

华电国际电力股份有限公司

600027

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事和高级管理人员情况	7
五、董事会报告	8
六、重要事项	14

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 本公司全体董事亲自或委托出席董事会会议，其中董事长云公民先生及董事陈斌先生因其他事务未能亲自出席会议，分别委托副董事长陈飞虎先生及董事褚玉先生代为出席。

(三) 本公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 本公司负责人云公民先生、主管会计工作负责人陈存来先生及会计机构负责人（会计主管人员）王会萍女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	华电国际电力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华电国际
公司的法定英文名称	Huadian Power International Corporation Limited
公司的法定英文名称缩写	HDPI
公司法定代表人	云公民先生

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周连青	张戈临
联系地址	北京市西城区宣武门内大街2号	北京市西城区宣武门内大街2号
电话	010-8356 7779	010-8356 7900
传真	010-8356 7967	010-8356 7963
电子信箱	zhoulq@hdpi.com.cn	zhanggl@hdpi.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省济南市经三路14号
注册地址的邮政编码	250001
办公地址	北京市西城区宣武门内大街2号
办公地址的邮政编码	100031
公司国际互联网网址	www.hdpi.com.cn
电子信箱	hdpi@hdpi.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市西城区宣武门内大街2号

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华电国际	600027	
H 股	香港联合交易所	华电国际电力股份	01071	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	116,009,275.00	100,477,801.00	100,477,801.00	15.46
所有者权益(或 股东权益)	15,493,012.00	15,701,706.00	15,684,800.00	-1.33
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	2.29	2.32	2.32	-1.33
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	-23,835.00	876,338.00	876,338.00	-102.72
利润总额	66,953.00	898,579.00	898,579.00	-92.55
归属于上市公司股东的净利润	35,359.00	545,586.00	546,244.00	-93.52
基本每股收益 (元)	0.005	0.09	0.09	-94.24
扣除非经常性损 益后的基本每股 收益(元)	-0.003	0.09	0.09	-103.33
稀释每股收益 (元)	0.005	0.09	0.09	-94.24
加权平均净资产 收益率(%)	0.23	4.71	4.71	不适用
经营活动产生的 现金流量净额	4,182,034.00	3,717,516.00	3,717,516.00	12.50
每股经营活动产 生的现金流量净 额(元)	0.62	0.62	0.62	0.00

2、非经常性损益项目和金额

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	799
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	73,357

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,362
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,065
所得税影响额	-13,744
少数股东权益影响额（税后）	-23,827
合计	56,012

3、境内外会计准则差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中归属与母公司股东的净利润和净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	35,359	545,586	15,493,012	15,701,706
按境外会计准则调整的项目及金额：				
同一控制下的企业合并	-27,786	-14,556	752,567	780,353
政府补助	5,780	5,664	-163,443	-165,533
少数股东分担亏损调整	0	0	-16,906	-16,906
调整对税务的影响	6,676	3,367	-148,092	-154,762
调整对少数股东的税后影响	5,784	4,764	-51,758	-58,676
按境外会计准则	25,813	544,825	15,865,390	16,086,182

(2) 境内外会计准则差异的说明

1) 根据本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表中所采用的会计政策，无论同一控制下企业合并还是非同一控制下企业合并，本集团在企业合并中取得的资产和负债，均是按照购买日被购买方可辨认资产和负债的公允价值计量；在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。本公司所支付的合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

根据企业会计准则，对于同一控制下企业合并，本集团在企业合并中取得的资产和负债，是按照合并日被合并方的账面价值计量，编制合并财务报表时，以母公司及子公司的财务报表为基础编制。本公司支付的合并对价账面价值大于合并中取得的净资产账面价值份额的差额，应调减资本公积中的股本溢价或留存收益。

另外，根据企业会计准则，同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并报表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，因合并而增加的净资产须调整资本公积。

2) 根据国际财务报告准则，满足一定条件的政府补助会先记于长期负债，并当有关的工程符合政府补助的要求时，在其有关资产的使用年限内按直线法摊销计入利润表内。

根据企业会计准则，与资产相关的政府补助（有政府文件规定记入资本公积的）不确认为递延收益。

3) 根据国际财务报告准则，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者

权益中所享有的份额的，其余应当冲减少数股东权益，但不进行追溯调整。

根据企业会计准则，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余仍应当冲减少数股东权益，并进行追溯调整。

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，本公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				212,943 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国华电集团公司	国有法人	47.21	3,196,923,853	0	150,000,000	
香港中央结算（代理人）有限公司	境外法人	20.76	1,405,928,900	-17,562,000	0	
山东省国际信托有限公司	国有法人	11.83	800,766,729	0	0	
刘益谦	境内自然人	1.48	100,000,000	0	100,000,000	
青岛国信发展（集团）有限责任公司	未知	1.18	80,000,000	0	80,000,000	
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	未知	1.03	70,000,000	0	70,000,000	
航天神舟投资管理有限公司	未知	0.99	67,000,000	0	67,000,000	
大亚湾核电财务有限责任公司	未知	0.99	67,000,000	0	67,000,000	
山东鲁能发展集团有限公司	未知	0.98	66,411,468	0	0	
全国社保基金五零一组合	未知	0.74	50,000,000	0	50,000,000	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
中国华电集团公司	3,046,923,853		人民币普通股 2,961,061,853			
			境外上市外资股 85,862,000			
香港中央结算（代理人）有限公司	1,405,928,900		境外上市外资股			
山东省国际信托有限公司	800,766,729		人民币普通股			

山东鲁能发展集团有限公司	66,411,468	人民币普通股
枣庄市基本建设投资公司	18,800,018	人民币普通股
吉少清	7,406,760	人民币普通股
中国银行—嘉实沪深300指数证券投资基金	6,692,900	人民币普通股
中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金	5,255,300	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—华夏沪深300指数证券投资基金	4,800,658	人民币普通股
中国工商银行—南方稳健成长贰号证券投资基金	4,246,500	人民币普通股

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国华电集团公司	150,000,000	2012年12月1日	150,000,000	认购新发行股份36个月
2	刘益谦	100,000,000	2010年12月1日	100,000,000	认购新发行股份12个月
3	青岛国信发展(集团)有限责任公司	80,000,000	2010年12月1日	80,000,000	认购新发行股份12个月
4	青岛华通国有资本运营(集团)有限责任公司	70,000,000	2010年12月1日	70,000,000	认购新发行股份12个月
5	航天神舟投资管理有限公司	67,000,000	2010年12月1日	67,000,000	认购新发行股份12个月
6	大亚湾核电财务有限责任公司	67,000,000	2010年12月1日	67,000,000	认购新发行股份12个月
7	全国社保基金五零一组合	50,000,000	2010年12月1日	50,000,000	认购新发行股份12个月
8	全国社保基金一零六组合	45,000,000	2010年12月1日	45,000,000	认购新发行股份12个月
9	广东恒健投资控股有限公司	33,540,000	2010年12月1日	33,540,000	认购新发行股份12个月
10	全国社保基金一零八组合	30,000,000	2010年12月1日	30,000,000	认购新发行股份12个月

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本公司第五届监事会职工代表监事郑飞雪女士因工作原因，辞去本公司职工代表监事职务。于2010年4月28日，本公司职工民主选举陈斌先生接替郑飞雪女士出任本公司第五届监事会职工代表监事，任期至第五届监事会任期届满。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、宏观经济：

据有关资料统计，2010上半年，全国国内生产总值（GDP）约达到人民币172,840亿元，按可比价格计算，同比增长11.1%。全社会用电总计20094亿千瓦时，比2009年同期增长约21.57%。其中，第一产业用电量比2009年同期增长约5.61%；第二产业用电量比2009年同期增长约24.24%；第三产业用电量比2009年同期增长约16.19%；城乡居民生活用电量比2009年同期增长约13.93%。

2、本公司经营：

2010年上半年，本公司发电量为625.22亿千瓦时，同比增长24.88%；上网电量完成582.06亿千瓦时，同比增长24.99%。本公司燃煤机组利用小时完成2,760小时。

2010上半年，本公司实现营业收入218.69亿元，同比增长26.49%，主要得益于发电设备利用小时的增加和装机规模扩大。本公司净利润为4,912万元，同比下降93.18%；归属于母公司股东的净利润约3,536万元，同比下降93.52%，主要原因是煤炭价格大幅上涨导致燃料成本增加。单位发电燃料成本约为258.84元/兆瓦时，同比增长18.99%。

2010上半年，本公司营业成本199.19亿元。其中燃料成本157.09亿元，占总成本的78.86%。

2010年上半年，本公司财务费用15.31亿元，同比增长1.48%，主要是本公司规模扩大，借款增加的影响。

2010年上半年，本公司供电煤耗完成成为321.89克/千瓦时，与去年同期相比有一定程度下降。

3、目前本公司控股电厂详细情况如下：

	发电厂 / 公司名称	装机容量 (兆瓦)	本公司拥有权益	机组构成	备注
1	邹县发电厂	2,540	100%	2 x 600兆瓦 + 4 x 335兆瓦	
2	十里泉发电厂	770	100%	1 x 330兆瓦 + 1 x 300兆瓦 + 1 x 140兆瓦	
3	莱城发电厂	1,200	100%	4 x 300兆瓦	
4	华电邹县发电有限公司（简称「邹县公司」）	2,000	69%	2 x 1,000兆瓦	
5	华电潍坊发电有限公司（简称「潍坊公司」）	2,000	45%	2 x 670兆瓦 + 2 x 330兆瓦	

	发电厂 / 公司名称	装机容量 (兆瓦)	本公司拥有权益	机组构成	备注
6	华电青岛发电有限公司 (简称「青岛公司」)	1,200	55%	4 x 300 兆瓦	
7	华电淄博热电有限公司 (简称「淄博公司」)	433	100%	2 x 145 兆瓦 + 2 x 71.5 兆瓦	2 台 300 兆瓦热电联产机组 在建
8	华电章丘发电有限公司 (简称「章丘公司」)	890	87.5%	2 x 300 兆瓦 + 2 x 145 兆瓦	
9	华电滕州新源热电有限公司 (简称「滕州公司」)	930	93.257%	2 x 315 兆瓦 + 2 x 150 兆瓦	
10	山东百年电力发展股份有限公司 (简称「百年电力公司」) (注 1)	1,046	84.31%	4 x 220 兆瓦 + 1 x 110 兆瓦 + 2 x 28 兆瓦	
11	华电莱州风电有限公司 (简称「莱州风电公司」)	40.5	55%	27 x 1.5 兆瓦	
12	华电宁夏灵武发电有限公司 (简称「灵武公司」)	1,200	65%	2 x 600 兆瓦	2 台 1,000 兆瓦机组在建
13	宁夏中宁发电有限责任公司 (简称「中宁公司」)	660	50%	2 x 330 兆瓦	
14	华电宁夏宁东风电有限公司 (简称「宁东风电公司」) (注 2)	102	100%	68 x 1.5 兆瓦	49.5 兆瓦风电机组在建
15	华电宁夏宁东尚德太阳能发电有限公司 (简称「尚德太阳能公司」) (注 2)	10	60%	10 x 1 兆瓦	
16	四川广安发电有限责任公司 (简称「广安公司」)	2,400	80%	2 x 600 兆瓦 + 4 x 300 兆瓦	
17	四川华电泸定水电有限公司 (简称「泸定水电公司」)	-	100%	-	4 台 230 兆瓦水电机组在建
18	四川华电杂谷脑水电开发有限公司 (简称「杂谷脑水电公司」) (注 2、3)	423	64%	3 x 65 兆瓦 + 3 x 46 兆瓦 + 3 x 30 兆瓦	168 兆瓦水电机组在建
19	华电新乡发电有限公司 (简称「新乡公司」)	1,320	90%	2 x 660 兆瓦	
20	华电漯河发电有限公司 (简称「漯河公司」) (注 2)	600	75%	2 x 300 兆瓦	
21	华电渠东发电有限公司 (简称	-	90%	-	2 台 300 兆瓦热电联产机组

	发电厂 / 公司名称	装机容量 (兆瓦)	本公司拥有权益	机组构成	备注
	「渠东公司」)				在建
22	安徽华电宿州发电有限公司(简称「宿州公司」)	1,260	97%	2 x 630 兆瓦	
23	安徽华电芜湖发电有限公司(简称「芜湖公司」)	1,320	65%	2 x 660 兆瓦	
24	安徽池州九华发电有限公司(简称「池州公司」)	600	40%	2 x 300 兆瓦	
25	华电宿州生物质能发电有限公司(简称「宿州生物质能公司」)	25	78%	2 x 12.5 兆瓦	
26	安徽华电六安电厂有限公司(简称「六安公司」)	-	95%	-	1 台 600 兆瓦机组在建
27	华电内蒙古开鲁风电有限公司(简称「开鲁风电公司」)(注 2)	300	100%	200 x 1.5 兆瓦	99 兆瓦风电机组在建
28	华电科左中旗风电有限公司(简称「科左中旗风电公司」)	-	100%	-	49.5 兆瓦风电机组在建
29	杭州华电半山发电有限公司(简称「杭州半山公司」)	1,435	64%	3 x 390 兆瓦 + 1 x 135 兆瓦 + 1 x 130 兆瓦	
30	河北华电石家庄热电有限公司(简称「石家庄热电公司」)	1,100	82%	2 x 300 兆瓦 + 2 x 200 兆瓦 + 4 x 25 兆瓦	2 台 300 兆瓦热电联产机组 在建
31	河北华电沽源风电有限公司(简称「沽源风电公司」)	100.5	100%	67 x 1.5 兆瓦	
32	河北华电康保风电有限公司(简称「康保风电公司」)	-	100%	-	49.5 兆瓦风电机组在建
33	河北华电混合蓄能水电有限公司(简称「河北水电公司」)	57	100%	1 x 16 兆瓦 + 2 x 15 兆瓦 + 1 x 11 兆瓦	
34	河北华瑞能源集团有限公司(简称「华瑞公司」)(注 3、4)	1,563.2	100%	-	
35	韶关市坪石发电厂有限公司(简称「坪石发电公司」)(注 1)	725	100%	2 x 300 兆瓦 + 1 x 125 兆瓦	
	控股总装机容量(注 5)	<u>26,812.0</u>			
	权益装机容量(注 6)	<u>23,225.5</u>			

注 1: 百年电力公司自 2010 年 5 月 1 日起列入本公司合并报表范围, 百年电力公司装机容量中含有其持有 71% 权益的蓬莱东海热电有限公司的 56 兆瓦; 坪石发电公司自 2010 年 5 月 21 日列入本公司合并报表范围, 其第二台 300 兆瓦机组尚处于基建收尾阶段。

注 2: 宁东风电公司一、二期扩建 12 兆瓦风电机组于 2010 年 3 月 1 日并网发电; 尚德太阳能公司 10 兆瓦太阳能发电机组于 2010 年 5 月 1 日建成投产; 杂谷脑水电公司三台 65 兆瓦水电机组于 2010 年 3 月 17 日完成国家规定的 72 小时满负荷试运行; 漯河公司第二台 300 兆瓦热电联产机组于 2010 年 5 月 29 日完成国家规定的 168 小时满负荷试运行; 开鲁风电公司义和塔拉一、二期 99 兆瓦风电机组于 2010 年 1 月 31 日并网发电, 通辽北清河 300 兆瓦风电机组项目截至 2010 年 4 月 1 日累计有 201 兆瓦风电机组并网发电。

注 3: 本集团持有杂谷脑水电公司的股权比例自 2010 年 5 月 12 日起由原 49% 变更为 64%。。

注 4: 于本报告日, 本集团持有华瑞公司的权益容量为 1,563.2 兆瓦。

注 5: 本集团控股装机容量是指本公司及其附属公司、合营公司和本公司为第一大股东的联营公司的装机容量之和。

注 6: 截至本报告日, 本公司及控参股公司装机容量按持股比例计算之和。

4、新增装机:

自 2010 年 1 月 1 日至本报告日, 本公司共投产 817 兆瓦火电、水电、风电及太阳能发电机组:

项目名称	容量 (兆瓦)	完成国家规定的满负荷试运行/并网发电日期
开鲁风电公司义和塔拉项目	99	2010 年 1 月 31 日
宁东风电公司一、二期扩建项目	12	2010 年 3 月 1 日
杂谷脑水电公司狮子坪项目	195	2010 年 3 月 17 日
开鲁风电公司北清河项目	201	2010 年 4 月 1 日
尚德太阳能公司项目	10	2010 年 5 月 1 日
漯河公司第二台机组项目	300	2010 年 5 月 29 日
合计	817	

5、前期项目:

核准项目:

截至本报告日, 本公司的前期项目进展顺利。宁夏西吉县月亮山 49.5 兆瓦风电项目于 2010 年 3 月 1 日获得宁夏回族自治区发展和改革委员会“宁夏自治区发改委”核准、宁东风电公司三期 49.5 兆瓦风电项目于 2010 年 4 月 2 日获得宁夏自治区发改委核准。

路条项目:

本公司十里泉发电厂扩建 1 台 600 兆瓦机组项目、天津南疆热电 2 台 300 兆瓦热电联产机组项目、青岛公司三期 1 台 300 兆瓦机组项目、沽源风电公司二期 100 兆瓦风电机组项目、张家口塞北一期 100 兆瓦风电机组项目、翁牛特旗一期 49.5 兆瓦风电机组项目及曹妃甸海上一期 49.5 兆瓦风电机组项目已获得“路条”, 待国家或地方有关部门正式核准。

6、在建项目:

截至本报告日，本公司在建项目如下：

在建项目名称	规划装机容量
灵武公司二期项目	两台 1,000 兆瓦机组
山东莱州项目	两台 1,000 兆瓦机组
六安公司	一台 600 兆瓦机组
鹿华公司	两台 300 兆瓦热电联产机组
渠东公司	两台 300 兆瓦热电联产机组
淄博公司	两台 300 兆瓦热电联产机组
泸定水电公司	四台 230 兆瓦水电机组
杂谷脑水电公司	168 兆瓦水电机组
开鲁风电公司	99 兆瓦风电机组
科左中旗风电公司	49.5 兆瓦风电机组
康保风电公司	49.5 兆瓦风电机组
宁东西吉县月亮山项目	49.5 兆瓦风电机组
宁东风电公司三期项目	49.5 兆瓦风电机组
合计	7,785 兆瓦

7、节能环保：

2010 年，本公司继续加大在环保方面的工作力度，积极建设资源节约型和环境友好型企业。截至本报告日，本公司已经安装脱硫设施的控股机组共计 22,943 兆瓦。另外，本公司在建脱硫技改项目 1 套，预计于 2010 年 12 月份投入运行，届时本公司燃煤发电机组将安装脱硫装置比例将达到 99.5%。

8、安全生产：

2010 上半年，本公司下属机组安全稳定运行。滕州公司连续安全生产超过 4,600 天，青岛公司和淄博公司连续安全生产超过 4,300 天，潍坊公司和莱城发电厂连续安全生产超过 3,800 天，邹县发电厂连续安全生产超过 3,500 天，十里泉发电厂、石家庄热电公司和河北水电公司连续安全生产超过 2,200 天。

9、收购煤矿股权

2010 年以来，本公司继续加大对煤炭产业的投资力度。近期，以人民币 2.6797 亿元购买内蒙古华实祥泰商贸有限公司持有内蒙古鄂托克前旗正泰商贸有限公司（芒哈图煤矿）的 20% 股权，以人民币 5.697237 亿元购买宁夏昆泰矿业开发有限公司持有内蒙古鄂托克前旗百汇商贸有限公司（黑梁煤矿）的 35% 股权。此两项收购是本公司继 2009 年收购内蒙古鄂尔多斯上海庙矿区的内蒙古福城矿业有限公司 35% 股权和内蒙古鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司 25% 股权后，战略进入上海庙矿区的进一步煤矿资产收购，对强化与新汶矿业集团公司在内蒙古上海庙矿区的战略合作、延伸本公司上游产业链、保证本公司发企业煤炭供应，具有积极意义。

10、业务展望：

国家把保持经济平稳较快增长与结构调整作为当前和今后一个时期的工作重点，大力推进低碳经济发展，继续加大节能减排力度，积极发展可再生能源，加快能源企业重组整合，为本公司加快电源、区域和产业三大结构调整提供了广阔空间。

本公司将继续加大在风电、煤炭领域的投资，继续寻求在沿海经济发达地区发电业务的发展机会，通过三大结构调整，尽最大努力提升本公司盈利能力。

预计下半年全国发电量增速呈现前高后低的趋势。对于发电行业而言，煤炭供应仍可能出现紧张局面，电煤价格的走势也存在不确定因素。本公司在火电方面将继续致力于降低单位燃料成本并加大营销策略；另一方面，本公司将加快推进非火电产业的投入产出，为本公司增加新的盈利增长点。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:千元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
电力产品	20,883,986	18,791,422	10.02	26.08	37.26	减少7.33个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
山东	11,847,777	21.58
四川	2,266,603	38.42
宁夏	903,679	60.75
河南	1,535,460	85.48
安徽	836,571	-54.31
河北	1,969,948	38.34
浙江	1,072,083	-7.54
华东	1,104,642	-
广东	126,576	-
内蒙古	82,379	-
华北	52,699	-
合计	21,798,417	26.83

4、主要参股公司经营情况

单位:千元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
中宁公司	发电及售电	45,149	22,575	63.85
宁夏发电集团	发电及售电和投资控股	72,969	22,701	64.20
池州公司	发电及售电	-105,981	-42,393	-119.89
华电财务公司	为中国华电下属各单位提供财务服务	86,254	21,742	61.49
华电煤业	煤炭采购服务	179,591	38,558	109.05
福城公司	钢矿石、钢材销售	115,890	40,555	114.69

注：只包含本公司的二级参股公司。

5、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本公司本期间主营业务毛利率较上年同期降低了8.20个百分点，主要原因是：煤炭价格上涨导致燃料成本大幅上升，收入增长幅度低于成本的增长幅度。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，本公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:亿元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度
六安公司 1 台 600 兆瓦机组新建项目	26.1	在建
鹿华公司 2 台 300 兆瓦机组新建项目	31.4	在建
渠东公司 2 台 300 兆瓦机组新建项目	27.9	在建
淄博公司 2 台 300 兆瓦机组扩建项目	26.8	在建
杂谷脑水电公司古城电站 3 台 56 兆瓦新建项目	14.9	在建
科左中期风电公司代力吉一期 49.5 兆瓦风电项目	5.71	在建
河北康保风电公司一期 49.5 兆瓦风电项目	5.18	在建
山东莱州 2 台 1,000 兆瓦机组新建项目	71.2	在建
宁东风电公司三期 49.5 兆瓦风电项目	4.7	在建
宁东西吉县月亮山一期 49.5 兆瓦风电项目	4.8	在建

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

鉴于煤价变化及国家对上网电价调整政策的推出具有不确定性，本公司无法就下一报告期的盈利状况作出准确判断。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本公司一贯重视公司治理，不断推进管理创新，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，以及境内外证券监管机构的有关规定，完善公司的治理结构，健全内部控制体系，努力实现公司成长与股东利益的协调发展。自上市以来，本公司非常重视现代企业制度建设，本公司股东大会、董事会、监事会依法规范运作，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系，有效保障股东利益，保障董事、监事行使权利。上半年，基于本公司已经完成非公开发行而修订《公司章程》，修订信息披露管理制度，完善外部信息使用人的有关管理。本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开、独立运作；控股股东及其附属企业等相关关联方不存在非经营性占用公司资金的情况。报告期内，公司严格按照有关法律、法规及公司信息披露事务管理制度及时、准确、真实、完整地披露相关信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据本公司 2010 年 6 月 8 日召开的 2009 年度股东大会决议，建议 2009 年度派发股息 0.035 元/股（含税），以总股本 6,771,084,200 股为基数，总额合计人民币 236,987,947 元（含税）。

本公司于 2010 年 6 月 28 日刊登《2009 年度分红派息实施公告》，本次派息的股权登记日为 2010 年 7 月 1 日，除息日为 2010 年 7 月 2 日，现金红利发放日为 2010 年 7 月 16 日。

此项派息方案已经实施完毕。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内，本公司严格按照中国证监会发布的《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》执行现金分红政策，利润分配不超过累计可分配利润的范围，同时也符合《上市公司证券发行管理办法》中规定的“公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”的条款。

本公司于2010年6月28日刊登《2009年度分红派息实施公告》，建议2009年度派发股息0.035元/股(含税)，以总股本6,771,084,200股为基数，总额合计人民币236,987,947元(含税)。此项派息方案已于2010年7月16日实施完毕。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期本公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期本公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	10,708	0.0133	43,092	624	-19,406	可供出售金融资产	原始股认购及配股
600766	园城股份	560	0.28	3,792	0	0	可供出售金融资产	原始股认购
合计		11,268	/	46,884	624	-19,406	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (千元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (千元)	报告期损益 (千元)	报告期所有者权益变动 (千元)	会计核算科目	股份来源
中国华电集团财务有限公司	361,110	-	25.21	467,952	21,742	13,896	长期股权投资	参与华电财务增资扩股获得

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:亿元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日(股权交割日)	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
正大能源发展(中国)有限公司	山东百年电力发展股份有限公司84.31%股份	2010年5月1日	21.24	0.066	-	否	一般商业条款及公平交易原则	是	是	-
海粤电力投资有限公司及乐昌市进达电力有限公司	韶关市坪石发电厂有限公司(B厂)100%股份	2010年5月21日	6.56	-0.06	-	否	一般商业条款及公平交易原则	是	是	-

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
华电煤业集团有限公司	联营公司	接受劳务	在国内采购煤炭的管理及协调服务	平等互利、公平协商,并参考同类市场价格等因素确定	63,000	34,013	100	货币结算
合计				/	/	34,013		/

2、其他重大关联交易

(1) 向国电南京自动化股份有限公司(“国电南自”)采购设备

于 2010 年 3 月 3 日，本公司与国电南自订立设备采购协议，据此，本公司将购买及国电南自将出售变频器。该等变频器用于本公司全资拥有或控制的 10 家发电企业的 69 台高压辅机上。通过依照中国相关法律及本公司管理制度实施的招标程序，国电南自被选为设备采购协议项下相关设备的供应商。经公平磋商，设备采购协议项下的总对价为人民币 76,790,000 元。

有关事宜的详情载于本公司日期为 2010 年 3 月 3 日的公告。

(2) 河北华电石家庄鹿华热电有限公司（“鹿华公司”）与华电工程订立工程合同

于 2010 年 3 月 3 日，本公司非全资附属公司鹿华公司委聘华电工程按照工程合同的条款就建设脱硫系统及预脱盐处理系统提供若干服务及执行若干工作。各工程合同项下的对价乃订约方通过招标程序厘定，所实施的招标程序符合中国相关法律及本公司管理制度。工程合同项下的总对价为人民币 41,400,000 元，将由鹿华公司的内部资源拨付。

有关事宜的详情载于本公司日期为 2010 年 3 月 3 日的公告。

(3) 与关联人的存贷款

于 2010 年 6 月 30 日，本公司及子公司存放于华电财务的存款余额为人民币 7.89 亿元。

于 2010 年 6 月 30 日，关联方向本公司及子公司提供贷款余额为 101.78 亿元。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期本公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期本公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期本公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：千元 币种：人民币

本公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

	关系							毕					
广安公司	控股子公司	四川华蓥山龙滩煤电有限责任公司（“龙滩公司”）注1	74,000	2006年1月9日	2006年1月9日	2018年1月8日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
广安公司	控股子公司	龙滩公司	28,800	2006年1月17日	2006年1月17日	2016年1月18日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
广安公司	控股子公司	龙滩公司	42,957	2008年8月21日	2008年8月21日	2016年8月17日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
广安公司	控股子公司	龙滩公司	43,650	2009年6月24日	2009年6月24日	2022年4月14日	连带责任担保	否	否		否	是	其他关联人
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							0						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							189,407						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							67,360						
报告期末对子公司担保余额合计(B)							1,074,560						
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)							1,263,967						
担保总额占公司净资产的比例(%)							6.03						
其中:													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)							1,163,967						
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)							0						
上述三项担保金额合计(C+D+E)							1,163,967						

注1: 本公司的子公司广安公司为其持有45%股权的龙滩公司按持股比例提供了共计189,407千元的借款担保。

3、委托理财情况

本报告期本公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期本公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>(1) 中国华电持有的本公司非流通股股份自获得上市流通权之日起,在 36 个月内不上市交易。另外,中国华电持有的 1.96 亿股配售 A 股及其在本次股权分置改革中获得支付的 5,880 万股股票也将遵守同样的承诺。</p> <p>(2) 在本公司股权分置改革方案实施完成后的两个月内,中国华电将择机增持本公司流通 A 股,投入资金不超过人民币 3 亿元,增持规模不超过 1.2 亿股;在增持计划实施期间,以及在增持本公司社会公众股份计划完成后的六个月内不出售增持的股份,并履行相关的信息披露义务。</p> <p>(3) 当国家关于上市公司管理层激励的相关法规正式颁布并实施后,中国华电将积极促成本公司管理层激励计划。</p>	中国华电切实履行了第 1 和 2 条承诺。第 3 条目前正在积极研究中。

(1) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日,是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内,本公司未改聘会计师事务所。本公司现聘任毕马威华振会计师事务所为本公司的境内审计机构,本公司现聘任毕马威会计师事务所为本公司的境外审计机构。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期本公司及其董事、监事、高级管理人员、本公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期本公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2009 年度发电量公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 1 月 14 日	www. sse. com. cn
项目进展公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 1 月 14 日	www. sse. com. cn
2009 年度业绩预盈公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 1 月 22 日	www. sse. com. cn
项目进展公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 2 月 5 日	www. sse. com. cn
澄清公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 2 月 26 日	www. sse. com. cn
关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 3 月 4 日	www. sse. com. cn
项目进展公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 3 月 24 日	www. sse. com. cn
第五届董事会第十五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 3 月 29 日	www. sse. com. cn
第五届监事会第八次会议决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 3 月 29 日	www. sse. com. cn
2009 年度年报摘要	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 3 月 29 日	www. sse. com. cn
2010 年第一季度发电量公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 15 日	www. sse. com. cn
关于召开 2009 年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 24 日	www. sse. com. cn
关联交易公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 28 日	www. sse. com. cn
收购百年电力公司股权公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
关于职工监事变更的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
2010 年第一季度季报	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
变更 2009 年度股东大会地址的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 21 日	www. sse. com. cn
收购坪石发电公司股权的公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 5 月 21 日	www. sse. com. cn
2009 年股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 6 月 9 日	www. sse. com. cn
2009 年度分红派息实施公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 6 月 28 日	www. sse. com. cn
2010 年上半年发电量公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 7 月 8 日	www. sse. com. cn
项目进展公告	中国证券报、上海证券报、证券时报	2010 年 7 月 15 日	www. sse. com. cn

华电国际电力股份有限公司

华电国际电力股份有限公司

自 2010 年 1 月 1 日
至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

华电国际电力股份有限公司
合并资产负债表（未经审计）
2010年6月30日
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,819,590	1,243,806
应收票据	五、2	105,164	324,616
应收账款	五、3	3,461,676	3,258,610
预付款项	五、5	1,034,957	482,153
其他应收款	五、4	585,584	241,991
存货	五、6	1,864,197	1,346,169
其他流动资产	五、7	1,049,906	660,747
流动资产合计		9,921,074	7,558,092
非流动资产：			
可供出售金融资产	五、8	49,799	58,288
长期股权投资	五、9	6,721,866	4,739,637
固定资产	五、10	73,283,028	63,763,462
在建工程	五、11	11,850,154	12,570,492
工程物资	五、12	172,083	22,000
工程及工程物资预付款		7,208,231	6,723,503
无形资产	五、13	3,474,925	2,926,488
商誉	五、14	806,477	107,686
递延所得税资产	五、15	344,632	285,257
其他非流动资产	五、16	2,177,006	1,722,896
非流动资产合计		106,088,201	92,919,709
资产总计		116,009,275	100,477,801

华电国际电力股份有限公司
合并资产负债表（未经审计）（续）
2010年6月30日
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动负债：			
短期借款	五、19	20,472,018	16,793,380
应付票据	五、20	2,024,672	1,357,201
应付账款	五、21	5,917,812	3,721,368
预收款项	五、22	25,738	82,077
应付职工薪酬	五、23	162,995	219,284
应交税费	五、24	242,937	266,928
应付利息	五、25	174,709	225,166
应付股利		295,846	-
其他应付款	五、26	2,716,246	1,983,416
应付短期融资券	五、27	3,052,506	3,002,923
一年内到期的长期借款	五、28	5,069,542	4,563,896
流动负债合计		40,155,021	32,215,639
非流动负债：			
长期借款	五、29	48,208,664	42,439,349
应付债券	五、30	2,975,482	2,971,022
长期应付款	五、31	1,307,187	426,626
专项应付款		29,220	29,220
递延所得税负债	五、15	1,895,039	1,145,797
其他非流动负债		489,732	405,048
非流动负债合计		54,905,324	47,417,062
负债合计		95,060,345	79,632,701

华电国际电力股份有限公司
合并资产负债表（未经审计）（续）
2010年6月30日
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
股东权益：			
股本	五、32	6,771,084	6,771,084
资本公积	五、33	4,251,064	4,258,129
盈余公积	五、34	1,486,013	1,486,013
未分配利润	五、35	2,984,851	3,186,480
归属于母公司股东权益合计		<u>15,493,012</u>	<u>15,701,706</u>
少数股东权益		<u>5,455,918</u>	<u>5,143,394</u>
股东权益合计		<u>20,948,930</u>	<u>20,845,100</u>
负债和股东权益总计		<u>116,009,275</u>	<u>100,477,801</u>

此财务报表已于二〇一〇年八月二十六日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
 资产负债表（未经审计）
 2010年6月30日
 （金额单位：人民币千元）

项目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动资产：			
货币资金		325,634	193,186
应收票据		-	1,581
应收账款	十一、1	724,102	550,287
预付款项		286,490	86,213
应收股利		2,047	-
其他应收款	十一、2	1,149,878	627,402
存货		341,980	288,298
其他流动资产		70,974	43,265
流动资产合计		2,901,105	1,790,232
非流动资产：			
长期股权投资	十一、3	24,032,100	19,284,079
固定资产		8,615,752	9,018,696
在建工程		843,014	767,835
工程及工程物资预付款		942,591	808,165
无形资产		151,326	158,710
商誉		12,111	12,111
其他非流动资产		579,853	439,043
非流动资产合计		35,176,747	30,488,639
资产总计		38,077,852	32,278,871

华电国际电力股份有限公司
 资产负债表（未经审计）（续）
 2010年6月30日
 （金额单位：人民币千元）

项目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
流动负债：			
短期借款		8,879,353	5,381,093
应付票据		1,374,798	884,014
应付账款		209,718	187,991
预收款项		1,800	11,162
应付职工薪酬		10,447	36,910
应交税费		35,885	58,347
应付利息		51,000	102,045
应付股利		236,988	-
其他应付款		1,177,126	585,941
应付短期融资券		3,052,506	3,002,923
一年内到期的长期借款		1,126,455	817,002
流动负债合计		16,156,076	11,067,428
非流动负债：			
长期借款		4,055,438	3,099,915
应付债券		2,975,482	2,971,022
专项应付款		6,500	6,500
递延所得税负债		47,024	40,000
其他非流动负债		19,545	19,998
非流动负债合计		7,103,989	6,137,435
负债合计		23,260,065	17,204,863

华电国际电力股份有限公司
 资产负债表（未经审计）（续）
 2010年6月30日
 （金额单位：人民币千元）

项目	附注	2010年 6月30日	2009年 12月31日
股东权益：			
股本		6,771,084	6,771,084
资本公积		4,222,961	4,208,451
盈余公积		1,486,013	1,486,013
未分配利润		2,337,729	2,608,460
股东权益合计		<u>14,817,787</u>	<u>15,074,008</u>
负债和股东权益总计		<u>38,077,852</u>	<u>32,278,871</u>

此财务报表已于二〇一〇年八月二十六日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
合并利润表（未经审计）
自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
一、营业收入	五、36	21,868,629	17,288,305
二、营业成本	五、36	(19,919,365)	(14,328,992)
营业税金及附加	五、37	(93,628)	(151,283)
管理费用		(566,142)	(550,270)
财务费用	五、38	(1,531,174)	(1,508,849)
资产减值损失	五、40	6,362	-
加：投资收益	五、39	211,483	127,427
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益		203,736	115,168
三、营业（亏损）/利润		(23,835)	876,338
加：营业外收入	五、41	92,240	26,112
减：营业外支出	五、42	(1,452)	(3,871)
四、利润总额		66,953	898,579
减：所得税费用	五、43	(17,830)	(178,025)
五、净利润		49,123	720,554
归属于母公司股东的净利润		35,359	545,586
少数股东损益		13,764	174,968
六、每股收益（人民币元）：			
(一)基本每股收益	五、44	0.005	0.091
(二)稀释每股收益	五、44	0.005	0.091

华电国际电力股份有限公司
合并利润表（未经审计）（续）
自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
七、其他综合收益	五、45	(22,160)	34,386
八、综合收益总额		<u>26,963</u>	<u>754,940</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		13,715	578,994
归属于少数股东的综合收益总额		13,248	175,946

此财务报表已于二〇一〇年八月二十六日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____ （公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
 利润表（未经审计）
 自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 （金额单位：人民币千元）

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
一、营业收入	十一、4	4,340,024	3,319,402
二、营业成本	十一、4	(4,048,732)	(2,896,847)
营业税金及附加		(27,813)	(31,111)
管理费用		(194,456)	(163,913)
财务费用		(360,741)	(273,231)
加：投资收益	十一、5	258,862	161,737
其中：对联营企业和合营企业的投资 收益		153,004	33,617
三、营业（亏损）/利润		(32,856)	116,037
加：营业外收入		6,517	23
减：营业外支出		(381)	(166)
四、（亏损）/利润总额		(26,720)	115,894
减：所得税费用		(7,023)	-
五、净（亏损）/利润		(33,743)	115,894
六、其他综合收益		(6,173)	11,703
七、综合收益总额		(39,916)	127,597

此财务报表已于二〇一〇年八月二十六日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
合并现金流量表（未经审计）
自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
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		25,508,418	18,810,512
收到的税费返还		6,423	5,085
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	107,284	145,060
经营活动现金流入小计		<u>25,622,125</u>	<u>18,960,657</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(18,818,879)	(12,483,571)
支付给职工以及为职工支付的现金		(891,111)	(793,213)
支付的各项税费		(1,245,772)	(1,680,163)
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	(484,329)	(286,194)
经营活动现金流出小计		<u>(21,440,091)</u>	<u>(15,243,141)</u>
经营活动产生的现金流量净额	五、47(1)	<u>4,182,034</u>	<u>3,717,516</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,700	-
取得投资收益收到的现金		130,839	81,206
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		1,441	432
收到其他与投资活动有关的现金	五、46(3)	11,197	11,055
投资活动现金流入小计		<u>155,177</u>	<u>92,693</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(4,891,109)	(5,383,932)
投资支付的现金		(2,172,889)	(929,610)
取得子公司支付的现金净额	五、47(2)	(1,986,862)	(1,542,927)
支付其他与投资活动有关的现金	五、46(4)	(7,668)	(2,089)
投资活动现金流出小计		<u>(9,058,528)</u>	<u>(7,858,558)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(8,903,351)</u>	<u>(7,765,865)</u>

华电国际电力股份有限公司
合并现金流量表（未经审计）（续）
自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		26,692	13,760
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		26,692	13,760
取得借款收到的现金		27,132,809	24,740,378
收回的银行承兑汇票保证金存款		3,406	5,191
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46(5)	400,124	512,975
筹资活动现金流入小计		27,563,031	25,272,304
偿还债务支付的现金		(20,027,568)	(18,735,083)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,867,043)	(1,900,661)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(24,039)	(5,732)
存入的银行承兑汇票保证金存款		(40,095)	(2,697)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46(6)	(369,613)	(469,902)
筹资活动现金流出小计		(22,304,319)	(21,108,343)
筹资活动产生的现金流量净额		5,258,712	4,163,961
四、现金及现金等价物净增加额	五、47(1)	537,395	115,612
加：期初现金及现金等价物余额		1,241,900	1,869,305
五、期末现金及现金等价物余额		1,779,295	1,984,917

此财务报表已于二〇一〇年八月二十六日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
现金流量表（未经审计）
自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,866,407	3,579,331
收到其他与经营活动有关的现金		43,977	66,372
经营活动现金流入小计		4,910,384	3,645,703
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,587,126)	(2,677,449)
支付给职工以及为职工支付的现金		(271,497)	(229,701)
支付的各项税费		(326,204)	(325,753)
支付其他与经营活动有关的现金		(255,827)	(230,388)
经营活动现金流出小计		(4,440,654)	(3,463,291)
经营活动产生的现金流量净额	十一、6	469,730	182,412
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	150,000
取得投资收益收到的现金		58,063	55,436
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,195	-
收到其他与投资活动有关的现金		2,608	2,583
投资活动现金流入小计		61,866	208,019
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(287,394)	(432,145)
投资支付的现金		(1,949,209)	(1,372,085)
取得子公司支付的现金净额		(2,150,000)	(1,206,073)
支付其他与投资活动有关的现金		(409,910)	(1,288)
投资活动现金流出小计		(4,796,513)	(3,011,591)
投资活动产生的现金流量净额		(4,734,647)	(2,803,572)

华电国际电力股份有限公司
现金流量表（未经审计）（续）
自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		11,705,890	10,988,964
收到其他与筹资活动有关的现金		-	232
筹资活动现金流入小计		11,705,890	10,989,196
偿还债务支付的现金		(6,917,962)	(8,034,147)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(362,727)	(383,135)
支付其他与筹资活动有关的现金		(27,836)	(60,458)
筹资活动现金流出小计		(7,308,525)	(8,477,740)
筹资活动产生的现金流量净额		4,397,365	2,511,456
四、现金及现金等价物净增加/ （减少）额	十一、6	132,448	(109,704)
加：期初现金及现金等价物余额		193,186	780,288
五、期末现金及现金等价物余额		325,634	670,584

此财务报表已于二〇一〇年八月二十六日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
合并股东权益变动表（未经审计）
自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

		截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间					
项目	附注	归属于母公司股东权益				少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额		6,771,084	4,258,129	1,486,013	3,169,574	5,160,300	20,845,100
加：会计政策变更		-	-	-	16,906	(16,906)	-
二、本期期初余额		6,771,084	4,258,129	1,486,013	3,186,480	5,143,394	20,845,100
三、本期增减变动金额							
1.净利润		-	-	-	35,359	13,764	49,123
2.其他综合收益		-	(21,644)	-	-	(516)	(22,160)
小计		-	(21,644)	-	35,359	13,248	26,963
3.收购少数股东权益		-	(9,353)	-	-	(36,503)	(45,856)
4.少数股东注入子公司资本		-	-	-	-	64,470	64,470
5.收购子公司		-	-	-	-	337,581	337,581
6.对股东的分配	五、35	-	-	-	(236,988)	(68,067)	(305,055)
7.中国华电集团公司免息借款公允价值调整		-	21,380	-	-	651	22,031
8.国家资本性投入		-	2,552	-	-	1,144	3,696
四、本期期末余额		6,771,084	4,251,064	1,486,013	2,984,851	5,455,918	20,948,930

华电国际电力股份有限公司
合并股东权益变动表（未经审计）（续）
自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间					少数股东权益	股东权益合计
		归属于母公司股东权益				未分配利润		
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、上期期末及本期期初余额		6,021,084	1,503,793	1,472,609	2,020,550	4,444,857	15,462,893	
加：会计政策变更		-	-	-	28,754	(28,754)	-	
二、本期期初余额		6,021,084	1,503,793	1,472,609	2,049,304	4,416,103	15,462,893	
三、本期增减变动金额								
1.净利润		-	-	-	545,586	174,968	720,554	
2.其他综合收益		-	33,408	-	-	978	34,386	
小计		-	33,408	-	545,586	175,946	754,940	
3.少数股东注入子公司资本		-	-	-	-	115,920	115,920	
4.购买/处置少数股东权益		-	(8,248)	-	-	(204,999)	(213,247)	
5.收购子公司		-	-	-	-	424,928	424,928	
6.对子公司股东的分配		-	-	-	-	(58,245)	(58,245)	
7.中国华电集团公司免息借款公允价值调整		-	18,166	-	-	18,906	37,072	
四、本期期末余额		6,021,084	1,547,119	1,472,609	2,594,890	4,888,559	16,524,261	

此财务报表已于二〇一〇年八月二十六日获董事会批准。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
 股东权益变动表（未经审计）
 自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 （金额单位：人民币千元）

项目	截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间				股东权益 合计
	股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	
一、上年年末及本期期初余额	6,771,084	4,208,451	1,486,013	2,608,460	15,074,008
二、本期增减变动金额					
1.净亏损	-	-	-	(33,743)	(33,743)
2.其他综合收益	-	(6,173)	-	-	(6,173)
小计	-	(6,173)	-	(33,743)	(39,916)
3.对股东的分配	-	-	-	(236,988)	(236,988)
4.中国华电集团公司免息借款 公允价值调整	-	20,683	-	-	20,683
三、本期期末余额	6,771,084	4,222,961	1,486,013	2,337,729	14,817,787

华电国际电力股份有限公司
 股东权益变动表（未经审计）（续）
 自 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 （金额单位：人民币千元）

项目	截至 2009 年 6 月 30 日止 6 个月期间				股东权益 合计
	股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	
一、上年年末及本期期初余额	6,021,084	1,489,496	1,472,609	2,487,825	11,471,014
二、本期增减变动金额					
1.净利润	-	-	-	115,894	115,894
2.其他综合收益	-	11,703	-	-	11,703
小计	-	11,703	-	115,894	127,597
三、本期期末余额	6,021,084	1,501,199	1,472,609	2,603,719	11,598,611

此财务报表已于二〇一〇年八月二十六日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
财务报表附注（未经审计）
（金额单位：人民币千元）

一、 公司基本情况

华电国际电力股份有限公司（以下简称“本公司”）是于 1994 年 6 月 28 日在中华人民共和国（“中国”）山东省济南市成立的股份有限公司，总部现位于中国北京市西城区宣武门内大街 2 号。本公司的母公司和最终控股公司为中国华电集团公司（“中国华电”）。

本公司是经原中华人民共和国国家经济体制改革委员会体改生[1994]76 号文《关于设立山东国际电源开发股份有限公司的批复》批准成立的股份有限公司，注册资本为每股面值人民币 1 元的普通股 3,825,056,200 股，即人民币 3,825,056,200 元。同日，本公司的发起人山东电力集团公司、山东省国际信托有限公司（“国际信托公司”）、山东鲁能开发总公司、中国电力信托投资有限公司及枣庄市基本建设投资公司投入本公司有关两家位于中国山东省邹县及十里泉的发电厂的所有资产（土地除外）及负债，代价为将上述全部股本配发予有关的发起人。

本公司经国务院证券委员会于 1998 年 12 月 15 日以证监发[1998]317 号文件批准发行境外股（H 股），注册资本每股面值人民币 1 元的普通股因此增加至 5,256,084,200 股，其中内资股为 3,825,056,200 股，境外股（H 股）为 1,431,028,000 股。本公司于 1999 年 6 月成功地将本公司的 1,431,028,000 股境外股（H 股）在香港联合交易所挂牌上市。

根据股东大会于 2003 年 6 月 24 日通过的决议，本公司的名称由“山东国际电源开发股份有限公司”改为“华电国际电力股份有限公司”，并于 2003 年 11 月 1 日取得了更新的企股鲁总字第 003922 号企业法人营业执照。

本公司经中国证券监督管理委员会于 2005 年 1 月以证监发行字[2005]2 号文批准发行 765,000,000 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，本公司的注册资本因此增加至人民币 6,021,084,200 元。新发行的人民币普通股包括 196,000,000 非流通企业法人股。其余的 569,000,000 A 股于 2005 年 2 月 3 日在上海证券交易所挂牌上市。本公司于 2005 年 5 月 11 日取得了更新注册资本的企业法人营业执照。

根据股东大会于 2008 年 6 月 30 日通过的决议，本公司的法定代表人变更为云公民，并于 2008 年 7 月 7 日取得了更新的 370000400001274 号企业法人营业执照。

一、 公司基本情况（续）

根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2006]700号文《关于华电国际电力股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，本公司于2006年7月28日进行股权分置改革。本公司全体非流通股股东向股权分置改革方案实施的股份变更登记日（2006年7月28日）登记在册的流通A股股东每10股支付3股对价股份，共170,700,000股。截至2009年8月6日，原非流通股股东所持有的原企业法人股已全部流通（共计3,850,356,200股）。

本公司经中国证券监督管理委员会于2009年10月以证监许可[2009]1071号文批准非公开发行750,000,000股人民币普通股，每股面值人民币1元，本公司的注册资本增加至人民币6,771,084,200元。本次非公开发行于2009年12月1日完成，其中150,000,000股自非公开发行结束之日起36个月内不得转让，其余600,000,000股自非公开发行结束之日起12个月内不得转让。本公司于2010年6月18日取得了更新注册资本的企业法人营业执照。

本公司所有A股及H股在各重大方面均享有同等权利。

本公司及其子公司（“本集团”）主要从事发电、供热及其他相关业务，所发的电力主要输往各电厂所在地的电网公司。

二、 公司主要会计政策和会计估计

1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司的合并财务状况和财务状况、合并经营成果和经营成果以及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

3 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。本公司编制财务报表采用的货币为人民币。

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

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，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而支付的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去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，如为正数则确认为商誉（参见附注二、17）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时，自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

7 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8 外币业务折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

期末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注二、15）外，其他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，不改变其记账本位币金额。

9 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见附注二、12）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9 金融工具（续）

(1) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量（续）

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 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（包括交易性金融资产或金融负债）

初始确认后，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，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是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。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9 金融工具（续）

(1) 金融资产和金融负债的分类、确认和计量（续）

– 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对于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，初始确认后按成本计量。

除上述公允价值不能可靠计量的权益工具投资外，其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益（参见附注二、20(4)）。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注二、20(3)）。

– 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则（参见附注二、19）确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9 金融工具（续）

(2) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价和现金流量折现法。本集团定期评估估值方法，并测试其有效性。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团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，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9 金融工具（续）

(4) 金融资产的减值

本集团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。有关应收款项减值的方法参见附注二、10，其他金融资产的减值方法如下：

— 持有至到期投资

持有至到期投资运用个别方式评估减值损失。当持有至到期投资的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

持有至到期投资确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该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。

— 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，确认为股本、资本公积。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

10 应收款项的坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该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。

11 存货

(1) 存货的分类

存货包括燃煤、燃气、燃油、秸秆、物料、组件以及零件。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货成本包括采购成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计入存货跌价准备。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

11 存货（续）

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，如未涉及通过多次交易分步实现，本公司按照购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 以企业合并外其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资采用成本法核算，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。期末对子公司投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制（附注二、12(3)）的企业。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（附注二、12(3)）的企业。

对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法（续）

(b) 对合营企业和联营企业的投资（续）

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，扣除本集团首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的投资按原会计准则及制度确认的股权投资借方差额按原摊销期直线摊销的金额后，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本集团不同的，权益法核算时已按照本集团的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(c) 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，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。

本集团采用成本法对其他长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本集团享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12 长期股权投资（续）

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。本集团在判断对被投资单位存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；
- 涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；
- 如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

- 是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 是否参与被投资单位的政策制定过程；
- 是否与被投资单位之间发生重要交易；
- 是否向被投资单位派出管理人员；
- 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、18。

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值低于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。期末，其他长期股权投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

13 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产电力、热力及其他经营活动或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该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费用。自行建造固定资产按附注二、14 确定初始成本。本集团根据有关法规规定在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。

(2) 固定资产的折旧方法

除井巷资产按工作量法计提折旧，本集团对其他固定资产在固定资产使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的折旧年限和残值率分别为：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	3-5	2.1-4.9
发电机组	5-25	3-5	3.8-19.4
其他	5-10	3-5	9.5-19.4

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

13 固定资产（续）

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、18。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用（参见附注二、15）和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。期末，在建工程以成本减减值准备（参见附注二、18）记入资产负债表内。

在建工程的类别主要包括发电机组建设工程、房屋及建筑物建设工程及环保、技术改造工程。

15 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，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。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

15 借款费用（续）

- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

16 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注二、18）记入资产负债表内。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除残值和减值准备后按直线法或工作量法在预计使用寿命期内摊销。土地使用权的摊销年限在10年至70年内按直线法摊销，软件的摊销年限在5年至10年内按直线法摊销，采矿权则依据可采储量按工作量法计提摊销。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

本集团内部研究费用于发生时计入当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

17 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，期末以成本减累计减值准备（参见附注二、18）记入资产负债表内。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

18 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 工程物资
- 工程及工程物资预付款
- 无形资产
- 对子公司、合营企业或联营企业的长期股权投资
- 商誉
- 其他非流动资产（包括预付投资款）

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

18 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值（续）

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

20 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

(2) 热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

20 收入（续）

(3) 利息收入

利息收入是按存款的存放时间或借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(4) 股利收入

对于按成本法核算的非上市的证券投资的股利是于收取款项的权利确立时确认。对上市的证券投资（非合营或联营企业）的股利是于其股价除息时确认。

21 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

(1) 退休福利

按照中国有关法规，本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。此外，本集团职工亦已参加了由中国华电管理的企业年金。上述缴纳的社会基本养老保险及企业年金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门及中国华电有责任向已退休职工支付社会基本养老金及企业年金。本集团不再其他的支付义务。

(2) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本集团根据有关法律、法规和政策的规定，为在职职工缴纳住房公积金及基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险。本集团每月按照职工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

21 职工薪酬（续）

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

22 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

23 递延所得税资产与递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

23 递延所得税资产与递延所得税负债（续）

如果不属于企业合并交易且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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

24 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

25 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

26 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制或重大影响的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业；
- (g) 本集团的联营企业；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本集团或本公司的关联方：

- (m) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及其关系密切的家庭成员，上市公司监事及其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(a)，(c)和(m)情形之一的企业；
- (p) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；及
- (q) 由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

27 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

28 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除附注十、2 载有关于金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其它主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

如附注二、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

28 主要会计估计及判断（续）

(2) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

如附注二、18 所述，本集团在资产负债表日对除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(3) 折旧和摊销

如附注二、13 和 16 所述，本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法或工作量法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

如附注二、23 所述，本集团递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。本集团在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电/热量，售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

(5) 使用寿命不确定的无形资产

如附注二、16 所述，本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。本集团定期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产使用寿命是有限的，以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

29 会计政策变更

本集团根据财政部于 2010 年新颁布的《企业会计准则解释第 4 号》（以下简称“《解释 4 号》”）的要求，对下述的主要会计政策进行了变更：

会计政策变更的		受影响的	影响金额		
内容和原因	注	审批程序	(人民币千元)		
			对截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表的影响		
			本集团	本公司	
非同一控制下的企业合并中, 购买方为进行企业合并发生的各项直接费用（以下简称“企业合并交易费用”）的会计处理	(1)	采用财政部新颁布的有关规定导致的变化, 无需内部审批	管理费用	2,350	2,350
			商誉	(2,350)	-
			长期股权投资	-	(2,350)
			对 2009 年度及以前年度财务报表的影响金额		
			本集团		
合并财务报表中, 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额	(2)	采用财政部新颁布的有关规定导致的变化, 无需内部审批	归属于母公司股东的净利润		(11,848)
			少数股东损益		11,848
			期初归属于母公司的股东权益		28,754
			期初少数股东权益		(28,754)

注：

- (1) 非同一控制下的企业合并中，购买方为进行企业合并发生的企业合并交易费用的会计处理

2010 年 1 月 1 日之前，非同一控制下的企业合并中，本集团作为购买方，将为进行企业合并发生的企业合并交易费用计入企业合并成本。自 2010 年 1 月 1 日起，本集团将该等企业合并交易费用计入当期损益。

根据《解释 4 号》的规定，本集团没有对上述会计政策变更进行追溯调整。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

29 会计政策变更（续）

注（续）：

- (2) 合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额

2010年1月1日之前，合并财务报表中，当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，除公司章程或协议规定少数股东有义务承担并且少数股东有能力予以弥补的部分外，其余部分冲减母公司股东权益。2010年1月1日之后，当子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余仍冲减少数股东权益。

本集团对上述会计政策变更进行了追溯调整。

三、 税项

1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
- 售电		13%
- 供热		13%
城市维护建设税	按实际缴纳应交增值税计征	1-7%
教育费附加	按实际缴纳应交增值税计征	3-5%
企业所得税（注(1)）	按应纳税所得额计征	0-25%

注：

- (1) 除四川广安发电有限责任公司（“广安公司”）、华电宁夏灵武发电有限公司（“灵武公司”）、华电莱州风电有限公司（“莱州风电公司”）、四川杂谷脑水电开发有限责任公司（“杂谷脑水电公司”）、华电宁夏宁东风电有限公司（“宁东风电公司”）、华电内蒙古开鲁风电有限公司（“开鲁风电公司”）和河北华电沽源风电有限公司（“沽源风电公司”）享受税收优惠外，本公司及其他子公司本年度适用的所得税率为25%（2009年：25%）。

三、 税项（续）

2 税收优惠及批文

本集团享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因
广安公司	15%	享受西部大开发企业所得税优惠政策（注(1)）
杂谷脑水电公司	15%	享受西部大开发企业所得税优惠政策（注(1)）
灵武公司	12.5%	宁夏回族自治区招商引资政策（注(2)）
宁东风电公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(3)）
莱州风电公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(3)）
开鲁风电公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(3)）
沽源风电公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(3)）

注：

- (1) 按照《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）及《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号）规定，在2001年至2010年期间，企业经税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。根据四川省国家税务局出具的批准文件，广安公司及杂谷脑水电公司于2009年及2010年减按15%的税率缴纳企业所得税。
- (2) 按照《自治区人民政府关于印发<宁夏回族自治区招商引资的若干政策规定>的通知》（宁政发[2004]61号）的规定，凡来宁夏新办的工业企业，从生产经营之日起经宁夏回族自治区国家税务局的批准，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第五年减半征收企业所得税。根据宁夏回族自治区国家税务局出具的批复文件，灵武公司于2007年度至2009年度免征企业所得税，于2010年度至2011年度按当时适用的税率减半征收企业所得税。

三、 税项 (续)

2 税收优惠及批文 (续)

注 (续) :

- (3) 按照《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据宁夏回族自治区灵武市国家税务局、山东省莱州市国家税务局、内蒙古自治区开鲁县国家税务局和河北省沽源县国家税务局发出的通知，宁东风电公司于 2008 年度至 2010 年度免征企业所得税，并于 2011 年度至 2013 年度按当时适用的税率减半征收企业所得税；莱州风电公司于 2008 年度至 2010 年度免征企业所得税，并于 2011 年度至 2013 年度按当时适用的税率减半征收企业所得税；开鲁风电公司于 2010 年度至 2012 年度免征企业所得税，并于 2013 年度至 2015 年度按当时适用的税率减半征收企业所得税；沽源风电公司于 2010 年度至 2012 年度免征企业所得税，并于 2013 年度至 2015 年度按当时适用的税率减半征收企业所得税。

四、 企业合并及合并财务报表

1 重要子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本 人民币千元	期末实际 出资额 人民币千元	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报 表
灵武公司	有限责任公司	中国灵武市	王文琦	77492869-7	发电及售电	1,300,000	1,332,655	65	65	是
四川华电泸定水电有限公司 （“泸定水电公司”）	有限责任公司	中国 甘孜藏族 自治州	钟统林	78911707-X	发电及售电 （在建）	1,266,090	1,266,090	100	100	是
华电宿州生物质能发电有限公司 （“宿州生物公司”）	有限责任公司	中国宿州市	李秀财	66293432-0	发电及售电	52,480	43,680	78	78	是
华电国际山东物资有限公司 （“物资公司”）	有限责任公司	中国济南市	王文琦	75919979-9	物资采购	50,000	38,648	100	100	是
华电青岛热力有限公司	有限责任公司	中国青岛市	王文琦	77025937-7	供热	30,000	16,500	55	55	是
华电国际山东项目管理有限公司	有限责任公司	中国济南市	白桦	76000563-X	建设项目 管理	3,000	3,334	100	100	是
华电国际山东信息管理有限公司	有限责任公司	中国济南市	钟统林	78849619-4	网络信息 系统建设 及维护	3,000	3,000	100	100	是
宁东风电公司	有限责任公司	中国灵武市	季军	79990031-6	发电及售电	90,000	90,000	100	100	是
华电邹县发电有限公司 （“邹县公司”）	有限责任公司	中国邹城市	钟统林	66930776-8	发电及售电	3,000,000	2,070,000	69	69	是
莱州风电公司	有限责任公司	中国莱州市	董凤亮	67452399-1	发电及售电	146,060	80,333	55	55	是
开鲁风电公司	有限责任公司	中国通辽市	谢伟	67438152-4	发电及售电	797,128	797,128	100	100	是

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本 人民币千元	期末实际 出资额 人民币千元	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报 表
华电漯河发电有限公司 （“漯河公司”）	有限责任公司	中国漯河市	邢世邦	68076402-X	发电及售电	502,000	475,300	75	75	是
山西茂华能源投资有限公司 （“茂华公司”）	有限责任公司	中国太原市	彭国泉	68806562-9	煤炭电力 热力产业的 投资及管理	1,547,000	1,547,000	100	100	是
沽源风电公司	有限责任公司	中国张家口市	彭国泉	67418073-0	发电及售电	300,000	336,100	100	100	是
华电科左中旗风电有限公司	有限责任公司	中国 内蒙古 自治区	谢伟	69590532-X	发电及售电 （在建）	20,000	20,000	100	100	是
华电渠东发电有限公司 （“渠东公司”）	有限责任公司	中国新乡市	邢世邦	69599741-6	发电及售电 （在建）	562,000	151,740	90	90	是
华电宁夏宁东尚德太阳能发电有 限公司	有限责任公司	中国灵武市	季军	69432340-1	发电及售电	38,000	22,800	60	60	是
河北康保风电有限公司 （“康保风电公司”）	有限责任公司	中国张家口市	彭国泉	55043453-2	发电及售电 （在建）	5,000	5,000	100	100	是
安徽华电六安电厂有限公司 （“六安公司”）	有限责任公司	中国六安市	邢世邦	55019512-1	发电及售电 （在建）	104,400	99,180	95	95	是

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本 人民币千元	期末实际 出资额 人民币千元	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报 表
广安公司	有限责任公司	中国广安市	钟统林	28956243-3	发电及售电	1,785,860	1,267,577	80	80	是
华电新乡发电有限公司 （“新乡公司”）	有限责任公司	中国新乡市	王凤蛟	75388082-3	发电及售电	69,000	372,100	90	90	是
安徽华电宿州发电有限公司（“宿州公司”）	有限责任公司	中国宿州市	徐旭	75299721-0	发电及售电	327,852	818,017	97	97	是
安徽华电芜湖发电有限公司 （“芜湖公司”）	有限责任公司	中国芜湖市	白桦	76277372-0	发电及售电	544,632	348,046	65	65	是
杭州华电半山发电有限公司 （“半山公司”）	有限责任公司	中国杭州市	王文琦	14304951-4	发电及售电 和发热及供热	480,762	386,724	64	64	是
河北华电混合蓄能水电有限公司	有限责任公司	中国鹿泉市	康金柱	77770333-8	发电及售电	10,000	15,682	100	100	是
河北华电石家庄热电有限公司 （“石家庄热电公司”）	有限责任公司	中国石家庄市	王文琦	71318764-5	发电及售电 和发热及供热	789,740	908,511	82	82	是
河北华电石家庄裕华热电有限公司 （“裕华热电公司”） （注1）	有限责任公司	中国石家庄市	王文琦	79138065-1	发电及售电 和发热及供热	500,000	-	87.87	100	是
河北华电石家庄鹿华热电有限公司 （“鹿华热电公司”） （注2）	有限责任公司	中国石家庄市	邢世邦	67468690-X	发电及售电 和发热及供热 （在建）	120,000	-	81	90	是

注1：裕华热电公司为本公司的子公司石家庄热电公司的子公司，持股比例为60%，且为本公司的子公司河北华峰投资有限公司（“华峰投资公司”）的联营企业，持股比例为40%。石家庄热电公司和华峰投资公司的本期末实际出资额分别为人民币300,000,000元和人民币200,000,000元。

注2：鹿华热电公司为本公司的子公司石家庄热电公司的子公司，持股比例为50%，且为本公司的子公司河北华瑞能源集团有限公司（“华瑞集团公司”）的联营企业，持股比例为40%。石家庄热电公司和华瑞集团公司本期末实际出资额分别为人民币75,000,000元和人民币108,000,000元。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本 人民币千元	期末实际出 资额 人民币千元	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报 表
华电青岛发电有限公司 （“青岛公司”）	有限责任公司	中国青岛市	钟统林	16358000-3	发电及售电 和发热及供热	700,000	345,668	55	55	是
华电潍坊发电有限公司 （“潍坊公司”）（注3）	有限责任公司	中国潍坊市	钟统林	16542339-4	发电及售电	1,250,000	823,483	45	45	是
华电淄博热电有限公司 （“淄博热电公司”）	有限责任公司	中国淄博市	邢世邦	73470473-6	发电及售电 和发热及供热	374,800	374,800	100	100	是
华电章丘发电有限公司 （“章丘公司”）	有限责任公司	中国章丘市	白桦	70592974-1	发电及售电 和发热及供热	750,000	617,077	87.50	87.50	是
华电滕州新源热电有限公司	有限责任公司	中国滕州市	白桦	16991985-6	发电及售电 和发热及供热	474,172	424,400	93.26	93.26	是
杂谷脑水电公司（注6）	有限责任公司	中国理县	王宁	75472823-3	发电及售电	200,000	495,381	64	64	是
华瑞集团公司	有限责任公司	中国石家庄市	钟统林	75243920-0	发电及售电 和发热及供热	538,000	966,895	100	100	是
华峰投资公司（注4）	有限责任公司	中国石家庄市	何增运	75026749-2	能源项目投资	977,300	-	96.68	96.68	是

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本 人民币千元	期末实际出 资额 人民币千元	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报 表
山西东易忠厚煤业有限公司 （“东易煤业公司”）（注5）	有限责任公司	中国朔州市	刁友锋	X0243004-7	资源整合技改 及扩建服务	12,180	-	70	70	是
山西朔州万通源二铺煤业有限公司 （“二铺煤业公司”） （注5）	有限责任公司	中国朔州市	刁友锋	11147348-4	资源整合技改 及扩建服务	10,000	-	70	70	是
山东百年电力发展股份有限公司 （“百年电力公司”）	股份有限公司	中国龙口市	高玉君	16942322-8	发电及售电和 发热及供热	488,000	2,123,700	84.31	84.31	是
韶关市坪石发电厂有限公司（B厂 （“坪石发电公司”）	有限责任公司	中国乐昌市	马瑞东	61745169-6	发电及售电	789,000	546,912	100	100	是

注3：本公司对潍坊公司持股比例及表决权比例虽不足半数，但根据潍坊公司章程的规定，本公司在其董事会中占多数席位，能够决定潍坊公司的财务和经营政策，并能据此从其经营活动中获取利益，因此，本公司管理层判断本公司能够控制潍坊公司，将其纳入本公司合并财务报表范围。

注4：华峰投资公司为本公司的子公司华瑞集团公司的子公司，本期末实际出资额为人民币 880,362,312 元。

注5：东易煤业公司和二铺煤业公司为本公司的子公司茂华公司的子公司。本期末实际出资额分别为人民币 397,600,000 元和人民币 362,600,000 元。

注6：于 2010 年 5 月 12 日，本公司与杂谷脑水电公司其他股东签订协议变更持股比例，本公司于杂谷脑水电公司的持股比例由 49% 升至 64%。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

2 本公司本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3 本公司本期合并范围发生变更的说明参见附注四、4。

4 本期新纳入合并范围的子公司和本期不再纳入合并范围的子公司

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	附注	2010年6月30日 净资产 人民币千元	截至2010年6月 30日止6个月期间 净利润/（亏损） 人民币千元
百年电力公司及子 公司	注 1	2,125,418	15,428
坪石发电公司	注 2	293,519	(135,995)
六安公司	注 3	104,400	-
康保风电公司	注 3	5,000	-

注1： 百年电力公司为本公司本期新收购的子公司，具体情况参见附注四、1(3)和四、6(1)。百年电力的子公司包括青岛沽河发电有限公司、龙口东宜风电有限公司及蓬莱东海热电有限公司。

注2： 坪石发电公司为本公司本期新收购的子公司，具体情况参见附注四、1(3)和四、6(2)。

注3： 所述两家公司为本公司本期新设立的子公司，具体情况参见附注四、1(1)。

(2) 本公司本期无不再纳入合并范围的子公司。

5 本公司本期未发生同一控制下企业合并。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

6 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 收购百年电力公司

于购买日 2010 年 5 月 1 日，本公司以支付现金人民币 21.24 亿元作为合并成本购买了百年电力公司 84.31% 的权益，同时取得对百年电力公司子公司的控股权。

百年电力公司是于 2000 年 10 月 30 日在山东省龙口市成立的股份有限公司，主要从事电力及热力的生产及销售。在被合并之前，百年电力公司的母公司为正大能源发展（中国）有限公司。

百年电力公司及子公司的合并财务信息如下：

被购买方	自购买日至 2010 年 6 月 30 日 的收入 人民币千元	自购买日至 2010 年 6 月 30 日 的净利润 人民币千元	自购买日至 2010 年 6 月 30 日 的经营活 动净现 金流 人民币千元
百年电力公司及子公司	332,260	6,627	3,436

四、 企业合并及合并财务报表（续）

6 本期发生的非同一控制下企业合并（续）

(1) 收购百年电力公司（续）

被购买方可辨认资产和负债的情况：

项目	购买日（2010年5月1日）		2009年
	账面价值	公允价值	12月31日
	人民币千元	人民币千元	账面价值
			人民币千元
货币资金	128,692	128,692	659,013
应收款项	397,938	397,938	400,384
存货	89,941	89,941	53,917
可供出售金融资产	3,792	3,792	3,792
长期股权投资	102,908	280,869	102,908
固定资产、在建工程及工程物资	1,132,295	2,329,153	1,152,316
工程预付款	6,480	6,480	26,856
无形资产	103,858	353,947	104,729
递延所得税资产	19,366	19,366	20,107
短期借款	(760,000)	(760,000)	(920,000)
应付款项	(292,492)	(292,492)	(310,047)
长期借款	(5,600)	(5,600)	(40,600)
递延所得税负债	(2,831)	(409,058)	(2,207)
其他非流动负债	(24,237)	(24,237)	(24,601)
被购买方可辨认资产和负债	<u>900,110</u>	2,118,791	<u>1,226,567</u>
减：少数股东权益		(337,581)	
加：商誉		<u>342,490</u>	
收购对价		<u>2,123,700</u>	

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则聘请资产评估专家采用估值技术对可辨认资产的公允价值进行评估，并参考评估报告确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

6 本期发生的非同一控制下企业合并（续）

(2) 收购坪石发电公司

于购买日 2010 年 5 月 21 日，本公司以支付现金人民币 6.56 亿元作为合并成本购买了坪石发电公司 100% 的股权。

坪石发电公司是于 1992 年 1 月 8 日在广东省乐昌市成立的有限责任公司，主要从事电力生产及销售。在被合并之前，坪石发电公司的母公司为海粤电力投资有限公司。

坪石发电公司的财务信息如下：

被购买方	自购买日至 2010 年 6 月 30 日 的收入 人民币千元	自购买日至 2010 年 6 月 30 日 的净亏损 人民币千元	自购买日至 2010 年 6 月 30 日 的经营活动 净现金流 人民币千元
坪石发电公司	126,576	(5,778)	41,516

四、 企业合并及合并财务报表（续）

6 本期发生的非同一控制下企业合并（续）

(2) 收购坪石发电公司（续）

被购买方可辨认资产和负债的情况：

项目	购买日（2010年5月21日）		2009年
	账面价值	公允价值	12月31日
	人民币千元	人民币千元	账面价值
			人民币千元
货币资金	34,446	34,446	137,973
应收款项	188,107	188,107	245,951
存货	37,823	37,823	67,660
可供出售金融资产	2,921	2,921	3,300
固定资产、在建工程及工程物资	2,263,362	3,635,260	2,412,039
工程预付款	292,991	292,991	302,462
无形资产	125,464	178,770	122,982
短期借款	(240,000)	(240,000)	(409,500)
应付款项	(324,817)	(324,817)	(480,744)
长期借款	(2,226,000)	(2,226,000)	(2,023,448)
长期应付款	(923,902)	(923,902)	(935,902)
递延所得税负债	-	(356,301)	-
被购买方可辨认资产和负债	<u>(769,605)</u>	299,298	<u>(557,227)</u>
加：商誉		356,301	
收购对价		<u>655,599</u>	

上述可辨认资产存在活跃市场的，根据活跃市场中的报价确定其公允价值；不存在活跃市场，但同类或类似资产存在活跃市场的，参照同类或类似资产的市场价格确定其公允价值；对同类或类似资产也不存在活跃市场的，则聘请资产评估专家采用估值技术对可辨认资产的公允价值进行评估，并参考评估报告确定其公允价值。

上述可辨认负债按照应付金额或应付金额的现值作为其公允价值。

五、合并财务报表项目注释

1 货币资金

项目	2010年6月30日			2009年12月31日		
	外币金额 千元	折算率	人民币金额 千元	外币金额 千元	折算率	人民币金额 千元
现金：						
人民币			2,287			1,862
银行存款：						
人民币			1,776,051			1,238,182
美元	6	6.7909	41	7	6.8282	48
港币	4	0.8724	3	5	0.8805	4
其他货币资金：						
人民币			913			1,804
银行承兑汇票						
保证金：						
人民币			38,595			1,906
冻结资金：						
人民币			1,700			-
合计			<u>1,819,590</u>			<u>1,243,806</u>

2 应收票据

(1) 应收票据按种类披露

种类	2010年	2009年
	6月30日 人民币千元	12月31日 人民币千元
银行承兑汇票	105,164	44,616
商业承兑汇票	-	280,000
合计	<u>105,164</u>	<u>324,616</u>

上述应收票据均为一年内到期。

本集团应收票据期末余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位票据。

五、 合并财务报表项目注释（续）

2 应收票据（续）

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

截至 2010 年 6 月 30 日，本集团已经背书给他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额 人民币千元
1. 中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部	2010 年 3 月 18 日	2010 年 9 月 17 日	60,000
2. 中国民生银行股份有限公司石家庄分行营业部	2010 年 3 月 18 日	2010 年 9 月 17 日	30,000
3. 上海浦东发展银行股份有限公司郑州分行运营作业中心	2010 年 5 月 20 日	2010 年 11 月 20 日	10,000
4. 中国建设银行股份有限公司青镇支行	2010 年 3 月 26 日	2010 年 9 月 26 日	10,000
5. 中国建设银行股份有限公司青镇支行	2010 年 3 月 26 日	2010 年 9 月 26 日	10,000
6. 中国建设银行股份有限公司青镇支行	2010 年 2 月 26 日	2010 年 8 月 26 日	10,000
7. 中国工商银行股份有限公司临沂城西支行	2010 年 3 月 16 日	2010 年 9 月 16 日	10,000
8. 中国工商银行股份有限公司郑州建设路支行	2010 年 1 月 26 日	2010 年 7 月 25 日	10,000
9. 中国工商银行股份有限公司郑州建设路支行	2010 年 1 月 26 日	2010 年 7 月 25 日	10,000
10. 中国招商银行股份有限公司福州路支行	2010 年 4 月 29 日	2010 年 10 月 29 日	10,000
11. 中国招商银行股份有限公司福州路支行	2010 年 3 月 10 日	2010 年 10 月 29 日	10,000
合计			<u>180,000</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

3 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	附注	2010年6月30日				2009年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)
单项金额重大的应收账款	(3)	3,323,887	95.30	26,271	0.79	3,170,692	96.34	32,633	1.03
其他不重大应收账款		164,060	4.70	-	-	120,551	3.66	-	-
合计		<u>3,487,947</u>	<u>100.00</u>	<u>26,271</u>	0.75	<u>3,291,243</u>	<u>100.00</u>	<u>32,633</u>	0.99

(2) 应收账款账龄分析如下：

账龄	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
1年以内（含1年）	3,457,038	3,254,037
1年至2年（含2年）	65	-
3年以上	30,844	37,206
小计	<u>3,487,947</u>	<u>3,291,243</u>
减：坏账准备	<u>(26,271)</u>	<u>(32,633)</u>
合计	<u>3,461,676</u>	<u>3,258,610</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 期末单项金额重大应收账款计提坏账准备情况

应收账款内容	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	计提比例 (%)	理由
应收售电款	19,083	19,083	100.00	长账龄
应收售热款	11,761	7,188	61.12	长账龄
合计	<u>30,844</u>	<u>26,271</u>	85.17	

(4) 本集团并没有个别重大实际收回或转回以前年度已全额或以较大比例计提坏账准备的应收账款。

(5) 本期本集团无实际核销的应收账款。

五、 合并财务报表项目注释（续）

3 应收账款（续）

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额 人民币千元	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
1.山东电力集团公司	非关联方	1,660,175	1 年以内	47.60
2.四川省电力公司	非关联方	301,418	(注)1 年以内	8.64
3.河南省电力公司	非关联方	260,111	1 年以内	7.46
4.河北省电力公司	非关联方	192,668	1 年以内	5.52
5.安徽省电力公司	非关联方	174,290	1 年以内	5.00
合计		<u>2,588,662</u>		<u>74.22</u>

注： 应收四川省电力公司账款余额中人民币 19,083,303 元账龄为 5 年以上，本集团已全额计提了坏账准备。

(7) 本集团应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(8) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团因金融资产转移而予以终止确认的应收款项情况

项目	终止确认 金额 人民币千元	与终止确认相 关的损失 人民币千元
无追索权应收账款保理	<u>1,560,000</u>	<u>2,530</u>

五、合并财务报表项目注释（续）

4 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	附注	2010年6月30日				2009年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)
单项金额重大的其他应收款	(3)	511,156	86.63	4,227	0.83	203,403	82.52	4,227	2.08
其他不重大其他应收款	(3)	78,919	13.37	264	0.33	43,079	17.48	264	0.61
合计		<u>590,075</u>	<u>100.00</u>	<u>4,491</u>	<u>0.76</u>	<u>246,482</u>	<u>100.00</u>	<u>4,491</u>	<u>1.82</u>

(2) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
1年以内（含1年）	293,286	86,028
1年至2年（含2年）	202,617	155,968
2年至3年（含3年）	43,183	490
3年以上	50,989	3,996
小计	<u>590,075</u>	<u>246,482</u>
减：坏账准备	<u>(4,491)</u>	<u>(4,491)</u>
合计	<u>585,584</u>	<u>241,991</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 期末其他应收款计提坏账准备情况

其他应收款内容	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	计提比例 (%)	理由
资产处置款	19,610	1,961	10.00	长账龄
其他	<u>2,530</u>	<u>2,530</u>	100.00	长账龄
合计	<u>22,140</u>	<u>4,491</u>	20.28	

(4) 本集团并没有个别重大实际收回或转回以前年度已全额或以较大比例计提坏账准备的其他应收款。

(5) 本期本集团无实际核销的其他应收款。

五、 合并财务报表项目注释（续）

4 其他应收款（续）

(6) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额 人民币千元	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
1. 汕头经济特区燃机厂有限公司	非关联方	98,000	1 年以内	16.61
2. 中国平安财产保险股份有限公司四川分公司	非关联方	64,350	1-2 年	10.91
3. 中国太平洋财产保险股份有限公司四川分公司	非关联方	51,480	1-2 年	8.72
4. 临汾市长发煤焦实业有限公司（“临汾长发公司”）	关联方	46,957	1-4 年	7.96
5. 临汾晋能焦化有限公司	非关联方	35,801	1-2 年	6.07
合计		296,588		50.26

(7) 除上述(6)中所述的临汾长发公司的往来款，本集团其他应收款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(8) 本期本集团无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项。

5 预付款项

(1) 预付款项主要为预付燃料款及预付材料采购款。

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额 人民币千元	比例 (%)	金额 人民币千元	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,025,528	99.09	475,075	98.53
1 至 2 年（含 2 年）	3,975	0.38	6,195	1.29
2 至 3 年（含 3 年）	2,239	0.22	883	0.18
3 年以上	3,215	0.31	-	-
合计	1,034,957	100.00	482,153	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2010 年 6 月 30 日，本集团无个别重大账龄超过一年的预付款项。

五、 合并财务报表项目注释（续）

5 预付款项（续）

- (3) 本集团预付款项期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

6 存货

(1) 存货分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
燃煤、燃气及秸秆	908,239	16,108,573	(15,670,232)	1,346,580
燃油	68,753	114,446	(101,435)	81,764
物料、组件及零件	444,395	3,128,900	(3,062,224)	511,071
小计	1,421,387	19,351,919	(18,833,891)	1,939,415
减：存货跌价准备	(75,218)	-	-	(75,218)
合计	1,346,169	19,351,919	(18,833,891)	1,864,197

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
物料、组件及零件	75,218	-	-	-	75,218

7 其他流动资产

项目	2010 年	2009 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
待抵扣增值税	982,216	594,231
预付城市维护建设税	930	552
预付企业所得税	62,456	61,522
其他	4,304	4,442
合计	1,049,906	660,747

8 可供出售金融资产

可供出售金融资产指本集团持有的交通银行股份有限公司 7,169,100 股、烟台园城企业集团股份有限公司 480,000 股和东风五号集合资产管理计划，本期公允价值变动参见附注十、3。

五、 合并财务报表项目注释（续）

9 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
对合营企业的投资	244,374	221,799
对联营企业的投资	6,216,894	3,952,640
其他长期股权投资	260,598	565,198
小计	6,721,866	4,739,637
减：减值准备	-	-
合计	6,721,866	4,739,637

五、 合并财务报表项目注释（续）

9 长期股权投资（续）

(2) 重要合营企业投资和联营企业信息

被投资 单位名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构 代码	业务性质	注册资本 人民币千元	本集团 持股比例 (%)	本集团在 被投资 单位表决权 比例 (%)
一、合营企业								
宁夏中宁发电有限责任公司 （“中宁公司”）	有限责任公司	中国银川市	季军	73597054-2	发电及售电	285,600	50	50
二、联营企业								
宁夏发电集团有限责任公司 （“宁夏发电集团”）	有限责任公司	中国银川市	刘应宽	75080505-1	发电及售电 和投资控股	1,011,600	31.11	31.11
安徽池州九华发电有限公司 （“池州公司”）	有限责任公司	中国池州市	王文琦	75099966-9	发电及售电	640,000	40	40
华电置业有限公司（“华电置业”）	有限责任公司	中国北京市	辛保安	77545281-1	物业开发	1,450,000	20	20
四川泸州川南发电有限责任公司（“泸 州公司”）	有限责任公司	中国泸州市	郭勇	76728573-4	发电及售电	200,000	40	40
华电煤业集团有限公司 （“华电煤业”）	有限责任公司	中国北京市	邓建玲	71093361-4	煤炭采购服务	1,560,000	21.24	21.47
中国华电集团财务有限公司 （“中国华电财务”）	有限责任公司	中国北京市	陈飞虎	11778303-7	为中国华电 下属各单位 提供财务服务	1,390,000	23.50	25.21
中国华电新能源发展有限公司 （“华电新能源”）	有限责任公司	中国北京市	杨家朋	71093502-X	新能源项目 的投资、建设 和经营管理	698,000	20	20
华电金沙江上游水电开发有限公司	有限责任公司	中国成都市	辛保安	78911988-4	发电及售电 （在建）	30,000	20	20
四川华蓥山龙滩煤电有限责任公司 （“龙滩煤电公司”）	有限责任公司	中国广安市	高正强	74692267-7	煤炭开采 与销售	36,000	36	45

五、 合并财务报表项目注释（续）

9 长期股权投资（续）

(2) 重要合营企业投资和联营企业信息（续）

被投资 单位名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构 代码	业务性质	注册资本 人民币千元	本集团 持股比例 (%)	本集团在 被投资 单位表决权 比例 (%)
石家庄华电供热集团有限公司 （“石家庄供热集团”）	有限责任公司	中国石家庄市	莫林峰	71836417-X	供热及售热	207,370	40.18	49
衡水恒兴发电有限责任公司 （“衡水恒兴”）	有限责任公	中国衡水市	王津生	74341504-7	发电及售电 和发热及供热	475,000	30	30
河北建投蔚州风能有限公司 （“蔚州风能”）	有限责任公	中国张家口市	孙新田	79842721-3	发电及售电	206,000	44.08	44.08
邢台国泰发电有限责任公司 （“邢台国泰”）	有限责任公	中国邢台市	王津生	75244165-0	发电及售电 和发热及供热	400,000	33.84	35
河北西柏坡第二发电有限责任公司 （“河北西柏坡”）	有限责任公	中国石家庄市	李连平	75243698-2	发电及售电 和发热及供热	880,000	33.84	35
国电内蒙古东胜热电有限公司 （“东胜热电”）	有限责任公	中国鄂尔多斯市	缪军	78300656-3	发电及售电 和发热及供热	500,000	19.34	20
国电怀安热电有限公司 （“怀安热电”）	有限责任公	中国张家口市	杨同贺	78981246-X	发电及售电 和发热及供热	514,800	33.84	35
鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司 （“长城煤矿”）	有限责任公司	中国内蒙古 自治区	石伟	77221211-8	煤矿机械设备 及配件销售	20,000	25	25

五、 合并财务报表项目注释（续）

9 长期股权投资（续）

(2) 重要合营企业投资和联营企业信息（续）

被投资 单位名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构 代码	业务性质	注册资本 人民币千元	本集团 持股比例 (%)	本集团在 被投资 单位表决权 比例 (%)
内蒙古福城矿业有限公司 （“福城矿业”）	有限责任公司	中国内蒙古 自治区	石伟	78707803-8	钢矿石、 钢材销售	150,000	35	35
宁东铁路股份公司 （“宁东铁路公司”）（注1）	股份有限公司	中国银川市	鲍金全	69432300-6	铁路开发建设和经 营管理	3,000,000	10	10

注1： 本公司对宁东铁路公司持股比例及表决权比例虽不足 20%，但根据宁东铁路公司章程的规定，本公司在其董事会中派有代表，对宁东铁路公司的财务和经营政策具有参与决策的权利。因此，本公司管理层判断本公司能够对宁东铁路公司施加重大影响，将其纳入本公司联营企业范围。

五、 合并财务报表项目注释（续）

9 长期股权投资（续）

(3) 对合营企业和联营企业的投资

被投资单位	核算方法	初始投资 成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增加投资 人民币千元	按权益法核算调整数		本期 现金红利 人民币千元	期末余额 人民币千元
					投资收益/ (亏损) 人民币千元	应占联营企业 资本公积变动 人民币千元		
一、合营企业								
中宁公司	权益法	142,800	221,799	-	22,575	-	-	244,374
二、联营企业								
宁夏发电集团	权益法	280,000	392,681	-	22,701	-	-	415,382
池州公司	权益法	258,940	111,275	-	(42,393)	-	-	68,882
华电置业	权益法	290,000	286,974	-	(5,145)	-	-	281,829
泸州公司	权益法	344,000	131,121	-	18,548	-	-	149,669
华电煤业	权益法	549,700	420,178	214,700	38,558	-	-	673,436
中国华电财务	权益法	361,110	481,848	-	21,742	(7,608)	(28,030)	467,952
华电新能源	权益法	139,605	143,233	-	18,047	-	(1,660)	159,620
龙滩煤电公司	权益法	64,910	64,910	-	4,698	-	-	69,608
石家庄供热集团	权益法	117,143	124,576	-	(13,856)	-	-	110,720
衡水恒兴	权益法	189,604	202,465	-	9,451	-	(28,101)	183,815
蔚州风能	权益法	96,173	98,193	-	3,808	-	-	102,001
邢台国泰	权益法	208,842	218,895	-	5,758	-	(25,357)	199,296
河北西柏坡	权益法	435,996	435,921	-	15,274	-	(31,291)	419,904
东胜热电	权益法	112,812	128,961	-	15,506	-	(16,400)	128,067
怀安热电	权益法	143,682	164,791	-	2,057	-	-	166,848
长城煤矿	权益法	180,050	109,050	71,000	17,860	-	-	197,910
福城矿业	权益法	498,042	309,042	189,000	40,555	-	-	538,597
宁东铁路公司	权益法	300,000	-	300,000	6,471	-	-	306,471
其他联营企业	权益法	1,567,498	128,526	1,446,840	1,521	-	-	1,576,887
小计		6,138,107	3,952,640	2,221,540	181,161	(7,608)	(130,839)	6,216,894
合计		6,280,907	4,174,439	2,221,540	203,736	(7,608)	(130,839)	6,461,268

五、 合并财务报表项目注释（续）

9 长期股权投资（续）

(4) 其他长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资	期初余额	增减变动	期末余额	被投资单位	在被投资单位	本期
		成本 人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	现金红利 人民币千元
山东鲁能菏泽煤电开发有限公司 （“鲁能菏泽公司”）	成本法	103,609	103,609	-	103,609	12.27	12.27	-
山西省煤炭运销集团晋中南铁路 煤炭销售有限公司（“晋中南煤炭 公司”）	成本法	39,200	39,200	-	39,200	14	14	-
四川大渡河双江口水电开发有限 公司（“大渡河水电公司”）	成本法	12,500	12,500	-	12,500	5	5	-
四川华蓥山煤业股份有限公司	成本法	20,000	20,000	-	20,000	2	2	-
河北邯郸热电股份有限公司	成本法	72,289	72,289	-	72,289	16	16	-
宁东铁路公司	成本法	300,000	300,000	(300,000)	-			-
其他投资	成本法	17,600	17,600	(4,600)	13,000			-
合计		<u>565,198</u>	<u>565,198</u>	<u>(304,600)</u>	<u>260,598</u>			<u>-</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	发电机组	井巷资产	其他	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
一、账面原值					
期初余额	21,761,213	66,667,626	63,808	1,607,608	90,100,255
本期增加	-	1,231	-	24,622	25,853
购买子公司增加	2,072,416	2,954,233	-	59,914	5,086,563
在建工程转入	1,898,158	4,725,312	-	18,944	6,642,414
本期减少	(1,609)	(20)	-	(1,292)	(2,921)
期末余额	25,730,178	74,348,382	63,808	1,709,796	101,852,164
二、累计折旧					
期初余额	(5,643,528)	(19,821,500)	-	(871,765)	(26,336,793)
本期计提	(388,294)	(1,785,216)	-	(58,939)	(2,232,449)
本期减少	-	20	-	86	106
期末余额	(6,031,822)	(21,606,696)	-	(930,618)	(28,569,136)
三、固定资产账面价值					
期末余额	19,698,356	52,741,686	63,808	779,178	73,283,028
期初余额	16,117,685	46,846,126	63,808	735,843	63,763,462

截至 2010 年 6 月 30 日，本集团所有权受限而用于抵押的固定资产的具体情况参见附注五、18。

- (2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产。
- (3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团无通过融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。
- (4) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团无持有待售的固定资产。
- (5) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团有部分固定资产的产权证书正在办理中。本公司董事会认为本集团有权合法及有效地占用或使用上述固定资产。

五、 合并财务报表项目注释（续）

11 在建工程

项目名称	预算数	期初余额	因收购 子公司 而增加	本期增加	本期转 固定资产	期末余额	工程投入占 预算的比例	期末 余额中 利息 资本化金额	其中： 本期利息 资本化 金额	资金来源
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	(%)	人民币千元	人民币千元	
广安公司发电三期机组	4,490,400	254,519	-	34,505	-	289,024	87	17,027	6,053	自有资金及银行贷款
漯河公司发电一期机组	2,677,930	606,477	-	228,887	(835,364)	-	87	48,648	19,544	自有资金及银行贷款
灵武公司发电二期机组	7,669,000	910,371	-	811,603	-	1,721,974	22	235,085	73,935	自有资金及银行贷款
泸定水电公司一期机组	8,782,228	2,005,554	-	627,540	-	2,633,094	30	181,853	35,613	自有资金及银行贷款
开鲁风电公司义和塔拉一期机组	532,940	267,690	-	265,250	(532,940)	-	100	15,398	1,059	自有资金及银行贷款
开鲁风电公司北清和项目	2,421,570	1,477,651	-	329,342	(1,614,380)	192,613	75	32,271	9,093	自有资金及银行贷款
裕华热电公司	2,731,620	104,271	-	55,146	(79,000)	80,417	90	4,972	3,515	自有资金及银行贷款
杂谷脑水电公司狮子坪水电项目	2,953,000	2,797,108	-	231,193	(2,000,000)	1,028,301	103	403,664	29,805	自有资金及银行贷款
杂谷脑水电公司古城水电项目	1,499,000	1,451,133	-	254,741	-	1,705,874	114	305,546	55,805	自有资金及银行贷款
坪石发电公司三期发电机组	2,766,000	-	827,386	28,485	-	855,871	90	43,189	7,585	自有资金及银行贷款
脱硫、技改工程及其他	-	2,695,718	48,767	2,179,231	(1,580,730)	3,342,986		341,463	78,418	自有资金及银行贷款
		<u>12,570,492</u>	<u>876,153</u>	<u>5,045,923</u>	<u>(6,642,414)</u>	<u>11,850,154</u>		<u>1,629,116</u>	<u>320,425</u>	

本集团在建工程期末账面价款中包含利息资本化金额为人民币 16.29 亿元（2009 年：人民币 12.73 亿元）。本集团本期用于确定借款利息资本化金额的资本化率为 5.02%（2009 年：5.10%）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

12 工程物资

项目	期初余额 人民币千元	因收购而增加 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	期末余额 人民币千元
工程物资	22,000	1,697	148,386	-	172,083

13 无形资产

项目	土地使用权 人民币千元	采矿权 人民币千元	其他 人民币千元	合计 人民币千元
一、 账面原值				
期初余额	1,459,374	1,692,340	15,846	3,167,560
本期增加	35,592	-	2,182	37,774
购买子公司增加	531,108	-	1,609	532,717
期末余额	2,026,074	1,692,340	19,637	3,738,051
二、 累计摊销				
期初余额	(236,940)	-	(4,132)	(241,072)
本期摊销	(18,632)	-	(3,422)	(22,054)
期末余额	(255,572)	-	(7,554)	(263,126)
三、 账面价值				
期末余额	1,770,502	1,692,340	12,083	3,474,925
期初余额	1,222,434	1,692,340	11,714	2,926,488

本集团土地使用权主要通过购买方式取得。

采矿权是指在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利。

截至 2010 年 6 月 30 日，本集团所有权受限而用于抵押的无形资产的具体情况参见附注五、18。

截至 2010 年 6 月 30 日，本集团共有使用寿命不确定的土地使用权人民币 400,467,000 元（2009 年：400,467,000 元），主要为没有使用年限的行政划拨土地使用权。

五、 合并财务报表项目注释（续）

14 商誉

被投资单位名称	注	期初余额	因收购	本期减少	期末余额	期末
		人民币千元	而增加	人民币千元	人民币千元	减值准备
			人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
华电国际电力股份有限公						
司莱城发电厂	(1)	12,111	-	-	12,111	-
淄博热电公司	(1)	4,555	-	-	4,555	-
潍坊公司	(1)	20,845	-	-	20,845	-
杂谷脑水电公司	(1)	16,011	-	-	16,011	-
华瑞集团公司	(1)	54,164	-	-	54,164	-
百年电力公司	四、6(1)	-	342,490	-	342,490	-
坪石发电公司	四、6(2)	-	356,301	-	356,301	-
合计		107,686	698,791	-	806,477	-

注：

- (1) 本集团的商誉主要为因非同一控制下企业合并时的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。

15 递延所得税资产/递延所得税负债

- (1) 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	可抵扣/ (应纳税)	递延所得税	可抵扣/ (应纳税)	递延所得税
	暂时性差异	资产/(负债)	暂时性差异	资产/(负债)
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
存货跌价准备和坏账准备	132,365	30,801	112,335	25,157
未实际支付的职工薪酬	53,553	13,123	107,237	26,545
税务亏损	1,856,511	454,179	1,415,255	344,615
公允价值调整	(5,118,929)	(1,255,133)	(1,849,414)	(506,259)
固定资产折旧	(3,115,056)	(778,764)	(2,934,450)	(733,616)
资本化利息	(90,282)	(22,483)	(93,220)	(23,100)
其他	31,480	7,870	25,632	6,118
合计	(6,250,358)	(1,550,407)	(3,216,625)	(860,540)
于资产负债表中列示的				
递延所得税资产及负债				
递延所得税资产		344,632		285,257
递延所得税负债		(1,895,039)		(1,145,797)
合计		(1,550,407)		(860,540)

五、 合并财务报表项目注释（续）

15 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

(1) 互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目（续）

递延所得税资产及负债本期变动

	递延所得税资产/（负债）				
	期初余额	计入	本期增减	购买	期末余额
	人民币千元	资本公积 人民币千元	计入损益 人民币千元	子公司增加 人民币千元	人民币千元
存货跌价准备和坏账准备	25,157	-	(4,292)	9,936	30,801
未实际支付的职工薪酬	26,545	-	(16,370)	2,948	13,123
税务亏损	344,615	-	109,564	-	454,179
公允价值调整	(506,259)	4,854	9,608	(763,336)	(1,255,133)
固定资产折旧	(733,616)	-	(43,125)	(2,023)	(778,764)
资本化利息	(23,100)	-	617	-	(22,483)
其他	6,118	-	(4,730)	6,482	7,870
合计	<u>(860,540)</u>	<u>4,854</u>	<u>51,272</u>	<u>(745,993)</u>	<u>(1,550,407)</u>

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额 人民币千元
递延所得税资产	217,282
递延所得税负债	(217,282)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
可抵扣亏损	<u>2,178,813</u>	<u>1,747,596</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
2013年	1,518,186	1,626,546
2014年	147,643	121,050
2015年	512,984	-
合计	<u>2,178,813</u>	<u>1,747,596</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

16 其他非流动资产

项目	2010年	2009年
	6月30日	12月31日
	人民币千元	人民币千元
预付投资款	2,177,006	1,722,896

预付投资款为根据投资协议预付的收购款，本集团正在根据有关规定推进相关协议的执行。

17 资产减值准备明细

存货种类	附注	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
				转回	转销	
		人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
一、坏账准备						
应收账款	五、3	32,633	-	(6,362)	-	26,271
其他应收款	五、4	4,491	-	-	-	4,491
二、存货跌价准备	五、6	75,218	-	-	-	75,218
合计		112,342	-	(6,362)	-	105,980

18 所有权受到限制的资产

于2010年6月30日，本集团所有权受到限制的资产情况如下：

类别	附注	期初余额	收购			期末余额
			子公司增加	本期增加	本期减少	
		人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
用于担保及冻结的资产						
- 货币资金	五、1	1,906	1,700	40,095	(3,406)	40,295
- 应收票据	五、2	280,000	-	-	(280,000)	-
- 应收账款	五、3	143,283	-	364,513	(238,283)	269,513
- 固定资产	五、10	-	178,350	-	-	178,350
- 无形资产	五、13	-	61,738	-	-	61,738
合计		425,189	241,788	404,608	(521,689)	549,896

本集团用于担保及冻结的货币资金为应付票据质押的银行存款及冻结资金。本集团用于担保的应收票据为向银行金融机构贴现的商业承兑汇票，其风险和报酬并未转移。本集团用于担保的应收账款为短期借款质押的应收电费。本集团用于担保的固定资产和无形资产为长期借款抵押的厂房设备及土地使用权。

五、 合并财务报表项目注释（续）

19 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
信用借款	20,072,018	16,683,380
质押借款	400,000	110,000
合计	<u>20,472,018</u>	<u>16,793,380</u>

(2) 截至2010年6月30日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

20 应付票据

种类	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
银行承兑汇票	<u>2,024,672</u>	<u>1,357,201</u>

上述金额均为一年内到期的应付票据。

21 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
应付燃料款	1,902,778	1,085,231
应付工程、设备及材料款	3,877,875	2,553,751
应付修理费	47,469	53,293
其他	89,690	29,093
合计	<u>5,917,812</u>	<u>3,721,368</u>

于2010年6月30日，本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款。

本期本集团应付账款中含外币余额为704,683美元（2009年：834,283美元），折算汇率为6.7909（2009年：6.8282）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

21 应付账款（续）

- (2) 本集团应付账款期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

22 预收款项

- (1) 预收款项情况如下：

项目	2010年	2009年
	6月30日	12月31日
	人民币千元	人民币千元
售热款	9,806	65,438
其他	15,932	16,639
合计	25,738	82,077

于 2010 年 6 月 30 日，本集团无个别重大账龄超过一年的预收款项。

- (2) 本集团预收款项期末余额中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

23 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
一、工资、奖金、津贴和补贴	151,507	347,397	(430,359)	68,545
二、职工福利费	-	45,745	(43,168)	2,577
三、社会保险费				
其中：1.医疗保险费	15,369	62,829	(58,525)	19,673
2.基本养老保险费	8,775	160,430	(163,003)	6,202
3.失业保险费	3,305	9,061	(9,867)	2,499
4.工伤保险费	417	3,745	(3,934)	228
5.生育保险费	237	2,470	(2,296)	411
四、住房公积金	4,512	133,013	(126,682)	10,843
五、工会经费和职工教育经费	21,055	33,612	(17,300)	37,367
六、辞退福利	13,044	1,285	(1,677)	12,652
七、企业年金	847	41,483	(41,799)	531
八、其他	216	42,455	(41,204)	1,467
合计	219,284	883,525	(939,814)	162,995

本集团职工参加了由中国华电管理的企業年金。

五、 合并财务报表项目注释（续）

24 应交税费

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
增值税	127,215	116,813
企业所得税	38,473	24,217
个人所得税	10,485	20,857
教育费附加	5,454	19,023
城市维护建设税	9,523	28,743
土地使用税	27,147	37,379
其他	24,640	19,896
合计	<u>242,937</u>	<u>266,928</u>

25 应付利息

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
借款应付利息	144,338	139,293
债券应付利息	30,371	85,873
合计	<u>174,709</u>	<u>225,166</u>

26 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
应付中国华电	70,290	75,190
应付其他关联方账款	17,578	22,835
应付非关联方账款	2,628,378	1,885,391
合计	<u>2,716,246</u>	<u>1,983,416</u>

(2) 除应付中国华电和其他关联方的款项外，上述余额中无其他应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，除应付工程质量保证金外，本集团无个别重大账龄超过一年的其他应付款。

(4) 应付非关联方账款主要为应付工程质量保证金、押金等。

五、 合并财务报表项目注释（续）

27 应付短期融资券

项目	期初余额 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	期末余额 人民币千元
短期融资券	3,002,923	49,583	-	3,052,506

(1) 应付短期融资券基本情况分析如下：

债券名称	面值 人民币 元	发行日期	债券 期限 天数	票面 利率 (%)	发行 金额 人民币 千元	期初余额 人民币 千元	折价额 摊销 人民币 千元	本期 应计利息 人民币 千元	本期 已付利息 人民币 千元	期末余额 人民币 千元
2009年第一期短期融资券	100	2009年 11月11日	365	2.98	1,500,000	1,500,889	2,976	22,474	-	1,526,339
2009年第二期短期融资券	100	2009年 11月11日	270	2.80	1,500,000	1,502,034	3,016	21,117	-	1,526,167
合计						3,002,923	5,992	43,591	-	3,052,506

28 一年内到期的长期借款

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
质押借款	840,000	891,634
抵押借款	146,700	-
保证借款	62,164	45,271
信用借款	4,020,678	3,626,991
合计	5,069,542	4,563,896

上述质押借款是用应收电费收益权质押的一年内到期的长期借款。上述抵押借款是用固定资产和无形资产抵押的一年内到期的长期借款。

截至2010年6月30日，本集团一年内到期的长期借款中含外币借款余额为102,156,778美元和1,356,202欧元（2009年：3,246,985美元和1,356,202欧元），折算汇率分别为6.7909和8.2710（2009年：6.8282和9.7971）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

28 一年内到期的长期借款（续）

(1) 于 2010 年 6 月 30 日，金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2010 年 6 月 30 日 人民币千元	2009 年 12 月 31 日 人民币千元
1. 中国银行（香港）有限公司青岛分行	2009 年 9 月 30 日	2011 年 4 月 29 日	美元	1.96-2.25	679,090	-
2. 国际信托公司	2005 年 11 月 8 日	2010 年 11 月 7 日	人民币	5.346	250,000	250,000
3. 河北电力集体资产管理中心	2009 年 3 月 11 日	2011 年 3 月 4 日	人民币	4.86	207,000	-
4. 银团（注 1）	2006 年 6 月 28 日	2028 年 6 月 10 日	人民币	5.346	200,000	200,000
5. 中国华电财务	2008 年 6 月 23 日	2011 年 6 月 23 日	人民币	4.86	200,000	-
合计					<u>1,536,090</u>	<u>450,000</u>

注 1： 上述银团包括中国工商银行股份有限公司安徽省分行（“工行安徽省分行”）、国家开发银行股份有限公司北京市分行（“国开北京分行”）、交通银行股份有限公司芜湖分行（“交行芜湖分行”）、交通银行股份有限公司北京分行（“交行北京分行”）及中国华电财务。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

29 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2010 年 6 月 30 日 人民币千元	2009 年 12 月 31 日 人民币千元
信用借款	37,939,100	33,050,170
质押借款	12,938,200	13,556,200
抵押借款	2,067,000	-
由非关联方企业提供担保的借款	180,200	207,000
由中国华电提供担保的借款	130,115	160,767
由山东电力集团公司提供担保的借款	23,591	29,108
减：一年内到期的长期借款	<u>(5,069,542)</u>	<u>(4,563,896)</u>
合计	<u>48,208,664</u>	<u>42,439,349</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

29 长期借款（续）

(1) 长期借款分类（续）

截至 2010 年 6 月 30 日，本集团长期借款中含外币借款余额为 7,312,172 美元和 14,375,315 欧元（2009 年：108,166,061 美元和 15,053,416 欧元），折算汇率分别为 6.7909 和 8.2710（2009 年：6.8282 和 9.7971）。

(2) 截至 2010 年 6 月 30 日，余额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2010 年 6 月 30 日 人民币千元	2009 年 12 月 31 日 人民币千元
1.银团（注 1）	2005 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	人民币	5.346	3,091,000	3,101,000
2.银团（注 2）	2006 年 6 月 28 日	2028 年 6 月 10 日	人民币	5.346	2,705,000	2,805,000
3.中国工商银行股份有限公司杭州城站支行	2003 年 12 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	人民币	5.346	1,700,000	1,700,000
4.银团（注 3）	2007 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	人民币	5.94	2,067,000	-
5.中国工商银行股份有限公司广安分行	2005 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 29 日	人民币	5.346	1,500,000	1,500,000
合计					<u>11,063,000</u>	<u>9,106,000</u>

注 1： 上述银团包括中国银行股份有限公司成都开发西区支行、国家开发银行股份有限公司四川省分行、中国工商银行股份有限公司成都芷泉支行及中国华电财务。

注 2： 上述银团包括国开北京分行、工行安徽省分行、交行芜湖分行、交行北京分行及中国华电财务。

注 3： 上述银团包括国家开发银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司广东省分行营业部、中国银行股份有限公司韶关分行及交通银行股份有限公司广州分行。

30 应付债券

项目	期初余额 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	期末余额 人民币千元
中期票据	<u>2,971,022</u>	<u>4,460</u>	<u>-</u>	<u>2,975,482</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

30 应付债券（续）

(1) 应付债券基本情况分析如下：

债券名称	面值 人民币 元	发行日期	债券期限	票面 利率 (%)	发行金额 人民币 千元	期初余额 人民币 千元	折价额 摊销 人民币 千元	期末余额 人民币 千元
2009年第一 期中期票据	100	2009年 3月17日	2009年3月18日 至2012年3月18日	3.38	1,500,000	1,490,060	2,229	1,492,289
2009年第二 期中期票据	100	2009年 3月25日	2009年3月26日至 2014年3月26日	3.96	1,500,000	1,480,962	2,231	1,483,193
合计					<u>3,000,000</u>	<u>2,971,022</u>	<u>4,460</u>	<u>2,975,482</u>

上述债券为每年付息一次到期一次还本。

31 长期应付款

长期应付款是指本集团作为银行借款担保方而承担的清偿债务本金的应付款项以及应付购入采矿权的价款。

本集团长期应付款期末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

32 股本

	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
股本	<u>6,771,084</u>	<u>6,771,084</u>

本公司累计股本中含有限售条件流通股 A 股为人民币 750,000,000 元，无限售条件流通股为人民币 6,021,084,200 元。

五、合并财务报表项目注释（续）

33 资本公积

项目	期初余额 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	期末余额 人民币千元
股本溢价	3,928,299	-	(9,353)	3,918,946
其他资本公积	329,830	2,288	-	332,118
合计	4,258,129	2,288	(9,353)	4,251,064

其他资本公积主要是作为国家资本性投入的政府补助及可供出售金融资产公允价值变动等。

34 盈余公积

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
法定盈余公积	1,417,924	1,417,924
任意盈余公积	68,089	68,089
合计	1,486,013	1,486,013

35 未分配利润

项目	附注	金额 人民币千元	提取或 分配比例
调整前上年年末未分配利润		3,169,574	
调整期初未分配利润	(1)	16,906	
调整后期初未分配利润		3,186,480	
加：本期归属于母公司股东的净利润		35,359	
减：应付普通股股利	(2)	(236,988)	每股 0.035元
期末未分配利润	(3)	2,984,851	

(1) 调整期初未分配利润明细

由于解释 4 号对相关规定进行追溯调整，影响期初未分配利润人民币 16,906,000 元（附注二、29）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

35 未分配利润（续）

(2) 本期内分配普通股股利

根据 2010 年 6 月 8 日股东大会的批准，本公司于 2010 年 7 月 16 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.035 元（2009 年：无），共人民币 236,987,947 元（2009 年：无）。

(3) 期末未分配利润的说明

2010 年 6 月 30 日，本集团归属于母公司股东的未分配利润中无本期间本公司的子公司提取的盈余公积（2009 年：人民币 55,598,000 元）。

根据本公司的公司章程，可用作分派的未分配利润是指按适用于本公司的中国会计准则确定的数额与按国际财务报告准则确定的数额两者中的较低数额。

36 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年 人民币千元	2009 年 人民币千元
主营业务收入	21,798,417	17,186,920
其他业务收入	70,212	101,385
营业成本	19,919,365	14,328,992

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 6 月 30 日	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
售电	20,883,986	18,791,422	16,563,803	13,690,356
供热	914,431	1,092,024	623,117	581,000
合计	<u>21,798,417</u>	<u>19,883,446</u>	<u>17,186,920</u>	<u>14,271,356</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

36 营业收入和营业成本（续）

(3) 主营业务（分地区）

本集团的主营业务是在中国境内从事发电及售电业务。

(4) 截至 2010 年 6 月 30 日止 6 个月期间前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入 人民币千元	占营业收入总 额的比例 (%)
1.山东电力集团公司	11,388,949	52.08
2.四川省电力公司	2,266,604	10.36
3.河北省电力公司	1,528,206	6.99
4.河南省电力公司	1,521,745	6.96
5.华东电网有限公司	1,104,642	5.05
合计	17,810,146	81.44

37 营业税金及附加

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2010 年 人民币千元	2009 年 人民币千元	
城市维护建设税	56,660	92,933	按实际缴纳应交增值税的 1-7%
教育费附加	36,968	58,350	按实际缴纳应交增值税的 3-5%
合计	93,628	151,283	

38 财务费用

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年 人民币千元	2009 年 人民币千元
贷款及应付款项的利息支出	1,889,966	1,809,797
减：资本化的利息支出	(320,425)	(298,555)
存款及应收款项的利息收入	(10,150)	(11,043)
净汇兑收益	(31,364)	(681)
其他财务费用	3,147	9,331
合计	1,531,174	1,508,849

五、 合并财务报表项目注释（续）

39 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
		人民币千元	人民币千元
成本法核算的长期股权投资收益		7,123	12,259
权益法核算的长期股权投资收益	(2)	203,736	115,168
可供出售金融资产持有期间取得的 投资收益		624	-
合计		211,483	127,427

(2) 按权益法核算的重要长期股权投资收益/（损失）情况如下：

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上年增减变动的原因
	2010 年	2009 年	
	人民币千元	人民币千元	
中宁公司	22,575	1,927	正常经营盈亏变动所致
宁夏发电集团	22,701	(3,795)	正常经营盈亏变动所致
池州公司	(42,393)	(28,099)	正常经营盈亏变动所致
华电煤业	38,558	31,579	正常经营盈亏变动所致
福城矿业	40,555	-	正常经营盈亏变动所致

40 资产减值损失

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
	人民币千元	人民币千元
应收账款坏账准备的转回	6,362	-

五、 合并财务报表项目注释（续）

41 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
		人民币千元	人民币千元
固定资产处置利得		799	464
政府补助	(2)	76,924	20,800
其他		14,517	4,848
合计		<u>92,240</u>	<u>26,112</u>

(2) 政府补助明细

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
	人民币千元	人民币千元
风力、秸秆发电增值税即征即退 (注 1)	3,567	1,587
供热增值税返还(注 2)	12,895	7,022
淘汰落后产能补助	11,250	11,030
供热补助	43,417	-
贴息补助	14	-
其他	5,781	1,161
合计	<u>76,924</u>	<u>20,800</u>

注 1: 根据《财政部 国家税务总局关于资源综合利用及其它产品增值税政策的通知》(财税[2008]156 号)的相关规定, 本集团风力发电及秸秆发电享受增值税即征即退政策。

注 2: 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), 本集团供热企业的居民采暖费收入享受增值税返还政策。

五、 合并财务报表项目注释（续）

42 营业外支出

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年 人民币千元	2009 年 人民币千元
对外捐赠	-	2
其他	1,452	3,869
合计	<u>1,452</u>	<u>3,871</u>

43 所得税费用

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年 人民币千元	2009 年 人民币千元
按税法及相关规定计算的当期所得税		68,170	36,993
递延所得税调整	(1)	(51,272)	138,486
以前年度少提所得税调整		932	2,546
合计		<u>17,830</u>	<u>178,025</u>

(1) 递延所得税调整分析如下：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年 人民币千元	2009 年 人民币千元
暂时性差异的产生和转回	<u>(51,272)</u>	<u>138,486</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

43 所得税费用（续）

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
	人民币千元	人民币千元
税前利润	66,953	898,579
按税率 25%计算的预期所得税	16,738	224,645
加：不可抵税支出的所得税影响	13,703	8,005
不需纳税收入的所得税影响	(57,942)	(43,256)
子公司的优惠税率对所得税的影响	(56,757)	(13,626)
以前年度少提所得税调整	932	2,546
税务亏损的所得税影响	101,156	(289)
本期所得税费用	17,830	178,025

44 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润（人民币千元）	35,359	545,586
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	6,771,084	6,021,084
基本每股收益（人民币元）	0.005	0.091

(2) 本公司在所列表的期间内均不具有稀释性的潜在普通股，因此基本每股收益和稀释每股收益相等。

五、 合并财务报表项目注释（续）

45 其他综合收益

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年 人民币千元	2009 年 人民币千元
1.可供出售金融资产产生的（亏损）/利得金额	(19,406)	26,619
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(4,854)	6,655
小计	<u>(14,552)</u>	<u>19,964</u>
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	(7,608)	13,822
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	(600)
小计	<u>(7,608)</u>	<u>14,422</u>
合计	<u>(22,160)</u>	<u>34,386</u>

46 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额 人民币千元
收到与其它业务相关的现金	31,517
其他	75,767
合计	<u>107,284</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额 人民币千元
支付与管理费用相关的现金	357,015
其他	127,314
合计	<u>484,329</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

46 现金流量表项目注释（续）

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	金额 人民币千元
利息收入	10,150
其他	1,047
合计	<u>11,197</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	金额 人民币千元
取得可供出售金融资产	3,581
其他	4,087
合计	<u>7,668</u>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	金额 人民币千元
票据融资所收到的现金	330,081
政府补助	68,641
其他	1,402
合计	<u>400,124</u>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	金额 人民币千元
发行票据融资费用	10,621
偿还票据融资支付的现金	314,103
其他	44,889
合计	<u>369,613</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

47 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
	人民币千元	人民币千元
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,123	720,554
加: 资产减值准备的转回	(6,362)	-
固定资产折旧	2,226,255	2,006,310
无形资产摊销	17,934	18,373
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(799)	(464)
财务费用	1,531,174	1,508,849
收购发生的直接费用	3,740	-
投资收益	(211,483)	(127,427)
递延所得税资产(增加)/减少	(40,009)	65,817
递延所得税负债(减少)/增加	(11,263)	72,669
存货的(增加)/减少	(390,264)	289,231
经营性应收项目的增加	(615,789)	(1,758,612)
经营性应付项目的增加	1,629,777	922,216
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,182,034</u>	<u>3,717,516</u>
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,779,295	1,984,917
减: 现金的期初余额	<u>1,241,900</u>	<u>1,869,305</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>537,395</u>	<u>115,612</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

47 现金流量表相关情况（续）

(2) 本期取得子公司的相关信息

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
	人民币千元	人民币千元
1. 取得子公司的价格	2,779,299	1,527,953
2. 取得子公司支付的现金及现金等价物	2,150,000	904,950
加：本期支付上年取得子公司的现金及 现金等价物	-	833,263
减：子公司持有的现金及现金等价物	(163,138)	(195,286)
3. 取得子公司支付的现金净额	1,986,862	1,542,927
4. 取得子公司的非现金资产和负债		
流动资产	713,809	202,710
非流动资产	7,103,549	3,844,551
流动负债	(1,617,309)	(1,922,984)
非流动负债	(3,945,098)	(420,846)

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年	2009 年
	人民币千元	人民币千元
一、现金		
其中：库存现金	2,287	1,865
可随时用于支付的银行存款	1,776,095	1,981,921
可随时用于支付的其他货币资金	913	1,131
二、期末现金及现金等价物余额	1,779,295	1,984,917

注： 以上披露的现金及现金等价物不含使用受限制的货币资金。

六、 关联方及关联交易

1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 人民币千元	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
中国华电	最终控制	国有独资	中国北京市	云公民	进行电源及电力相关产业的开发建设和经营管理，组织电力热力生产和销售	12,000,000	47.21 (注)	47.21	71093107-X

注： 其中 1.27%为通过中国华电香港有限公司（中国华电的一家全资子公司）持有的 85,862,000 股 H 股。

2 有关本公司的子公司情况参见附注四、1。

3 有关本公司的合营和联营企业情况参见附注五、9。

4 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
国际信托公司	持有本公司 11.83% 股权	16304514-X
中国华电工程（集团）公司（“华电工程”）及其子公司	同受中国华电控制的公司	10001149-5
中国华电集团发电运营有限公司（“华电运营”）	同受中国华电控制的公司	71093481-X
北京安福房地产开发有限公司（“安福房地产”）	同受中国华电控制的公司	80144508-5
华电科贸有限责任公司（“华电科贸”）	同受中国华电控制的公司	71092444-3
华电招标有限公司（“华电招标”）	同受中国华电控制的公司	71093130-1
中国华电集团资本控股公司（“华电资本控股”）	同受中国华电控制的公司	71093480-1

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本集团

关联方	关联交易类型	关联交易内容	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
			2010 年		2009 年	
			金额 人民币 千元	占同类 交易 金额的 比例 (%)	金额 人民币 千元	占同类 交易 金额的 比例 (%)
华电工程及其子公司	接受劳务 (注 1)	建筑费及 设备费	27,758	0.42	128,509	2.40
中国华电财务	存款利息 (注 1)	利息收入	5,837	57.51	7,270	65.83
中国华电、国际信托公司、中国华电财务、华电招标、华电资本控股及华电运营	借款利息 (注 1)	利息支出	213,336	11.29	168,521	9.43
华电资本控股	接受劳务 (注 1)	代理费	760	100.00	-	-
华电煤业	接受劳务 (注 1)	燃煤 服务费	34,013	100.00	16,922	100.00
华电科贸	接受劳务 (注 1)	物业 管理费	3,530	29.63	1,765	29.28
衡水恒兴、邢台国泰、河北西柏坡、邢台翔泰热电有限责任公司（“邢台翔泰”）	采购商品 (注 1)	购电费	216,638	39.34	123,001	34.09
保定华诚余热发电有限公司（“华诚余热”）、邢台翔泰	销售商品 (注 1)	出售发电 权收入	76,038	11.80	70,329	15.35
石家庄供热集团	销售商品 (注 1)	出售热力 收入	358,560	39.21	307,210	49.30
关键管理人员	支付劳务 薪酬	职工薪酬	1,914	0.22	1,818	0.22

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易（续）

本公司

关联方	关联交易类型	关联交易内容	截至6月30日止6个月期间			
			2010年		2009年	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
人民币千元	(%)	人民币千元	(%)			
中国华电、国际信托公司、中国华电财务、华电资本控股及物资公司	借款利息（注1）	利息支出	70,344	17.98	36,548	12.69
中国华电财务	存款利息（注1）	利息收入	323	13.40	82	3.20
华电科贸	接受劳务（注1）	物业管理费	3,530	43.48	1,765	65.06
关键管理人员	支付劳务薪酬	职工薪酬	1,914	0.78	1,818	0.80

注1： 以上关联交易参考市场价格并按公平协商原则进行定价。

(2) 关联租赁情况

本集团及本公司

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	本期租赁支出	租赁支出确定依据
					人民币千元	
安福房地产	本公司	中国华电大厦	2009年4月1日	2012年3月31日	24,501	租用面积

(3) 截至2010年6月30日，本集团及本公司关联担保情况

本集团

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
		人民币千元			
广安公司	龙滩煤电公司	189,407	2006年1月9日	2022年4月14日	否
中国华电	半山公司	130,115	2004年6月25日	2022年5月30日	否

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(3) 截至 2010 年 6 月 30 日，本集团及本公司关联担保情况（续）

本公司

担保方	被担保方	担保金额 人民币千元	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
本公司	章丘公司	70,000	2003 年 3 月 5 日	2011 年 3 月 9 日	否
本公司	泸定水电公司	100,000	2006 年 12 月 27 日	2013 年 12 月 20 日	否
本公司	宿州生物公司	148,200	2008 年 7 月 29 日	2025 年 7 月 29 日	否
本公司	宁东风电公司	40,000	2009 年 3 月 13 日	2023 年 3 月 12 日	否
本公司	开鲁风电公司	430,000	2009 年 5 月 31 日	2026 年 8 月 9 日	否
本公司	宿州公司	135,800	2009 年 12 月 29 日	2019 年 8 月 19 日	否

(4) 关联方资金借入及偿还情况

本集团

关联方	借入金额 人民币千元	偿还金额 人民币千元
中国华电	82,541	60,000
国际信托公司	940,000	774,310
中国华电财务	2,370,000	1,361,840
华电资本控股	1,000,000	-
华电招标	50,000	50,000
合计	<u>4,442,541</u>	<u>2,246,150</u>

本公司

关联方	借入金额 人民币千元	偿还金额 人民币千元
中国华电	74,222	-
国际信托公司	700,000	374,310
中国华电财务	800,000	550,000
华电资本控股	350,000	-
合计	<u>1,924,222</u>	<u>924,310</u>

六、 关联方及关联交易（续）

6 关联方应收应付款项及借款存款余额

本集团

项目名称	关联方	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
工程及工程物资预付款	华电工程及其子公司	68,994	46,271
工程建设其他应收款	临汾长发公司	46,957	-
购买子公司其他应付款	中国华电	(68,780)	(68,780)
应付工程设备款	华电工程及其子公司	(26,901)	(45,334)
股东借款	中国华电及国际信托公司	(3,912,102)	(3,723,871)
其他借款	中国华电财务 华电招标、 华电运营及 华电资本控股	(6,265,916)	(4,257,756)
存款	中国华电财务	789,135	582,758
应收售电权款	华诚余热及 邢台翔泰	14,095	9,096
应收售热款	石家庄供热集团	26,305	55,596
应付购电款	衡水恒兴 邢台国泰 河北西柏坡及 邢台翔泰	(51,885)	(1,301)

六、 关联方及关联交易（续）

6 关联方应收应付款项及借款存款余额（续）

本公司

项目名称	关联方	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
工程及工程物资预付款	华电工程及其子公司	178	178
购买子公司其他应付款	中国华电	(68,780)	(68,780)
应付工程设备款	华电工程及其子公司	(132)	(111)
股东借款	中国华电及国际信托公司	(2,198,011)	(1,798,099)
其他借款	中国华电财务 华电运营 华电资本控股及物资公司	(1,350,000)	(750,000)
存款	中国华电财务	25,977	17,131
预收购燃料款项	本公司 各子公司	(22,387)	(60,352)
购买物资的预付款项	物资公司	536,918	506,213

七、 或有负债

1 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

于2010年6月30日，本公司子公司广安公司向其联营企业龙滩煤电公司提供人民币189,407,000元的银行借款担保（2009年12月31日：人民币189,407,000元）。

八、 重大承诺事项

1 资本承担

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	1,702,970	2,565,499
已签订尚未履行或尚未完全履行的工程建设合同	11,243,852	11,354,182
已批准但未签订的工程建设合同	14,409,629	16,821,398
合计	<u>27,356,451</u>	<u>30,741,079</u>

该等资本承担是关于已承诺将为购买固定资产支付的金额和本集团对外投资的资本性支出。

2 经营租赁承担

根据不可撤销的有关土地和房屋经营租赁协议，本集团于2010年6月30日及2009年12月31日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
1年以内（含1年）	79,411	78,525
1年以上2年以内（含2年）	66,531	77,581
2年以上3年以内（含3年）	29,780	40,830
3年以上	405,684	419,174
合计	<u>581,406</u>	<u>616,110</u>

九、 资产负债表日后事项

截至本报告日，本集团无其他需要披露的重大资产负债日后事项。

十、 其他重要事项

1 分部报告

本集团主要经营活动为在中国境内从事发电及售电业务，根据本集团内部组织机构、管理要求、内部报告制度，本集团仅确定有一个从事中国境内发电业务的报告分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。本集团对外交易收入信息参见附注五、36，本集团对主要客户的营业收入情况及其的依赖程度参见附注五、36及十、2(1)。

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法

本集团金融工具的风险主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

十、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(1) 信用风险

本集团的信用风险主要来自应收款项，管理层会不断检查这些信用风险的敞口。

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，本集团所有客户与本集团有长期业务往来，而且主要为电网公司或热力公司，很少出现信用损失。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。本集团应收账款对电网公司自出具账单日起 30 天内到期，对热力公司自出具账单日起 90 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

本集团对已逾期但经个别方式和组合方式评估后均未减值的应收账款的期限分析如下：

期限	2010 年	2009 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
逾期 3 个月以内（含 3 个月）	172,659	8,883
逾期 3 个月至 6 个月（含 6 个月）	57,805	3,241
逾期 6 个月至 1 年（含 1 年）	65	8,446
合计	<u>230,529</u>	<u>20,570</u>

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收款项总额的 63%（2009 年：79%）。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中应收款项的账面金额。除附注七所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注七披露。

十、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(2) 流动风险

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2010 年 6 月 30 日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值 人民币千元
	1 年内或 实时收回/(偿 还)	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	
金融资产						
货币资金	1,819,590	-	-	-	1,819,590	1,819,590
应收款项 可供出售	4,152,532	-	-	-	4,152,532	4,152,424
金融资产	49,799	-	-	-	49,799	49,799
小计	6,021,921				6,021,921	6,021,813
金融负债						
短期借款	(20,964,730)	-	-	-	(20,964,730)	(20,472,018)
应付短期 融资券	(3,076,821)	-	-	-	(3,076,821)	(3,052,506)
长期借款 (含 1 年内 到期)	(7,721,127)	(11,106,285)	(20,185,224)	(31,069,995)	(70,082,631)	(53,278,206)
应付债券	(110,100)	(1,610,402)	(1,618,800)	-	(3,339,302)	(2,975,482)
应付款项	(11,297,498)	-	-	-	(11,297,498)	(11,292,280)
长期应付款	(43,200)	(439,685)	(824,302)	-	(1,307,187)	(1,307,187)
小计	(43,213,476)	(13,156,372)	(22,628,326)	(31,069,995)	(110,068,169)	(92,377,679)
合计	(37,191,555)	(13,156,372)	(22,628,326)	(31,069,995)	(104,046,248)	(86,355,866)

十、 其他重要事项 (续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(2) 流动风险 (续)

项目	2009年12月31日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值 人民币千元
	1年内或 实时收回/(偿 还)	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	
金融资产						
货币资金	1,243,806	-	-	-	1,243,806	1,243,806
应收款项	3,825,322	-	-	-	3,825,322	3,825,217
可供出售 金融资产	58,288	-	-	-	58,288	58,288
小计	5,127,416	-	-	-	5,127,416	5,127,311
金融负债						
短期借款	(17,158,977)	-	-	-	(17,158,977)	(16,793,380)
应付短期 融资券	(3,076,821)	-	-	-	(3,076,821)	(3,002,923)
长期借款 (含1年内 到期)	(6,874,603)	(9,626,682)	(18,051,141)	(26,289,264)	(60,841,690)	(47,003,245)
应付债券	(110,100)	(110,100)	(3,229,202)	-	(3,449,402)	(2,971,022)
应付款项	(7,516,473)	-	-	-	(7,516,473)	(7,506,435)
长期应付款	-	(426,626)	-	-	(426,626)	(426,626)
小计	(34,736,974)	(10,163,408)	(21,280,343)	(26,289,264)	(92,469,989)	(77,703,631)
合计	(29,609,558)	(10,163,408)	(21,280,343)	(26,289,264)	(87,342,573)	(72,576,320)

十、 其他重要事项 (续)

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法 (续)

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。

(a) 本集团于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下:

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	年利率 (%)	金额 人民币千元	年利率 (%)	金额 人民币千元
固定利率金融工具				
金融资产				
- 其他应收款	5.35	8,000	5.35	8,000
金融负债				
- 短期借款	4.00-5.31	(11,308,665)	3.40-5.62	(9,631,823)
- 长期借款 (含一年内到期)	2.25-7.30	(3,335,216)	2.25-7.30	(2,223,328)
- 应付短期融资券	2.80-2.98	(3,052,506)	2.80-2.98	(3,002,923)
- 应付债券	3.38-3.96	(2,975,482)	3.38-3.96	(2,971,022)
合计		<u>(20,663,869)</u>		<u>(17,821,096)</u>
项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	年利率 (%)	金额 人民币千元	年利率 (%)	金额 人民币千元
浮动利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	0.36-2.25	1,819,590	0.36-1.17	1,243,806
金融负债				
- 短期借款	1.19-5.31	(9,163,353)	1.77-4.78	(7,161,557)
- 长期借款 (含一年内到期)	0.62-5.94	(49,942,990)	1.36-5.94	(44,779,917)
- 其他应付款	4.59	(218,700)	4.59	(218,700)
合计		<u>(57,505,453)</u>		<u>(50,916,368)</u>

十、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(3) 利率风险（续）

(b) 敏感性分析

截至 2010 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润变动均为人民币 470,086,000 元（2009 年：人民币 405,386,000 元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2009 年的分析基于同样的假设和方法。

(4) 外汇风险

对于不是以记账本位币计价的应收账款和应付账款，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(a) 本集团于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日的各外币主要资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	美元项目	欧元项目	美元项目	欧元项目
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
短期借款	(442,353)	-	(444,782)	-
长期借款				
(含一年内到期)	(743,393)	(130,115)	(760,751)	(160,767)
应付账款	(4,785)	-	(5,697)	-
长期应付款	(917,902)	-	-	-
资产负债表敞口总额	<u>(2,108,433)</u>	<u>(130,115)</u>	<u>(1,211,230)</u>	<u>(160,767)</u>

十、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(4) 外汇风险（续）

(b) 本集团适用的主要外汇汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2010年	2009年	2010年	2009年
	6月30日	6月30日	6月30日	12月31日
美元	6.8252	6.8327	6.7909	6.8282
欧元	9.0742	9.1063	8.2710	9.7971

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2010年6月30日及2009年12月31日人民币兑换美元和欧元的汇率升值10%将导致股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益 人民币千元	净利润 人民币千元
2010年6月30日		
美元	158,132	158,132
欧元	9,759	9,759
合计	<u>167,891</u>	<u>167,891</u>
2009年12月31日		
美元	90,842	90,842
欧元	12,058	12,058
合计	<u>102,900</u>	<u>102,900</u>

于2010年6月30日及2009年12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑换美元和欧元的汇率贬值10%将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。2009年的分析基于同样的假设和方法。

十、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(5) 公允价值

本集团于 2010 年 6 月 30 日及 2009 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

(6) 公允价值确定方法

本集团在估计公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 可供出售金融资产

对于存在活跃市场的可供出售金融资产，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(b) 应收款项

公允价值根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

(c) 借款、应付债券和长期应付款

对于借款、应付债券和长期应付款的公允价值是根据预计未来现金流量的现值进行估计的。折现率为资产负债表日的市场利率。

(d) 财务担保合同

对外提供财务担保的公允价值，在有关信息能够获得时是参考公平交易中同类服务收取的费用确定的；或者在能够可靠估计的情况下通过参考有担保贷款和无担保贷款的利率差异而进行的估值。

(e) 估计公允价值时所用利率

对未来现金流量进行折现时所用利率是以资产负债表日同期借款市场利率和银行间同期债券到期收益率为基础，并根据具体项目性质作出适当调整。具体如下：

项目	2010 年 所用利率	2009 年 所用利率
	(%)	(%)
长期借款（含一年内到期）	4.86-5.94	4.86-5.35
应付债券	2.89-3.80	3.93-5.00

十、 其他重要事项（续）

3 以公允价值计量的资产

项目	期初金额	本期增加	本期公允价值变动	期末金额
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
可供出售金融资产	58,288	10,917	(19,406)	49,799

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	附注	2010年6月30日				2009年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)
单项金额重大的应收账款	(3)	724,102	100.00	-	-	543,110	98.70	-	-
其他不重大应收账款	(3)	-	-	-	-	7,177	1.30	-	-
合计		<u>724,102</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>550,287</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2) 应收账款账龄分析如下：

账龄	2010年6月30日 人民币千元	2009年12月31日 人民币千元
1年以内（含1年）	<u>724,102</u>	<u>550,287</u>

(3) 本公司没有对应收账款计提坏账准备。

(4) 本公司本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额 人民币千元	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
1.山东电力集团公司	非关联方	684,515	1年以内	94.53
2.枣庄市热力总公司	非关联方	39,587	1年以内	5.47
合计		<u>724,102</u>		<u>100.00</u>

(6) 本公司应收账款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2 其他应收款

(1) 其他应收款

种类	附注	2010年6月30日				2009年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)
单项金额重大的其他应收款	(3)	1,134,798	98.30	4,227	0.37	619,976	98.11	4,227	0.68
其他不重大其他应收款	(3)	19,571	1.70	264	1.35	11,917	1.89	264	2.22
合计		<u>1,154,369</u>	<u>100.00</u>	<u>4,491</u>	<u>0.39</u>	<u>631,893</u>	<u>100.00</u>	<u>4,491</u>	<u>0.71</u>

(2) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	2010年 6月30日 人民币千元	2009年 12月31日 人民币千元
1年以内（含1年）	1,113,223	606,102
1年至2年（含2年）	18,089	22,586
2年至3年（含3年）	19,955	124
3年以上	3,102	3,081
小计	<u>1,154,369</u>	<u>631,893</u>
减：坏账准备	<u>(4,491)</u>	<u>(4,491)</u>
合计	<u>1,149,878</u>	<u>627,402</u>

(3) 期末其他应收款计提坏账准备情况

其他应收款内容	账面余额 人民币千元	坏账准备 人民币千元	计提比例 (%)	理由
资产处置款	19,610	1,961	10.00	长账龄
其他	2,530	2,530	100.00	长账龄
合计	<u>22,140</u>	<u>4,491</u>	20.28	

(4) 本公司本期无实际核销的其他应收款。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2 其他应收款（续）

(5) 金额较大的其他应收款

<u>其他应收款内容</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u> 人民币千元	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款总额</u> <u>的比例</u> (%)
1.应收本公司子公司的往来款	子公司	1,018,517	1年以内	88.23
2.代垫款项	非关联方	98,000	1年以内	8.49
3.资产处置款	非关联方	19,610	1-3年	1.70
合计		<u>1,136,127</u>		<u>98.42</u>

(6) 本公司其他应收款余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(7) 除上述(5)中所述的与本公司子公司的往来款，本公司其它应收款余额中无应收本公司关联方款项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3 长期股权投资

(1) 对子公司的投资

被投资单位	核算方法	初始投资 成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增加投资 人民币千元	期末余额 人民币千元	期末 现金红利 人民币千元
广安公司	成本法	1,267,577	1,267,577	-	1,267,577	-
青岛公司	成本法	345,668	345,668	-	345,668	-
潍坊公司	成本法	823,483	823,483	-	823,483	-
淄博热电公司	成本法	374,800	374,800	-	374,800	-
章丘公司	成本法	617,077	617,077	-	617,077	-
滕州热电公司	成本法	424,400	424,400	-	424,400	-
新乡公司	成本法	372,100	372,100	-	372,100	-
宿州公司	成本法	818,017	818,017	-	818,017	-
灵武公司	成本法	1,332,655	1,262,496	70,159	1,332,655	70,159
泸定水电公司	成本法	1,266,090	1,266,090	-	1,266,090	-
芜湖公司	成本法	348,046	348,046	-	348,046	-
邹县公司	成本法	2,070,000	2,070,000	-	2,070,000	-
漯河公司	成本法	475,300	475,300	-	475,300	-
开鲁风电公司	成本法	797,128	797,128	-	797,128	-
石家庄热电公司	成本法	908,511	908,511	-	908,511	-
半山公司	成本法	386,724	386,724	-	386,724	28,050
杂谷脑水电公司	成本法	495,379	449,529	45,852	495,381	-
茂华公司	成本法	1,547,000	1,547,000	-	1,547,000	-
沽源风电公司	成本法	336,100	336,100	-	336,100	-
华瑞集团公司	成本法	966,895	966,895	-	966,895	-
渠东公司	成本法	151,740	151,740	-	151,740	-
六安公司	成本法	99,180	-	99,180	99,180	-
百年电力公司	成本法	2,123,700	-	2,123,700	2,123,700	-
坪石发电公司（注 1）	成本法	655,599	-	655,599	655,599	-
其他子公司	成本法	338,979	315,739	23,238	338,977	7,649
合计		19,342,148	16,324,420	3,017,728	19,342,148	105,858

注 1： 根据本公司与中国农业银行股份有限公司佛山分行于 2010 年 5 月 18 日签订的权力质押合同，本公司将持有的坪石发电公司 75% 的股权为其作为银行借款担保方而承担的债务清偿款进行质押。

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3 长期股权投资（续）

(2) 对合营企业和联营企业的投资

被投资单位	核算方法	初始投资 成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增加投资 人民币千元	按权益法核算调整数		本期 现金红利 人民币千元	期末余额 人民币千元
					投资收益/ (亏损) 人民币千元	应占联营企业资 本公积变动 人民币千元		
一、合营企业								
中宁公司	权益法	142,800	221,799	-	22,575	-	-	244,374
二、联营企业								
宁夏发电集团	权益法	280,000	392,681	-	22,701	-	-	415,382
池州公司	权益法	258,940	111,275	-	(42,393)	-	-	68,882
华电置业	权益法	290,000	286,974	-	(5,145)	-	-	281,829
泸州公司	权益法	344,000	131,121	-	18,548	-	-	149,669
华电煤业	权益法	516,900	395,129	201,900	36,258	-	-	633,287
中国华电财务	权益法	296,548	390,926	-	17,645	(6,173)	(22,748)	379,650
华电新能源	权益法	139,605	143,233	-	18,047	-	(1,660)	159,620
长城煤矿	权益法	180,050	109,050	71,000	17,860	-	-	197,910
福城矿业	权益法	498,042	309,042	189,000	40,555	-	-	538,597
宁东铁路公司	权益法	300,000	-	300,000	6,471	-	-	306,471
其他联营企业	权益法	1,153,703	8,120	1,145,970	(118)	-	-	1,153,972
小计		4,257,788	2,277,551	1,907,870	130,429	(6,173)	(24,408)	4,285,269
合计		4,400,588	2,499,350	1,907,870	153,004	(6,173)	(24,408)	4,529,643

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3 长期股权投资（续）

(3) 其他长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资 成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	期末余额 人民币千元	期末 现金红利 人民币千元
鲁能菏泽公司	成本法	103,609	103,609	-	103,609	-
晋中南煤炭公司	成本法	39,200	39,200	-	39,200	-
大渡河水电公司	成本法	12,500	12,500	-	12,500	-
宁东铁路公司	成本法	300,000	300,000	(300,000)	-	-
其他投资	成本法	5,000	5,000	-	5,000	-
合计		460,309	460,309	(300,000)	160,309	-

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

4 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年 人民币千元	2009 年 人民币千元
主营业务收入	4,314,906	3,288,084
其他业务收入	25,118	31,318
营业成本	4,048,732	2,896,847

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 6 月 30 日	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
售电	4,262,084	3,983,272	3,283,021	2,884,002
供热	52,822	59,220	5,063	3,694
合计	4,314,906	4,042,492	3,288,084	2,887,696

(3) 主营业务（分地区）

本公司的主营业务是在中国境内从事发电及售电业务。

(4) 本公司重要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入 人民币千元	占营业收入 总额的比例 (%)
1. 山东电力集团公司	4,262,084	98.20
2. 枣庄市热力总公司	44,757	1.03
3. 莱芜市燃气热力有限责任公司	8,065	0.19
合计	4,314,906	99.42

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

5 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2010 年	2009 年
		人民币千元	人民币千元
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	105,858	128,120
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	153,004	33,617
合计		258,862	161,737

(2) 按成本法核算的重要长期股权投资情况如下：

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上年增减变动的原因
	2010 年	2009 年	
	人民币千元	人民币千元	
灵武公司	70,159	95,918	成本法下子公司分红确认
半山公司	28,050	-	成本法下子公司分红确认
物资公司	-	17,994	成本法下子公司分红确认
莱州风电公司	7,649	-	成本法下子公司分红确认
鲁能菏泽公司	-	12,270	成本法下其他股权投资分红确认

(3) 按权益法核算的重要长期股权投资收益/（亏损）情况如下：

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		本期比上年增减变动的原因
	2010 年	2009 年	
	人民币千元	人民币千元	
中宁公司	22,575	1,927	正常经营盈亏变动所致
宁夏发电集团	22,701	(3,795)	正常经营盈亏变动所致
池州公司	(42,393)	(28,099)	正常经营盈亏变动所致
华电煤业	36,258	29,696	正常经营盈亏变动所致
福城矿业	40,555	-	正常经营盈亏变动所致

十一、 母公司财务报表主要项目注释（续）

6 现金流量表补充资料

补充资料	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2010 年 人民币千元	2009 年 人民币千元
1. 将净（亏损）/利润调节为经营活动现金流量：		
净（亏损）/利润	(33,743)	115,894
加：固定资产折旧	430,374	427,239
无形资产摊销	7,531	7,755
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 收益	(567)	-
财务费用	360,741	273,231
收购发生的直接费用	3,740	-
投资收益	(258,862)	(161,737)
递延所得税负债增加	7,024	-
存货的（增加）/减少	(53,682)	74,532
经营性应收项目的增加	(461,822)	(487,911)
经营性应付项目的增加/（减少）	468,996	(66,591)
经营活动产生的现金流量净额	<u>469,730</u>	<u>182,412</u>
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	325,634	670,584
减：现金的期初余额	193,186	780,288
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>132,448</u>	<u>(109,704)</u>

补充资料

1 2010年6月30日止6个月期间非经常性损益明细表

项目	金额
	人民币千元
非流动资产处置利得	799
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）（注1）	73,357
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,362
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,065
所得税影响额	(13,744)
少数股东权益影响额（税后）	(23,827)
合计	<u>56,012</u>

注1： 本集团营业外收入中风力、秸秆发电增值税即征即退政府补助收入未包含在上述非经常性损益项目中，参见附注五、41(2)。

上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

2 境内外会计准则下会计数据差异

同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中合并财务报表净利润和净资产差异情况

注	净利润		净资产	
	2010年 6月30日	2009年 6月30日	2010年 6月30日	2009年 12月31日
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
按中国会计准则	49,123	720,554	20,948,930	20,845,100
按国际财务报告准则调整的项目及金额：				
同一控制下的企业合并	(27,786)	(14,556)	752,567	780,353
政府补助	5,780	5,664	(163,443)	(165,533)
调整对税务的影响	6,676	3,367	(148,092)	(154,762)
按国际财务报告准则	<u>33,793</u>	<u>715,029</u>	<u>21,389,962</u>	<u>21,305,158</u>

补充资料（续）

2 境内外会计准则下会计数据差异（续）

注：

- (1) 根据本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表中所采用的会计政策，无论同一控制下企业合并还是非同一控制下企业合并，本集团在企业合并中取得的资产和负债，均是按照购买日被购买方可辨认资产和负债的公允价值计量；在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。本公司所支付的合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

根据企业会计准则，对于同一控制下企业合并，本集团在企业合并中取得的资产和负债，是按照合并日被合并方的账面价值计量，编制合并财务报表时，以母公司及子公司的财务报表为基础编制。本公司支付的合并对价账面价值大于合并中取得的净资产账面价值份额的差额，应调减资本公积中的股本溢价或留存收益。

另外，根据企业会计准则，同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并报表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，因合并而增加的净资产须调整资本公积。

- (2) 根据国际财务报告准则，满足一定条件的政府补助会先记于长期负债，并当有关的工程符合政府补助的要求时，在其有关资产的使用年限内按直线法摊销记入利润表内。

根据企业会计准则，与资产相关的政府补助（有政府文件规定记入资本公积的）不确认为递延收益。

补充资料（续）

3 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《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）计算的本期间净资产收益率和每股收益如下：

	2010年6月30日	
	扣除非经常性 损益前	扣除非经常性 损益后
加权平均净资产收益率（%）	0.23	(0.13)
归属于母公司普通股股东的合并净利润/(亏损)(人民币千元)	35,359	(20,653)
归属于母公司普通股股东的加权平均净资产 (人民币千元)	15,592,935	15,592,935
全面摊薄净资产收益率（%）	0.23	(0.13)
归属于母公司普通股股东的合并净利润/(亏损)(人民币千元)	35,359	(20,653)
归属于母公司普通股股东的期末净资产 (人民币千元)	15,493,012	15,493,012
基本每股收益/(亏损)（人民币元）	0.005	(0.003)
归属于母公司普通股股东的合并净利润/(亏损)(人民币千元)	35,359	(20,653)
本公司发行在外普通股的加权平均数 (千股)	6,771,084	6,771,084

本公司在所列示的年度内均不具有稀释性的潜在普通股，因此基本每股收益和稀释每股收益相等。