



二 一 年半年度报告

二 一 年七月二十四日

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。

没有董事声明对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。董事单群英、潘建民因公出差，委托董事王廷良代为出席会议并行使表决权。

本公司 2010 年半年度财务报告未经审计。

公司负责人李连平先生、主管会计工作负责人王廷良先生及会计机构负责人刘金海先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一章	公司基本情况.....	2
第二章	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第三章	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四章	董事会报告.....	8
第五章	重要事项.....	13
第六章	财务报告.....	18
第七章	备查文件.....	18

第一章 公司基本情况

一、公司简介

1、公司法定名称：

中文名称：河北建投能源投资股份有限公司

中文缩写：建投能源

英文名称：Jointo Energy Investment Co.,ltd. Hebei.

英文缩写：JEI

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：建投能源

股票代码：000600

3、公司注册地址：河北省石家庄市裕华西路 9 号

公司办公地址：河北省石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 A 座 17 层

邮政编码：050051

电子信箱：jei@jei.com.cn

4、法定代表人：李连平

5、董事会秘书：赵辉

证券事务代表：郭嘉

联系地址：河北省石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 A 座 17 层

联系电话：0311 - 85518633

传真：0311 - 85518601

电子信箱：jei@jei.com.cn

6、公司选定的中国证监会指定报纸：《中国证券报》、《证券时报》

指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司董事会办公室

二、主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：(人民币)元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	11,267,124,369.46	10,074,271,808.51	11.84
归属于上市公司股东的所有者权益	2,895,536,803.16	2,898,076,323.61	-0.09
股本	913,660,121.00	913,660,121.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产	3.17	3.17	0.00
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业总收入	2,648,982,121.37	2,438,582,961.68	8.63
营业利润	68,254,394.57	184,885,958.04	-63.08
利润总额	70,965,952.09	186,280,715.46	-61.90
归属于上市公司股东的净利润	26,211,914.12	98,400,383.91	-73.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润	24,586,596.80	96,850,243.08	-74.61
基本每股收益	0.03	0.11	-72.73
稀释每股收益	0.03	0.11	-72.73
净资产收益率(%)	0.91	3.37	下降 2.46 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	517,427,038.17	553,017,305.70	-6.44
每股经营活动产生的现金流量净额	0.57	0.61	-6.56

2、扣除的非经常性损益项目及金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
处置固定资产收益	72,480.06
政府补助	2,513,569.10
其他营业外收支净额	125,508.36
减：所得税影响	34,989.50
减：少数股东损益影响	1,051,250.70
合计	1,625,317.32

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况表

	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	366,379,833	40.10				-366,300,000	-366,300,000	79,833	0.01
1、国家持股									
2、国有法人持股	366,300,000	40.09				-366,300,000	-366,300,000		
3、其他内资持股	79,833	0.01						79,833	0.01
其中：									
境内法人持股	79,833	0.01						79,833	0.01
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	547,280,288	59.90				366,300,000	366,300,000	913,580,288	99.99
1、人民币普通股	547,280,288	59.90				366,300,000	366,300,000	913,580,288	99.99
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	913,660,121	100.00				0	0	913,660,121	100.00

变动说明：

2010年3月12日，公司控股股东河北建设投资集团有限责任公司（下称“河北建投”）所持本公司非公开发行股份限售期届满。公司董事会受该股东委托向深圳证券登记公司和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除限售手续。2010年3月15日，河北建投所持366,300,000股非公开发行股份正式上市流通。该事项的有关信息刊登于2010年3月12日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网。

二、报告期末股东数量和持股情况

单位：股

股东总数	53,746 户				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	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
河北建设投资集团有限责任公司	国有法人	55.01	502,590,283		
华能国际电力开发公司	国有法人	20.11	183,700,000		
全国社保基金五零一组合	基金、理财产品等其他	1.57	14,300,000		
中国人寿保险(集团)公司 - 传统 - 普通保险产品	基金、理财产品等其他	0.37	3,348,322		
海关总署机关服务中心(海关总署机关服务局)	国有法人	0.22	2,052,677		
路春敏	境内自然人	0.12	1,067,043		
李保杨	境内自然人	0.11	1,011,192		
陈锡亮	境内自然人	0.11	1,000,495		
赵永	境内自然人	0.11	970,000		
中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	基金、理财产品等其他	0.09	865,715		
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		
河北建设投资集团有限责任公司	502,590,283		人民币普通股		
华能国际电力开发公司	183,700,000		人民币普通股		
全国社保基金五零一组合	14,300,000		人民币普通股		
中国人寿保险(集团)公司 - 传统 - 普通保险产品	3,348,322		人民币普通股		
海关总署机关服务中心(海关总署机关服务局)	2,052,677		人民币普通股		
路春敏	1,067,043		人民币普通股		
李保杨	1,011,192		人民币普通股		
陈锡亮	1,000,495		人民币普通股		
赵永	970,000		人民币普通股		
中国工商银行 - 广发中证 500 指数证券投资基金(LOF)	865,715		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

三、公司控股股东情况

公司控股股东河北省建投投资公司于 2009 年 12 月改制为有限责任公司并同时更名为河北建设投资集团有限责任公司。该公司法定代表人：李连平，注册资本：150 亿元，主要经营范围：对能源、交通、水务、

农业、旅游业、服务业、房地产、工业、商业的投资及管理。

公司控股股东改制并更名的有关信息刊登于 2010 年 1 月 20 日《中国证券报》、《证券时报》以及巨潮资讯网。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。
- 二、报告期，公司未有新聘或解聘董事、监事、高级管理人员的情况。

第四章 董事会报告

一、公司经营范围

公司主营业务为投资建设、经营管理以电力生产为主的能源项目。

二、公司经营情况

1、总体经营情况

2010 年上半年，河北南网全社会用电量 698.58 亿千瓦时，同比增长 19.26%，总体增长较快。直调发购电容量 2,528.94 万千瓦，其中：南网直调机组容量 2,063.94 万千瓦，外购电容量 465 万千瓦。直调火电机组平均利用小时数 2,768 小时，同比增加 7.58%。

2010 年上半年，电煤供需矛盾仍然十分突出，重点合同电煤价格继续较大幅度上涨，发电企业面临的成本压力进一步加大。

面对依然严峻的外部经营形势，公司各参控股发电公司积极应对，千方百计克服经营困难：

(1) 加大电量营销力度，积极争取基数电量和参与替代发电交易，努力多发多供。按合并报表口径，2010 年上半年，公司实现发电量 86.39 亿千瓦时，上网电量 80.71 亿千瓦时，较上年同期增长 5%左右。各参控股发电公司具体电量情况如下：

公司名称	装机容量 (万千瓦)	持股比例 (%)	发电量 (亿千瓦时)	上网电量 (亿千瓦时)
			1-6 月	1-6 月
河北西柏坡发电有限责任公司	120	60	34.12	31.66
河北西柏坡第二发电有限责任公司	120	51	33.26	31.28
邢台国泰发电有限责任公司	60	51	19.01	17.77
控股子公司合计	300	-	86.39	80.71
衡水恒兴发电有限责任公司	60	35	18.02	16.83
河北衡丰发电有限责任公司	60	35	16.36	15.24
河北邯峰发电有限责任公司	132	20	33.60	30.54
国电榆次热电有限公司	66	40	17.38	15.80
参控股公司合计	-	-	171.75	159.12

(2) 认真研究分析煤炭市场供需形势，及时掌握电煤价格走势，继续强化燃料采购管理，稳定和保障电煤供应，努力控制燃料成本。2010年上半年，公司控股子公司平均综合标煤单价为 676 元/吨，较上年同期升高 16.75%。

(3) 继续推进对标管理，加强机组能耗指标的提升与改善工作，促进节能降耗。

2010 年上半年，公司实现主营业务收入 264,898.21 万元，较上年同期增长 8.63%，实现营业利润 6,825.44 万元，较上年同期下降 63.08%，归属于母公司的净利润 2,621.19 万元，较上年同期下降 73.36%。

2、主营业务分行业、分地区情况

(1) 分行业情况

单位：(人民币)元

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
分行业						
电力热力	2,596,364,519.53	2,313,869,399.99	10.88	8.33	19.18	下降 8.11 个百分点
酒店	50,430,401.59	18,338,868.24	63.64	23.37	16.12	上升 2.27 个百分点
分产品						
电量热量	2,596,364,519.53	2,313,869,399.99	10.88	8.33	19.18	下降 8.11 个百分点
餐饮住宿服务	50,430,401.59	18,338,868.24	63.64	23.37	16.12	上升 2.27 个百分点

(2) 分地区情况

单位：(人民币)元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
河北省内	2,648,982,121.37	8.63

3、主要财务数据重大变动情况

(1) 资产负债项目较期初发生大幅变动情况

本报告期末公司资产构成未发生重大变动。

资产负债项目较期初发生大幅变动情况

单位：(人民币)元

项目	2010年6月30日	2010年1月1日	增减金额	增减%	变动原因
货币资金	674,152,767.96	130,954,425.26	543,198,342.70	414.80	主要为本部收到参股公司红利以及由于控股子公司部分新增银行借款暂未使用所致
应收账款	697,012,177.94	495,148,750.09	201,863,427.85	40.77	主要为控股子公司应收电费款滚存增加所致
预付款项	869,124,802.60	530,708,607.68	338,416,194.92	63.77	主要是由于控股子公司沙河公司、任丘公司均在基建期，本期增加设备预付款较多所致
其他应收款	11,561,034.89	5,179,390.60	6,381,644.29	123.21	主要为子公司暂付往来款项增加所致
存货	427,015,669.80	246,070,193.28	180,945,476.52	73.53	主要为期末控股子公司电煤储量增加所致
在建工程	358,854,980.33	125,813,972.27	233,041,008.06	185.23	主要为在建控股子公司基建工程按进度增加所致
应付票据	463,799,333.20	281,575,166.16	182,224,167.04	64.72	主要是由于控股子公司本期增加票据结算燃料款及工程款所致
应付账款	453,833,666.70	281,754,644.00	172,079,022.70	61.07	主要为控股子公司本期原材料采购增加而款项尚未支付所致
预收款项	18,953,089.90	47,779,869.20	-28,826,779.30	-60.33	主要为控股子公司预收供热款本期已结算所致
应交税费	-54,045,476.40	-18,195,657.36	-35,849,819.04		主要为控股子公司缴纳的待抵扣税款增加所致
应付利息	4,490,182.05	15,365,519.70	-10,875,337.65	-70.78	主要为期初计提的短期融资券利息本期已到期偿付所致
递延所得税负债	720,795.08	1,168,010.63	-447,215.55	-38.29	为公司所持可供出售金融资产产生的应纳税暂时性差异减少所致

(2) 利润表项目同比发生大幅变动情况

单位：(人民币)元

利润表项目	2010年1-6月	2009年1-6月	增减额	增减%	变动原因
管理费用	89,854,876.95	149,350,731.08	-59,495,854.13	-39.84	主要为控股子公司机组大修尚未发生所致
资产减值损失	34,297.10	11,765.70	22,531.40	191.50	为母公司按账龄计提的坏账准备增加所致
投资收益	8,608,993.26	42,965,691.69	-34,356,698.43	-79.96	因电煤价格大幅上涨，参股公司收益降低所致
营业外收入	2,714,872.26	1,668,944.42	1,045,927.84	62.67	主要为控股子公司政府补助增加所致
营业外支出	3,314.74	274,187.00	-270,872.26	-98.79	主要为控股子公司赔款支出减少所致
利润总额	70,965,952.09	186,280,715.46	-115,314,763.37	-61.90	主要是因电煤价格大幅上涨，参控股公司利润同比降低
所得税费用	24,098,095.12	36,977,853.57	-12,879,758.45	-34.83	
净利润	46,867,856.97	149,302,861.89	-102,435,004.92	-68.61	
归属于母公司的净利润	26,211,914.12	98,400,383.91	-72,188,469.79	-73.36	

4、报告期公司利润构成变化情况

项目	2010年1-6月		2009年1-6月	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
营业收入	2,648,982,121.37	3,732.75	2,438,582,961.68	1,309.09
营业成本	2,336,106,333.59	3,291.87	1,957,272,216.69	1,050.71
营业税金及附加	18,590,121.36	26.19	20,725,892.70	11.13
期间费用	234,605,968.01	330.59	318,652,820.24	171.06
资产减值损失	34,297.10	0.05	11,765.70	0.01
投资收益	8,608,993.26	12.13	42,965,691.69	23.07
营业外收支净额	2,711,557.52	3.82	1,394,757.42	0.75
利润总额	70,965,952.09	100	186,280,715.46	100

说明：报告期由于电煤价格大幅上涨，燃料成本增加，参控股公司利润减少，公司利润总额同比降低，导致公司报告期营业收入、营业成本、营业税金及附加、期间费用、投资收益占利润总额的比例发生较大变动。

5、报告期主营业务及结构无变化。

6、报告期主营业务盈利能力发生重大变化的原因

报告期因电煤价格大幅上涨，公司发电业务毛利率同比下降 8.11 个百分点。

7、主要参股公司情况

单位：(人民币)元

参股公司名称	参股比例	主营业务	1-6 月份净利润
衡水恒兴发电有限责任公司	35%	发电、供热	30,326,829.26
河北衡丰发电有限责任公司	35%	发电、供热	51,637,425.27
河北邯峰发电有限责任公司	20%	发电	-34,115,739.66
国电榆次热电有限公司	40%	发电、供热	-37,053,968.53
国电长治热电有限公司(在建)	40%	发电、供热	-7,309,736.36

8、经营中的问题与困难

本年重点合同电煤价格普遍出现较大幅度上涨，涨幅在 30-50 元/吨左右，发电企业面临的成本压力继续加大，盈利水平出现大幅下滑，预计下半年电煤价格仍将维持高位运行。面对不利的经营形势，公司将继续加强燃料管理，灵活制订电煤采购策略，努力提高重点合同电煤的到货率，加强煤质监控，确保到货煤质，抑制煤价潜涨，同时继续探索和化化多煤种混合掺烧工艺，提高掺烧效能，尽全力控制生产成本。

三、报告期投资情况

1、报告期，公司无募集资金的使用情况。

2、重大非募集资金投资事项

(1) 报告期，公司向控股子公司河北建投沙河发电有限责任公司增资 5,000 万元。截至报告期末，公司已投入资本金 13,000 万元。

(2) 报告期，公司向控股子公司河北建投任丘热电有限责任公司增资 3,000 万元。截至报告期末，公司已投入资本金 8,931 万元。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

按照中国证监会公告[2009]34号《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》和河北证监局有关文件的要求，为规范公司内幕信息管理和外部信息使用人管理，加强公司内幕信息的保密工作，提高公司年报信息披露质量和透明度，经公司第六届董事会第三次会议审议通过，公司制订了《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》和《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

二、2009年度利润分配方案的实施情况

2010年2月25日，公司第六届董事会第三次会议拟订了公司2009年度利润分配预案。2010年3月19日，公司2009年年度股东大会审议批准了该预案。2010年3月25日，公司发布了《二〇一〇年度分红派息公告》。本次分红派息的股权登记日为2010年3月30日，除息日为2010年3月31日。截至报告期末，公司2009年度利润分配方案已实施完毕。

三、公司2010年中期利润分配方案

公司2010年上半年不分配股利，不转增股本。

四、报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司持有其他上市公司或金融企业股权情况

（一）持有其他上市公司股权情况

单位：(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	持有数量(万股)	占有该公司股权比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动
601328	交通银行	1,087,819.00	66.0732	0.0012%	3,970,999.32	57,455.00	-1,341,646.63

(二) 持有非上市金融企业股权情况

单位：(人民币)元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量(万股)	占有该公司股权比例	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动
河北银行股份有限公司	220,958,237.84	17,520	8.76%	220,958,237.84	12,976,830.94	0.00

六、报告期内公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

七、报告期内重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

经公司 2009 年年度股东大会审议通过，公司三家控股子公司度司河北西柏坡发电有限责任公司、河北西柏坡第二发电有限责任公司和邢台国泰发电有限责任公司将通过河北建投电力燃料管理有限公司（下称“建投燃料公司”）采购 2010 年度全部生产用煤，预计采购煤炭总量约 730 万吨，预计采购总金额约 38.70 亿元。该关联交易的有关信息刊登于 2010 年 2 月 26 日、3 月 20 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

2010 年上半年，公司控股子公司西电公司、西二公司和国泰公司通过建投燃料公司采购燃料 409 万吨，采购金额 21.94 亿元，占同类交易金额的比例为 100%。

河北建投电力燃料管理有限公司是公司控股股东河北建设投资集团有限责任公司关联企业。公司三家控股子公司通过建投燃料公司进行电煤采购采取委托管理方式，由各控股子公司分别提出具体的采购供应计划和煤质管理目标，由建投燃料公司与煤炭生产企业负责洽谈落实，对公司的独立性没有实质影响。

2、控股子公司替代发电

根据河北省发改委批复的替代发电年度计划，2010 年度公司控股子公司西二公司和国泰公司替代兴泰公司发电量指标分别为 4 亿千瓦时和

8 亿千瓦时，平均交易价格为 0.28 元/千瓦时；西电公司替代河北灵山发电有限责任公司（下称“灵山公司”）发电量指标 2.48 亿千瓦时，交易价格为 0.275 元/千瓦时。三家控股子公司将共计替代发电 14.48 亿千瓦时，预计全年替代发电收入共计 3.46 亿元。该事项的有关信息刊登于 2010 年 5 月 22 日和 6 月 9 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网。

2010 年上半年，三家控股子公司合计完成 4.55 亿千瓦时替代电量，实现发电收入 1.08 亿元，占公司上半年全部发电收入的 4.15%。

兴泰公司和灵山公司是公司控股股东河北建投的关联企业。公司控股子公司与兴泰公司和灵山公司的替代发电关联交易是因执行河北省发展改革委批复的替代发电年度计划而形成的。交易受省发展改革委统一管理，由省电力公司具体组织实施，交易过程是公正和公开的；交易价格由交易双方协商确定，对双方都是公平的。

3、债权债务往来

项目	关联方	关联方关系	发生额 (万元)	余额 (万元)	说明
短期借款	河北建投	控股股东	-8,500.00	20,000.00	1、河北建投为西电公司提供的委托贷款，本期归还 5,000 万元，期末余额 5,000 万元； 2、河北建投为西二公司提供的委托贷款，期末余额为 10,000 万元； 3、河北建投为任丘公司提供的委托贷款，本期归还 3,500 万元，期末余额为 5,000 万元；
长期借款 (含一年内到期)				3,730.00	1、收购国泰公司股权以前河北建投为其提供的委托贷款，股权收购后形成关联方债务，期末余额 3,000.00 万元； 2、收购西电公司股权以前河北建投为其提供的委托贷款，股权收购后形成关联方债务，期末余额 730.00 万元；
短期借款	兴泰公司	同属母公司的子公司		14,700.00	收购国泰公司股权以前兴泰公司为国泰公司提供的委托贷款，股权收购后形成关联方债务。
长期借款 (含一年内到期)				5,700.00	

4、计付利息

关联方	关联关系	交易内容	交易金额 (万元)	说明
河北建投	控股股东	计付委托贷款利息	683.71	上表所列河北建投为公司控股子公司提供的委托贷款利息，按同期银行贷款利率计息。
兴泰公司	同属母公司的子公司	计付委托贷款利息	479.04	收购国泰公司股权以前兴泰公司为国泰公司提供的委托贷款。按同期银行贷款利率计息。

八、重大合同及其履行情况

1、重大担保：

- (1) 截至报告期末，公司不存在对控股子公司提供担保的情形。
- (2) 截至报告期末，公司不存在为其他单位提供担保的情形。

2、截至报告期末，本公司无重大委托理财事项。

3、截至报告期末，本公司无其他重大合同事项。

九、持股 5%以上股东的承诺事项

公司控股股东河北建投在 2007 年本公司非公开发行股份时承诺：对于新增的电力项目，在建投能源有能力投资的情况下，由建投能源负责投资建设；对于已有的电力项目，在保证项目能够增加建投能源中小股东利益的前提下，并且转让不受限的前提下，由建投能源逐步收购。2009 年，控股股东河北建投将沙河 2×600MW 项目和任丘热电 2×300WM 级项目交由本公司控股投资建设，履行了上述承诺。本报告期该承诺事项未有新的履行情况。

十、承担审计工作的会计师事务所的情况

公司 2010 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。报告期内，公司未更换会计师事务所。

十一、报告期内，本公司、董事、监事、高级管理人员和控股股东无受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券

市场禁入、认定为不适当人选、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、报告期内公司接待采访和调研情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	讨论的内容
2010年3月5日	公司	实地调研	安信证券	了解公司基本情况和所在电力市场情况
2010年6月4日	石家庄世贸广场酒店	参加由河北证监局主办的河北辖区上市公司2009年业绩集体网上说明会，回答投资者网上提问		2009年度业绩情况
2010年6月9日	公司	实地调研	国泰君安	了解公司基本情况和所在电力市场情况

十三、其他重要事项信息索引

序号	公告内容	刊载日期	信息披露媒体
2010-1	关于河北任丘热电项目获得核准的公告	2010年1月12日	《中国证券报》第B05版 《证券时报》第B2版 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2010-01-12/57494544.PDF
2010-12	关于河北沙河发电项目获得核准的公告	2010年2月26日	《中国证券报》第D017版 《证券时报》第D25版 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2010-02-26/57627883.PDF
2010-19	第一季度报告	2010年4月30日	《中国证券报》第D006版 《证券时报》第D56版 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2010-04-30/57896821.PDF

第六章 财务报告（附后，未经审计）

第七章 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

河北建投能源投资股份有限公司

法定代表人（签字）：李连平

二 一 年七月二十三日

资产负债表

编制单位：河北建投能源投资股份有限公司 2010 年 6 月 30 日

单位：元

资产	附注	期末余额		期初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金		674,152,767.96	93,642,758.45	130,954,425.26	25,340,705.80
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款		697,012,177.94	6,500,212.30	495,148,750.09	4,514,773.10
预付款项		869,124,802.60	1,578,247.40	530,708,607.68	366,421.00
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					452,677.50
应收股利		41,629,946.64	41,629,946.64	35,963,255.85	35,963,255.85
其他应收款		11,561,034.89	290,877,320.16	5,179,390.60	310,875,793.94
买入返售金融资产					
存货		427,015,669.80	1,153,873.07	246,070,193.28	1,177,556.69
一年内到期的非流动资产					
委托贷款					
其他流动资产					
流动资产合计		2,720,496,399.83	435,382,358.02	1,444,024,622.76	378,691,183.88
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产		3,970,999.32	3,970,999.32	5,372,042.50	5,372,042.50
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资		1,451,302,081.16	2,964,898,374.04	1,530,750,760.64	2,964,347,053.52
投资性房地产					
固定资产		6,389,579,131.67	70,737,786.60	6,643,656,657.31	72,751,816.28
在建工程		358,854,980.33	851,221.14	125,813,972.27	18,366.00
工程物资		22,815,963.58			
固定资产清理		205,898.65			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		280,564,079.85	3,331,125.00	283,728,451.18	3,402,000.00
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		760,138.59	760,138.59	779,721.93	779,721.93
递延所得税资产		38,574,696.48		40,145,579.92	
其他非流动资产					
非流动资产合计		8,546,627,969.63	3,044,549,644.69	8,630,247,185.75	3,046,671,000.23
资产总计		11,267,124,369.46	3,479,932,002.71	10,074,271,808.51	3,425,362,184.11

法定代表人：李连平

主管会计工作负责人：王廷良

会计机构负责人：刘金海

资产负债表（续）

编制单位：河北建投能源投资股份有限公司 2010 年 6 月 30 日

单位：元

负债和所有者权益 (或股东权益)	附注	期末余额		期初余额	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款		1,878,000,000.00		1,447,000,000.00	
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据		463,799,333.20		281,575,166.16	
应付账款		453,833,666.70	8,838,028.49	281,754,644.00	8,550,082.21
预收款项		18,953,089.90	18,953,089.90	47,779,869.20	21,247,696.20
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬		18,315,673.55	9,483,813.36	14,772,766.34	8,959,585.88
应交税费		-54,045,476.40	972,721.11	-18,195,657.36	1,297,388.23
应付利息		4,490,182.05	1,028,611.11	15,365,519.70	7,554,861.11
应付股利		2,394.99	2,394.99		
其他应付款		80,826,129.38	6,926,359.42	88,595,389.28	7,283,668.93
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		769,000,000.00		634,000,000.00	
其他流动负债		577,490,909.93	498,025,621.67	581,375,872.59	499,397,015.23
流动负债合计		4,210,665,903.30	544,230,640.05	3,374,023,569.91	554,290,297.79
非流动负债：					
长期借款		2,997,249,000.00		2,630,300,000.00	
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		720,795.08	720,795.08	1,168,010.63	1,168,010.63
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,997,969,795.08	720,795.08	2,631,468,010.63	1,168,010.63
负债合计		7,208,635,698.38	544,951,435.13	6,005,491,580.54	555,458,308.42
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）		913,660,121.00	913,660,121.00	913,660,121.00	913,660,121.00
资本公积		1,652,668,080.45	1,634,068,080.45	1,654,009,727.08	1,635,409,727.08
减：库存股					
盈余公积		83,100,091.85	83,100,091.85	83,100,091.85	83,100,091.85
一般风险准备					
未分配利润		246,108,509.86	304,152,274.28	247,306,383.68	237,733,935.76
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		2,895,536,803.16	2,934,980,567.58	2,898,076,323.61	2,869,903,875.69
少数股东权益		1,162,951,867.92		1,170,703,904.36	
所有者权益合计		4,058,488,671.08	2,934,980,567.58	4,068,780,227.97	2,869,903,875.69
负债和所有者权益总计		11,267,124,369.46	3,479,932,002.71	10,074,271,808.51	3,425,362,184.11

法定代表人：李连平

主管会计工作负责人：王廷良

会计机构负责人：刘金海

利润表

编制单位：河北建投能源投资股份有限公司 2010 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		2,648,982,121.37	50,450,643.59	2,438,582,961.68	41,878,779.11
其中：营业收入		2,648,982,121.37	50,450,643.59	2,438,582,961.68	41,878,779.11
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		2,589,336,720.06	54,223,349.81	2,296,662,695.33	44,786,903.91
其中：营业成本		2,336,106,333.59	18,338,868.24	1,957,272,216.69	15,792,571.08
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		18,590,121.36	3,134,636.74	20,725,892.70	2,691,907.93
销售费用		13,855,501.36	13,855,501.36	11,706,716.00	11,706,716.00
管理费用		89,854,876.95	10,954,883.07	149,350,731.08	9,179,135.69
财务费用		130,895,589.70	7,905,163.30	157,595,373.16	5,404,807.51
资产减值损失		34,297.10	34,297.10	11,765.70	11,765.70
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)		8,608,993.26	97,528,773.49	42,965,691.69	115,559,697.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,683,122.02	-4,683,122.02	42,916,574.19	42,916,574.19
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		68,254,394.57	93,756,067.27	184,885,958.04	112,651,572.43
加：营业外收入		2,714,872.26	75,373.93	1,668,944.42	
减：营业外支出		3,314.74	3,314.74	274,187.00	40,000.00
其中：非流动资产处置损失		3,314.74	3,314.74		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		70,965,952.09	93,828,126.46	186,280,715.46	112,611,572.43
减：所得税费用		24,098,095.12		36,977,853.57	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		46,867,856.97	93,828,126.46	149,302,861.89	112,611,572.43
归属于母公司的净利润		26,211,914.12	93,828,126.46	98,400,383.91	112,611,572.43
少数股东损益		20,655,942.85		50,902,477.98	
六、每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.03		0.11	
(二) 稀释每股收益		0.03		0.11	
七、其他综合收益		-1,341,646.63	-1,341,646.63	2,739,996.37	1,839,996.37
八、综合收益总额		45,526,210.34	92,486,479.83	152,042,858.26	114,451,568.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,870,267.49	92,486,479.83	100,780,380.28	114,451,568.80
归属于少数股东的综合收益总额		20,655,942.85		51,262,477.98	

法定代表人：李连平

主管会计工作负责人：王廷良

会计机构负责人：刘金海

现金流量表

编制单位：河北建投能源投资股份有限公司 2010 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
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		2,859,715,837.13	49,301,083.16	2,684,610,017.38	42,680,278.07
处置交易性金融资产净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		6,235,586.36	2,323,268.10	6,441,326.09	3,440,409.85
经营活动现金流入小计		2,865,951,423.49	51,624,351.26	2,691,051,343.47	46,120,687.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,960,491,433.98	16,810,833.55	1,715,924,957.87	16,399,434.32
支付给职工以及为职工支付的现金		113,711,008.18	10,997,347.70	108,138,380.82	10,268,259.43
支付的各项税费		240,634,537.83	5,476,881.26	275,054,244.11	4,219,550.05
支付其他与经营活动有关的现金		33,687,405.33	15,347,014.86	38,916,454.97	12,724,180.72
经营活动现金流出小计		2,348,524,385.32	48,632,077.37	2,138,034,037.77	43,611,424.52
经营活动产生的现金流量净额		517,427,038.17	2,992,273.89	553,017,305.70	2,509,263.40
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			20,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		82,163,979.45	171,763,439.68	10,000,000.00	81,190,193.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		102,800.00	102,800.00	56,070.00	44,070.00
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		82,266,779.45	191,866,239.68	10,056,070.00	81,234,263.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		668,507,576.39	3,568,493.34	251,358,018.33	503,589.20
投资支付的现金		2,187,819.00	80,387,819.00		333,200,000.00
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				18,669,000.00	18,669,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		903,251.41		1,560,976.18	305,352.68
投资活动现金流出小计		671,598,646.80	83,956,312.34	271,587,994.51	352,677,941.88
投资活动产生的现金流量净额		-589,331,867.35	107,909,927.34	-261,531,924.51	-271,443,678.84
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		50,900,000.00		48,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,900,000.00		48,800,000.00	
取得借款收到的现金		2,641,949,000.00	450,000,000.00	2,221,000,000.00	
发行债券收到的现金		498,000,000.00	498,000,000.00	498,000,000.00	498,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		374,156.83		908,908.88	
筹资活动现金流入小计		3,191,223,156.83	948,000,000.00	2,768,708,908.88	498,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,295,000,000.00	950,000,000.00	2,500,847,175.94	170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,505,948.10	40,600,148.58	249,891,851.16	30,504,403.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		79,307,979.29		53,112,329.59	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,833,300.85			
筹资活动现金流出小计		2,559,339,248.95	990,600,148.58	2,750,739,027.10	200,504,403.24

筹资活动产生的现金流量净额		631,883,907.88	-42,600,148.58	17,969,881.78	297,495,596.76
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		559,979,078.70	68,302,052.65	309,455,262.97	28,561,181.32
加：期初现金及现金等价物余额		97,630,255.26	25,340,705.80	194,469,138.45	37,432,014.64
六、期末现金及现金等价物余额		657,609,333.96	93,642,758.45	503,924,401.42	65,993,195.96

法定代表人：李连平

主管会计工作负责人：王廷良

会计机构负责人：刘金海

合并所有者权益变动表

编制单位：河北建投能源投资股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

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
	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	913,660,121.00	1,654,009,727.08			83,100,091.85		247,306,383.68		1,170,703,904.36	4,068,780,227.97
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	913,660,121.00	1,654,009,727.08			83,100,091.85		247,306,383.68		1,170,703,904.36	4,068,780,227.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,341,646.63					-1,197,873.82		-7,752,036.44	-10,291,556.89
（一）净利润							26,211,914.12		20,655,942.85	46,867,856.97
（二）其他综合收益		-1,341,646.63								-1,341,646.63
上述（一）和（二）小计		-1,341,646.63					26,211,914.12		20,655,942.85	45,526,210.34
（三）所有者投入和减少资本									50,900,000.00	50,900,000.00
1.所有者投入资本									50,900,000.00	50,900,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
（四）利润分配							-27,409,787.94		-79,307,979.29	-106,717,767.23
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备（金融企业填报）										
3.对所有者（或股东）的分配							-27,409,787.94		-79,307,979.29	-106,717,767.23
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、同一控制合并对所有者权益的影响										
五、本期末余额	913,660,121.00	1,652,668,080.45			83,100,091.85		246,108,509.86		1,162,951,867.92	4,058,488,671.08

法定代表人：李连平

主管会计工作负责人：王廷良

会计机构负责人：刘金海

合并所有者权益变动表

编制单位：河北建投能源投资股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：元

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
	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	913,660,121.00	1,669,072,220.46			70,685,284.92		215,979,644.46		1,148,490,418.63	4,017,887,689.47
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	913,660,121.00	1,669,072,220.46			70,685,284.92	-	215,979,644.46		1,148,490,418.63	4,017,887,689.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,379,996.37					70,990,595.57		36,950,148.39	110,320,740.33
（一）净利润							98,400,383.91		50,902,477.98	149,302,861.89
（二）其他综合收益		2,379,996.37							360,000.00	2,739,996.37
上述（一）和（二）小计		2,379,996.37					98,400,383.91		51,262,477.98	152,042,858.26
（三）所有者投入和减少资本									48,800,000.00	48,800,000.00
1.所有者投入资本									48,800,000.00	48,800,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
（四）利润分配							-27,409,788.34		-63,112,329.59	-90,522,117.93
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备（金融企业填报）										
3.对所有者（或股东）的分配							-27,409,788.34		-63,112,329.59	-90,522,117.93
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、同一控制合并对所有者权益的影响		-18,669,000.00								-18,669,000.00
五、本期期末余额	913,660,121.00	1,652,783,216.83			70,685,284.92		286,970,240.03		1,185,440,567.02	4,109,539,429.80

法定代表人：李连平

主管会计工作负责人：王廷良

会计机构负责人：刘金海

母公司所有者权益变动表

编制单位：河北建投能源投资股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额							上年同期金额								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	913,660,121.00	1,635,409,727.08			83,100,091.85		237,733,935.76	2,869,903,875.69	913,660,121.00	1,635,982,220.46			70,685,284.92		153,410,461.74	2,773,738,088.12
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	913,660,121.00	1,635,409,727.08			83,100,091.85		237,733,935.76	2,869,903,875.69	913,660,121.00	1,635,982,220.46			70,685,284.92	-	153,410,461.74	2,773,738,088.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,341,646.63					66,418,338.52	65,076,691.89	-	1,839,996.37					85,201,784.09	87,041,780.46
（一）净利润							93,828,126.46	93,828,126.46							112,611,572.43	112,611,572.43
（二）其他综合收益		-1,341,646.63						-1,341,646.63		1,839,996.37						1,839,996.37
上述（一）和（二）小计		-1,341,646.63					93,828,126.46	92,486,479.83	-	1,839,996.37					112,611,572.43	114,451,568.80
（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							-27,409,787.94	-27,409,787.94							-27,409,788.34	-27,409,788.34
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备（金融企业填报）																
3.对所有者							-27,409,787.94	-27,409,787.94							-27,409,788.34	-27,409,788.34

河北建投能源投资股份有限公司

财务报表附注

2010年1-6月

一、公司基本情况

河北建投能源投资股份有限公司（原名为石家庄国际大厦<集团>股份有限公司，简称“公司”或“本公司”）是经河北省经济体制改革委员会以“冀体改委股字[1993]第59号”文件批准，由原石家庄国际酒店公司（现石家庄国大集团有限责任公司，简称“国大集团”）等联合发起成立的定向募集股份有限公司。设立时总股本为4,528.6万股。公司于1996年以冀证[1996]19号文获得1,500万A股发行额度并以证监发字[1996]57号文批准发行股票成功，同年6月6日在深交所挂牌上市，发行后总股本为5,915.6万股。

1997年1月10日，经临时股东大会决议通过资本公积转增股本公告，向全体股东以10:8的比例转增股本4,732.48万股；1997年4月27日，股东大会决议通过1996年年末股本总额为基数，按10:2.8的比例分配红股，共送股2,981.46万股，后经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监上字[1997]52号文批准实施配股，共配售1,743.80万股，配售价格5.80元/股，配股后公司注册资本为153,733,407元。

2001年4月25日，国大集团与河北省建设投资公司（现改制并更名为“河北建设投资集团有限责任公司”，以下简称“河北建投”）签署股份转让协议，将其持有的公司法人股41,924,090股（占公司总股份的27.27%）转让给河北建投。本次股份转让完成后，河北建投共计持有公司股份43,784,437股，占总股本的28.48%，成为公司第一大股东。2001年至2003年河北建投经批准陆续受让河北开元房地产开发股份有限公司和河北省纺织品（集团）公司所持有本公司30,456,792股股份，收购后占公司总股本的48.30%。

2003年11月，公司收购了河北建投拥有的河北西柏坡发电有限责任公司（以下简称“西一发电”）60%的股权，主营业务转型为发电。

2004年6月，公司更名为河北建投能源投资股份有限公司。

经公司2004年度股东大会决议通过，于2005年5月以2004年末总股本153,733,407股为基数，向全体股东每10股送1.5股红股并用资本公积金转增3.5股，共增加公司股本76,866,703股，公司注册资本增至230,600,110元。

经中国证监会以证监发行字[2007]39号文批准，公司于2007年3月7日以非公开发行方式

发行股票 600,000,000 股，增发价为 3.76 元/股，公司注册资本增至 830,600,110 元。新发行股份中，河北建投认购 333,000,000 股。增发后，河北建投持有公司股份 456,551,530 股，占公司总股本的 54.97%，为本公司第一大股东。

经公司 2008 年第一次临时股东大会决议，公司于 2008 年 10 月 22 日实施了 2008 年度中期利润分配方案，以公司总股本 830,600,110 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，送红股后总股本增至 913,660,121 股，公司注册资本增至 913,660,121.00 元。送股后第一大股东河北建投持有公司股份 502,206,683 股，占公司总股本的 54.97%。

2008 年 10 月 31 日，河北建投通过深圳证券交易所交易系统增持本公司股份 383,600 股，占公司总股本的 0.04%，此次增持后，河北建投持有公司股份增至 502,590,283 股，占公司总股本的 55.01%。

截至 2010 年 6 月 30 日止，河北建投持有公司股份 502,590,283 股，占公司总股本的 55.01%。为公司第一大股东。

公司变更法人代表后于 2009 年 12 月 24 日领取河北省工商行政管理局颁发的 130000000008429 号企业法人营业执照。公司地址：石家庄市裕华西路 9 号；法定代表人：李连平；注册资本：913,660,121.00 元；经营范围：投资、建设、经营管理以电力生产为主的能源项目；住宿；餐饮；商品批发、零售；自有房屋租赁等。

公司的母公司为河北建投，系河北省国有资产监督管理委员会控制的国有独资有限责任公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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，并基于本附注所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计期间。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，具体指发生在本公司母公司（河北建投）内部企业之间的合并。

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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日按照本公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本会计政策和估计的规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

企业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作为合并报表的商誉列示；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，在购买日合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月财政部颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，并抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生

的重大内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后，由母公司进行合并编制。

根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定，同一控制下的企业合并，在编制合并当期期末的比较报表时，应视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。提供比较报表时，应对前期比较报表进行调整。

当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

7、编制现金流量表现金等价物的确定标准

公司现金等价物指公司所持有的期限在三个月以内、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

属于筹建期间发生的汇兑损益，不符合资本化条件的，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用的规定处理。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

公司按照取得或承担金融资产或金融负债的目的，基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产或金融负债的特征，将金融资产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（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）

持有至到期投资、应收款项和委托贷款、可供出售金融资产四类；金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债两类。上述分类一经确定，不会随意变更。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债指为近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。包括以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、债券、基金等。

该类金融资产和金融负债按取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在该类金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将该类金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置该类金融资产或金融负债时，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。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。不包括：初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；委托贷款和应收款项。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率与票面利率差别较小时按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，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。

应收款项和委托贷款

应收款项指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

公司所持证券投资基金或类似基金，不划分为应收款项。

委托贷款指公司委托金融机构向其他单位贷出的款项。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。委托贷款按发放本金金额作为初始确认金额。

收回或处置应收款项、委托贷款时，将取得的价款与该应收款项、委托贷款账面价值之间的差额计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产是指对于公允价值能够可靠计量的金融资产初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除应收款项、持有至到期投资、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，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。

其他金融负债

其他金融负债通常指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。

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

（2）金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预

期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的减值

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于持有至到期投资、应收款项，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

在进行金融资产减值测试时，对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试。对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

（4）金融资产的转移确认与计量

当公司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时，终止确认该金融资产。

终止确认金融资产时将下列两项金额的差额计入当期损益：

所转移金融资产的账面价值；

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。因转移而收到的对价指：因转移交易收到的价款、新获得金融资产的公允价值、因转移获得服务资产的公允价值扣除新承担金融负债的公允价值和因转移承担的服务负债的公允价值后的金额。

10、应收款项

坏账损失采用“备抵法”核算。

应收款项采用个别认定和账龄分析法计提坏账准备。资产负债表日，对于单项金额重大（是指单个欠款单位的欠款金额占所属应收款项科目余额的30%，或是单个欠款单位的欠款金额在人民币100万元以上。）单项金额不重大但信用风险组合后该组合的风险较大的应收款项单独进行减值测试，有充分的客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项及其他应收款项根据账龄按以下比例计提坏账准备：

账龄	比例
1年以内	不提
1-2年	10%
2-3年	20%
3-5年	50%
5年以上	100%

11、存货核算方法

存货主要包括原材料、燃料、备品备件、库存商品、低值易耗品等。存货采用计划成本法或实际成本法，采用计划成本法材料成本差异的结转采用期初材料成本差异率；库存商品按售价金额核算；发出存货采用移动加权平均法；低值易耗品在领用时根据实际情况采用一次摊销法；

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量。资产负债表日确定存货的可变现净值，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期资产减值损失；若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，转回金额冲减当期资产减值损失。

12、长期股权投资的核算方法

长期股权投资包括：公司持有的对子公司、联营企业及合营企业的投资；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权益性投资。

（1）长期股权投资初始计量

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用也计入企业合并成本。

在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项做出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方将其计入合并成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金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。初始投资成本包括购买长期股权投资过程中发生的手续费等必要支出。

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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照本政策非货币性资产交换规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照本政策债务重组的规定确定。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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或利润，作为应收项目进行处理，不构成取得长期股权投资的成本。

同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按合并日取得被合并方所有者权益账面价值的

份额作为初始投资成本。非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，按购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担负债的公允价值或发行的权益性证券的公允价值确定初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款（包括相关税费）、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等作为初始投资成本。

（2）长期股权投资后续计量

对于能够对被投资单位实施控制的长期股权投资和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。

对子公司的长期股权投资，采用本政策规定的成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对于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。投资收益以取得股权后被投资单位实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。

公司在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、投资性房地产

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，包括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、已出租的建筑物。不包括自用房地产、作为存货的房地产。公司的投资性房地产按照取得的实际成本进行初始计量。资产负债表日公司按照本政策中固定资产或无形资产的规定，计提折旧或进行摊销。

期末，判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，计提资产减值准备，减记的金额计入当期资产减值损失。该减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认标准和核算方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过 1 年且单位价值在 2000 元以上的有形资产。

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备以及其他等。

(2) 固定资产的计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(3) 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用平均年限法计算，根据固定资产的类别、使用年限、预计残值率确定其折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	8-50	0-5	1.90-12.50
机器设备	5-30	0-5	3.17-20.00
电子(办公)设备	4-10	0-5	9.50-25.00
运输设备	5-12	0-5	7.92-20.00
其他	5-30	0-5	3.17-20.00

(4) 固定资产减值

公司至少于每年年末判断资产是否存在可能发生减值的迹象，可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期资产减值损失，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

固定资产减值准备按单项固定资产计提。单项资产的可回收金额难以估计的，按该资产所属的资产组计提固定资产减值准备。

(5) 闲置固定资产

当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将其列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

15、在建工程

在建工程按工程实际发生的支出核算，在建设期内为该工程所发生的借款利息支出符合资本化条件的计入工程成本。所建造的固定资产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，并按本会计政策的相关规定计提固定资产折旧。

公司于每期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提减值准备计入当期资产减值损失。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：

A．停建一年并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；

B．所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

C．其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件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。

当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、相关资产支出和借款费用已经发生时，借款费用开始资本化；如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生连续3个月以上的非正常中断，且中断不是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态的必要程序，暂停借款费用的资本化。中断期间发生的借款费用计入当期财务费用。

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，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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。

17、无形资产

无形资产取得时按实际成本计价。对于使用寿命有限的无形资产，在有效使用年限内按直线法摊销；对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

至少于每年年末，公司逐项检查无形资产预计带来未来经济利益的能力，如果无形资产将来为公司创造的经济利益还不足以补偿无形资产成本（摊余成本），则无形资产的账面价值超过其可回收金额的部分按单项无形资产计提减值准备。

18、长期待摊费用

本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。经营租入固定资产改良支出在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销，其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19、预计负债

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。

公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，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（概率大于 95%但小于 100%）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。

20、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足公司能够满足政府补助所附条件、公司能够收到政府补助的条件，才能予以确认：

公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司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损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接当期损益。

（2）政府补助的计量

A、货币性资产形式的政府补助

公司取得的各种政府补助为货币性资产的，如通过银行转账等方式拨付的补助，通常按照实际收到的金额计量；只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，如按照实际销量或储备量与单位补贴定额计算的补助，可以按照应收的金额计量。

B、非货币性资产形式的政府补助

政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

21、收入确认原则

(1) 销售商品：公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方、不再对该产品实施继续管理权和实际控制权、相关的收入已收到或取得了收款的证据、收入的金额能够可靠地计量、与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时确认营业收入的实现。

公司属电力、热力生产企业，其特点是产销同时完成，产品不能储存，因此，月末在按规定完成抄表后即确认收入实现。

公司销售的电力、热力产品的销售价格由政府价格主管部门批准，或与电网经营企业约定，采用上网电价结算；其上网电量即为销售量，发电量扣除厂用电量等电量后即为上上网电量。上网电量与上网电价（不含增值税）的乘积即为销售收入。热力销售的确认和计量与电力销售类似。

(2) 提供劳务：对于相关的收入已收到或取得了收款的证据、收入的金额能够可靠地计量、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的提供劳务，按照完工百分比法确认相关的劳务收入。按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

(3) 让渡资产使用权收入：当与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权收入。

22、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。该应纳税所得额为未来期间公司正常生产经营活动实现的纳税所得额，以及因纳税暂时性差异在未来期间转回相应增加的所得税。递延所得税资产按照预期收回该资产时适用的所得税税率计量并且不进行折现。

本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏

损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- A、该项交易不是企业合并；
- B、交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 主要会计政策变更

无

(2) 主要会计估计的变更

无

24、前期会计差错更正

无

三、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税

按照《增值税暂行条例》的规定计缴。电力企业和商贸企业为一般纳税人，电力按销售收入的 17%计算销项税额，热力按销售收入的 13%计算销项税额，符合规定的进项税额从销项税额中抵扣；酒店为小规模纳税人，自 2009 年 1 月 1 日起，按应税收入的 3%计算应纳税额。

根据《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》（财税[2009]11号）的规定，免征向居民供热部分的增值税。

（2）营业税

按照《营业税暂行条例》，房租收入、托管收益、客房、餐饮按应纳税营业额的 5%计缴。

（3）城市维护建设税

按应交营业税、消费税和增值税的 7%或 5%计缴。

（4）教育费附加

按应交营业税、消费税和增值税的 4%计缴，自 2010 年 4 月起，按应交营业税、消费税和增值税的 5%计缴。

（5）所得税

适用 25%的所得税率。

2、税收优惠及批文

根据财政部、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》（财税[2009]11号）的规定，公司向居民供热部分继续执行免征增值税的政策。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立方式取得的子公司

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
河北建投沙河发电有限责任公司（以下简称：沙河发电）	控股子公司	沙河市新城镇新章村村南	火力发电	1 亿元	电力生产与销售

子公司全称	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	持股比例（%）	表决权比例（%）
沙河发电	130,000,000.00	无	80	80

子公司全称	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
沙河发电	是	50,894,456.00		

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(元)	经营范围
西一发电	控股子公司	石家庄市平山县	火力发电	1,027,176,591.65	电力生产与销售
河北西柏坡第二发电有限责任公司(以下简称:西二发电)	控股子公司	石家庄市平山县	火力发电	880,000,000.00	电力生产与销售
邢台国泰发电有限责任公司(以下简称:国泰发电)	控股子公司	河北省邢台市	火力发电及供热	400,000,000.00	电力、热力生产及销售
河北建投任丘热电有限责任公司(以下简称:任丘热电)	控股子公司	河北省任丘市	火力发电及供热	148,850,000.00	电力、热力的生产、销售

子公司全称	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	持股比例(%)	表决权比例(%)
西一发电	631,048,863.33	无	60	60
西二发电	451,310,532.64	无	51	51
国泰发电	211,926,896.91	无	51	51
任丘热电	89,310,000.00	无	60	60

子公司全称	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
西一发电	是	347,135,812.94		
西二发电	是	480,866,034.19		
国泰发电	是	224,541,043.99		
任丘热电	是	59,514,520.80		

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末金额	期初金额
现金	66,771.40	69,303.51
银行存款	657,393,599.06	97,560,951.75
其他货币资金	16,692,397.50	33,324,170.00
合计	674,152,767.96	130,954,425.26

注：(1) 货币资金期末金额比期初金额增加了 414.80%，主要是本部收到参股公司红利以及由于子公司部分新增银行借款暂未使用所致。

(2) 其他货币资金期末金额 16,692,397.50 元，其中：国泰发电存放在中国工商银行邢台电厂支行的使用受到限制承兑汇票保证金 16,543,434.00 元，国际大厦酒店信用卡收入 148,963.50 元。

2、应收账款

(1) 应收账款构成

项目	期末金额				期初金额			
	金额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
单项金额重大	690,511,965.64	98.99			490,633,976.99	98.98		
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	526,070.83	0.08	100.00	526,070.83	526,070.83	0.11	100.00	526,070.83
其他不重大	6,500,212.30	0.93			4,514,773.10	0.91		
合计	697,538,248.77	100.00		526,070.83	495,674,820.92	100.00		526,070.83

注：(1) 单项金额重大的应收账款期末不存在回收的风险，故期末未计提坏账准备。

(2) 应收账款期末余额比期初增加了 40.72%，主要是子公司应收电费款滚存增加所致。

(2) 期末单项金额不重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备的计提

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
河北省电力公司	239,225.33	239,225.33	100%	与对方对账不符
石房置业担保有限公司	286,845.50	286,845.50	100%	挂账时间较长
合计	526,070.83	526,070.83	100%	--

(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账款

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年				239,225.33	0.05	239,225.33
2-3年	239,225.33	0.04	239,225.33			
5年以上	286,845.50	0.04	286,845.50	286,845.50	0.06	286,845.50
合计	526,070.83	0.08	526,070.83	526,070.83	0.11	526,070.83

(4) 账龄分析

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额
1年以内	697,012,177.94	99.92		697,012,177.94	495,148,750.09	99.89		495,148,750.09
1-2年					239,225.33	0.05	239,225.33	
2-3年	239,225.33	0.04	239,225.33					
3-5年								
5年以上	286,845.50	0.04	286,845.50		286,845.50	0.06	286,845.50	
合计	697,538,248.77	100.00	526,070.83	697,012,177.94	495,674,820.92	100.00	526,070.83	495,148,750.09

(5) 截至2010年6月30日止，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 2010年上半年无实际核销应收账款。

(7) 位列前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河北省电力公司	销售客户	532,776,893.92	1年以内	76.38
河北华瑞能源集团发电分公司	销售客户	77,760,000.00	1年以内	11.15
河北兴泰发电有限责任公司	销售客户	28,500,000.00	1年以内	4.08
河北灵山发电有限责任公司	销售客户	24,750,000.00	1年以内	3.55
马头发电公司	销售客户	14,250,000.00	1年以内	2.04
合计		678,036,893.92		97.20

(8) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应收关联方河北兴泰发电有限责任公司 28,500,000.00 元，应收河北灵山发电有限责任公司 24,750,000.00 元。

3、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	869,124,802.60	100.00	527,841,326.95	99.46
1 至 2 年			2,867,280.73	0.54
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	869,124,802.60	100.00	530,708,607.68	100.00

注：预付账款期末金额比期初金额增加了 63.77%，主要是由于沙河发电、任丘热电均在基建期，本期增加设备预付款较多所致。

(2) 期末金额较大的预付账款

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京巴布科克威尔科克斯有限公司	设备供应方	274,842,544.69	2010 年	设备尚未交付
东方汽轮机有限公司	设备供应方	215,387,000.00	2010 年	设备尚未交付
东方电气集团东方电机有限公司	设备供应方	63,870,000.00	2010 年	设备尚未交付
河北建投电力燃料管理公司	燃料供应方	72,189,874.30	2010 年	燃料尚未交付
福建龙净环保	设备供应方	30,375,529.92	2010 年	设备尚未交付
合计		656,664,948.91		

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日止，预付关联方河北建投电力燃料管理公司燃料款 72,189,874.30 元。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无预付持公司比例在 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

4、应收股利

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额	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	35,963,255.85	41,629,946.64	35,963,255.85	41,629,946.64		

其中：1.衡丰发电	35,963,255.85	41,629,946.64	35,963,255.85	41,629,946.64	尚未发 放	否
合计	35,963,255.85	41,629,946.64	35,963,255.85	41,629,946.64		

注：本期增加应收股利是根据本公司参股公司“河北衡丰发电有限责任公司（以下简称：衡丰发电）四届五次董事会议决议--分配公司 2009 年利润”，按照该决议本公司应享有股利 41,629,946.64 元，期末尚未收到此款项。本期减少系收到上年分配的股利 35,963,255.85 元。

5、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项目	期末金额				期初金额			
	金额	占总 额比 例%	坏账 准备 计提 比例 %	坏账准备	金额	占总 额比 例%	坏账准 备计提 比例%	坏账准备
单项金额重大	5,486,699.40	44.44	6.52	357,931.12	3,361,595.54	56.67	10.65	357,931.12
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	209,020.00	1.69	100.00	209,020.00	209,020.00	3.52	100.00	209,020.00
其他不重大	6,652,268.26	53.87	3.31	220,001.65	2,361,430.73	39.81	7.86	185,704.55
合计	12,347,987.66	100.00		786,952.77	5,932,046.27	100.00		752,655.67

注：其他应收款期末余额比期初增加 108.15%，主要是子公司暂付往来款项增加所致。

(2) 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

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3-5 年						
5 年以上	209,020.00	1.98	209,020.00	209,020.00	3.52	209,020.00
合计	209,020.00	1.98	209,020.00	209,020.00	3.52	209,020.00

(3) 单项金额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

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
西柏坡四期	3,686,699.40	357,931.12	9.71	预计可收回
合计	3,686,699.40	357,931.12	9.71	

(4) 账龄分析

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1年以内	9,603,898.06	77.78		9,603,898.06	3,237,956.67	54.58		3,237,956.67
1-2年	1,236,387.10	10.01	123,638.71	1,112,748.39	1,186,387.10	20.00	118,638.71	1,067,748.39
2-3年	650,157.30	5.27	130,031.46	520,125.84	747,814.30	12.61	149,562.86	598,251.44
3-5年	648,525.20	5.25	324,262.60	324,262.60	550,868.20	9.29	275,434.10	275,434.10
5年以上	209,020.00	1.69	209,020.00	0.00	209,020.00	3.52	209,020.00	
合计	12,347,987.66	100	786,952.77	11,561,034.89	5,932,046.27	100.00	752,655.67	5,179,390.60

(5) 位列前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限
西柏坡四期	前期费	3,686,699.40	1-3年
职工暂借款	代垫款	393,050.00	1年以内
备用金	代垫款	188,100.00	1年以内
河北世纪大饭店物业管理有限公司	出租房	97,657.00	2-3年
天津肯德基有限公司	客户	52,273.59	1年以内
合计		4,417,779.99	

(6) 截至2010年6月30日止，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(7) 期末应收关联方河北世纪大饭店物业管理有限公司押金97,657.00元，占其他应收款总额比例0.93%。

6、存货**(1) 存货分类**

项目	期末金额			期初金额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值

原材料	421,090,811.97	265,480.00	420,825,331.97	236,992,763.93	265,480.00	236,727,283.93
低值易耗品	4,235,361.55		4,235,361.55	4,093,895.00		4,093,895.00
库存商品	69,707.50		69,707.50	105,131.10		105,131.10
商品进销差价	-34,169.03		-34,169.03	-57,276.94		-57,276.94
材料成本差异	1,919,437.81		1,919,437.81	5,201,160.19		5,201,160.19
合计	427,281,149.80	265,480.00	427,015,669.80	246,335,673.28	265,480.00	246,070,193.28

注：存货期末账面价值比期初金额增加 73.53%，主要原因为期末子公司电煤储量增加所致。

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	265,480.00	-	-	-	265,480.00
合计	265,480.00	-	-	-	265,480.00

7、可供出售金融资产

项目	期末金额	期初金额
交通银行股票	3,970,999.32	5,372,042.50
合计	3,970,999.32	5,372,042.50

注：可供出售金融资产为公司持有的交通银行流通股，根据《交通银行 2010 年度 A 股配股发行公告》，本期配售 86,182 股，期末持股数量 660,732 股，2010 年 6 月 30 日交通银行 A 股收盘价 6.01 元，按照其确认该项资产的公允价值。

8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初金额	增减变动	期末金额
河北邯峰发电有限责任公司（以下简称：邯峰发电）	权益法	440,352,437.12	438,476,176.33	-7,750,839.55	430,725,336.78
衡水恒兴发电有限责任公司（以下简称：恒兴发电）	权益法	287,473,863.46	310,468,170.53	-25,301,461.95	285,166,708.58
衡丰发电	权益法	450,794,598.89	458,225,236.02	-28,650,896.03	429,574,339.99
国电榆次热电有限公司（以下简称：榆次热电）	权益法	76,000,000.00	70,653,826.84	-14,821,587.41	55,832,239.43
国电长治热电有限公司（以下简称：长治热电）	权益法	36,000,000.00	31,969,113.08	-2,923,894.54	29,045,218.54
河北银行股份有限公司	成本法	220,958,237.84	220,958,237.84		220,958,237.84
山东国泰(集团)股份有限公司	成本法	499,500.00	499,500.00		499,500.00

合计		1,512,078,637.31	1,531,250,260.64	-79,448,679.48	1,451,801,581.16
----	--	------------------	------------------	----------------	------------------

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	长期股权投资净值	本期现金红利
邯峰发电	20.00%	20.00%				430,725,336.78	
恒兴发电	35.00%	35.00%				285,166,708.58	30,477,434.37
衡丰发电	35.00%	35.00%				429,574,339.99	35,963,255.85
榆次热电	40.00%	40.00%				55,832,239.43	
长治热电	40.00%	40.00%				29,045,218.54	
河北银行	8.76%	8.76%				220,958,237.84	12,976,830.94
山东国泰(集团)股份有限公司	0.73%	0.73%		499,500.00			
合计				499,500.00		1,451,302,081.16	79,417,521.16

9、固定资产及累计折旧

固定资产情况

固定资产分类	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、固定资产原价				
房屋及建筑物	2,800,995,494.53	2,719,645.53		2,803,715,140.06
机器设备	8,508,898,680.70	17,449,178.01	1,853,130.49	8,524,494,728.22
运输设备	74,875,422.96	1,722,973.21	1,424,110.00	75,174,286.17
电子设备	601,829,979.58	417,626.36		602,247,605.94
其他	4,856,685.73	84,791.26		4,941,476.99
固定资产原价合计	11,991,456,263.50	22,394,214.37	3,277,240.49	12,010,573,237.38
二、累计折旧				
房屋及建筑物	1,022,906,626.73	64,989,730.76		1,087,896,357.49
机器设备	3,805,396,657.86	190,413,879.77	1,675,243.84	3,994,135,293.79
运输设备	49,959,725.86	3,478,889.59	1,371,892.80	52,066,722.65
电子设备	468,317,810.93	17,203,267.95		485,521,078.88
其他	1,218,784.81	155,868.09		1,374,652.90
累计折旧合计	5,347,799,606.19	276,241,636.16	3,047,136.64	5,620,994,105.71
三、固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				

运输设备				
电子设备				
其他				
减值准备合计				
固定资产净额	6,643,656,657.31			6,389,579,131.67

注：(1) 本期由在建工程完工转入的固定资产原值为 18,800,601.91 元。

- (2) 期末无暂时闲置固定资产。
- (3) 期末无拟处置固定资产。
- (4) 期末无融资租赁固定资产。
- (5) 期末固定资产无对外抵押、担保情况。
- (6) 期末固定资产无减值迹象，未计提固定资产减值准备。
- (7) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末原值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
临街商业	7,800,000.00	达到预定可使用状态，转入固定资产，尚未办理产权证书。	2010 年
合计	7,800,000.00		

10、在建工程

(1) 在建工程

工程名称	期末金额			期初金额		
	账面金额	减值准备	净值	账面金额	减值准备	净值
设备改造工程	21,380,018.40		21,380,018.40	12,908,953.70		12,908,953.70
基建工程	337,474,961.93		337,474,961.93	112,905,018.57		112,905,018.57
其他						
合计	358,854,980.33		358,854,980.33	125,813,972.27		125,813,972.27

注：在建工程期末余额比期初增加 185.23%，主要是子公司沙河电厂基建工程进度增加所致。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	所属子公司	预算数	期初金额	本期增加	转入固定资产	其他减少	本期利息资本化金额	期末金额	资金来源
2*60 万千瓦空冷发电机	沙河发电		65,716,284.31	205,436,567.99			11,202,923.29	271,152,852.30	自有资金及银行贷款
2*30 万千瓦供热机组	任丘发电		47,188,734.26	19,133,375.37			2,817,652.5	66,322,109.63	自有资金及银行贷款
污水处理改造	本部		18,366.00	329,894.60				348,260.60	自筹
冷却塔改造	本部			397,775.14				397,775.14	自筹
三楼装修改造	本部			105,185.40				105,185.40	自筹
技改工程-2010	西二发电	9,420,000.00		4,106,153.97				4,106,153.97	自筹
技改工程-2009	西二发电	2,190,000.00	1,631,625.40	65,669.97				1,697,295.37	自筹
#3、#4 机组加装脱硫系统（含干式排渣改造）	西一发电	200,000,000.00	4,704,677.25	5,200,926.78				9,905,604.03	自筹
2008 年度技改其他项目	西一发电	34,630,000.00	1,707,494.39					1,707,494.39	环保资金、自筹
一、二单元远程抄表系统升级改造	西一发电	350,000.00	329,102.49					329,102.49	
更换至省中调 PCM 设备	西一发电	130,000.00	104,812.82					104,812.82	
220KV 线路故障录波器改造（两台）	西一发电	300,000.00	124,786.32	43,998.70				168,785.02	
#1 机组供热改造项目	西一发电	37,230,000.00	3,076,145.03	16,294,180.40	18,800,601.91			569,723.52	
环保项目	西一发电		1,211,944.00					1,211,944.00	环保资金
#3、#4 机组电除尘器电气控制部分节能改造	西一发电	3,150,000.00		174,836.76				174,836.76	
#1 布袋式除尘器	西一发电	24,800,000.00		124,112.45				124,112.45	
#1 锅炉尾部受热面改造	西一发电	10,800,000.00		63,448.99				63,448.99	
#2 汽轮机改造	西一发电	34,300,000.00		226,167.21				226,167.21	
#2 机循环水泵电机改为双速电机	西一发电	300,000.00		139,316.24				139,316.24	
合计		357,600,000.00	125,813,972.27	251,841,609.97	18,800,601.91		14,020,575.79	358,854,980.33	

(3) 期末在建工程无减值迹象，未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产明细

项目名称	原值	期初金额	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末金额	剩余摊销年限
土地使用权	298,911,426.50	272,934,635.80		2,700,705.18	28,677,495.88	270,233,930.62	23.5-47 年
铁路使用权	12,098,800.00	10,183,156.88		252,058.35	2,167,701.47	9,931,098.53	16.5 年
软件	3,937,514.15	610,658.50		211,607.80	3,538,463.45	399,050.70	0.5-2.4 年
合计	314,947,740.65	283,728,451.18		3,164,371.33	34,383,660.8	280,564,079.85	

(2) 期末无形资产无减值迹象，未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

类别	原始发生额	期初金额	本期增加	本期摊销	期末金额
热力入网费	1,150,000.00	779,721.93		19,583.34	760,138.59
合计	1,150,000.00	779,721.93		19,583.34	760,138.59

13、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	暂时性差异		产生的递延所得税资产	
	期初金额	期末金额	期初金额	期末金额
应收款项坏账准备	893,681.25	893,681.25	223,420.31	223,420.31
应付工资储备余额	2,757,677.98	3,927,540.82	689,419.49	981,885.20
存货跌价准备	265,480.00	265,480.00	66,370.00	66,370.00
长期待摊费用摊销	8,572,805.86	6,167,173.62	2,143,201.47	1,541,793.40
应付借款利息	4,907,806.34	-	1,226,951.58	-
可抵扣亏损	141,225,455.45	141,225,455.45	35,306,363.85	35,306,363.86
其他	1,959,412.87	1,819,454.87	489,853.22	454,863.71
合计	160,582,319.75	154,298,786.01	40,145,579.92	38,574,696.48

(2) 递延所得税负债

项目	暂时性差异		产生的递延所得税负债	
	期初金额	期末金额	期初金额	期末金额
可供出售金融资产	4,672,042.50	2,883,180.32	1,168,010.63	720,795.08
合计	4,672,042.50	2,883,180.32	1,168,010.63	720,795.08

14、资产减值准备

项目	期初金额	本期增加额		本期减少额		期末金额
		本期增加额	其他增加	转回	转销	
坏账准备-应收账款	526,070.83					526,070.83
坏账准备-其他应收款	752,655.67	34,297.10				786,952.77
存货跌价准备	265,480.00					265,480.00
长期股权投资减值准备	499,500.00					499,500.00
合计	2,043,706.50	34,297.10				2,078,003.60

15、短期借款

(1) 明细项目

借款类别	期末金额	期初金额	备注
信用借款	1,878,000,000.00	1,447,000,000.00	
抵押借款			
保证借款			
质押借款			
合计	1,878,000,000.00	1,447,000,000.00	

注：(1) 期末信用借款中有 20,000 万元为河北建设委托中国建设银行向本公司的子公司发放的贷款，其中：向西一发电贷款 5,000 万元，贷款利率为年息 4.514%；向西二发电贷款 10,000 万元，贷款利率为年息 4.779%，向任丘热电贷款 5000 万元，贷款利率为年息 4.779%。

(2) 期末信用借款中有 14,700 万元为关联方河北兴泰发电有限责任公司委托银行向国泰发电发放的贷款，其中 11,700 万元贷款利率为年息 4.779%；3,000 万元贷款利率为年息 4.5135%。

(2) 短期借款期末金额中无逾期借款。

16、应付票据

票据种类	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	463,799,333.20	281,575,166.16
商业承兑汇票		
合计	463,799,333.20	281,575,166.16

注：应付票据期末金额比期初金额增加了 64.72%，主要是由于子公司本期增加票据结算燃料款及工程款所致。

17、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	420,488,372.66	92.65	275,715,297.42	97.85
1 至 2 年	31,243,923.08	6.88	4,051,538.97	1.44
2 至 3 年	124,554.90	0.03	1,661,777.54	0.58
3 年以上	1,976,816.06	0.44	326,030.07	0.13
合计	453,833,666.70	100.00	281,754,644.00	100.00

注：应付账款期末金额比期初金额增加 61.07%，主要原因是子公司本期原材料采购增加而款项尚未支付所致。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 超过一年的大额应付账款

单位名称	所欠金额	账龄	占应付账款的比例	款项性质或内容
邢台翔泰电力修造公司	791,284.25	1 - 2 年	0.17%	材料款
河北电力监理公司	895,000.00	3 年以上	0.20%	三期工程监理费
北京华科电力工程公司	200,000.00	3 年以上	0.04%	三期工程款

合计	1,886,284.25		0.42%	
----	--------------	--	-------	--

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，应付关联方河北建投电力燃料管理有限责任公司燃料款 345,743,957.14 元，应付关联方河北兴泰发电有限责任公司设施使用费 4,680,000.00 元，应付关联方河北建投铁路有限公司运费 5,725,097.11 元。

18、预收账款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,953,089.90	100.00	37,390,483.80	78.26
1 至 2 年			10,389,385.40	21.74
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	18,953,089.90	100.00	47,779,869.20	100.00

注：预收账款期末金额比期初减少 60.33%，主要是子公司预收供热款本期已结算所致。

(2) 截止 2010 年 6 月 30 日，无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

19、应付职工薪酬

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,151,595.49	79,671,952.72	78,502,089.87	10,321,458.34
二、职工福利		4,960,515.71	3,709,455.92	1,251,059.79
三、社会保险费	2,894,539.29	29,051,668.09	28,328,426.78	3,617,780.60
其中：1、医疗保险费	-74,578.80	9,023,882.19	10,121,236.42	-1,171,933.03
2、基本养老保险	2,307,341.19	17,407,077.98	15,515,805.61	4,198,613.56
3、年金缴费				
4、失业保险费	545,749.36	1,573,085.29	1,608,581.31	510,253.34
5、工伤保险费	122,304.10	593,444.25	639,244.34	76,504.01

6、生育保险费	-6,276.56	454,178.38	443,559.10	4,342.72
四、住房公积金	20,590.66	11,223,726.93	11,292,873.56	-48,555.97
五、工会经费和教育经费	2,706,040.90	3,207,623.21	2,739,733.32	3,173,930.79
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合计	14,772,766.34	128,115,486.66	124,572,579.45	18,315,673.55

20、应交税费

项目	期末金额	期初金额
增值税	-45,020,576.78	-15,318,470.28
营业税	685,833.22	528,269.68
城市维护建设税	554,972.55	1,005,360.36
房产税	41,139.71	25,953.09
企业所得税	-13,516,322.22	-10,780,767.42
个人所得税	994,125.03	4,617,121.97
教育费附加	1,732,748.45	675,192.19
其他	482,603.64	1,051,683.05
合计	-54,045,476.40	-18,195,657.36

注：应交税费较期初减少 35,849,819.04 元，主要是公司控股子公司缴纳的待抵扣税款增加所致。

21、应付利息

项目	期末金额	期初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,920,813.44	5,281,773.00
短期融资券利息	1,028,611.11	7,554,861.11
短期借款应付利息	1,540,757.50	2,528,885.59
合计	4,490,182.05	15,365,519.70

注：应付利息期末余额比期初减少 70.78%，主要是期初计提的短期融资券利息本期已到期偿付所致。

22、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	58,998,070.69	72.99	50,628,298.83	57.15
1—2 年	8,628,402.63	10.68	20,130,909.92	22.72
2—3 年	776,236.30	0.96	5,197,812.39	5.87
3 年以上	12,423,419.76	15.37	12,638,368.14	14.26
合计	80,826,129.38	100.00	88,595,389.28	100.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日止，西一发电应付关联方河北建投铁路公司线路维护费 450,000.00 元。

(3) 大额其他应付账款明细

单位名称	所欠金额	账龄	占其他应付款的比例	款项性质或内容
山东三融环保工程有限公司	4,682,370.00	1 年以内	5.79%	工程款、调试费
北京巴威有限公司	3,975,000.00	1 年以内	4.92%	设备款
同方环境股份有限公司	5,439,001.00	1 年以内	6.73%	设备款
河北省电力研究所	2,340,000.00	1 年以内	2.90%	技术服务费
河北国网江山电力设备有限公司	2,609,140.00	1 年以内	3.23%	设备款
合计	19,045,511.00		23.57%	

23、一年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的长期借款

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款		
担保借款		
信用借款	769,000,000.00	634,000,000.00
其中：河北建投委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00
兴泰发电委托贷款	57,000,000.00	57,000,000.00

保证借款		
质押借款		
合计	769,000,000.00	634,000,000.00

(2) 金额前五名的 1 年内到期长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末金额	
					外币金额	本币金额
中信银行石家庄分行营业部	2005-10-27	2010-10-27	人民币	5.1840%		100,000,000.00
中信银行石家庄分行营业部	2006-7-3	2011-3-15	人民币	5.1840%		100,000,000.00
建行邢台电厂支行	2008-1-18	2011-1-17	人民币	4.86%		95,000,000.00
中信银行石家庄分行营业部	2005-11-29	2010-11-29	人民币	5.1840%		80,000,000.00
中行邢台桥西支行	2008-1-7	2010-12-25	人民币	5.13%		60,000,000.00
合计	--			--	-	435,000,000.00

24、其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
1、短期融资券	498,025,621.67	499,397,015.23
2、递延收益	79,465,288.26	81,978,857.36
合计	577,490,909.93	581,375,872.59

注：(1) 2009 年 4 月 22 日公司根据二 00 八年第一次临时股东大会决议，发行面值为 5 亿元的短期融资券，本期已到期偿还；2010 年 6 月 4 日，发行第二期短期融资券，面值 5 亿元。

(2) 2002 年至 2009 年本公司的子公司西一发电共收到环保专项治理资金 9,825.00 万元，全部用于环保工程改造项目，累计形成固定资产和在建工程，按使用期限平均分摊，本期将递延收益结转营业外收入 2,373,611.10 元。

(3) 本公司控股子公司国泰发电 2009 年收到电力需求侧投资补贴款 2,239,329.00 元，按资产使用年限 8 年摊销，本期将递延收益结转营业外收入-政府补助 139,958.00 元。

25、长期借款

(1) 明细项目

项目	期末金额	期初金额
担保借款		
信用借款	2,997,249,000.00	2,630,300,000.00
其中：河北建投委托贷款	7,300,000.00	7,300,000.00
保证借款		
质押借款		
合计	2,997,249,000.00	2,630,300,000.00

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，上述长期借款无逾期借款。

(3) 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 (%)	期末金额		期初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行河北省分行	2006-8-18	2024-8-16	人民币	5.3460%		1,160,000,000.00		1,240,000,000.00
中信银行石分营	2006-7-3	2011-7-3	人民币	5.1840%		200,000,000.00		200,000,000.00
中信银行石分营	2008-2-20	2019-2-20	人民币	5.6430%		140,000,000.00		140,000,000.00
工行邢台电厂支行	2006-8-31	2017-8-30	人民币	5.3460%		113,000,000.00		113,000,000.00
工商银行	2010-6-30	2015-6-11	人民币	5.1840%		100,000,000.00		100,000,000.00
合计	--			--	--	1,713,000,000.00		1,793,000,000.00

26、股本（单位：股）

项目	期初金额	本次变动增减（+、-）					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	913,660,121.00					-	913,660,121.00

27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末金额
股本溢价	1,613,993,920.11			1,613,993,920.11

其他资本公积	40,015,806.97		1,341,646.63	38,674,160.34
合计	1,654,009,727.08		1,341,646.63	1,652,668,080.45

注：本期减少是母公司可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的金额。

28、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定公积金	83,100,091.85			83,100,091.85
任意公积金				
合计	83,100,091.85			83,100,091.85

29、未分配利润

项目	期末金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	247,306,383.68	
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	247,306,383.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,211,914.12	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	27,409,787.94	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	246,108,509.86	

注：公司于 2010 年 3 月 19 日经 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度利润分配方案：以公司 2009 年 12 月 31 日总股本 913,660,121 股为基数，以公司可供分配利润向全体股东每 10 股派发人民币 0.30 元人民币现金红利（含税）。本次分配股权登记日为 2010 年 3 月 30 日，除息日为 2010 年 3 月 31 日，本次分配减少公司未分配利润 27,409,787.94 元。

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	2,646,794,921.12	2,437,582,961.68
其他业务收入	2,187,200.25	1,000,000.00
合计	2,648,982,121.37	2,438,582,961.68

注：本期营业收入发生额较上年同期增加 210,399,159.69 元，增加了 8.63%，主要原因是子公司发电量、供热量比上年同期增加所致。

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	2,332,208,268.23	1,957,272,216.69
其他业务成本	3,898,065.36	
合计	2,336,106,333.59	1,957,272,216.69

注：本期营业成本发生额较上年同期增加 378,834,116.90 元，增长了 19.36%，主要原因是发电量增加及原材料价格上涨所致。

(3) 主营业务分行业情况

行业	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
电力	2,542,055,265.75	2,359,581,215.13	2,238,677,241.41	1,893,981,604.79
热力	54,309,253.78	37,122,967.44	75,192,158.58	47,498,040.82
酒店业	50,430,401.59	40,878,779.11	18,338,868.24	15,792,571.08
合计	2,646,794,921.12	2,437,582,961.68	2,332,208,268.23	1,957,272,216.69

(4) 前五名客户销售收入

客户名称	本期发生额	
	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
省电力公司	2,257,361,059.97	85.22
马头电厂	44,017,094.01	1.66
河北兴泰发电有限责任公司	86,666,666.66	3.27

邢台市热力公司	49,912,746.92	1.88
河北华瑞能源集团发电分公司	121,384,615.54	4.58
合计	2,559,342,183.10	96.61

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	2,985,457.65	2,628,026.42	应税收入的 5%
城建税	8,912,530.21	10,494,224.96	应交流转税的 5%或 7%
教育费附加	6,692,133.50	7,603,641.32	应交流转税的 4%、5%
合计	18,590,121.36	20,725,892.70	

注：2010年4月起教育费附加由原来的4%调整为5%。

32、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	132,069,367.86	160,076,163.93
减：利息收入	1,924,830.11	2,870,512.43
手续费支出	751,051.95	1,624,371.66
汇兑净损益		-1,234,650.00
合计	130,895,589.70	157,595,373.16

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、坏账损失	34,297.10	11,765.70
二、存货跌价损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
合计	34,297.10	11,765.70

34、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源列示

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,976,830.94	
权益法核算的长期股权投资收益	-4,683,122.02	42,916,574.19
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	57,455.00	
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	30,826.84	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
委托贷款收益	227,002.50	49,117.50
合计	8,608,993.26	42,965,691.69

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	投资收益内容
河北银行	12,976,830.94		投资分红
合计	12,976,830.94		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	投资收益内容
河北邯峰发电有限责任公司	-7,750,839.55	336,571.86	权益法核算确认的收益
河北衡丰发电有限责任公司	12,979,050.61	22,909,376.19	权益法核算确认的收益
衡水恒兴发电有限责任公司	7,834,148.87	21,745,796.70	权益法核算确认的收益
国电榆次热电有限公司	-14,821,587.41	-1,880,895.89	权益法核算确认的收益
国电长治热电有限公司	-2,923,894.54	-194,274.67	权益法核算确认的收益
合计	-4,683,122.02	42,916,574.19	

35、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

1、非流动资产处置利得合计	75,794.80	12,000.00
其中：处置非流动资产利得合计	75,794.80	12,000.00
处置无形资产利得合计		
2、债务重组利得		
3、非货币性交易利得		
4、罚款收入		
5、政府补助	2,513,569.10	1,456,944.42
6、盘盈利得		
7、捐赠利得		
8、其他	125,508.36	200,000.00
合计	2,714,872.26	1,668,944.42

注：本期政府补助收入的内容为：

(1) 西一发电收到环保专项治理资金，相对于形成资产后计提折旧部分由递延收益转入营业外收入-政府补助 2,373,611.10 元；

(2) 国泰发电 2009 年收到电力需求侧投资补贴款按资产使用年限 8 年摊销，本年将递延收益结转营业外收入-政府补助 139,958.00 元。

36、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额
1、非流动资产处置损失合计	3,314.74	
其中：处置非流动资产损失合计	3,314.74	
处置无形资产损失合计		
2、债务重组损失		
3、非货币性交易损失		
4、公益性捐赠支出		40,000.00
5、非常损失		
6、盘亏损失		
7、其他		234,187.00
合计	3,314.74	274,187.00

37、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
递延所得税费用	1,570,883.44	-1,420,628.37
当期所得税费用	22,527,211.68	38,398,481.94
合计	24,098,095.12	36,977,853.57

38、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-1,788,862.18	2,453,328.50
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-447,215.55	613,332.13
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-1,341,646.63	1,839,996.37
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		900,000.00
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		900,000.00
合计	-1,341,646.63	2,739,996.37

注：可供出售金融资产产生的利得金额是本公司可供出售金融资产按照公允价值调整而产生的。

39、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
利息收入	1,262,220.42
代收款项	457,220.68
能源费	1,322,086.70
其他	2,443,052.52
保证金	204,800.00
保险赔款	151,276.04
培训费收入	394,930.00
合计	6,235,586.36

40、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
----	-------

金融手续费	305,142.47
排污费	7,735,070.28
支付代收款	5,392,937.81
保险费	1,632,239.11
物料货款	1,005,163.29
运杂费	402,099.41
租赁费	1,010,000.00
办公费	1,284,919.70
差旅费	762,964.90
修理费	523,699.28
美化绿化费	784,109.50
会议费	533,240.60
保洁费	225,000.00
业务招待费	899,523.26
低值易耗品摊销	119,555.41
能源费	3,450,497.34
个人借款	790,146.92
其他	6,831,096.05
合计	33,687,405.33

41、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额
代交个人所得税	491,820.95
四期前期费	411,430.46
合计	903,251.41

42、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
利息收入	374,156.83
合计	374,156.83

43、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额
----	-------

资本化利息费用	1,047,413.25
银行票据承诺费	3,532,762.60
保理业务管理费	253,125.00
合计	4,833,300.85

44、将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	46,867,856.97	149,302,861.89
加：资产减值准备	34,297.10	11,765.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,794,059.59	268,514,180.63
无形资产摊销	3,164,371.33	3,661,220.04
长期待摊费用摊销	19,583.34	19,583.34
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）	-74,137.43	-12,000.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	132,160,498.45	159,957,503.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,608,993.26	-42,965,691.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,570,883.44	1,138,472.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-2,559,100.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-180,945,476.52	125,441,119.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-322,385,441.17	-406,325,560.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	569,833,536.33	296,527,599.32
其他		305,352.68
经营活动产生的现金流量净额	517,431,038.17	553,017,305.70
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：		-

现金的期末金额	657,609,333.96	503,924,401.42
减：现金的期初余额	97,630,255.26	194,469,138.45
加：现金等价物的期末金额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	559,979,078.70	309,455,262.97

46、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上年同期发生额
一、现金	657,609,333.96	503,924,401.42
其中：库存现金	66,771.40	78,409.84
可随时用于支付的银行存款	657,393,599.06	438,527,392.22
可随时用于支付的其他货币资金	148,963.50	65,318,599.36
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	657,609,333.96	503,924,401.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		-

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

企业名称	注册地址	组织机构代码	主营业务	与本公司关系	企业类型
河北建投	石家庄市	104321511	基建基金管理、筹措省项目资金等	控股股东	国有独资

企业名称	法定代表人	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
河北建投	李连平	15,000,000,000.00	55.01	55.01	河北省国有资产监督管理委员会

2、本企业子公司情况

企业名称	子公司类型	注册地址	组织机构代码	主营业务	企业类型	法定代表人	注册资本	持股比例(%)	表决权比例%
西一发电	控股子公司	平山县	804328802	火力发电	有限责任公司	李连平	1,027,176,591.65	60	60
西二发电	控股子公司	平山县	752436982	火力发电	有限责任公司	李连平	880,000,000.00	51	51
国泰发电	控股子公司	河北邢台	752441650	火力发电及供热	有限责任公司	王津生	400,000,000.00	51	51
沙河发电	控股子公司	河北沙河	687024809	火力发电	有限责任公司	王津生	100,000,000.00	80	80
任丘热电	控股子公司	河北任丘	77615447X	火力发电及供热	有限责任公司	叶永会	148,850,000.00	60	60

3、本企业的合营和联营企业情况

单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例	本企业的表决权比例
恒兴发电	有限公司	河北省衡水市	火力发电及供热	47,500.00	35%	35%
衡丰发电	有限公司	河北省衡水市	火力发电	77,700.00	35%	35%
邯峰发电	有限公司	河北省邯郸市	火力发电	197,500.00	20%	20%
榆次热电	有限公司	山西省晋中市	火力发电及供热	19,000.00	40%	40%
长治热电	有限公司	山西省长治市	火力发电及供热	9,000.00	40%	40%

单位名称	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
恒兴发电	1,570,169,291.31	1,009,443,355.11	560,725,936.20	577,005,967.05	30,326,829.26
衡丰发电	1,325,062,951.92	331,367,462.36	993,695,489.56	568,594,105.42	51,637,425.27
邯峰发电	5,414,542,462.36	3,432,566,543.05	1,981,975,919.31	1,161,371,267.47	-34,115,739.66
榆次热电	2,547,350,526.60	2,270,069,928.05	277,280,598.55	458,175,864.98	-37,053,968.53
长治热电	1,088,958,522.16	956,345,475.83	132,613,046.33		-7,309,736.36

4、本企业的其他关联方情况

单位名称	与本企业的关系	备注
河北建投燃料管理有限责任公司	受同一股东控制	
河北兴泰发电有限责任公司	受同一股东控制	

河北建投铁路有限公司	受同一股东控制
河北灵山发电有限责任公司	受同一股东控制
河北世纪大饭店物业管理有限公司	受同一股东控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额金额	上期发生额金额
河北兴泰发电有限责任公司	替代发电	86,666,666.67	204,709,401.72
河北兴泰发电有限责任公司	调拨物资	26,472.86	
河北灵山发电有限责任公司	替代发电	21,153,846.15	19,888,888.88
河北建投电力燃料管理有限责任公司	燃料采购	1,874,897,614.25	614,618,635.31
河北建投铁路有限公司	运杂费	4,545,315.29	2,300,336.41
合计		1,987,289,915.22	841,517,262.32

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费用
河北兴泰发电有限责任公司	国泰发电	设施使用费	2003年8月	经营结束	4,680,000.00
河北世纪大饭店物业管理有限公司	本公司	房屋租赁费	2008年5月10日	2010年5月9日	239,610.00
合计					4,919,610.00

(3) 计付利息

项目	公司名称	交易金额		定价政策
		本期发生额	上年同期发生额	
计付委贷利息	河北兴泰发电有限责任公司	4,790,394.00	4,491,162.00	银行同期利率
计付委贷利息	河北建投	6,837,139.83	6,683,598.52	银行同期利率
	合计	11,627,533.83	11,174,760.52	

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

偿还资金				
河北建投	50,000,000.00	2009-8-6	2010-2-5	西一
河北建投	35,000,000.00	2009-12-30	2010-6-30	任丘
合计	85,000,000.00			

6、关联方应收、应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初余额
应收账款	河北兴泰发电有限责任公司	28,500,000.00	
应收账款	河北灵山发电有限责任公司	24,750,000.00	9,612,200.00
预付账款	河北建投电力燃料管理有限责任公司	72,189,874.30	43,707,736.16
应收股利	河北衡丰发电有限责任公司	41,629,946.64	35,963,255.85
其他应收款	河北世纪大饭店物业管理有限公司	97,657.00	97,657.00
应付账款	河北建投铁路有限公司	5,725,097.11	3,825,689.11
应付账款	河北兴泰发电有限责任公司	4,680,000.00	
应付账款	河北建投电力燃料管理有限责任公司	345,743,957.14	
其他应付款	河北建投铁路有限公司	450,000.00	900,000.00
应付利息	河北建设	320,054.83	413,104.25
短期借款	河北建投	200,000,000.00	285,000,000.00
短期借款	河北兴泰发电有限责任公司	147,000,000.00	147,000,000.00
长期借款（含一年内到期）	河北建设	37,300,000.00	37,300,000.00
长期借款（含一年内到期）	河北兴泰发电有限责任公司	57,000,000.00	57,000,000.00

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

八、承诺事项

1、2008年3月11日，本公司与国电华北电力有限公司签订了《国电榆次热电有限公司股东协议》，并制定了该公司的章程。该热电项目总投资暂定为240,000万元，资本金暂定为48,000万元。本公司拟投资19,200万元，占新公司注册资本的40%；国电华北电力有限公司拟投资28,800万元，占新公司注册资本的60%。股东协议规定股东各方一、二期出资19,000万元，其中本公司认缴7,600万元，占一、二期出资额的40%，国电华北电力有限公司认缴11,400万元，占首期出资额的60%。截止报告期末股东双方两次注资已全部完成，剩余出资期限尚未确定。

2、2008年5月16日，本公司与国电华北电力有限公司签订了《国电长治热电有限公司股东协议》及《国电长治热电有限公司公司章程》，该热电项目总投资暂定为240,000万元，资本金暂定为48,000万元。本公司拟投资19,200万元，占新公司注册资本的40%；国电华北电力有限公司拟投资28,800万元，占新公司注册资本的60%。截止报告期末长治热电一、二期注入资本金9000万元双方已全部完成，剩余出资期限尚未确定。

3、2009年3月，本公司与河北兴泰发电有限责任公司签署了《河北建投沙河发电有限责任公司合资合同》，合同规定双方共同出资成立河北建投沙河发电有限责任公司，其资本金9亿元人民币，其中：本公司出资7.2亿元，占该公司资本金的80%，河北兴泰发电有限责任公司出资1.8亿元，占该公司资本金的20%；第一期出资1亿元在该公司成立时双方已经全部出资到位，剩余出资需根据工程进度和投资计划确定，本期公司增加投资5,000.00万元。

4、2009年6月公司从控股股东河北建投购入河北建投任丘热电有限责任公司60%的股份，根据重新修订的《河北建投任丘热电有限责任公司公司章程》，该公司的资本金为5.4亿元，其中：本公司需出资3.24亿元，占该公司资本金的60%，河北华峰投资有限公司出资2.16亿元，占该公司资本金的40%；一、二期双方合计出资9,885.00万元已经全部到位，剩余出资需根据项目进展情况逐步到位，本期公司增加投资3,000.00万元。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

3、其他资产负债表日后事项说明

无

十、其他重要事项

1、本公司2008年第一次临时股东大会通过申请发行短期融资券10亿元人民币。2009年4月8日，中国银行间市场交易商协会正式接受公司短期融资券注册。2009年4月22日，公司完成了2009年度第一期发行总额为5亿元人民币短期融资券的发行。2010年4月23日，公司发行的2009年度第一期总额为5亿元人民币的短期融资券已到期偿付；6月7日，在原批准额度内，公司发行了2010年度第一期人民币短期融资券，总额为5亿元；截至报告期末，尚剩余5亿元短期融资券未发行。

十一、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款明细

项目	期末金额				期初金额			
	金额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
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	286,845.50	4.23	100.00	286,845.50	286,845.50	5.97	100.00	286,845.50
其他不重大	6,500,212.30	95.77			4,514,773.10	94.03		
合计	6,787,057.80	100.00		286,845.50	4,801,618.60	100.00		286,845.50

(2) 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	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	286,845.50	4.23	286,845.50	286,845.50	5.97	286,845.50
合计	286,845.50	4.23	286,845.50	286,845.50	5.97	286,845.50

(3) 账龄分析

账龄	期末金额				期初金额			
	金额	比例%	坏账准备	净额	金额	比例%	坏账准备	净额

1年以内	6,500,212.30	95.77		6,500,212.30	4,514,773.10	94.03		4,514,773.10
1-2年								
2-3年								
3-5年								
5年以上	286,845.50	5.97	286,845.50		286,845.50	5.97	286,845.50	
合计	6,787,057.80	100.00	286,845.50	6,500,212.30	4,801,618.60	100.00	286,845.50	4,514,773.10

(4) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末金额				期初金额			
	金额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备	金额	占总额比例%	坏账准备计提比例%	坏账准备
单项金额重大	290,000,000.00	99.65			310,000,000.00	99.69		
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	9,020.00	0.01	100.00	9,020.00	9,020.00	0.00	100.00	9,020.00
其他不重大	1,000,797.01	0.34	12.34	123,476.85	964,973.69	0.31	9.24	89,179.75
合计	291,009,817.01	100.00		132,496.85	310,973,993.69	100.00		98,199.75

(2) 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：

账龄	期末金额			期初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
5年以上	9,020.00	0.01	9,020.00	9,020.00		9,020.00
合计	9,020.00	0.01	9,020.00	9,020.00		9,020.00

(3) 账龄分析

账龄	期末金额	期初金额
----	------	------

	金额	比例%	坏账准备	净值	金额	比例%	坏账准备	净值
1 年以内	290,713,843.31	99.90		290,713,843.31	310,728,019.99	99.93		310,728,019.99
1-2 年	50,000.00	0.02	5,000.00	45,000.00				
2-3 年					97,657.00	0.03	19,531.40	78,125.60
3-5 年	236,953.70	0.08	118476.90		139,296.70	0.04	69,648.35	69,648.35
5 年以上	9,020.00	0.00	9,020.00	118,476.85	9,020.00	0.00	9,020.00	
合计	291,009,817.01	100.00	132,496.85	290,877,320.16	310,973,993.69	100.00	98,199.75	310,875,793.94

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
西一发电	子公司	100,000,000.00	1 年以内	34.36
西二发电	子公司	150,000,000.00	1 年以内	51.54
国泰发电	子公司	30,000,000.00	1 年以内	10.31
沙河发电	子公司	10,000,000.00	1 年以内	3.44
职工暂借款	代垫款	393,050.00	1 年以内	0.14
合计		290,393,050.00		99.79

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初金额	增减变动	期末金额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	长期股权投资净值	本期现金红利
邯峰发电	权益法	440,352,437.12	438,476,176.33	-7,750,839.55	430,725,336.78	20.00%	20.00%				430,725,336.78	
恒兴发电	权益法	287,473,863.46	310,468,170.53	-25,301,461.95	285,166,708.58	35.00%	35.00%				285,166,708.58	30,477,434.37
衡丰发电	权益法	450,794,598.89	458,225,236.02	-28,650,896.03	429,574,339.99	35.00%	35.00%				429,574,339.99	35,963,255.85
榆次热电	权益法	76,000,000.00	70,653,826.84	-14,821,587.41	55,832,239.43	40.00%	40.00%				55,832,239.43	
长治热电	权益法	36,000,000.00	31,969,113.08	-2,923,894.54	29,045,218.54	40.00%	40.00%				29,045,218.54	
河北银行	成本法	220,958,237.84	220,958,237.84		220,958,237.84	8.76%	8.76%				220,958,237.84	12,976,830.94
山东国泰(集团)股份有限公司	成本法	499,500.00	499,500.00		499,500.00	0.73%	0.73%		499,500.00			
西一发电	成本法	631,048,863.33	631,048,863.33		631,048,863.33	60.00%	60.00%				631,048,863.33	
西二发电	成本法	451,310,532.64	451,310,532.64		451,310,532.64	51.00%	51.00%				451,310,532.64	45,595,991.24
国泰发电	成本法	211,926,896.91	211,926,896.91		211,926,896.91	51.00%	51.00%				211,926,896.91	36,949,048.42
沙河发电	成本法	130,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00	130,000,000.00	80.00%	80.00%				130,000,000.00	
任丘热电	成本法	89,310,000.00	59,310,000.00	30,000,000.00	89,310,000.00	60.00%	60.00%				89,310,000.00	
合计		3,025,674,930.19	2,964,846,553.52	551,320.52	2,965,397,874.04				499,500.00		2,964,898,374.04	161,962,560.82

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	50,430,401.59	40,878,779.11
其他业务收入	20,242.00	1,000,000.00
合计	50,450,643.59	41,878,779.11

(2) 营业成本

项目	本期发生额	上年同期发生额
主营业务成本	18,338,868.24	15,792,571.08
其他业务成本		-
合计	18,338,868.24	15,792,571.08

(3) 按行业划分

行业	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上年同期发生额	本期发生额	上年同期发生额
酒店业	50,430,401.59	40,878,779.11	18,338,868.24	15,792,571.08
合计	50,430,401.59	40,878,779.11	18,338,868.24	15,792,571.08

5、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源列示

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	95,521,870.60	65,688,343.04
权益法核算的长期股权投资收益	-4,683,122.02	42,916,574.19
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	57,455.00	

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	30,826.84	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
委托贷款收益	6,601,743.07	6,954,780.00
合计	97,528,773.49	115,559,697.23

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	投资收益内容
西二发电	45,595,991.24	43,553,687.06	成本法核算收到的股利
国泰发电	36,949,048.42	22,134,655.98	成本法核算收到的股利
河北银行	12,976,830.94		成本法核算收到的股利
合计	95,521,870.60	65,688,343.04	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	投资收益内容
河北邯峰发电有限责任公司	-7,750,839.55	336,571.86	权益法核算确认的收益
河北衡丰发电有限责任公司	12,979,050.61	22,909,376.19	权益法核算确认的收益
衡水恒兴发电有限责任公司	7,834,148.87	21,745,796.70	权益法核算确认的收益
国电榆次热电有限公司	-14,821,587.41	-1,880,895.89	权益法核算确认的收益
国电长治热电有限公司	-2,923,894.54	-194,274.67	权益法核算确认的收益
合计	-4,683,122.02	42,916,574.19	

(4) 委托贷款收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	投资收益内容
对西一发电委托贷款	2,270,025.00	2,910,450.00	委托贷款利息
对西二发电委托贷款	3,405,037.50	3,630,150.00	委托贷款利息
对国泰发电委托贷款	699,678.07	365,062.50	委托贷款利息
对沙河发电委托贷款	227,002.50	49,117.50	委托贷款利息
合计	6,601,743.07	6,954,780.00	

6、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	93,828,126.46	112,611,572.43
加：资产减值准备	34,297.10	11,765.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,698,572.78	3,229,837.09
无形资产摊销	70,875.00	70,875.00
长期待摊费用摊销	19,583.34	19,583.34
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）	-74,137.43	-
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）	7,999,856.44	5,790,166.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,528,773.49	-115,559,697.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,683.62	359,337.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,388,868.92	1,602,735.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,690,941.01	-5,932,264.60
其他	-	305,352.68
经营活动产生的现金流量净额	2,992,273.89	2,509,263.40
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：		
现金的期末金额	93,642,758.45	65,993,195.96
减：现金的期初余额	25,340,705.80	37,432,014.64
加：现金等价物的期末金额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	68,302,052.65	28,561,181.32

十二、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	72,480.06	
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	2,513,569.10	
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		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	125,508.36	
小计	2,711,557.52	
所得税的影响额	34,989.50	
减：少数股东损益（税后）	1,051,250.70	
合计	1,625,317.32	

十三、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报表金额	加权平均净资产收益率	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	26,211,914.12	0.90%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24,586,596.80	0.85%	0.03	0.03

注（1）基本每股收益和稀释每股收益的计算依据为《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》；

（2）在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，企业无发行在外普通股或潜在普通股股数发生重大变化的情况，如股份发行、股份回购、潜在普通股发行、潜在普通股转换或行权等。

十四、财务报表的批准

本财务报表于2010年7月23日由董事会通过及批准发布。

公司名称：河北建投能源投资股份有限公司