
河北国华沧东发电有限责任公司

2010年11月30日

审计报告

中磊审字【2010】第10042号

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、资产负债表	3
三、利润表	4
四、现金流量表	5
五、股东权益变动表	6-7
六、财务报表附注	8-35

附件 1：中磊会计师事务所有限责任公司营业执照复印件

附件 2：中磊会计师事务所有限责任公司证券业务许可证复

印件

附件 3：签字注册会计师资格证书复印件

委托单位：河北建投能源投资股份有限公司

审计单位：中磊会计师事务所有限责任公司

联系电话：(010) 51120372

传真号码：(010) 51120377

网 址：<http://www.zlcpa.com.cn>

审计报告

中磊审字【2010】第 10042 号

河北国华沧东发电有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的河北国华沧东发电有限责任公司（以下简称沧东发电公司）财务报表，包括 2010 年 11 月 30 日的资产负债表，2010 年 1-11 月的利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日发布）的规定编制财务报表是沧东发电公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，沧东发电公司财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日发布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了沧东发电公司 2010 年 11 月 30 日的财务状况，以及 2010 年 1-11 月的经营成果和现金流量。

资产负债表

编制单位：河北国华沧东发电有限责任公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	2010年11月30日星期二	2009年12月31日星期四
流动资产：			
货币资金	四、1	2,130,761.22	1,086,050.31
交易性金融资产			
应收票据		5,362,220.00	
应收账款	四、2	491,479,904.88	497,726,261.18
预付款项		190,101.20	1,312,875.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	四、3	24,218,778.84	22,026,083.12
存货	四、4	90,299,649.62	83,340,188.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、5	960,000.00	225,250,000.00
流动资产合计		614,641,415.76	830,741,457.96
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	四、6	7,250,116,960.91	7,618,361,377.76
在建工程	四、7	6,543,379.27	1,574,572.96
工程物资		10,615,501.33	17,541,875.99
固定资产清理			-
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	四、8	251,396,272.74	227,327,851.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四、9	11,817,763.72	6,869,108.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,530,489,877.97	7,871,674,787.02
资产总计		8,145,131,293.73	8,702,416,244.98

资产负债表（续表）

负债和股东权益	附注	2010年11月30日星期二	2009年12月31日星期四
流动负债：			
短期借款	四、10	1,641,000,000.00	1,467,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	四、11	332,667,015.05	543,371,097.41
预收款项			
应付职工薪酬	四、12	9,141,198.33	10,407,343.71
应交税费	四、13	21,953,558.31	63,764,343.76
应付利息		53,180,301.25	9,622,266.75
应付股利			
其他应付款	四、14	4,543,098.55	3,614,319.17
一年内到期的非流动负债	四、15	360,000,000.00	360,000,000.00
其他流动负债			
流动负债小计		2,422,485,171.49	2,457,779,370.80
非流动负债：			
长期借款	四、16	3,671,500,000.00	4,311,500,000.00
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	四、 17	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债小计		3,673,500,000.00	4,313,500,000.00
负债合计		6,095,985,171.49	6,771,279,370.80
股东权益：			
实收资本	四、 18	1,779,120,000.00	1,725,140,000.00
资本公积	四、 19	1,000,000.00	1,000,000.00
减：库存股			
盈余公积	四、 20	48,070,232.14	48,070,232.14
未分配利润	四、 21	220,955,890.10	156,926,642.04
股东权益合计		2,049,146,122.24	1,931,136,874.18
负债和股东权益总计		8,145,131,293.73	8,702,416,244.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

利 润 表

编制单位：河北国华沧东发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2010年1-11月	2010年11月份
一、营业收入	四、22	3,479,440,015.52	287,460,295.54
减：营业成本	四、22	2,775,535,220.98	221,710,091.27
营业税金及附加	四、23	22,989,162.29	1,880,635.08
销售费用			
管理费用		181,367,898.09	30,007,067.30
财务费用	四、24	283,903,364.84	24,852,064.75
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	四、25	1448126.07	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,092,495.39	9,010,437.14
加：营业外收入	四、26	1,583,830.42	82,288.03
减：营业外支出	四、27	225,469.68	2,810.53

其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		218,450,856.13	9,089,914.64
减：所得税费用	四、28	-2,505,033.97	3,158,906.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		220,955,890.10	5,931,007.93
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		220,955,890.10	5,931,007.93

法定代表人：

主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

现金流量表

编制单位：河北国华沧东发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2010年11月	2010年1-11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		80,000,000.00	4,063,436,215.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		912,362.63	160,835,028.48
经营活动现金流入小计		80,912,362.63	4,224,271,244.31
购买商品、接受劳务支付的现金		299,974,305.02	2,750,021,679.49
支付给职工以及为职工支付的现金		10,472,291.36	83,969,322.05
支付的各项税费		18,727,713.14	280,891,228.15
支付其他与经营活动有关的现金		10,529,167.23	212,427,226.15
经营活动现金流出小计		339,703,476.75	3,327,309,455.84
经营活动产生的现金流量净额		-258,791,114.12	896,961,788.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			454,133.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		281,000,000.00	4,188,744,792.68

投资活动现金流入小计		281,000,000.00	4,189,198,926.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,370,607.63	263,709,838.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	3,963,440,000.00
投资活动现金流出小计		93,370,607.63	4,227,149,838.76
投资活动产生的现金流量净额		187,629,392.37	-37,950,912.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			53,980,000.00
取得借款收到的现金		270,000,000.00	2,008,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		270,000,000.00	2,061,980,000.00
偿还债务支付的现金		235,000,000.00	2,524,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,318,282.25	394,455,963.47
支付其他与筹资活动有关的现金			1,490,201.40
筹资活动现金流出小计		237,318,282.25	2,919,946,164.87
筹资活动产生的现金流量净额		32,681,717.75	-857,966,164.87
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		-38,480,004.00	1,044,710.91
加：期初现金及现金等价物余额		40,610,765.22	1,086,050.31
六、期末现金及现金等价物余额		2,130,761.22	2,130,761.22

法定代表人：
人：

主管会计工作负责

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

2010年1-11月

编制单位：河北国华沧东发电有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2010年1-11月					
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额		1,725,140,000.00	1,000,000.00		48,070,232.14	156,926,642.04	1,931,136,874.18
加：1. 会计政策变更							-
2. 前期差错更正							-
3. 其他							-
二、本年初余额		1,725,140,000.00	1,000,000.00	-	48,070,232.14	156,926,642.04	1,931,136,874.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		53,980,000.00	-	-	-	64,029,248.06	118,009,248.06
(一) 净利润						220,955,890.10	220,955,890.10
(二) 其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	220,955,890.10	220,955,890.10
(三) 股东投入和减少资本		53,980,000.00	-	-	-	-	53,980,000.00

1. 股东投入资本		53,980,000.00					53,980,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
(四) 利润分配						-156,926,642.04	-156,926,642.04
1. 提取盈余公积						-	-
2. 对股东的分配						-156,926,642.04	-156,926,642.04
3. 其他							-
(五) 股东权益内部结转							-
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							-
四、本年年末余额		1,779,120,000.00	1,000,000.00	-	48,070,232.14	220,955,890.10	2,049,146,122.24

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

所有者权益变动表

2009 年度

编制单位：河北国华沧东发电有限责任公司

金额单位：人民币元

	附注	2009 年度					
		实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额		1,660,070,000.00	1,000,000.00		30,633,938.58	73,439,285.66	1,765,143,224.24
加：1. 会计政策变更							-
2. 前期差错更正							-
3. 其他							-
二、本年初余额		1,660,070,000.00	1,000,000.00	-	30,633,938.58	73,439,285.66	1,765,143,224.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		65,070,000.00	-	-	17,436,293.56	83,487,356.38	165,993,649.94
(一) 净利润						174,362,935.60	174,362,935.60
(二) 其他综合收益							-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	174,362,935.60	174,362,935.60
(三) 股东投入和减少资本		65,070,000.00	-	-	-	-	65,070,000.00
1. 股东投入资本		65,070,000.00					65,070,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
(四) 利润分配		-	-	-	17,436,293.56	-90,875,579.22	-73,439,285.66
1. 提取盈余公积							

					17,436,293.56	-17,436,293.56	-
2. 对股东的分配						-73,439,285.66	-73,439,285.66
3. 其他							-
(五) 股东权益 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							-
四、本年年末余 额		1,725,140,000.00	1,000,000.00	-	48,070,232.14	156,926,642.04	1,931,136,874.18

法定代表人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

河北国华沧东发电有限责任公司

财务报表附注

2008年1月1日-2010年11月30日

一、公司基本情况

河北国华沧东发电有限责任公司（以下简称“本公司”或“公司”）是依据《公司法》按照现代企业制度的要求于2001年12月14日在沧州市工商行政管理局注册成立的有限责任公司，企业法人营业执照注册号为130911000000673号。

公司注册资金177,912万元，其中：中国神华能源股份有限公司出资90,735万元，占注册资本的51%；河北建投集团有限责任公司出资71,165万元，占注册资本40%；沧州建设能源投资有限公司占注册资本16,012万元，占注册资本的9%。

公司实行董事会领导下的总经理负责制，公司现任法定代表人是何成江先生。公司注册地址为沧州渤海新区电厂办公楼，主要经营：一期工程两台600MW级燃煤发电机组的及二期工程两台660MW级燃煤发电机组的投资建设和电力生产销售；淡水制造销售；电厂热、灰综合利用及销售；信息服务。（法律、行政法规、国务院决定报经有关部门批准的项目，经批准后方可经营）。公司下设总经理工作部、人力资源部、计划部、财务会计部、工程部、物资部、信息部、设备维修部、发电运行部、安健环部、生产技术部、经营管理部、企业文化部、燃料部、海水淡化供热项目组等十五个部门。

公司的母公司为中国神华能源股份有限公司，最终控制方为神华集团有限责任公司。

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、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。

6、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。

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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：

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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。

⑥ 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。

⑦ 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。

⑧ 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：

① 所转移金融资产的账面价值；

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

7、应收款项

坏账损失采用“备抵法”核算，应收款项采用账龄分析法结合个别认定计提坏账准备。

期末如果有客观证据表明应收账款发生了减值的，则将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。

对于期末单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

账 龄	比 例
1 年以内（含 1 年）	3%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	30%
3-4 年（含 4 年）	50%
4-5 年（含 5 年）	90%
5 年以上	90%

8、存货核算方法

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料。存货采用实际成本计价，发出存货采用加权平均法；低值易耗品及包装物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。

9、长期股权投资的核算方法

（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：

① 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。

② 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：

① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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。

⑤ 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。

10、委托贷款

公司对外委托贷款按照业务发生时的公允价值计价，采用实际利率法计算利息收入。期末如果有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，则将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。

委托贷款在持有至到期投资核算，一年以内到期的委托贷款，编制财务报表时，重分类到一年以内到期的非流动资产中。

11、固定资产

(1) 固定资产确认标准和分类

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，使用期限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业及该固定资产的成本能够可靠计量。

固定资产分为房屋建（构）筑物、行业专用设备、交通运输设备（工具）、电子产品及通信设备、仪器仪表计量器具、其他。

(2) 固定资产的计量

固定资产按照实际成本进行初始计量。

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或工作量法计算，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	20-50	0-5	1.90-5.0
发电装置及相关机器设备	20-30	0-5	3.2-5.0
运输工具、电子设备、固定装置及其他设备	5-10	0-5	9.5-20.0

(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。

12、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，待办理竣工决算后，在按照实际成本调整暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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。对长期停建并计划在三年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、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。

14、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。

15、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。

（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。

16、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

① 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。

② 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：

① 商誉的初始确认；

② 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）。

③ 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。

17、主要会计政策、会计估计的变更

无

18、前期会计差错更正

无

三、税项

本公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	应税营业收入	17、13
营业税	应税营业收入	5
城市维护建设税	应缴增值税及营业税	7
教育费附加	应缴增值税及营业税	4、5
企业所得税	应纳税所得额	25

注：2010年4月1日之前教育费附加按照应交增值税的4%计提，2010年4月1日起依据《河北省人民政府关于修改〈河北省地方教育费附加征收使用管理规定〉的决定》，按照应交增值税5%计提。

四、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2010年11月30日	2009年12月31日
现 金	5,908.90	947.12
银行存款	1,970,919.77	957,370.88
其他货币资金	153,932.55	127,732.31
合 计	2,130,761.22	1,086,050.31

2、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2010年11月30日			2009年12月31日		
	金 额	坏账准备	净额	金 额	坏账准备	净额
1年以内(含1年)	491,479,904.88		491,479,904.88	497,726,261.18		497,726,261.18
合 计	491,479,904.88		491,479,904.88	497,726,261.18		497,726,261.18

注. 本公司应收账款均在一年以内, 为少数大额客户, 采用个别认定法计提坏账准备, 经测试未发现减值迹象, 未计提坏账准备。

(2) 主要客户如下

单位名称	与本公司关系	2010年11月30日			2009年12月31日			年限
		金额	坏账准备	占总额比例(%)	金额	坏账准备	占总额比例(%)	
河北省电力公司	销售客户	470,721,652.80		95.78	489,608,518.80		98.37	1年以内
中国国电邯郸热电	销售客户	5,900,000.00		1.20	1,760,000.00		0.35	1年以内
合计		476,621,652.80		96.98	491,368,518.80		98.72	1年以内

(3) 无持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 电费权质押情况

贷款行	借款日	到期日	利率	借款金额	用途	借款条件	质押合同编号
国家开发银行河北省分行	2003-6-23	2018-6-22	5.35	637,500,000.00	基建	电费权质押	应收账款质押协议
工商银行黄骅港支行	2003-8-18	2018-8-17	5.35	410,000,000.00	基建	电费权质押	2003年港口质字第0027号
建设银行渤海新区支行	2003-10-18	2018-10-17	5.35	260,000,000.00	基建	电费权质押	2003年质字第001号

3、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2010年11月30日			2009年12月31日		
	金 额	坏账准备	净值	金 额	坏账准备	净值
1年以内	24,218,778.84		24,218,778.84	4,549,298.71		4,549,298.71

1-2年				16,356,577.18		16,356,577.18
2-3年				1,120,207.23		1,120,207.23
3-5年						
5年以上						
合计	24,218,778.84		24,218,778.84	22,026,083.12		22,026,083.12

注：本公司其他应收款均在一年以内，为少数大额客户，采用个别认定法计提坏账准备，经测试未发现减值迹象，未计提坏账准备。

(2) 大额其他应收款

单位名称	与本公司关系	2010年11月30日			2009年12月31日			年限
		金额	坏账准备	占总额比例(%)	金额	坏账准备	占总额比例(%)	
泰康保险	年金缴费	7,717,592.73		31.87	9,227,724.27		41.89	1年以内
中国神华能源公司国华电力分公司	代垫三期费用	12,044,994.06		49.73	11,059,248.06		50.21	1年以内
合计		19,762,586.79		81.60	20,286,972.33		92.10	1年以内

(3) 持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款

截止2010年11月30日为本公司控股股东中国神华能源股份有限公司之电力分公司代垫三期费用金额12,044,994.06元。

4、存货

项目	2010年11月30日			2009年12月31日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	90,024,435.70		90,024,435.70	82,911,170.36		82,911,170.36
低值易耗品	275,213.92		275,213.92	429,017.99		429,017.99
合计	90,299,649.62		90,299,649.62	83,340,188.35		83,340,188.35

5、其他流动资产

项目	2010年11月30日	2009年12月31日
----	-------------	-------------

集中资金存款（用于委贷）	960,000.00	225,250,000.00
合 计	960,000.00	225,250,000.00

6、固定资产及累计折旧

固定资产分类	2009年12月31日	增加	减少	2010年11月30日
一、固定资产原价				
房屋及建筑物	2,065,358,919.12	-124,461,127.42		1,940,897,791.70
机器设备	6,261,166,465.56	42,830,926.59	263,182.30	6,303,734,209.85
电子设备	116,861,206.87	107,851,871.24		224,713,078.11
运输设备	22,243,753.60	-262,603.54	1,347,290.30	20,633,859.76
其 他	46,753,624.56	9,235,174.50		55,988,799.06
固定资产原价合计	8,512,383,969.71	35,194,241.37	1,610,472.60	8,545,967,738.48
二、累计折旧				0.00
房屋及建筑物	239,587,960.14	85,839,362.93		325,427,323.07
机器设备	600,146,137.96	261,264,651.83	65,224.61	861,345,565.18
电子设备	24,803,465.68	52,714,528.30		77,517,993.98
运输设备	14,401,011.17	2,165,393.03	1,306,871.59	15,259,532.61
其 他	15,084,017.00	1,216,345.73		16,300,362.73
累计折旧合计	894,022,591.95	403,200,281.82	1,372,096.20	1,295,850,777.57
三、固定资产减值准备				
房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其 他				
减值准备合计				
固定资产净额	7,618,361,377.76			7,250,116,960.91

注：截止 2010 年 6 月 30 日，房屋及建筑物 66,154.46 平方米，尚未办理房屋产权证。

7、在建工程

工程项目名称	资金来源	期初余额	本期增加	本期转入	其他减少	期末余额
				固定资产		
#2 脱硫烟气在线监测更换净烟气分析仪技术改造	自筹		5,709.40			5,709.40

2009年一期工程渣水处理系统改造	自筹	75,000.00			75,000.00
2009年公司13个电缆中间接头安装在线测温报警装置	自筹	4,102.56	189,900.00		194,002.56
2009年国华沧电远程视频监控项目	自筹	126,991.47			126,991.47
2009年神华国华沧东ERP、KPI系统实施	自筹	180,000.00			180,000.00
2009年神华国华电力移动办公(国华本部)系统实施	自筹	195,000.00			195,000.00
2009年输煤C8廊道冲洗水系统改造	自筹	220,602.01			220,602.01
2010年02启备变套管、避雷器及电缆套管喷涂PRTV防污闪	自筹		27,692.31		27,692.31
2010年1号机组脱硫CEMS系统净烟气二氧化硫分析仪改造	自筹		140,000.00		140,000.00
2010年1号炉末级再热器管夹改造	自筹		923,160.14		923,160.14
2010年1号锅炉一次风增加暖风器	自筹		353,177.20		353,177.20
2010年1号锅炉空预器一次风出口膨胀节改型	自筹		312,316.16		312,316.16
2010年2号机组脱硫CEMS系统净烟气二氧化硫分析仪改造	自筹		128,205.13		128,205.13
2010年2号炉末级再热器管夹改造	自筹		197,456.41		197,456.41
2010年2号锅炉一次风增加暖风器	自筹		356,093.27		356,093.27
2010年2号高厂变铁芯接地电流超标改造	自筹		18,803.42		18,803.42
2010年32循环水泵电机双速改造	自筹		209,401.70		209,401.70
2010年3、4号锅炉空预器一次风出口膨胀节改型	自筹		525,841.12		525,841.12
2010年3号机组循环水泵房液压站改造	自筹		178,920.00		178,920.00
2010年4#炉空预器出口一次风道软连接改造	自筹		42,559.83		42,559.83
2010年信息机房UPS蓄电池设备更新	自筹		131,200.00		131,200.00
2010年全厂监控系统综合治理	自筹		112,605.00		112,605.00
2010年国华沧电一期工程厂用压缩空气系统净化装置改造	自筹		207,600.00		207,600.00
2010年海水淡化淡水输送系统管路改造	自筹		192,678.38		192,678.38
2010年烟气分析仪量程改造	自筹		60,683.76		60,683.76
2010年输煤系统除尘器水箱防腐改造	自筹		242,880.00		242,880.00
国华沧电1号、2号炉电梯改造项目	自筹	423,076.92	71,923.08		495,000.00
电力企业信息门户系统二期项目	自筹	60,000.00	140,000.00		200,000.00
财务FMIS	自筹	200,000.00	200,000.00		400,000.00
输煤C5栈桥事故煤斗制作安装及地面支架施工项目	自筹	89,800.00			89,800.00

合计		1,574,572.96	4,968,806.31			6,543,379.27
----	--	--------------	--------------	--	--	--------------

8、无形资产及累计摊销

项目名称	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、原价合计	242,914,392.71	31,342,898.09	0.00	274,257,290.80
1、土地使用权	220,558,176.71	25,094,803.23		245,652,979.94
2、软件	22,356,216.00	6,248,094.86		28,604,310.86
二、累计摊销合计	15,586,541.29	7,274,476.77		22,861,018.06
1、土地使用权	10,382,603.05	4,696,257.90		15,078,860.95
2、电脑软件	5,203,938.24	2,578,218.87		7,782,157.11
三、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、电脑软件				
四、无形资产账面价值合计	227,327,851.42			251,396,272.74
1、土地使用权	210,175,573.66			230,574,118.99
2、电脑软件	17,152,277.76			20,822,153.75

9、递延所得税资产

项 目	暂时性差异		产生的递延所得税资产	
	2009年12月31日	2010年11月30日	2009年12月31日	2010年11月30日
固定资产折旧	1,630,762.92	4,139,563.72	407,690.73	1,034,890.93
应付工资储备余额	8,300,428.28	7,717,592.73	2,075,107.07	1,929,398.18
存货跌价准备				
长期待摊费用摊销	16,186,281.68	6,294,665.04	4,046,570.42	1,573,666.26
应付借款利息				
可抵扣亏损				
无形资产摊销	431,666.68	431,666.68	107,916.67	107,916.67
其他	927,296.00	28,687,566.72	231,824.00	7,171,891.68
合 计	27,476,435.56	47,271,054.89	6,869,108.89	11,817,763.72

注. 递延所得税资产增加原因为 2010 年在建工程试行收入引起暂时性差异, 产生的递延所得税资产增加。

10、短期借款

借款类别	2010-11-30	2009-12-31
信用借款	1,641,000,000.00	1,467,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
合计	1,641,000,000.00	1,467,000,000.00

注. 短期借款期末金额中无逾期借款。

11、应付账款

账 龄	2010 年 11 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	252,330,307.05	75.85	543,371,097.41	100.00
1 至 2 年	80,336,708.00	24.15		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	332,667,015.05	100	543,371,097.41	100

12、应付职工薪酬

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-11-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,227,724.27	61,969,396.93	63,479,528.47	7,717,592.73
二、职工福利		7524079.19	7,524,079.19	
三、社会保险费		14735601.31	14,735,601.31	
其中: 1、医疗保险费		2890030.18	2,890,030.18	
2、基本养老保险		11,361,227.53	11,361,227.53	
3、年金缴费				
4、失业保险费		108,587.18	108,587.18	

5、工伤保险费		343,752.35	343,752.35	
6、生育保险费		32,004.07	32,004.07	
四、住房公积金		5,530,187.48	5,530,187.48	
五、工会经费和教育经费	1,179,619.44	2,667,341.16	2,423,355.00	1,423,605.60
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		842,579.85	842,579.85	
合 计	10,407,343.71	108,004,787.23	109,270,932.61	9,141,198.33

13、应交税费

项 目	2010-11-30	2009-12-31
增值税	15,680,490.99	14,658,707.00
营业税	15,852.85	1,176,806.61
城市维护建设税	1,098,146.83	1,108,485.94
房产税		
消费税		
企业所得税	-1,938,768.59	43,321,748.25
个人所得税	744,870.64	2,865,175.41
教育费附加	784,390.59	633,420.55
其他	5,568,575.00	
合 计	21,953,558.31	63,764,343.76

14、其他应付款

账 龄	2010-11-30		2009-12-31	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	4,543,098.55	100	3,614,319.17	100
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合 计	4,543,098.55	100	3,614,319.17	100

15、一年内到期的非流动负债

项 目	2010-11-30	2009-12-31
一年内到期的长期借款		
其中：信用借款	100,000,000.00	100,000,000.00
抵押借款	260,000,000.00	260,000,000.00
合 计	360,000,000.00	360,000,000.00

16、长期借款

(1) 明细项目

项 目	2010-11-30	2009-12-31
抵押借款	1,047,500,000.00	1,587,500,000.00
信用借款	2,624,000,000.00	2,724,000,000.00
合 计	3,671,500,000.00	4,311,500,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	金额
中行黄骅港支行	2008-6-1	2026-5-1		5.35	400,000,000.00
国家开发银行河北省分行	2003-6-23	2018-6-22		5.35	537,500,000.00
国家开发银行河北省分行	2007-11-15	2025-11-14		5.35	594,000,000.00
工商银行黄骅港支行	2003-8-18	2018-8-17		5.35	330,000,000.00
工商银行黄骅港支行	2007-9-1	2025-9-1		5.35	949,000,000.00
建设银行渤海新区支行	2003-10-18	2018-10-17		5.35	180,000,000.00
建设银行渤海新区支行	2007-9-1	2022-8-31		5.35	681,000,000.00
合 计					3,671,500,000.00

17、其他非流动负债

项 目	2010-6-30	2009-12-31
递延收益	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

18、实收资本

投资者名称	2009-12-31	投资比率	增加	减少	2010-11-30	投资比率
沧州建投能源投资有限公司	155,260,000.00	9.00	4,860,000.00		160,120,000.00	9.00
河北建投集团有限责任公司	690,060,000.00	40.00	21,590,000.00		711,650,000.00	40.00
中国神华能源股份有限公司	879,820,000.00	51.00	27,530,000.00		907,350,000.00	51.00
合计	1,725,140,000.00	100.00	53,980,000.00		1,779,120,000.00	100.00

注：本公司各方股东于 2010 年 6 月 29 日召开第二十次股东会，全体股东一致通过股东会决议增加资本金 5398 万元，其中：中国神华能源股份有限公司注入 2753 万元，河北建设投资集团有限责任公司注入 2159 万元，沧州建投能源投资有限公司注入 486 万元。现各方股东出资已经全部到位，工商手续也变更完毕。

19、资本公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-11-30
股本溢价				
其他资本公积	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,000,000.00			1,000,000.00

20、盈余公积

项目	2009-12-31	本期增加	本期减少	2010-11-30
法定公积金	48,070,232.14			48,070,232.14
任意公积金				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
合计	48,070,232.14			48,070,232.14

21、未分配利润

项目	2010 年 1-11 月	2009 年度
上年期末未分配利润	156,926,642.04	73,439,285.66

调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	156,926,642.04	73,439,285.66
加：本期净利润	220,955,890.10	174,362,935.60
减：提取法定盈余公积		17,436,293.56
应付现金股利	156,926,642.04	73,439,285.66
末未分配利润	220,955,890.10	156,926,642.04

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

项 目	2010年1-11月发生额	2010年11月份发生额
主营业务收入（售电）	3,471,103,154.12	286,923,677.03
其他业务收入	8,336,861.40	536,618.51
合 计	3,479,440,015.52	287,460,295.54

(2) 营业成本

项 目	2010年1-11月发生额	2010年11月发生额
主营业务成本（售电）	2,771,273,226.82	221,661,857.94
其他业务成本	4,261,994.16	48,233.33
合 计	2,775,535,220.98	221,710,091.27

23、营业税金及附加

项 目	2010年1-11月发生额	2010年11月发生额	计缴标准
营业税	128,677.09		应税收入的5%
城建税	13,650,632.81	1,097,037.13	应交流转税的7%
教育费附加	9,209,852.39	783,597.95	应交流转税的4%、5%
合 计	22,989,162.29	1,880,635.08	

24、财务费用

项 目	2010年1-11月发生额	2010年11月发生额
利息支出	282,152,555.93	24,852,064.75

减：利息收入	171,729.74	
汇兑损失	12.74	
减：汇兑收益		
手续费	1,922,525.91	
合 计	283,903,364.84	24,852,064.75

25、投资收益

项 目	2010年 1-11 生额	2010年 11 月发生额
长期股权投资收益		
其中：成本法核算单位分回的股利或利润		
委托贷款收益	1,448,126.07	
合 计	1,448,126.07	

26、营业外收入

项 目	2010年 1-11 生额	2010年 11 月发生额
1、非流动资产处置利得合计	245,231.29	
其中：处置非流动资产利得合计	245,231.29	
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	128,490.00	29,600.00
5、政府补助	20,000.00	
6、盘盈利得		
7、捐赠利得		
8、罚款没得	537,168.50	
9、其他	652,940.63	52,688.03
合 计	1,583,830.42	82,288.03

27、营业外支出

项 目	2010年 1-11 月发生额	2010年 11 月发生额
1、非流动资产处置损失合计		
其中：处置非流动资产损失合计	197,957.69	

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		
5、非常损失		
6、盘亏损失		
7、其他	27,511.99	2,810.53
合 计	225,469.68	2,810.53

28、所得税费用

项 目	2010年1-11月发生额	2010年11月发生额
递延所得税费用	-4,948,654.83	886,428.05
当期所得税费用	2,443,620.86	2,272,478.66
合 计	-2,505,033.97	3,158,906.71

注 1. 在建工程试行收入引起暂时性差异，产生的递延所得税资产增加，减少当期递延所得税费用。

注 2. 本公司申请当地税务部门按照所得税规定对购买的环保设备总价款的 10%减免当期应纳税所得税，已得到税务部门批准，减免当期所得税费用 59,304,400.00 元。

29、将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2010年1-11月发生额	2010年11月
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	220,955,890.10	5,931,007.93
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	403,200,281.82	36,674,217.67
无形资产摊销	7,274,476.77	675,762.71
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）	-47,273.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	283,903,364.84	24,852,064.75

投资损失（收益以“-”号填列）	-1,448,126.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,948,654.83	886,428.05
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）	-6,959,461.27	-787,800.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-214,085.62	-287,640,231.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,754,623.67	-39,382,563.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	896,961,788.47	-258,791,114.12
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	2,130,761.22	2,130,761.22
减：现金的期初余额	1,086,050.31	40,610,765.22
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	1,044,710.91	-38,480,004.00

30、现金和现金等价物的构成

项 目	2010年11月30日
一、现金	2,130,761.22
其中：库存现金	5,908.90
可随时用于支付的银行存款	1,970,919.77
可随时用于支付的其他货币资金	153,932.55
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	2,130,761.22
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	

五、关联方及关联交易

1、关联方关系

企业名称	与本公司关系
中国神华能源股份有限公司	控股股东
河北省建设投资公司	股东
沧州市建设能源投资公司	股东
神华国华（北京）电力研究院有限公司	受同一最终控制方控制
神华国际贸易有限责任公司	受同一最终控制方控制
河北兴泰发电有限公司	系股东的被投资单位

2、控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人
中国神华能源股份有限公司	北京	煤炭、铁路、港口、 新能源项目	控股公司	能源企业	陈必亭
神华集团有限责任公司	北京市东城区	煤炭开采、发电、 化工及运输等业 务	最终控制方	能源企业	张喜武

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 51% 和 51%。本公司的最终控制方为神华集团有限责任公司

3、受本公司控制的关联方

本公司无受本公司控制的关联方。

4、关联交易定价原则：按市场价

5、关联交易

(1) 向关联方采购

关联方	业务性质	2010 年 1-11 月采购金额
神华国华（北京）电力研究院有限公司	购煤	5,140,835,560.01

(2) 向关联方售电

关联方	2010年1-11月售电金额
河北兴泰发电有限公司	222,435,897.44

6、关联方往来款项余额

项目名称	2010年11月30日
一年内到期的非流动资产	
中国神华能源股份有限公司国华电力分公司	960,000.00
其他应收款	
中国神华能源股份有限公司国华电力分公司	12,044,994.06
应付账款	
神华国华（北京）电力研究院有限公司	72,937,891.54
神华国际贸易有限责任公司	2,304,720.45
短期借款（委贷）	
中国神华能源股份有限公司国华电力分公司	908,000,000.00

六、或有事项

无

七、资产负债表日后事项

无

河北国华沧东发电有限责任公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2010年12月20日

日期：2010年12月20日

日期：2010年12月20日