
曲阜土地 使用权	4,279,546.00	3,268,410.36			42,795.48	1,053,931.12	3,225,614.88	38.8
曲阜土地 使用权	375,000.00	181,875.00			3,750.00	196,875.00	178,125.00	24.8
曲阜土地 使用权	653,022.59	457,115.94			6,530.22	202,436.87	450,585.72	34.5
曲阜土地 使用权	135,546.00	94,879.95			1,355.46	42,021.51	93,524.49	34.5
聊城 1、2 号机 组土地 使用权	4,781,730.70	2,870,131.88			59,767.50	1,971,366.32	2,810,364.38	23.5
聊城 3 号机 组土地 使用权	29,051,444.76	21,882,732.06			322,793.82	7,491,506.52	21,559,938.24	34.25
聊城 4 号机 组土地 使用权	4,045,177.76	3,085,882.61			43,033.80	1,002,328.95	3,042,848.81	36.25
西周矿业土地 使用权	15,302,846.00	14,231,646.78			153,028.46	1,224,227.68	14,078,618.32	46
莱州风电土地 使用权	1,769,100.00	1,662,954.00			17,691.00	123,837.00	1,645,263.00	46.5
莱芜热电土地 使用权	69,967,356.50	69,151,070.68			699,673.56	1,515,959.38	68,451,397.12	48.92
合 计	130,360,770.31	116,886,699.26			1,350,419.30	14,824,490.35	115,536,279.96	

2、商标权情况

项目	原 值	2009-12-31	本期 增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	2010-6-30	剩余摊 销年限
商标权	6,000,000.00	4,620,000.00			60,000.00	1,440,000.00	4,560,000.00	38
合 计	6,000,000.00	4,620,000.00			60,000.00	1,440,000.00	4,560,000.00	

3、采矿权情况

项目	原 值	2009-12-31	本期 增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	2010-6-30	剩余摊 销年限
采矿权	5,879,500.00	2,449,791.67			293,975.00	3,723,683.33	2,155,816.67	3.67
合计	5,879,500.00	2,449,791.67			293,975.00	3,723,683.33	2,155,816.67	

4、无形资产——其他系公司购买的单独入账的应用软件等。

5、无形资产本期摊销额 1,758,359.34 元。

6、公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

注释 13、递延所得税资产

项 目	2010-6-30		2009-12-31	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
1、应收账款	2,051,532.27	307,729.84	2,051,532.27	307,729.84
2、其他应收款	817,222.67	191,062.27	817,222.67	191,062.27
3、存货				
4、应付职工薪酬	61,706,152.54	15,426,538.13	65,064,655.04	16,266,163.76
5、未弥补亏损	23,672,469.94	5,918,117.48	34,367,452.00	8,591,863.00
6、其他应付款	6,157,656.60	923,648.49	6,157,656.60	923,648.49
合 计	94,405,034.02	22,767,096.21	108,458,518.58	26,280,467.36

注释 14、资产减值准备

项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回额	转出额	
1、坏账准备	111,331,817.95		1,760,934.45		109,570,883.50
2、存货跌价准备	8,424,611.07				8,424,611.07
3、固定资产减值准备	20,943,973.31				20,943,973.31
合 计	140,700,402.33		1,760,934.45		138,939,467.88

说明：

- 1、存货跌价准备情况详见本财务报表附注“注释 6、存货”。
- 2、固定资产减值准备情况详见本财务报表附注“注释 10、固定资产”。

注释 15、短期借款

借款类别	2010-6-30	2009-12-31
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	78,000,000.00	115,000,000.00
信用借款	440,000,000.00	690,000,000.00
质押借款		

借款类别	2010-6-30	2009-12-31
合计	525,000,000.00	812,000,000.00

说明：

- 1、公司期末无已到期未偿还的短期借款。
- 2、短期借款期末较期初降低 35.34%，短期借款、长期借款合计数期末较期初变化不大，只是长、短期借款结构比发生变化。

注释 16、应付票据

票据类别	2010-6-30	2009-12-31
银行承兑汇票	8,024,339.80	391,000.00
商业承兑汇票		
合计	8,024,339.80	391,000.00

说明：

- 1、公司下一会计期间将到期的应付票据金额为 8,024,339.80 元。
- 2、应付票据期末余额中无欠持股 5%（含 5%）以上股东的款项。
- 3、应付票据期末较期初增幅较大，主要是因为公司本期改变付款方式所致。

注释 17、应付账款

账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	146,901,680.92	94.81	196,611,290.35	92.97
1-2年	383,528.79	0.25	5,579,729.60	2.64
2-3年	1,154,664.52	0.74	2,016,723.41	0.95
3年以上	6,509,945.14	4.20	7,283,797.28	3.44
合计	154,949,819.37	100.00	211,491,540.64	100.00

说明：

- 1、应付账款期末较期初减少 26.73%，主要原因是本期偿还部分以前年度欠付材料款。
- 2、应付账款期末余额中无应付持有本公司 5% 以上股权股东的款项。
- 3、期末余额中 1 年以上应付款项 8,048,138.45 元，主要是尚未结算的部分材料款。

注释 18、预收款项

账 龄	2010-6-30		2009-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	16,661,597.07	97.52	33,140,438.41	99.18
1-2 年	232,231.28	1.36	109,782.46	0.33
2-3 年	39,665.50	0.23	24,801.50	0.07
3 年以上	152,136.72	0.89	139,820.22	0.42
合 计	17,085,630.57	100.00	33,414,842.59	100.00

说明：

1、预收账款期末较期初减少 48.87%，主要原因系本期预收售煤款及供热款减少所致。

2、预收账款期末余额中无持有本公司 5% 以上股权股东的款项。

3、期末余额中账龄超过 1 年的预收账款为 424,033.50 元，主要是尚未结算的少量尾款。

注释 19、应付职工薪酬

项 目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-6-30
1、工资、奖金、津贴和补贴		60,290,052.47	54,556,058.85	5,733,993.62
2、职工福利费		4,988,616.26	4,988,616.26	
3、社会保险费	2,854,630.20	18,432,697.00	19,438,622.98	1,848,704.22
其中：(1)医疗保险费	1,099,194.98	5,086,495.86	5,666,747.48	518,943.36
(2)基本养老保险费	1,755,435.22	10,334,656.97	10,760,331.33	1,329,760.86
(3)年金缴费		1,403,289.85	1,403,289.85	
(4)失业保险费		899,174.72	899,174.72	
(5)工伤保险费		564,409.77	564,409.77	
(6)生育保险费		144,669.83	144,669.83	
4、住房公积金	1,185,821.94	5,158,307.32	5,230,403.70	1,113,725.56
5、工会经费和职工教育经费	3,812,522.41	1,235,461.98	987,754.53	4,060,229.86
6、非货币性福利				
7、辞退福利	79,010,383.04		4,398,648.42	74,611,734.62
8、其他				
合 计	86,863,357.59	90,105,135.03	89,600,104.74	87,368,387.88

说明：

应付职工薪酬——辞退福利，系公司原有电缆业务重组及停产后的内退职工，公司承诺将支付其工资至退休日形成的辞退补偿的现值。

注释 20、应交税费

项 目	税率	2010-6-30	2009-12-31
1、增值税	17%、13%	-42,653,162.09	-71,688,969.40
2、营业税	5%	482,588.19	795,948.65
3、城市维护建设税	7%	-17,122.94	276,805.42
4、企业所得税	25%、15%	202,789.29	42,210.22
5、个人所得税		127,736.30	1,615,974.52
6、房产税	1.20%、12%	936,575.14	1,164,871.16
7、土地使用税		1,524,846.16	1,803,753.93
8、印花税		44,442.93	648,207.55
9、车船使用税		-16,103.25	10,442.15
10、教育费附加	3%	300,006.82	499,525.32
11、地方教育费附加	1%	50,883.62	114,572.06
12、价格调节基金		4,997,666.10	3,811,416.10
13、资源税	3.6 元/吨	73,289.70	53,907.34
合计		-33,945,564.03	-60,851,334.98

说明：

应交税费期末较期初增加，主要原因是本期固定资产购入相应的待抵扣进项税金额减少所致。

注释 21、应付利息

项 目	2010-6-30	2009-12-31
长期借款应付利息	4,274,385.96	4,093,075.75
短期借款应付利息	576,424.55	1,318,108.19
其他	7,563,602.65	7,186,172.65
合计	12,414,413.16	12,597,356.59

说明：

应付利息——其他系子公司鲁能泰山曲阜电缆有限公司应付曲阜市财政局、曲阜市国资局的借款利息。

注释 22、应付股利

股东名称	2010-6-30	2009-12-31	超过1年未支付原因
聊城市昌润投资发展有限公司	13,939,357.50	13,939,357.50	资金紧张
山东鲁强电缆(集团)股份有限公司		7,068,845.57	扩大生产
合计	13,939,357.50	21,008,203.07	

说明:

应付股利余额系聊城热电公司应付少数股东的股利,账龄已超过一年。

注释 23、其他应付款

账龄	2010-6-30		2009-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	458,057,128.51	77.67	627,805,633.22	80.48
1-2年	6,387,796.44	1.08	30,322,474.29	3.89
2-3年	10,207,999.07	1.73	452,386.69	0.06
3年以上	115,119,225.27	19.52	121,480,053.96	15.57
合计	589,772,149.29	100.00	780,060,548.16	100.00

说明:

- 1、其他应付款期末余额中无持股5%以上股东的欠款。
- 2、其他应付款期末较期初减少24.39%，主要系莱芜热电公司应付工程款减少所致。
- 3、其他应付款期末余额中账龄超过一年的款项131,715,020.78元，主要系尚未支付的工程款及工程质保金。
- 4、其他应付款期末余额中应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应付款总额的比例(%)
永诚财产保险股份有限公司	同一实际控制人	1,630,547.35	0.28
西安热工研究院有限公司	同一实际控制人	2,231,200.00	0.38
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	参股公司	1,540,649.09	0.26
合计		5,402,396.44	0.92

注释 24、其他流动负债

项目	2010-6-30	2009-12-31
预提费用	7,106,080.62	5,740,050.04

合计	7,106,080.62	5,740,050.04
----	--------------	--------------

注释 25、长期借款

项 目	2010-6-30	2009-12-31
信用借款	2,733,000,000.00	2,539,400,000.00
保证借款	296,600,000.00	312,200,000.00
合 计	3,029,600,000.00	2,851,600,000.00

说明：

1、长期借款期末较期初增长 6.24%，具体原因详见本附注“注释 15、短期借款、说明 2”。

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	2010-6-30	2009-12-31
华能山东发电有限公司	2009-06-01	2011-05-31	人民币	4.26%	406,000,000.00	406,000,000.00
中国农业银行泰安分行	2008-02-26	2021-02-25	人民币	5.35%	300,000,000.00	300,000,000.00
中国工商银行莱州支行	2007-10-19	2019-10-18	人民币	5.35%	296,600,000.00	312,200,000.00
中国农业银行泰安分行	2008-02-26	2021-02-25	人民币	5.35%	200,000,000.00	200,000,000.00
中国银行莱芜分行	2009-01-12	2019-01-11	人民币	5.35%	190,000,000.00	190,000,000.00

注释 26、其他非流动负债

项 目	2010-6-30	2009-12-31
递延收益	14,134,037.51	14,509,191.67
其中：(1)聊城脱硫项目补助款	4,625,000.00	4,750,000.00
(2)财政贴息款	3,829,037.50	3,932,525.00
(3)省级生态补偿资金	3,880,000.00	3,960,000.00
(4)供水管线迁移补偿	1,800,000.01	1,866,666.67
合 计	14,134,037.51	14,509,191.67

说明：

1、聊城脱硫项目补助款系聊城市财政局拨给聊城热电公司的脱硫技改项目环保补助资金，总金额为 5,000,000.00 元，公司按照相应资产使用年限本期确认收益 125,000.00 元。

2、财政贴息款是财政部拨给莱州风电公司基本建设贷款财政贴息款，总金

额为 4,139,500.00 元，公司按相应资产使用年限本期确认 103,487.50 元。

3、省级生态补偿资金是莱芜市财政局拨付给莱芜热电公司的环保补贴款，总金额 4,000,000.00 元，公司按相应资产使用年限本期确认 80,000.00 元。

4、供水管线迁移补偿系莱芜市公路管理局和莱芜市建设委员会拨入的供水管线改道补偿款，本期确认收益 66,666.66 元。

注释 27、股本

项 目	2009-12-31		本次变动增减(+,-)				2010-6-30		
	数 量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	数 量	比例%
一、有限售条件股份	21,469	0.002						21,469	0.002
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股									
5、高管持股	21,469	0.002						21,469	0.002
二、无限售条件股份	863,438,531	99.998						863,438,531	99.998
1、人民币普通股	863,438,531	99.998						863,438,531	99.998
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	863,460,000	100.00						863,460,000	100.00

注释 28、资本公积

项 目	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-6-30
股本溢价	248,337,852.27			248,337,852.27
其他资本公积	47,200,493.23	462,299.25		47,662,792.48
合 计	295,538,345.50	462,299.25		296,000,644.75

说明：

其他资本公积本期增加 462,299.25 元，系本公司联营企业的资本公积变动对本公司资本公积的影响额。

注释 29、专项储备

项 目	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-6-30
维简费	77,770.79	1,008,312.50	8,850.00	1,077,233.29
安全生产费	15,424.38	711,750.00	202,446.88	524,727.50
合 计	93,195.17	1,720,062.50	211,296.88	1,601,960.79
其中：少数股东享有	1,863.90	34,401.25	4,225.93	32,039.22
母公司享有	91,331.27	1,685,661.25	207,070.95	1,569,921.57

注释 30、盈余公积

项 目	2009-12-31	本年增加	本年减少	2010-6-30
法定盈余公积	106,983,978.08			106,983,978.08
任意盈余公积	35,942,878.86			35,942,878.86
合计	142,926,856.94			142,926,856.94

注释 31、未分配利润

项 目	2010-6-30	2009-12-31
上年末未分配利润	-404,664,896.65	-405,669,792.90
加：调整		-16,219,559.49
年初未分配利润	-404,664,896.65	-421,889,352.39
加：净利润	22,371,801.85	17,224,455.74
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-382,293,094.80	-404,664,896.65

注释 32、营业收入、营业成本

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
一、主营业务收入	1,296,475,238.42	1,048,951,940.00
主营业务成本	1,229,612,626.04	944,304,794.26
毛利额	66,862,612.38	104,647,145.74
毛利率	5.16%	9.98%
二、其他业务收入	32,989,751.87	121,984,317.66
其他业务成本	29,606,544.51	119,364,046.35
毛利额	3,383,207.36	2,620,271.31
毛利率	10.26	2.15%

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
三、营业收入合计	1,329,464,990.29	1,170,936,257.66
营业成本合计	1,259,219,170.55	1,063,668,840.61
毛利额合计	70,245,819.74	107,267,417.05
毛利率合计	5.28%	9.16%

说明：

1、主营业务情况

产 品	项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
电力业务	收 入	938,002,242.26	782,567,835.40
	成 本	928,333,564.33	712,884,819.14
	毛利额	9,668,677.93	69,683,016.26
	毛利率	1.03%	8.90%
电缆业务	收 入	274,863,363.23	208,773,672.88
	成 本	241,366,261.88	179,503,959.79
	毛利额	33,497,101.35	29,269,713.09
	毛利率	12.19%	14.02%
煤炭业务	收 入	60,384,081.23	37,213,065.77
	成 本	34,389,851.61	33,675,301.41
	毛利额	25,994,229.62	3,537,764.36
	毛利率	43.05%	9.51%
热力业务	收 入	23,225,551.70	20,397,365.95
	成 本	25,522,948.22	18,240,713.92
	毛利额	-2,297,396.52	2,156,652.03
	毛利率	-9.89%	10.57%
合 计	收 入	1,296,475,238.42	1,048,951,940.00
	成 本	1,229,612,626.04	944,304,794.26
	毛利额	66,862,612.38	104,647,145.74
	毛利率	5.16%	9.98%

2、发电业务毛利率同比下降 7.87 个百分点，热力业务毛利率同比下降 20.46 个百分点，主要为本期煤炭价格上涨所致。

3、向前 5 名客户销售的收入总额及占公司营业收入的比例

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例
山东电力集团公司	953,432,746.87	71.72
中国联合网络通信有限公司山东省分公司	37,496,662.76	2.82

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例
中国移动通信集团山东有限公司	22,226,828.21	1.67
中国电信集团公司山东省电信分公司	17,332,308.58	1.30
中国移动通信集团吉林有限公司	8,524,703.58	0.64
合计	1,039,013,250.00	78.15

4、其他业务利润情况

产 品	项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
材料销售	收 入	21,817,424.09	63,181,605.15
	成 本	21,281,784.62	60,926,447.80
	毛利额	535,639.47	2,255,157.35
其 他	收 入	11,172,327.78	3,789,550.00
	成 本	8,324,759.89	1,046,989.88
	毛利额	2,847,567.89	2,742,560.12
合 计	收 入	32,989,751.87	66,971,155.15
	成 本	29,606,544.51	61,973,437.68
	毛利额	3,383,207.36	4,997,717.47

注释 33、营业税金及附加

项 目	计 缴 标 准	2010年1-6月	2009年1-6月
1、城建税	按应交增值税、营业税的 7% 计缴	1,595,821.86	3,817,909.51
2、教育费附加	按应交增值税、营业税的 3% 计缴	683,923.65	1,636,246.95
3、地方教育费附加	按应交增值税、营业税的 1% 计缴	227,974.52	545,415.64
4、资源税	销售煤炭量每吨 3.6 元	388,213.35	333,746.10
合计		2,895,933.38	6,333,318.20

注释 34、财务费用

类 别	2010年1-6月	2009年1-6月
1、利息支出	92,836,555.58	91,308,286.49
减：利息收入	740,353.09	2,554,423.67
2、汇兑损益		
3、手续费	107,128.04	215,399.66
4、未确认融资费用摊销	934,521.51	1,456,453.12

类别	2010年1-6月	2009年1-6月
合计	93,137,852.04	90,425,715.60

注释 35、资产减值损失

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
1、坏账损失	-1,760,934.45	146,000.43
2、存货跌价损失		-240,553.65
3、固定资产减值损失		
合计	-1,760,934.45	-94,553.22

注释 36、投资收益

项目	2010年1-6月度	2009年1-6月度
1、长期股权投资收益	9,668,842.30	6,350,520.66
(1)按成本法核算确认的长期股权投资收益		
(2)按权益法核算确认的长期股权投资收益	9,668,842.30	6,350,520.66
其中：鲁能信息网络有限公司		-845,039.94
山东泰丰钢业有限公司	844,697.40	1,428,873.75
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	8,824,144.90	5,766,686.85
(3)处置长期股权投资产生的投资收益		
2、其他		
合计	9,668,842.30	6,350,520.66

说明：

投资收益汇回不存在重大限制。

注释 37、营业外收入

类别或内容	2010年1-6月	2009年1-6月
1、非流动资产处置利得合计	399,403.20	4,520.00
其中：固定资产处置利得	399,403.20	4,520.00
无形资产处置利得		
2、政府补助	94,136,354.16	150,000.00
3、赔偿及罚款收入	300,000.00	20,477.95
4、其他	33,729.89	22,000.00
合计	94,869,487.25	196,997.95

说明：

政府补助明细

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月	说明
1、省级生态补偿	80,000.00		资本法
2、淘汰落后产能中央财政奖励	88,480,000.00		收益法
3、供热补贴	5,131,200.00		收益法
4、脱硫项目补贴	125,000.00		资本法
5、供水管线迁移补偿	66,666.66		资本法
6、基本建设财政贴息	103,487.50		资本法
7、财政扶持资金	150,000.00	150,000.00	收益法
合 计	94,136,354.16	150,000.00	

注释 38、营业外支出

类别或内容	2010年1-6月	2009年1-6月
1、非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
2、赔偿及罚款支出	78,243.18	60,869.38
3、捐赠支出		101,000.00
4、其 他	43,980.76	8,720.00
合 计	122,223.94	170,589.38

注释 39、所得税

类别或内容	2010年1-6月	2009年1-6月
本期所得税费用	2,248,323.76	1,674,634.19
递延所得税费用	3,513,371.15	-1,182,987.86
合 计	5,761,694.91	491,646.33

注释 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益计算过程

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1

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； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益计算过程

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： P_1 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。

注释 41、其他综合收益

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	462,299.25	4,261,774.02
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	462,299.25	4,261,774.02
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		

项目	2010年1-6月	2009年1-6月
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	462,299.25	4,261,774.02

注释 42、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 226,515,536.78 元，主要系收到的与购销业务不直接相关的经营活动的往来款项。

注释 43、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 223,424,301.34 元，主要系支付的管理费用、销售费用及与购销业务不直接相关的经营活动的往来款项。

注释 44、收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金 88,480,000.00 元，主要系本期收到的淘汰落后产能中央财政奖励资金。

注释 45、现金流量表补充资料

项 目	2010年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	6,461,204.34
加：资产减值准备	-1,760,934.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,021,181.61
无形资产摊销	1,758,359.34
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）	-399,403.20
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）	92,836,555.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,668,842.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,513,371.15

项 目	2010年1-6月
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	41,498,608.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,097,514.09
经营性应付项目的增加（减：减少）	-221,944,313.73
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-29,781,727.19
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	121,448,887.01
减：现金的期初余额	76,739,199.53
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	44,709,687.48

说明：

1、现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异，该等差异是不能随意提取的风险金存款以及其他货币资金中的银行承兑汇票保证金、履约保证金。在编制现金流量表时考虑到该等货币资金的用途已受限制，故未将其计入“现金”中。

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2010年1-6月
1、现金	121,448,887.01
其中：(1)库存现金	216,655.64
(2)可随时用于支付的银行存款	121,232,231.37
(3)可随时用于支付的其他货币资金	
(4)可用于支付的存放中央银行款项	
(5)存放同业款项	
(6)拆放同业款项	
2、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
3、期末现金及现金等价物余额	121,448,887.01

八、关联方关系及其交易

(一) 母公司情况

企业名称	关联关系	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	最终控制方	备注
华能泰山电力有限公司	母公司	有限责任	泰安	张奇	电力企业	45,656.80	18.54%	18.54%	中国华能集团公司	

(二) 子公司情况

企业名称	企业类型	注册地址	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例	表决权比例	备注
曲阜电缆公司	有限责任	曲阜	张进	工业	10,000.00	51%	51%	
聊城热电公司	有限责任	聊城	王文宗	电力	42,773.79	75%	75%	
西周矿业公司	有限责任	新泰	朱致进	煤炭	10,000.00	98%	98%	
莱芜热电公司	有限责任	莱芜	张奇	电力	20,000.00	80%	80%	
莱州风电公司	有限责任	莱州	张奇	电力	9,000.00	80%	80%	

(三) 联营企业情况

联营企业情况详见本附注“七、合并财务报表主要项目、注释8、长期股权投资、说明1”。

(四) 其他关联方情况

企业名称	与本企业关系	备注
1、华能山东发电有限公司	母公司之控股股东	
2、山东鲁能物资集团有限公司	股东之一	
3、华能聊城热电有限公司	同一实际控制人	
4、永诚财产保险股份有限公司	同一实际控制人	
5、西安热工研究院有限公司	同一实际控制人	
6、中国华能财务有限责任公司	同一实际控制人	
7、特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	参股公司	

(五) 关联交易情况

- 1、定价政策：交易采用公平的市场价格。
- 2、销售商品

关联方名称	金额	比例%
-------	----	-----

关联方名称	金额	比例%
山东鲁能物资集团有限公司	2,734,645.40	0.21
合 计	2,734,645.40	0.21

2、采购货物

关联方名称	金额	比例
华能聊城热电有限公司	235,429,149.40	24.67%
合 计	235,429,149.40	24.67%

3、辅助设备及技术服务

西安热工研究院有限公司为公司控股子公司发电机组提供辅助设备及技术服务，本期共发生 3,244,111.11 元。

4、财产保险

永诚财产保险股份有限公司为公司控股子公司提供财产保险，本期共发生财产保险费 3,261,094.67 元。

5、借款

(1) 公司及控股子公司向中国华能财务有限责任公司借款，截止报告期末，借款余额为 35,000 万元。

(2) 华能山东发电有限公司向公司及控股子公司提供委托贷款，截止报告期末，借款余额为 65,300 万元。

6、存款

公司及控股子公司在中国华能财务有限责任公司存款，截止报告期末，存款余额为 60,468,840.18 元。

7、担保

华能泰山电力有限公司为本公司控股子公司曲阜电缆公司的银行借款提供担保，截止报告期末，担保余额为 2,000 万元。

(六) 关联方应收应付款项

项目及关联方名称	2010-6-30		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1、应收账款				
山东鲁能物资集团有限公司	4,013,106.50	1.14	9,236,214.32	2.79
2、其他应收款				

项目及关联方名称	2010-6-30		2009-12-31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例(%)
华能山东发电有限公司			256,861,919.47	71.65
3、应付账款				
西安热工研究院有限公司			300,000.00	0.14
4、其他应付款				
华能山东发电有限公司			153,005,807.53	19.61
华能聊城热电有限公司			86,800.00	0.01
西安热工研究院有限公司	2,231,200.00	0.38	2,121,000.00	0.27
永诚财产保险股份有限公司	1,630,547.35	0.28		
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	1,540,649.09	0.26	1,540,649.09	0.20

九、或有事项

1、截止报告期末，公司对控股子公司莱州风电公司提供担保余额 23,728 万元，占报告期末母公司净资产的 19.37%。

2、控股子公司曲阜电缆公司与曲阜天博汽车零部件制造有限公司相互为对方提供相同额度的担保，截止报告期末，曲阜电缆公司对其提供担保余额 500 万元。

十、承诺事项

截止本报告日，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司会计报表注释

注释 1、应收账款

1、按种类列示

项 目	2010-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	18,146,387.54	100.00	100.00	18,146,387.54	0.00
其他不重大					
合 计	18,146,387.54	100.00	100.00	18,146,387.54	0.00

续表:

项 目	2009-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大					
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	19,920,917.74	100.00	100.00	19,920,917.74	0.00
其他不重大					
合 计	19,920,917.74	100.00	100.00	19,920,917.74	0.00

说明:

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错、(八) 应收款项”。

(2) 公司期末无单项金额重大的应收账款和其他不重大的应收账款，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款经测试不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、按账龄列示

账 龄	坏账准备比例	2010-6-30			2009-12-31		
		账面余额	占比(%)	坏账准备	账面余额	占比(%)	坏账准备
1年以内	0%						
1-2年	20%						
2-3年	50%						
3年以上	100%	18,146,387.54	100.00	18,146,387.54	19,920,917.74	100.00	19,920,917.74

账龄	坏账准备比例	2010-6-30			2009-12-31		
		账面余额	占比(%)	坏账准备	账面余额	占比(%)	坏账准备
合计		18,146,387.54	100.00	18,146,387.54	19,920,917.74	100.00	19,920,917.74
账面价值		0.00			0.00		

3、应收账款期末余额无单项金额重大并单独计提减值准备的应收款项。

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	坏账准备比例	2010-6-30			2009-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
3年以上	100%	18,146,387.54	100.00	18,146,387.54	19,920,917.74	100.00	19,920,917.74
合计		18,146,387.54	100.00	18,146,387.54	19,920,917.74	100.00	19,920,917.74
账面价值		0.00			0.00		

5、公司以前年度已全额计提坏账准备，本期收回的部分应收账款，金额为1,774,530.20元。

6、公司本期无实际核销的应收账款。

7、应收账款期末余额中无持股5%以上股东的欠款。

8、应收账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
北京供电局物资供应处	非关联方	1,934,109.39	3年以上	10.66%
青岛鲁能电力设备公司	非关联方	1,637,086.20	3年以上	9.02%
青岛恒源电业物资有限责任公司	非关联方	1,073,251.00	3年以上	5.91%
山东省金太阳首饰制品有限公司	非关联方	1,000,000.00	3年以上	5.51%
北京供电工程公司	非关联方	892,795.22	3年以上	4.92%
合计		6,537,241.81		36.03%

9、公司期末无应收其他关联方款项。

10、公司应收账款期末余额中无终止确认的情况。

11、公司无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

注释2、其他应收款

1、按种类列示

项 目	2010-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	188,795,763.37	96.10	17.22	32,506,070.19	156,289,693.18
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	5,604,813.69	2.85	100.00	5,604,813.69	0.00
其他不重大	2,050,304.12	1.05	0.00	0.00	2,050,304.12
合计	196,450,881.18	100.00	19.40	38,110,883.88	158,339,997.30

续表：

项 目	2009-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占比(%)	计提比例(%)	金额	
单项金额重大	186,211,490.28	96.47	17.46	32,506,070.19	153,705,420.09
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	4,933,258.84	2.56	100.00	4,933,258.84	0.00
其他不重大	1,881,391.16	0.97	34.97	657,959.10	1,223,432.06
合 计	193,026,140.28	100.00	19.74	38,097,288.13	154,928,852.15

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错、(八) 应收款项”。

(2) 经测试，单项金额重大的其他应收款，收回可能性很小的部分为27,990,623.94元，公司对其全额计提坏账准备，除该部分款项外的单项金额重大的其他应收款不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款、其他不重大的其他应收款，不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

2、按账龄列示

账 龄	坏账准备比例	2010-6-30			2009-12-31		
		账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	0%	158,339,997.30	80.60		154,122,803.02	79.84	
1-2年	20%				246,816.73	0.13	49,363.35

账龄	坏账准备比例	2010-6-30			2009-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
2-3年	50%				1,217,191.50	0.63	608,595.75
3年以上	100%	38,110,883.88	19.40	38,110,883.88	37,439,329.03	19.40	37,439,329.03
合计		196,450,881.18	100.00	38,110,883.88	193,026,140.28	100.00	38,097,288.13
账面价值		158,339,997.30			154,928,852.15		

3、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
泰安市地税局	27,990,623.94	27,990,623.94	100%	预计无法收回
合计	27,990,623.94	27,990,623.94	100%	

4、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	坏账准备比例	2010-6-30			2009-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
3年以上	100%	5,604,813.69	2.85	5,604,813.69	4,933,258.84	2.56	4,933,258.84
合计		5,604,813.69	2.85	5,604,813.69	4,933,258.84	2.56	4,933,258.84
账面价值		0.00			0.00		

5、公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年又全额或部分收回的其他应收款。

6、公司本期无实际核销的其他应收款。

7、其他应收款期末余额中无持股5%以上股东的欠款。

8、其他应收款前5名情况

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
山东华能莱芜热电有限公司	控股子公司	136,126,676.18	1年以内	69.29%
泰安市地税局	非关联方	27,990,623.94	3年以上	14.25%
江阴市申港物资回收利用有限公司	非关联方	20,095,000.00	1年以内	10.23%
新泰市住房基金管理中心	非关联方	3,138,480.80	3年以上	1.60%
应收出口退税	非关联方	1,376,965.45	3年以上	0.70%
合计		188,727,746.37		96.07%

9、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
山东华能莱芜热电有限公司	控股子公司	136,126,676.18	69.29%
山东新能泰山西周矿业有限公司	控股子公司	862,096.25	0.44%
合计		136,988,772.43	69.73%

10、公司其他应收款期末余额中无终止确认的情况。

11、公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

注释 3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资额	2009-12-31	本期增减	2010-6-30	持股比例	减值准备
华能莱芜发电有限公司	成本法	108,000,000.00	108,000,000.00		108,000,000.00	15.00%	
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	权益法	104,256,223.25	141,433,096.04	9,286,444.15	150,719,540.19	25.00%	
山东泰丰钢业有限公司	权益法	22,000,000.00	29,027,986.96	844,697.40	29,872,684.36	36.67%	
鲁能网络信息有限公司	权益法	22,500,000.00	22,231,000.00	-22,231,000.00	0.00		
曲阜电缆公司	成本法	50,529,000.00	35,649,000.00	14,880,000.00	50,529,000.00	51.00%	
聊城热电公司	成本法	320,803,462.20	320,803,462.20		320,803,462.20	75.00%	
西周矿业公司	成本法	98,000,000.00	98,000,000.00		98,000,000.00	98.00%	
莱州风电公司	成本法	72,000,000.00	72,000,000.00		72,000,000.00	80.00%	
莱芜热电公司	成本法	80,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00	80.00%	
小计		863,208,685.45	987,144,545.20	2,780,141.55	989,924,686.75		

说明：

曲阜电缆公司本期发放现金股利，其中本公司获得 4,993,586.05 元。

注释 4、其他非流动资产

项目	2010-6-30	2009-12-31
委托贷款	259,000,000.00	209,000,000.00
合计	259,000,000.00	209,000,000.00

说明：

委托贷款系本公司委托中国农业银行泰安市分行为子公司西周矿业公司及曲阜电缆公司提供的借款。

注释 5、营业收入、营业成本

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
一、主营业务收入		325,877,771.73
主营业务成本		275,773,855.95
毛利额		50,103,915.78
毛利率		15.38%
二、其他业务收入	48,670.00	676,009.61
其他业务成本	2,701.20	547,107.62
毛利额	45,968.80	128,901.99
毛利率	94.45%	19.07%
三、营业收入合计	48,670.00	326,553,781.34
营业成本合计	2,701.20	276,320,963.57
毛利额合计	45,968.80	50,232,817.77
毛利率合计	94.45%	15.38%

说明：

因公司所属分公司莱芜发电厂已于 2009 年 7 月关停，本期母公司无主营业务收入及成本。

注释 6、投资收益

项 目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月
1、长期股权投资收益	14,662,428.35	6,350,520.66
(1) 按成本法核算确认的长期股权投资收益	4,993,586.05	
其中：曲阜电缆公司	4,993,586.05	
(2) 按权益法核算确认的长期股权投资收益	9,668,842.30	6,350,520.66
其中：鲁能信息网络有限公司		-845,039.94
山东泰丰钢业有限公司	844,697.40	1,428,873.75
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	8,824,144.90	5,766,686.85
(3) 处置长期股权投资产生的投资收益		
2、其他（委托贷款投资收益）	5,567,216.18	6,502,957.50
合 计	20,229,644.53	12,853,478.16

十四、补充资料**(一) 非经常性损益**

根据中国证监会《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号——非经常性损益》（2009年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：

非经常性损益项目	2010年1-6月	2009年1-6月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	399,403.20	4,520.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	94,136,354.16	150,000.00
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	211,505.95	-128,111.43

非经常性损益项目	2010年1-6月	2009年1-6月
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	94,747,263.31	26,408.57
减：所得税影响数	173,892.23	42,384.64
少数股东收益	1,552,362.34	-7,828.27
扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	93,021,008.74	-8,147.80

(二) 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率，以及基本每股收益和稀释每股收益如下：

项 目	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	2.46	0.0259	0.0259
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.78	-0.0818	-0.0818

第八节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告正本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》披露过的所有公司文件文的正本及公告的原稿。
- (四) 公司章程文本；
- (五) 其他有关资料。

山东新能泰山发电股份有限公司

董 事 会

二〇一〇年八月十一日

合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2010-6-30	2009-12-31
流动资产：			
货币资金	七、1	137,123,084.87	80,909,538.79
交易性金融资产			
应收票据	七、2	26,646,800.00	27,011,970.00
应收账款	七、3	331,359,959.12	307,228,521.48
预付款项	七、4	78,708,316.71	43,860,932.32
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	36,746,067.67	319,572,205.61
存货	七、6	172,551,024.02	214,049,632.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		783,135,252.39	992,632,800.78
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		8,795.32	8,795.32
长期应收款	七、7	23,163,086.52	23,163,086.52
长期股权投资	七、8	288,592,224.55	300,692,083.00
投资性房地产	七、9	2,728,716.94	2,786,853.64
固定资产	七、10	4,254,481,246.61	4,371,649,701.61
在建工程	七、11	23,507,613.19	4,860,939.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	122,605,170.90	124,356,068.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、13	22,767,096.21	26,280,467.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,737,853,950.24	4,853,797,995.48
资产总计		5,520,989,202.63	5,846,430,796.26

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2010-6-30	2009-12-31
流动负债：			
短期借款	七、15	525,000,000.00	812,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据	七、16	8,024,339.80	391,000.00
应付账款	七、17	154,949,819.37	211,491,540.64
预收款项	七、18	17,085,630.57	33,414,842.59
应付职工薪酬	七、19	87,368,387.88	86,863,357.59
应交税费	七、20	-33,945,564.03	-60,851,334.98
应付利息	七、21	12,414,413.16	12,597,356.59
应付股利	七、22	13,939,357.50	21,008,203.07
其他应付款	七、23	589,772,149.29	780,060,548.16
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、24	7,106,080.62	5,740,050.04
流动负债合计		1,381,714,614.16	1,902,715,563.70
非流动负债：			
长期借款	七、25	3,029,600,000.00	2,851,600,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、26	14,134,037.51	14,509,191.67
非流动负债合计		3,043,734,037.51	2,866,109,191.67
负债合计		4,425,448,651.67	4,768,824,755.37
股东权益：			
股本	七、27	863,460,000.00	863,460,000.00
资本公积	七、28	296,000,644.75	295,538,345.50
减：库存股			
专项储备	七、29	1,569,921.57	91,331.27
盈余公积	七、30	142,926,856.94	142,926,856.94
未分配利润	七、31	-382,293,094.80	-404,664,896.65
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		921,664,328.46	897,351,637.06
少数股东权益		173,876,222.50	180,254,403.83
股东权益合计		1,095,540,550.96	1,077,606,040.89
负债和股东权益总计		5,520,989,202.63	5,846,430,796.26

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

合并利润表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业收入	七、32	1,329,464,990.29	1,170,936,257.66
减：营业成本	七、32	1,259,219,170.55	1,063,668,840.61
营业税金及附加	七、33	2,895,933.48	6,333,318.20
销售费用		14,804,486.08	13,319,529.18
管理费用		53,361,688.95	61,909,738.61
财务费用	七、34	93,137,852.04	90,425,715.60
资产减值损失	七、35	-1,760,934.45	-94,553.22
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)	七、36	9,668,842.30	6,350,520.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,668,842.30	6,350,520.66
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-82,524,364.06	-58,275,810.66
加：营业外收入	七、37	94,869,487.25	196,997.95
减：营业外支出	七、38	122,223.94	170,589.38
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		12,222,899.25	-58,249,402.09
减：所得税费用	七、39	5,761,694.91	491,646.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		6,461,204.34	-58,741,048.42
归属于母公司股东的净利润		22,371,801.85	-47,113,484.01
少数股东损益		-15,910,597.51	-11,627,564.41
五、每股收益			
(一) 基本每股收益	七、40	0.0259	-0.0546
(二) 稀释每股收益	七、40	0.0259	-0.0546
六、其他综合收益	七、41	462,299.25	4,261,774.02
七、综合收益总额		6,923,503.59	-54,479,274.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,834,101.10	-42,851,709.99
归属于少数股东的综合收益总额		-15,910,597.51	-11,627,564.41

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

合并现金流量表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2010年1-6月	2009年1-6月
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		1,339,226,106.42	1,099,185,059.17
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	七、42	226,515,536.78	57,223,068.90
现金流入小计		1,565,741,643.20	1,156,408,128.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,217,460,901.37	938,941,269.95
支付给职工以及为职工支付的现金		105,097,674.90	97,586,116.40
支付的各项税费		49,540,492.78	68,859,387.96
支付的其他与经营活动有关的现金	七、43	223,424,301.34	180,428,875.50
现金流出小计		1,595,523,370.39	1,285,815,649.81
经营活动产生的现金流量净额		-29,781,727.19	-129,407,521.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		309,162,548.57	4,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金	七、44	88,480,000.00	
现金流入小计		397,642,548.57	4,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		126,191,243.91	643,115,543.54
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		126,191,243.91	643,115,543.54
投资活动产生的现金流量净额		271,451,304.66	-643,111,023.54
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,300,000.00	4,757,000.00
取得借款收到的现金		355,000,000.00	2,119,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		369,300,000.00	2,124,157,000.00
偿还债务支付的现金		464,000,000.00	1,332,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		102,259,889.99	121,640,369.88
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		566,259,889.99	1,454,240,369.88
筹资活动产生的现金流量净额		-196,959,889.99	669,916,630.12
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		44,709,687.48	-102,601,915.16
加：期初现金及现金等价物余额		76,739,199.53	353,731,700.14
六、期末现金及现金等价物余额		121,448,887.01	251,129,784.98

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释	2010-6-30	2009-12-31
流动资产：			
货币资金		29,139,207.27	28,815,401.62
交易性金融资产			
应收票据		2,200,000.00	18,400,000.00
应收账款	十三、1		
预付款项			
应收利息			
应收股利		52,341,231.04	64,952,037.71
其他应收款	十三、2	158,339,997.30	154,928,852.15
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		242,020,435.61	267,096,291.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		8,795.32	8,795.32
长期应收款		23,163,086.52	23,163,086.52
长期股权投资	十三、3	989,924,686.75	987,144,545.20
投资性房地产		2,728,716.94	2,786,853.64
固定资产		114,990,683.22	117,842,327.03
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		345,716.57	399,577.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	十三、4	259,000,000.00	209,000,000.00
非流动资产合计		1,390,161,685.32	1,340,345,185.48
资产总计		1,632,182,120.93	1,607,441,476.96

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

母公司资产负债表

2010年6月30日

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	2010-6-30	2009-12-31
流动负债：			
短期借款		110,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		4,477,434.62	4,510,656.69
预收款项			
应付职工薪酬		13,660,857.05	14,888,359.97
应交税费		-5,727,493.56	-4,143,940.40
应付利息		509,055.55	591,272.44
应付股利			
其他应付款		12,566,558.88	43,179,249.81
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		135,486,412.54	219,025,598.51
非流动负债：			
长期借款		270,000,000.00	246,400,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,800,000.01	1,866,666.67
非流动负债合计		271,800,000.01	248,266,666.67
负债合计		407,286,412.55	467,292,265.18
股东权益：			
股本		863,460,000.00	863,460,000.00
资本公积		295,541,401.58	295,079,102.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		142,926,856.94	142,926,856.94
未分配利润		-77,032,550.14	-161,316,747.49
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		1,224,895,708.38	1,140,149,211.78
少数股东权益			
股东权益合计		1,224,895,708.38	1,140,149,211.78
负债和股东权益总计		1,632,182,120.93	1,607,441,476.96

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

母 公 司 利 润 表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释	2010年1-6月	2009年1-6月
一、营业收入	十三、5	48,670.00	326,553,781.34
减：营业成本	十三、5	2,701.20	276,320,963.57
营业税金及附加			2,739,541.63
销售费用			1,327,623.50
管理费用		17,090,979.27	32,716,921.28
财务费用		9,210,441.33	18,984,773.65
资产减值损失		-1,760,934.45	146,000.43
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)	十三、6	20,229,644.53	12,853,478.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,668,842.30	6,350,520.66
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-4,264,872.82	7,171,435.44
加：营业外收入		88,549,716.66	26,520.00
减：营业外支出		646.49	115,930.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		84,284,197.35	7,082,025.44
减：所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		84,284,197.35	7,082,025.44
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.0976	0.0082
(二) 稀释每股收益		0.0976	0.0082
六、其他综合收益		462,299.25	4,261,774.02
七、综合收益总额		84,746,496.60	11,343,799.46

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

母公司现金流量表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2010年1-6月	2009年1-6月
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		638,930.20	311,274,958.07
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		188,074,664.45	160,778,119.43
现金流入小计		188,713,594.65	472,053,077.50
购买商品、接受劳务支付的现金		1,372,500.00	243,349,688.40
支付给职工以及为职工支付的现金		8,076,662.76	34,179,614.74
支付的各项税费		3,402,167.08	26,039,483.38
支付的其他与经营活动有关的现金		264,728,842.90	175,724,912.06
现金流出小计		277,580,172.74	479,293,698.58
经营活动产生的现金流量净额		-88,866,578.09	-7,240,621.08
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		23,104,132.49	7,442,932.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		82,514,040.00	4,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		88,480,000.00	
现金流入小计		194,098,172.49	7,447,452.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,030,890.00	11,100,653.69
投资所支付的现金		64,880,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		68,910,890.00	11,100,653.69
投资活动产生的现金流量净额		125,187,282.49	-3,653,201.19
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		40,000,000.00	501,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		40,000,000.00	501,400,000.00
偿还债务支付的现金		66,400,000.00	395,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,596,898.75	23,293,531.25
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		75,996,898.75	418,293,531.25
筹资活动产生的现金流量净额		-35,996,898.75	83,106,468.75
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			
加：期初现金及现金等价物余额		28,815,401.62	84,011,487.28
六、期末现金及现金等价物余额			
		29,139,207.27	156,224,133.76

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

合并所有者权益变动表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益					未分配利润		
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积				
一、上年年末余额	863,460,000.00	295,538,345.50	91,331.27	142,926,856.94	-404,664,896.65	180,254,403.83	1,077,606,040.89	
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	863,460,000.00	295,538,345.50	91,331.27	142,926,856.94	-404,664,896.65	180,254,403.83	1,077,606,040.89	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		462,299.25	1,478,590.30		22,371,801.85	-6,378,181.33	17,934,510.07	
（一）净利润					22,371,801.85	-15,910,597.51	6,461,204.34	
（二）其他综合收益		462,299.25					462,299.25	
上述（一）和（二）小计		462,299.25			22,371,801.85	-15,910,597.51	6,923,503.59	
（三）所有者投入和减少资本						14,300,000.00	14,300,000.00	
1. 所有者投入资本						14,300,000.00	14,300,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配						-4,797,759.14	-4,797,759.14	
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						-4,797,759.14	-4,797,759.14	
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			1,478,590.30			30,175.32	1,508,765.62	
1. 本期提取			1,685,661.25			34,401.25	1,720,062.50	
2. 本期使用			207,070.95			4,225.93	211,296.88	
四、本期期末余额	863,460,000.00	296,000,644.75	1,569,921.57	142,926,856.94	-382,293,094.80	173,876,222.50	1,095,540,550.96	

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

合并所有者权益变动表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	上年金额						少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	863,460,000.00	282,603,827.26		142,926,856.94	-405,669,792.90	170,994,452.76	1,054,315,344.06	
加：会计政策变更			1,626,655.61		-1,626,655.61			
前期差错更正					-14,592,903.88	-224,669.93	-14,817,573.81	
二、本年年初余额	863,460,000.00	282,603,827.26	1,626,655.61	142,926,856.94	-421,889,352.39	170,769,782.83	1,039,497,770.25	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,934,518.24	-1,535,324.34		17,224,455.74	9,484,621.00	38,108,270.64	
（一）净利润					17,224,455.74	12,075,920.54	29,300,376.28	
（二）其他综合收益		12,934,518.24					12,934,518.24	
上述（一）和（二）小计		12,934,518.24			17,224,455.74	12,075,920.54	42,234,894.52	
（三）所有者投入和减少资本						4,757,000.00	4,757,000.00	
1. 所有者投入资本						4,757,000.00	4,757,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配						-7,316,966.39	-7,316,966.39	
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						-7,316,966.39	-7,316,966.39	
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			-1,535,324.34			-31,333.15	-1,566,657.49	
1. 本期提取			3,312,251.53			67,596.97	3,379,848.50	
2. 本期使用			4,847,575.87			98,930.12	4,946,505.99	
四、本期期末余额	863,460,000.00	295,538,345.50	91,331.27	142,926,856.94	-404,664,896.65	180,254,403.83	1,077,606,040.89	

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	本期金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	863,460,000.00	295,079,102.33	142,926,856.94	-161,316,747.49	1,140,149,211.78
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年期初余额	863,460,000.00	295,079,102.33	142,926,856.94	-161,316,747.49	1,140,149,211.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		462,299.25		84,284,197.35	84,746,496.60
（一）净利润				84,284,197.35	84,284,197.35
（二）其他综合收益		462,299.25			462,299.25
上述（一）和（二）小计		462,299.25		84,284,197.35	84,746,496.60
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
四、本期期末余额	863,460,000.00	295,541,401.58	142,926,856.94	-77,032,550.14	1,224,895,708.38

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇

母公司所有者权益变动表

编制单位：山东新能泰山发电股份有限公司

2010年1-6月

单位：人民币元

项目	上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	863,460,000.00	282,144,584.09	142,926,856.94	-174,855,487.83	1,113,675,953.20
加：会计政策变更					
前期差错更正				-3,584,077.46	-3,584,077.46
二、本年年初余额	863,460,000.00	282,144,584.09	142,926,856.94	-178,439,565.29	1,110,091,875.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,934,518.24		17,122,817.80	30,057,336.04
（一）净利润				17,122,817.80	17,122,817.80
（二）其他综合收益		12,934,518.24			12,934,518.24
上述（一）和（二）小计		12,934,518.24		17,122,817.80	30,057,336.04
（三）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本					
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
（五）所有者权益内部结转					
1. 资本公积转增资本（或股本）					
2. 盈余公积转增资本（或股本）					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用					
四、本期期末余额	863,460,000.00	295,079,102.33	142,926,856.94	-161,316,747.49	1,140,149,211.78

法定代表人：张奇

主管会计工作负责人：任宝玺

会计机构负责人：刘太勇