

华能国际电力股份有限公司
600011

2010 年年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	7
五、董事、监事和高级管理人员.....	13
六、公司治理结构.....	19
七、股东大会情况简介.....	23
八、董事会报告.....	23
九、监事会报告.....	34
十、重要事项.....	35
十一、财务会计报告.....	42
十二、备查文件目录.....	172

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) 公司董事会出席情况：郑健超独立董事因其他事务未能亲自出席会议，委托邵世伟独立董事代为表决。

(三) 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	曹培玺
主管会计工作负责人姓名	周晖
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	黄历新

公司负责人曹培玺、主管会计工作负责人周晖及会计机构负责人（会计主管人员）黄历新声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	华能国际电力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华能国际
公司的法定英文名称	HUANENG POWER INTERNATIONAL, INC.
公司的法定英文名称缩写	HPI
公司法定代表人	曹培玺

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谷碧泉	贾文心
联系地址	北京市西城区复兴门内大街4号 华能大厦	北京市西城区复兴门内大街4号 华能大厦
电话	010-63226999	010-66086750
传真	010-63226888	010-66412321
电子信箱	gbq@hpi.com.cn	jiawenxin@hpi.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市西城区复兴门南大街丙2号（天银大厦C段西区）
注册地址的邮政编码	100031
办公地址	北京市西城区复兴门内大街4号华能大厦
办公地址的邮政编码	100031
公司国际互联网网址	www.hpi.com.cn ; www.hpi-ir.com.hk
电子信箱	zqb@hpi.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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市西城区复兴门内大街4号华能大厦

(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
A股	上海证券交易所	华能国际	600011
H股	香港联合交易所有限公司	-	902
ADR	纽约证券交易所	-	HNP

(六)其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994年6月30日	
公司首次注册登记地点	北京市海淀区学院南路40号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2006年9月6日
	公司变更注册登记地点	北京市西城区复兴门南大街丙2号(天银大厦C段西区)
	企业法人营业执照注册号	100000400004967
	税务登记号码	110102625905205
	组织机构代码	62590520-5
公司聘请的会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国上海市卢湾区湖滨路202号企业天地2号楼普华永道中心11楼	

三、会计数据和业务数据摘要

(一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	4,122,209,005
利润总额	4,593,423,909
归属于上市公司股东的净利润	3,544,304,422
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,223,155,150
经营活动产生的现金流量净额	18,066,724,784

(二)境内外会计准则下会计数据差异

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净利润和净资产差异情况

单位：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	3,544,304,422	5,080,996,564	52,891,269,202	41,015,519,318
按国际会计准则调整的项目及金额：				
转回以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响(a)	10,418,208	4,571,482	-819,478,392	-829,896,600
以前年度房改差价的摊销(b)	-17,233,504	-32,743,605	-130,351,352	-113,117,848
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	-30,139,156	-30,139,156	374,409,447	404,548,603
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	-	13,573,403	3,574,683,853	3,582,881,564
同一控制下企业合并资产折旧及摊销差异(d)	-417,700,329	-286,276,098	-1,354,896,791	-937,196,462
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	73,370,584	41,308,143	54,622,178	-18,748,406
其他	22,370,884	6,750,354	-132,733,257	-157,232,250

上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	162,592,976	131,502,451	-668,392,193	-822,574,833
按国际会计准则	3,347,984,085	4,929,543,538	53,789,132,695	42,124,183,086

2、境内外会计准则差异的说明：

(a) 以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响

以前年度根据适用于本公司部分电厂的电价制订程序，本公司部分电厂在收到预收电费（按固定资产原值的1%计算）作为这些电厂的大修理费费用。此等预收电费在国际财务报告准则下确认为负债并在大修理实际发生和负债免除时确认为收入。根据中国企业会计准则的要求，在编制财务报表时，相关收入按实际上网电量和现行国家规定的电价计算，不需记录此金额。

(b) 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异

本公司及其子公司曾为公司部分职工提供住房，本公司及其子公司以地方房改办公室核定的优惠价格向本公司及其子公司职工出售其各自拥有的住房。住房成本与向职工收取的售房所得款之间的差额为房改差价，由本公司及其子公司承担。

在原会计准则和制度（“原中国会计准则”）下，根据财政部的相关规定，本公司及其子公司以前年度发生的房改差价全部记入当期的营业外支出。在国际财务报告准则下，本公司及其子公司发生的房改差价在预期职工平均剩余服务年限内按直线法分期确认。

(c) 以前年度借款费用资本化折旧的影响

以前年度，根据原中国会计准则，可予以资本化的借款范围为专门借款，因而一般性借入资金的借款费用不予资本化。根据国际财务报告准则，本公司及其子公司除了将专门借款的借款费用予以资本化外，还将为购建符合资本化条件的固定资产而借入的一般性借入资金的借款费用予以资本化。自2007年1月1日起，本公司及其子公司采用未来适用法执行中国企业会计准则第17号，本期调整金额为以前年度国际财务报告准则下已计入相关资产价值的资本化利息当期的折旧。

(d) 同一控制下企业合并的差异

华能集团公司是华能开发公司的控股母公司，因此亦是本公司的最终控股母公司。本公司向华能集团公司及华能开发公司进行了一系列的收购，由于被收购的公司和电厂在被本公司及其子公司收购前后与本公司均处在华能集团公司的同一控制之下，因而该收购交易被认为是同一控制下的企业合并。

根据中国会计准则，同一控制下企业合并中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整合并方权益科目。合并报表中所列示的经营成果均假设现有的结构及经营从所列示的第一个年度开始一直持续存在，并且将其财务数据予以合并。本公司以现金支付的收购对价在收购发生年度作为权益事项处理。

2007年1月1日之前发生的企业合并，根据原中国会计准则，收购权益比例小于100%时被收购方的各项资产、负债应当按其账面价值计量。收购对价超过收购净资产账面价值部分确认为股权投资差额，按直线法在不超过10年内摊销。收购全部权益时，全部资产和负债按照近似购买法的方法进行会计处理，由此产生的商誉在估计的使用年限内按直线法摊销。2007年1月1日，根据中国企业会计准则，同一控制下企业合并产生的股权投资差额及商誉摊余金额予以冲销并调整留存收益。

在国际财务报告准则下，本公司及其子公司采用购买法记录上述收购。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照公允价值进行计量。合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额记录为商誉。商誉不进行摊销但于每年进行减值测试并以成本扣除累计减值后的金额列示。被收购业务的经营成果自收购生效日起记入本公司及其子公司的经营成果。

如上所述，同一控制下企业合并在中国会计准则和国际财务报告准则下的会计处理差异会影响到收购当期的权益和利润，同时会由于收购取得资产的计量基础不同而影响到以后期间的折旧和摊销金额，当相关投资处置时对权益和利润的影响亦有所不同。该类差异会随着相关资产的折旧摊销及处置而逐步消除。

(e) 准则间差异的递延税项影响

此金额为上述准则差异的相关递延税项影响。

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	32,118,807
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）	437,898,340
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,286,421
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,756,378
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,329,249
所得税影响额	-53,094,366
少数股东权益影响额（税后）	-100,487,059
合计	321,149,272

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2010年	2009年	本期比上年同期 增减(%)	2008年
营业收入	104,307,701,910	79,742,330,872	30.81	72,198,018,863
利润总额	4,593,423,909	6,049,835,488	-24.07	-4,067,498,647
归属于上市公司股东的净利润	3,544,304,422	5,080,996,564	-30.24	-3,562,921,969
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,223,155,150	5,548,040,101	-41.90	-3,739,404,605
经营活动产生的现金流量净额	18,066,724,784	15,989,435,076	12.99	6,493,273,209
	2010年末	2009年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2008年末
总资产	223,952,747,826	193,997,126,854	15.44	174,068,464,039
所有者权益（或股东权益）	52,891,269,202	41,015,519,318	28.95	38,027,728,339

主要财务指标	2010年	2009年	本期比上年同期 增减(%)	2008年
基本每股收益（元/股）	0.29	0.42	-30.95	-0.30
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.42	-30.95	-0.30
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.27	0.46	-41.30	-0.31
加权平均净资产收益率（%）	8.53	12.67	减少 4.14 个百分点	-8.30
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	7.76	13.84	减少 6.08 个百分点	-8.71
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.49	1.33	12.03	0.54
	2010年末	2009年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2008年 末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.76	3.40	10.59	3.15

(五) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	186,748,976	224,110,539	37,361,563	7,917,427
可供出售金融资产	2,293,998,840	1,949,727,308	-344,271,532	-
金融资产小计	2,480,747,816	2,173,837,847	-306,909,969	7,917,427
金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	14,252,777	182,474,523	168,221,746	-4,092,356

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)		本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	6,121,786,667	50.78	1,500,000,000	1,500,000,000	7,621,786,667	54.23
1、国家持股	1,055,124,549	8.75	500,000,000	500,000,000	1,555,124,549	11.06
2、国有法人持股	5,066,662,118	42.03	225,666,606	225,666,606	5,292,328,724	37.66
3、其他内资持股	0	0	774,333,394	774,333,394	774,333,394	5.51
其中:境内非国有法人持股	0	0	774,333,394	774,333,394	774,333,394	5.51
二、无限售条件流通股份	5,933,596,773	49.22	500,000,000	500,000,000	6,433,596,773	45.77
1、人民币普通股	2,878,213,333	23.88			2,878,213,333	20.47
2、境外上市的外资股	3,055,383,440	25.34	500,000,000	500,000,000	3,555,383,440	25.30
三、股份总数	12,055,383,440	100	2,000,000,000	2,000,000,000	14,055,383,440	100

股份变动的批准情况

经过公司第六届董事会第十一次会议、2010年第二次临时股东大会、2010年第二次A股类别股东大会及2010年第二次H股类别股东大会批准,以及证监会关于核准本公司定向增发境外上市外资股(H股)批复以及核准本公司非公开发行股票(A股)的批复,本公司已于2010年12月23日非公开发行A股15亿股,2010年12月28日定向增发H股5亿股。

股份变动的过户情况

根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明,本公司已于2010年12月23日非公开发行A股15亿股,变更后,A股合计为105亿股。

股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司本次定期报告已经按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的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)》的规定考虑了每股收益和每股净资产等财务指标因股份变动产生的影响。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
华能国际电力开发公司	5,066,662,118	0	0	5,066,662,118	股改承诺	2011年4月19日
中国华能集团公司	1,055,124,549	0	500,000,000	1,555,124,549	股改承诺、定向增发承诺	2011-04-19/2013-12-23
建银国际资本管理（天津）有限公司	0	0	251,346,400	251,346,400	定向增发承诺	2011年12月23日
新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002 沪	0	0	143,620,000	143,620,000	定向增发承诺	2011年12月23日
哈尔滨动力设备股份有限公司	0	0	100,000,000	100,000,000	定向增发承诺	2011年12月23日
中国长江三峡集团公司	0	0	100,000,000	100,000,000	定向增发承诺	2011年12月23日
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	0	0	89,766,606	89,766,606	定向增发承诺	2011年12月23日
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	0	0	80,650,000	80,650,000	定向增发承诺	2011年12月23日
东方电气股份有限公司	0	0	50,216,994	50,216,994	定向增发承诺	2011年12月23日
正德人寿保险股份有限公司—万能保险产品	0	0	44,500,000	44,500,000	定向增发承诺	2011年12月23日
中国海洋石油总公司	0	0	35,900,000	35,900,000	定向增发承诺	2011年12月23日
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	0	0	27,000,000	27,000,000	定向增发承诺	2011年12月23日
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	0	0	27,000,000	27,000,000	定向增发承诺	2011年12月23日
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	0	0	15,000,000	15,000,000	定向增发承诺	2011年12月23日
大成价值增长证券投资基金	0	0	10,000,000	10,000,000	定向增发承诺	2011年12月23日
中国农业银行—大成景阳领先股票型证券投资基金	0	0	10,000,000	10,000,000	定向增发承诺	2011年12月23日
中国银行—大成优选股票型证券投资基金	0	0	10,000,000	10,000,000	定向增发承诺	2011年12月23日
中国银行—大成财富管理2020生命周期证券投资基金	0	0	5,000,000	5,000,000	定向增发承诺	2011年12月23日
合计	6,121,786,667	0	1,500,000,000	7,621,786,667	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

种类	发行日期	每股发行价格	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
A股	2010年12月23日	人民币5.57元	15亿股	中国华能集团公司认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让，预计于2013年12月23日上市；其他特定投资者认购股份自发行结束之日起12个月内不得转让，预计于2011年12月23日上市。	15亿股	-
H股	2010年12月28日	港币4.73元	5亿股	2010年12月28日	5亿股	-

2、 公司股份总数及结构的变动情况

经过公司第六届董事会第十一次会议、2010年第二次临时股东大会、2010年第二次A股类别股东大会及2010年第二次H股类别股东大会批准，以及证监会关于核准本公司定向增发境外上市外资股（H股）批复以及核准本公司非公开发行股票（A股）的批复，本公司已于2010年12月23日非公开发行A股15亿股，2010年12月28日定向增发H股5亿股。至此总股本由原来的12,055,383,440增加到14,055,383,440。于2010年12月31日，公司内资股（A股）为10,500,000,000股，约占总股本的74.70%；境外上市外资股（H股）为3,555,383,440股，约占总股本的25.30%。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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		149,738户（其中A股为148,826户，H股为768户，ADR为144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
华能国际电力开发公司	国有法人	36.05	5,066,662,118	0	5,066,662,118	
⁴ HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	17.96	2,524,178,156	62,613,688	0	
³ 中国华能集团公司	国有法人	11.16	1,568,001,203	512,876,654	1,555,124,549	
河北建设投资集团有限责任公司	国有法人	4.29	603,000,000	0	0	
CHINA HUA NENG GROUP HONG KONG	境外法人	3.70	520,000,000	500,000,000	0	

HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	境外法人	3.42	480,947,400	-92,679,520	0	
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	国有法人	3.01	422,679,939	89,766,606	89,766,606	
江苏省投资管理有限责任公司	国有法人	2.96	416,500,000	0	0	
福建投资企业集团公司	国有法人	2.66	374,466,667	0	0	
大连市建设投资有限公司	国有法人	2.15	301,500,000	0	0	质押 280,750,000
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			
HKSCC NOMINEES LIMITED	2,524,178,156		境外上市外资股			
河北建设投资集团有限责任公司	603,000,000		人民币普通股			
CHINA HUA NENG GROUP HONG KONG	520,000,000		境外上市外资股			
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	480,947,400		境外上市外资股			
江苏省投资管理有限责任公司	416,500,000		人民币普通股			
福建投资企业集团公司	374,466,667		人民币普通股			
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	332,913,333		人民币普通股			
大连市建设投资有限公司	301,500,000		人民币普通股			
南通投资管理有限公司	92,188,035		人民币普通股			
闽信集团有限公司	72,000,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国华能集团公司为华能国际电力开发公司和 CHINA HUA NENG GROUP HONG KONG 的控股股东，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。					

注：

- ①、HKSCC Nominees Limited 为公司 H 股名义股东，其所持股份为其所代理的 H 股股东的股份总和。
- ②、HSBC Nominees (Hong Kong) Limited 为公司 ADR 名义股东，其所持股份为其所代理的 ADR 股东的股份总和。
- ③、2010 年 12 月 31 日华能集团的全资子公司华能资本服务有限公司通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司 A 股股份 12,876,654 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	华能国际电力开发公司	5,066,662,118	2011年4月19日	5,066,662,118	自2006年4月19日起,中国华能集团公司和华能国际电力开发公司所持有的有限售条件的公司股份在60个月内不上市交易。
2	中国华能集团公司	1,055,124,549	2011年4月19日	1,055,124,549	
3	中国华能集团公司	500,000,000	2013年12月23日	500,000,000	中国华能集团公司认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让。
4	建银国际资本管理(天津)有限公司	251,346,400	2011年12月23日	251,346,400	其他特定投资者认购股份自发行结束之日起12个月内不得转让。
5	新华人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—018L—FH002沪	143,620,000	2011年12月23日	143,620,000	
6	哈尔滨动力设备股份有限公司	100,000,000	2011年12月23日	100,000,000	
7	中国长江三峡集团公司	100,000,000	2011年12月23日	100,000,000	
8	辽宁能源投资(集团)有限责任公司	89,766,606	2011年12月23日	89,766,606	
9	中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002沪	80,650,000	2011年12月23日	80,650,000	
10	东方电气股份有限公司	50,216,994	2011年12月23日	50,216,994	
11	正德人寿保险股份有限公司—万能保险产品	44,500,000	2011年12月23日	44,500,000	
上述股东关联关系或一致行动人的说明		上述股东中,中国华能集团公司为华能国际电力开发公司和CHINA HUA NENG GROUP HONG KONG的控股股东,属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。			

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

1) 控股股东情况

公司的控股股东为华能国际电力开发公司("华能开发"),成立于1985年6月,是经国务院批准设立的中外合资企业。目前持有公司36.05%的股份,其股权结构如下:

股东单位	中国华能集团公司	国华能源投资有限公司	中群发展有限公司	信达投资有限公司	尚华投资有限公司	中昌国际投资有限公司	中国水利电力对外公司
股权比例	51.98%	15.77%	15%	5.8%	5%	5%	1.45%

华能开发的控股股东为中国华能集团公司("华能集团"),持有华能开发51.98%的股份,法定代表人为曹培玺。1988年国务院批准成立华能集团。华能集团是国家授权投资的机构和国家控股公司的试点,由中央直接管理。华能集团的注册资本为人民币200亿元,主要从事电源的开发、投资、建设、经营和管理,组织电力(热力)的生产和销售;从事能源、交通运输、新能源、环保相关产业及产品的开发、投资、建设、生

产、销售。华能集团坚持“电为核心、煤为基础、金融支持、科技引领、产业协同，把华能建设成为具有国际竞争力的世界一流企业”的战略定位，转方式、调结构、提效益，促发展、强素质、创一流，推进公司做强做优做大，领先进入具有国际竞争力的世界一流企业行列。

2) 实际控制人情况

公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会

(2) 控股股东情况

○ 法人

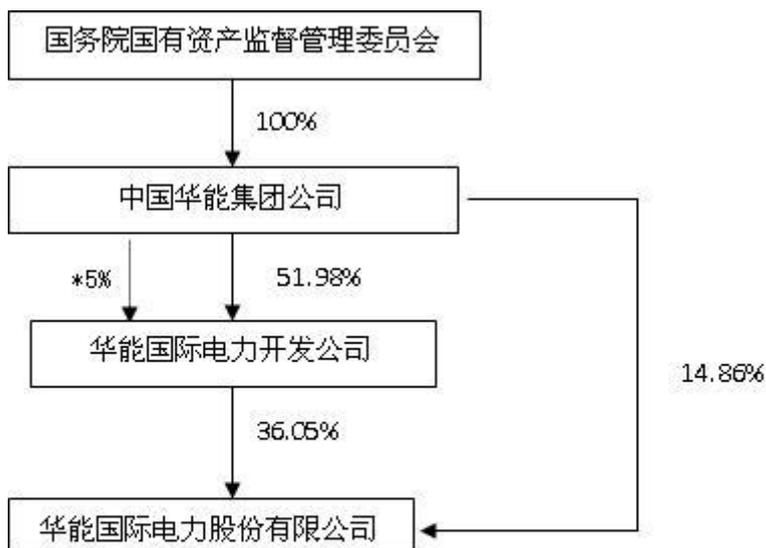
单位：亿元 币种：美元

名称	华能国际电力开发公司
单位负责人或法定代表人	曹培玺
成立日期	1985年6月
注册资本	4.5
主要经营业务或管理活动	投资、建设、经营电厂及有关工程，包括筹集国内外资金，进口成套、配套设备、机具等，以及为电厂建设运行提供配件、材料、燃料等。

(3) 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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



*华能集团通过其全资附属公司中国华能集团香港有限公司间接持有尚华投资有限公司100%股权，而尚华投资有限公司持有华能开发5%的股权，因此，华能集团间接持有华能开发5%的权益。

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
曹培玺	董事长	男	55	2008年8月27日	2011年5月13日	-	-	-	-	是
黄龙	副董事长	男	57	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	-	是
吴大卫	董事	男	57	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	-	是
黄坚	董事	男	48	2008年8月27日	2011年5月13日	-	-	-	-	是
刘国跃	董事	男	47	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	89.47	否
	总经理			2008年4月22日	*	-	-	-		否
范夏夏	董事	男	48	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	89.47	否
	副总经理			2006年3月7日	*	-	-	-		否
单群英	董事	男	57	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	4.76	是
徐祖坚	董事	男	56	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	4.76	是
黄明园	董事	女	52	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	4.76	是
刘树元	董事	男	60	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	4.76	是
刘纪鹏	独立董事	男	54	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	7.37	否
于宁	独立董事	男	56	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	7.37	否
邵世伟	独立董事	男	65	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	7.37	否
郑健超	独立董事	男	71	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	7.37	否
吴联生	独立董事	男	40	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	7.37	否
郭珺明	监事会主席	男	45	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	-	是
于莹	监事会副主席	女	55	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	4.76	是
吴利华	监事	女	55	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	-	是
顾建国	监事	男	44	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	4.76	是
王兆斌	监事	男	55	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	59.90	否
戴新民	监事	男	49	2008年5月13日	2011年5月13日	-	-	-	59.66	否
谷碧泉	董事会秘书	男	53	2007年12月20日	*	-	-	-	74.30	否
	副总经理			2007年10月31日	*	-	-	-		
林伟杰	副总经理	男	47	2008年4月22日	*	-	-	-	74.53	否
叶向东	副总经理	男	43	2008年4月22日	2010年10月19日	-	-	-	**43.95	否
林刚	副总经理	男	46	2008年4月22日	*	-	-	-	74.52	否
周晖	总会计师	女	47	2006年3月7日	*	-	-	-	74.29	否

赵平	总工程师	男	48	2008年4月22日	*	-	-	-	74.52	否
杜大明	副总经理	男	44	2009年12月23日	*	-	-	-	73.60	否
高树林	总经济师	男	50	2009年12月23日	*	-	-	-	73.62	否

注：*高级管理人员的任期由公司董事会决定；

**叶向东先生于2010年10月辞去公司副总经理职务，所发薪酬为2010年1月至10月的劳动报酬。

曹培玺：55岁，现任华能国际董事长、华能集团总经理、华能开发董事长。曾任青岛电厂副厂长、厂长，山东电力局局长助理，山东电力局（集团公司）副局长（副总经理），山东电力集团公司董事长、总经理，中国华电集团公司副总经理、总经理兼华电国际电力股份有限公司董事长。毕业于山东大学电气工程专业，研究生学历，工程硕士。研究员级高级工程师。

黄龙：57岁，现任华能国际副董事长，华能集团副总经理，华能开发董事。曾任华能开发国际合作及商务部经理，华能国际副总经理、董事会秘书。毕业于美国北卡罗莱纳州立大学通讯及自控专业，科学硕士。高级工程师。

吴大卫：57岁，现任华能国际董事，华能集团总经济师，华能开发董事，华能上海燃机发电有限责任公司董事长。曾任华能上海石洞口第二电厂副厂长，华能上海分公司副经理，华能上海石洞口第二电厂厂长，华能国际副总经理，华能集团副总工程师，华能集团华东分公司总经理、华能国际华东分公司总经理，华能集团电力开发事业部主任，华能开发总经理。毕业于中欧国际工商学院，工商管理硕士（MBA）。研究员级高级工程师。

黄坚：48岁，现任华能国际董事、华能集团总经理助理，华能资本服务有限公司常务副董事长。曾任华能开发财务部成本价格处副处长、财务部价格综合处处长，华能国际电力开发公司北京分公司总会计师，华能开发财务部副经理，华能国际副总会计师、总会计师、副总经理、董事会秘书，华能集团副总经济师兼预算与综合计划部主任。毕业于财政部科研所会计专业，研究生学历，经济学硕士。高级会计师。

刘国跃：47岁，现任华能国际董事、总经理，上海时代航运有限公司董事，西安热工研究院有限公司董事。曾任华能石家庄分公司（上安电厂）副经理（副厂长）、经理（厂长），华能德州电厂厂长，华能国际副总经理。毕业于华北电力大学热能工程专业，研究生学历，工学博士。高级工程师。

范夏夏：48岁，现任华能国际董事、副总经理。曾任华能开发工程部综合管理处副处长、综合处副处长，华能南通分公司副经理，华能国际工程管理部副经理，华能国际国际合作及商务部副经理、经理，华能国际工程管理部经理，华能国际总经理助理兼华能浙江分公司（玉环电厂筹建处）经理（主任）。毕业于清华大学经济管理学院，高级工商管理硕士（EMBA）。高级工程师。

单群英：57岁，现任华能国际董事，河北建设投资集团有限责任公司副总经理，河北兴泰发电有限责任公司董事长，国电建投内蒙古能源有限公司副董事长，河北建投能源投资股份有限公司副董事长。曾任河北省建设投资总公司能交部经理。毕业于天津大学管理学院，高级工商管理硕士（EMBA）。高级工程师。

徐祖坚：56岁，现任华能国际董事，江苏省国信资产管理集团有限公司副总经理兼江苏省投资管理有限责任公司董事长、紫金财产保险股份有限公司董事长。曾任江苏省国际信托投资公司副总经理，江苏省投资管理有限责任公司总经理。毕业于辽宁财经大学基建财务专业，大学学历。高级经济师。

黄明园：52岁，现任华能国际董事，福建投资企业集团公司副总裁，厦门福达感光材料有限公司董事长，厦门国际银行董事，澳门国际银行董事，广发华福证券有限公司董事，兴业证券股份有限公司董事。曾任福建省信息化领导小组办公室副主任，经贸委医药行业管理办公室主任，福建省整顿和规范市场经济秩序领导小组办公室秘书长。毕业于英国德蒙特福特大学商学院工商管理专业，研究生学历，工商管理硕士。

刘树元：60岁，现任华能国际董事，辽宁能源投资（集团）有限责任公司董事长，辽宁省第十一届政协常委，省政协港澳台侨委员会副主任，辽宁省国际贸促会副会长，辽宁省企业家协会副会长，辽宁省经济文化协会副会长。曾任辽宁信托投资公司副总经理，辽宁创业（集团）有限责任公司（辽宁能源总公司）副总经理、董事、总经理，辽宁能源投资（集团）有限责任公司董事、董事长、总经理，华能国际监事，辽宁省第九届、

第十届政协常委、港澳台侨委员会副主任。毕业于辽宁省委党校经济管理专业，在职研究生学历。高级经济师，高级职业经理。

刘纪鹏：54岁，现任华能国际独立董事，中国政法大学资本研究中心主任、博导，泛海建设集团股份有限公司独立董事，光大证券股份有限公司独立董事。毕业于中国社科院研究生院工业经济系，经济学硕士学位。具有注册会计师资格。

于宁：56岁，现任华能国际独立董事，中华全国律师协会会长，兴业基金管理有限公司、国金证券股份有限公司、众合机电股份有限公司、北京银行股份有限公司独立董事。曾任中共中央纪律检查委员会副处长、处长，北京时代华地律师事务所执业律师，北京大学兼职教授，清华大学法学院法律硕士研究生导师，江苏连云港港口股份有限公司独立董事，中华全国律师协会副会长。1983年毕业于北京大学法律系法学专业，获法学学士学位。1996年毕业于北京大学法律系经济法专业，硕士学位。具有律师资格。

邵世伟：65岁，现任华能国际独立董事、上海电力股份有限公司独立董事、上海麦杰科技股份有限公司独立董事、上海置信电气股份有限公司独立董事、四川乐山电力股份有限公司独立董事。曾任能源部农电司副司长，电力部法规司司长，国家电力公司总经理助理、办公厅代主任，华东宜兴抽水蓄能有限公司董事长，华东电网公司董事长、总经理，上海电力股份有限公司监事长。天津大学发电厂、电力网、电力系统专业毕业。教授级高级工程师。

郑健超：71岁，现任华能国际独立董事，中国电机工程学会副理事长，中国电力科学研究院名誉院长和中国广东核电集团公司科技委主任。曾任华能国际独立董事，中国电力科学研究院副院长、院长，中国电力科学研究院学术技术委员会副主任。1995年当选为中国工程院院士。毕业于清华大学电机工程系高电压技术专业，研究生学历。教授级高级工程师。

吴联生：40岁，现任华能国际独立董事，北京大学光华管理学院教授、博士生导师、会计系主任，荣盛房地产发展股份有限公司独立董事。博士毕业后，曾在厦门大学从事为期两年的博士后研究，此后一直在北京大学光华管理学院工作，历任讲师、副教授、教授及博士生导师，同时兼任会计系副主任、主任。1999年7月毕业于中南财经大学，管理学（会计学）博士学位。

郭珺明：45岁，现任华能国际监事会主席，华能集团总会计师，华能资本服务有限公司董事长。曾任国家电力公司电网建设分公司（电网建设部）财务部副主任兼财会处处长，华能集团财务部副经理，中国华能财务有限责任公司副总经理、总经理，华能资本服务有限公司总经理，华能集团副总会计师兼财务部经理。毕业于山西财经学院商业财务会计专业，大学学历。高级会计师。

于莹：55岁，现任华能国际监事会副主席，大连市建设投资有限公司董事长兼总经理。曾任大连市计划委员会基建处处长、社会处处长、投资处处长，大连国际信托投资公司总经理助理，大连市国有资产经营有限公司董事长兼总经理。毕业于东北财经大学国际金融与国际贸易专业，经济学硕士，高级经济师。

吴利华：55岁，现任华能国际监事。曾任华能开发财务部副经理，华能国际财务部副经理、多经部经理，华能集团保险公司筹备组副组长，永诚财产保险股份有限公司副总经理，华能开发财务部经理，华能开发总会计师。毕业于中国人民大学第二分校财务会计专业，大学学历。高级会计师。

顾建国：44岁，现任华能国际监事，南通投资管理有限公司董事长。曾任南通市计划委员会副处长、处长，南通瑞慈投资有限公司副总经理，瑞慈医院行政院长，瑞慈（马鞍山）发展有限公司总经理、南通众和担保有限公司董事长、总经理，南通市投资管理中心主任，南通投资管理有限公司董事、总经理。毕业于南京航空航天大学，硕士。经济师。

王兆斌：55岁，现任华能国际监事，经理部经理。曾任解放军52886部队中队教导员，能源部直属机关党委组织部副处长，电力部机关事务局办公室主任，华能国际人事部政工处处长、离退休工作处处长，华能北京热电厂党委副书记、纪委书记、工会主席，华能国际企业文化部副经理、经理，华能国际经理部经理，华能国际企业文化部经理。毕业于北京市委党校经济管理专业，大学学历。政工师。

戴新民：49岁，现任华能国际监事、监察审计部经理。曾任国家国有资产管理局产权司副司长，中国华能集团公司副总会计师、财务部副经理，华能综合产业公司总会计师，中国华能集团公司资产运营部副主任。毕业于上海财经学院工业经济专业，大学学历。高级经济师。

谷碧泉：53岁，现任华能国际副总经理、董事会秘书。曾任华能开发证券融资部副处长、处长，经理部秘书处处长、副经理，华能国际证券融资部经理、总经理助理兼经理工作部经理，华能集团电力开发事业部副主任，华能开发副总经理、董事会秘书。毕业于北京广播电视大学电子专业，大专学历，工程师。

林伟杰：47岁，现任华能国际副总经理。曾任华能汕头燃机电厂副厂长，华能汕头分公司（燃机电厂）经理（厂长），华能广东分公司（汕头电厂）副经理（副厂长），华能福州分公司（电厂）副经理（副厂长），华能上海分公司副经理、上海石洞口第二电厂厂长，华能国际市场营销部副经理（主持工作）、计划发展部经理、总经理助理。毕业于华南理工大学工商管理专业，研究生学历，管理学硕士，高级工程师。

叶向东：43岁，报告期曾任华能国际副总经理，叶向东先生已于2010年10月辞去公司副总经理职务。曾任华能重庆分公司（珞璜电厂）副经理（副厂长）、经理（厂长），华能重庆珞璜发电有限责任公司（珞璜电厂）总经理（厂长），华能国际安全及生产部副经理、工程管理部经理、总经理助理。毕业于重庆大学热动专业，工程硕士，高级工程师。

林刚：46岁，现任华能国际副总经理。曾任华能开发工程部副处长，华能北京分公司（热电厂）经理（厂长）助理、副经理（副厂长），华能国际综合计划部副经理、市场营销部副经理（主持工作），华能东北电力分公司总经理，华能国际市场营销部经理、总经理助理。毕业于华北电力大学热动专业，研究生学历，工学硕士，研究员级高级工程师。

周晖：47岁，现任华能国际总会计师。曾任华能开发财务部财务管理处副处长、价格管理处副处长、财会二处处长，华能国际财务部副经理、经理，华能国际副总会计师、总会计师兼财务部经理。毕业于中国人民大学财务会计专业，研究生学历，管理学硕士，高级会计师。

赵平：48岁，现任华能国际总工程师。曾任华能开发生产部生技处副处长，华能福州分公司（电厂）经理（厂长）助理，华能开发生产部副经理，华能国际安全及生产部副经理、计划发展部副经理、国际合作及商务部经理、安全及生产部经理、副总工程师。毕业于清华大学热能工程专业，研究生学历，工学硕士，研究员级高级工程师。

杜大明：44岁，现任华能国际副总经理。曾任华能国际经理工作部副处长，董事会办公室主任助理、副主任、主任；华能集团总经理工作部副处长、处长，总经理工作部副经理；华能集团办公厅副主任（主持工作）、主任。毕业于华北电力大学电力系统及其自动化专业，研究生学历，工学硕士，高级工程师。

高树林：50岁，现任华能国际总经济师。曾任锦州电厂副总工程师、副厂长，沈海热电厂厂长，辽宁电力工业局综合计划部副主任、生产部主任，辽宁省电力科学研究所所长，华能北京热电厂厂长，华能国际人力资源部副经理，华能核电开发有限公司总经理，华能国际计划发展部经理。毕业于清华大学核反应堆工程专业，大学学历，工学学士，高级工程师。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
曹培玺	中国华能集团公司	总经理	2008年6月	-	是
	华能国际电力开发公司	董事长	2008年7月	-	否
黄龙	中国华能集团公司	副总经理	2006年4月	-	是
	华能国际电力开发公司	董事	2006年5月	-	否
吴大卫	中国华能集团公司	总经济师	2010年11月	-	是
	华能国际电力开发公司	董事	2008年7月	-	否
黄坚	中国华能集团公司	总经理助理	2009年11月	-	是
单群英	河北建设投资集团有限责任公司	副总经理	1998年4月	-	是
徐祖坚	江苏省投资管理有限责任公司	董事长	2002年6月	-	是
黄明园	福建投资企业集团公司	副总裁	2005年9月	-	是
刘树元	辽宁能源投资(集团)有限责任公司	董事长	2005年11月	-	是
郭珺明	中国华能集团公司	总会计师	2006年11月	-	是
于莹	大连市建设投资有限公司	董事长兼总经理	2003年7月	-	是
吴利华	华能国际电力开发公司	总会计师	2008年8月	2010年9月	是
顾建国	南通投资管理有限公司	董事长	2009年2月	-	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
曹培玺	华能新能源股份有限公司	董事长	2010年8月4日	-	否
黄龙	深圳市能源集团有限公司	董事	2006年5月	-	否
	中新电力(私人)有限公司	董事	2008年3月11日	-	否
	大士能源有限公司	董事长	2008年3月24日	-	否
	大士能源发电(私人)有限公司	董事长	2009年8月1日	-	否
	大士能源公用事业(私人)有限公司	董事长	2010年1月1日	-	否
	华能新能源股份有限公司	副董事长	2010年8月4日	-	否
吴大卫	华能上海燃机发电有限责任公司	董事长	2005年12月	-	否
黄坚	华能海南发电有限公司	董事长	2007年11月	-	否
	华能资本服务有限公司	常务副董事长	2010年11月	-	否
刘国跃	上海时代航运有限公司	董事	2005年4月	-	否
	西安热工研究院有限公司	董事	2006年4月	-	否
	华能国际电力燃料有限责任公司	执行董事	2007年11月	-	否
	大士能源有限公司	董事	2009年4月1日	-	否
	大士能源发电(私人)有限公司	董事	2009年8月1日	-	否
	大士能源公用事业(私人)有限公司	董事	2010年1月1日	-	否
范夏夏	华能石岛湾核电开发有限公司	副董事长	2009年10月	-	否
单群英	河北兴泰发电有限责任公司	董事长	2002年3月	-	否
	国电建投内蒙古能源有限公司	副董事长	2005年11月	-	否
	河北建投能源投资股份有限公司	副董事长	2009年2月	-	否
徐祖坚	江苏省国信资产管理集团有限公司	副总经理	2002年1月	-	否
	紫金财产保险股份有限公司	董事长	2010年4月	-	否
黄明园	厦门福达感光材料有限公司	董事长	2005年11月	-	否
	厦门国际银行	董事	2005年9月	-	否
	澳门国际银行	董事	2005年10月	-	否
	广发华福证券有限公司	董事	2005年12月	-	否
	兴业证券股份有限公司	董事	2008年10月	-	否
刘树元	辽宁省第十一届政协	常委	2008年1月	2013年1月	否
	省政协港澳台侨委员会	副主任	2008年1月	2013年1月	否
	辽宁省国际贸促会	副会长	2008年2月	2013年	否

				2月	
	辽宁省企业家协会	副会长	2008年6月	2013年6月	否
	辽宁省经济文化协会	副会长	2008年9月	2013年9月	否
刘纪鹏	中国政法大学资本研究中心	主任	2006年4月	-	是
	泛海建设集团股份有限公司	独立董事	2008年6月	-	是
	光大证券股份有限公司	独立董事	2007年8月	-	是
于宁	中华全国律师协会	会长	2005年6月	-	是
	兴业基金管理有限公司	独立董事	2003年10月	-	是
	国金证券股份有限公司	独立董事	2008年1月	-	是
	众合机电股份有限公司	独立董事	2009年7月	-	是
	北京银行股份有限公司	独立董事	2010年8月	-	是
邵世伟	上海电力股份有限公司	独立董事	2009年11月	-	是
	上海麦杰科技股份有限公司	独立董事	2008年8月	-	是
	上海置信电气股份有限公司	独立董事	2010年3月	-	是
	四川乐山电力股份有限公司	独立董事	2010年5月	-	是
郑健超	中国电力科学研究院	名誉院长	1995年8月	-	否
	中国广东核电集团公司	科技委主任	2001年2月	-	是
吴联生	北京大学光华管理学院	教授、系主任	2007年8月	-	是
	荣盛发展股份有限公司	独立董事	2009年1月	-	是
郭珺明	华能资本服务有限公司	董事长	2009年11月	-	否
吴利华	华能陕西发电有限公司	监事会主席	2008年11月	-	否
戴新民	中国华能财务有限责任公司	董事	2009年7月	-	否
谷碧泉	广东粤华发电有限责任公司	副董事长	2008年8月	-	否
	深圳能源集团股份有限公司	副董事长	2008年6月	-	否
	华能北京热电有限责任公司	董事长	2008年6月	-	否
	浙江东南发电股份有限公司	副董事长	2009年4月	-	否
林伟杰	华能苏州工业园区发电有限责任公司	董事长	2008年06月	-	否
	华能太仓发电有限责任公司	董事长	2008年06月	-	否
	华能淮阴发电有限公司	董事长	2008年12月	-	否
	华能淮阴第二发电有限公司	董事长	2008年06月	-	否
	华能苏州热电有限责任公司	董事长	2008年05月	-	否
	华能南京金陵发电有限公司	董事长	2009年01月	-	否
	华能南通发电有限责任公司	董事长	2008年09月	-	否
	化德县大地泰泓风能利用有限责任公司	董事长	2008年10月	-	否
叶向东	华能沁北发电有限责任公司	董事长	2008年07月	-	否
	华能武汉发电有限责任公司	董事长	2008年05月	-	否
	华能重庆珞璜发电有限责任公司	董事长	2008年07月	-	否
	华能湖南岳阳发电有限责任公司	董事长	2008年05月	-	否
	华能河南中原燃气发电有限责任公司	董事长	2008年06月	-	否
	华能瑞金发电有限责任公司	董事长	2008年05月	-	否
	华能安源发电有限责任公司	董事长	2008年12月	-	否
林刚	河北邯峰发电有限责任公司	董事长	2008年07月	-	否
	华能榆社发电有限责任公司	董事长	2008年06月	-	否
	天津华能杨柳青热电有限责任公司	董事长	2008年07月	-	否
	华能平凉发电有限责任公司	董事长	2008年06月	-	否
	山西国际电力华光发电有限责任公司	副董事长	2008年12月	-	否
	华能左权煤电有限责任公司	董事长	2009年11月	-	否
	阳泉煤业集团华能煤电投资有限责任公司	副董事长	2008年07月	-	否
周晖	华能四川水电有限公司	副董事长	2005年06月	-	否
	华能财务有限责任公司	副董事长	2006年03月	-	否
杜大明	华能沈北热电有限公司	董事长	2010年05月	-	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	结合公司整体战略，公司制定了一系列薪酬管理办法，建立了科学有效的激励约束机制。公司独立董事根据股东大会决议，享受每年税后 6 万元的独立董事津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员薪酬依据公司薪酬管理办法，本着“按岗定薪、按绩取酬、效率优先、注重公平”的薪酬原则，并与公司经营业绩及个人绩效挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见“五、董事、监事和高级管理人员”之“（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
叶向东	副总经理	离任	2010 年 10 月 19 日因工作需要辞去公司副总经理职务

(五) 公司员工情况

在职员工总数	33,811
公司需承担费用的离退休职工人数	-
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	26,998
销售人员	533
技术人员	4,385
财务人员	651
行政人员	1,244
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	806
大学本科学历	9,056
大学专科学历	10,623

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司经过多年的探索和实践，已经逐步形成规范、完善的公司治理结构，建立健全了适合公司发展要求并且行之有效的制度体系。近年来，监管部门不断加大对资本市场的管理力度，陆续出台了一系列政策措施，逐步深化公司治理专项工作。公司与时俱进、加强沟通，积极参加监管单位组织的各类研讨会议，认真贯彻监管工作要求，及时组织相关部门研究相关文件并按要求开展有效的治理工作。

2010 年，证监会北京监管局就公司非公开定向增发 A+H 股票项目进行了现场专项检查。公司高度重视，成立了以董事长为第一责任人的领导小组，分工负责积极配合检查工作。由于长期规范运作和良好的公司治理，使公司顺利通过了专项检查。公司针对在专项检查中提出的意见和建议，及时制定了整改计划，按计划落实整改措施，完成整改并及时向监管部门汇报。

2010 年，公司继续以加强制度建设为重点，及时制定了公司《内幕信息知情人管理办法》；修订了公司《募集资金管理规定》、公司《信息披露管理办法》、公司《举报电话、信箱管理办法》。通过采取以上措施，完善了股东大会、董事会、监事会的相关制度。公司还开展以三级管理体制为框架的管理制度重新审阅和修订工作，公司管理制度更加完善，规范化、标准化的管理制度体系基本形成。

凭借良好的治理架构、完善的制度建设、规范的“三会”运作和鲜明的特色实践，2010 年公司分别荣获第九届中国公司治理论坛“2010 年度董事会奖”、《亚洲公司治理》杂志“第六届亚洲企业管治奖”，公司董秘也被上海证券交易所评为年度优秀董事会秘书。

年内完成整改的治理问题				
编号	问题说明			
1	加强内幕信息知情人登记制度			
	公司根据监管意见，单独制定了《内幕信息知情人管理办法》，并在实践中积极执行下列具体措施：（1）每月向母公司报送财务快报时，提醒如下信息：财务快报属证监会要求的保密内容，相关信息仅用于法律规定用途。相关财务信息披露之前，相关人员不得以泄露、告知、公布或者其他任何方式使任何第三方知悉保密信息。（2）对报送对象具体人员登记：每月在快报发送时完整记录报送对象单位及人员名称，并附电子邮件截屏信息。			
2	同业竞争问题			
	公司已于2010年9月17日发布了关于控股股东进一步避免与华能国际电力股份有限公司同业竞争有关事项的公告。在公告中，控股股东在继续遵循之前已作出的承诺的基础上，为进一步避免与华能国际的同业竞争，做出了进一步的承诺：1、将华能国际作为华能集团常规能源业务最终整合的唯一平台；2、对于华能集团位于山东省的常规能源业务资产，华能集团承诺用5年左右时间，将该等资产在盈利能力改善且条件成熟时注入华能国际。华能集团在山东省开发、收购、投资新的常规能源业务项目时，华能国际具有优先选择权；3、对于华能集团在其他省级行政区域内的非上市常规能源业务资产，华能集团承诺用5年左右时间，将该等资产在符合上市条件时注入华能国际，以支持华能国际的持续稳定发展；4、华能集团将继续履行之前作出的支持下属上市公司发展的各项承诺。			
3	关联交易披露不充分问题			
	公司已进一步加强了对关联方交易的信息披露管理，具体措施是：1、加强对下属企业关联方数据填报的指导和审核工作；2、定期跟踪监管机构对关联方交易披露的最新要求；3、进一步加强关联方披露数据的校核工作，重点做好关联方交易预算金额、关联方交易发生额及关联方交易余额之间的验证。			
4	北京热电收购事宜			
	华能北京热电有限责任公司于2010年10月18日缴纳契税，并于11月29日办理房产过户，将房产自华能国际电力开发公司北京分公司过户至华能北京热电有限责任公司名下。			
年内未完成整改的问题				
问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
郑健超先生自2008年当选独立董事以来，一直兢兢业业，始终能够按照上市地规则的相关要求积极履行职责，并于各次会议前对公司相关文件充分表达了其意见和建议。由于客观原因，2009年连续四次未能亲自出席董事会，委托其他独立董事代为出席表决。	董事会秘书	公司承诺在董事会换届选举时更换新独立董事候选人。	公司已于2011年3月29日召开的年度董事会上审议董事会换届选举议案，已选举了新的独立董事候选人。	2011年5月

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
曹培玺	否	8	7	6	1	0	否
黄龙	否	8	8	6	0	0	否
吴大卫	否	8	8	6	0	0	否
黄坚	否	8	8	6	0	0	否
刘国跃	否	8	8	6	0	0	否
范夏夏	否	8	8	6	0	0	否
单群英	否	8	8	6	0	0	否
徐祖坚	否	8	8	6	0	0	否

黄明园	否	8	8	6	0	0	否
刘树元	否	8	6	6	2	0	否
刘纪鹏	是	8	8	6	0	0	否
于宁	是	8	7	6	1	0	否
邵世伟	是	8	8	6	0	0	否
郑健超	是	8	6	6	2	0	否
吴联生	是	8	7	6	1	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1)、为进一步完善公司治理机制，加强公司内部控制建设，充分发挥独立董事在规范公司年报编制和披露过程中的作用，公司制定了《华能国际电力股份有限公司独立董事年报工作制度》，比较全面地规范了独立董事在公司年报编制和披露过程中应该履行的职责及相应的权利和义务。

(2)、2010 年度，公司独立董事亲自或委托出席了全部董事会及其它专门委员会会议，并对《关于公司非公开发行 A 股股票和非公开发行 H 股股票方案》等议案发表了独立董事意见。

(3)、在公司 2010 年年度报告的编制过程中，公司独立董事根据法律法规和公司章程赋予的权力，独立、勤勉地履行了全部职责。2011 年 1 月 6 日，公司独立董事赴华能海门电厂进行了实地考察，听取了华能海门电厂的相关汇报并对华能海门电厂综合码头、主厂房和集控室等进行了考察。2011 年 2 月 22 日，公司召开第六届董事会独立董事 2011 年第一次会议。会议审议通过了《公司 2010 年生产经营情况和投、融资活动等重大事项的情况汇报》、《公司 2010 年年度董事会会议的准备情况介绍》和《公司 2010 年度财务状况和经营成果的汇报》。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股股东，业务结构完整，自主经营。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面均与控股股东分开管理。
资产方面独立完整情况	是	在资产方面与控股股东完全分开。
机构方面独立完整情况	是	公司机构独立于控股股东，组织机构健全。股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明，相互制约，运作良好，具有较为完善的公司治理机构。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度（包括子公司、分公司的财务管理制度）。公司设有独立的财务账户，不存在与控股股东华能开发和华能集团共用银行账户的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司着眼于建立完备的内部控制体系，根据财政部《企业内部控制基本规范》的相关规定，实施内部控制制度设计、执行和自我评估工作，稳步推进内控体系的常态化建设，形成融入日常管理的内控长效机制。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	2010年，公司制定了详细的内控工作常态化实施计划并得到落实。公司形成了包括生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等在内的完备的内控制度体系。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会审计委员会履行最高的内控监督职责。公司成立了内控工作领导小组并设立办事机构（内控办公室），公司所属分支机构及子公司均按此原则相应设置机构。公司监察审计部对内控实施独立的内审监督并定期发布监督意见。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	2010年，公司坚持内控日常测评机制，按计划完成全年的内控评估工作；公司监察审计部每半年对内控体系的有效性发布监督意见。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会对建立和维护充分的内部控制制度负责，每年听取公司关于内控工作的报告。审计委员会负责检查公司内控工作，历次审计委员会会议均听取公司内控工作汇报，并在年度董事会上将相关情况提交董事会审议。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司有完善的财务核算制度，全面涵盖会计核算、财务管理、资金管理等内容，每年对其有效性和适用性进行评估。2010年公司根据评估结果，对部分制度做出修订，保证了财务核算制度的有效性和适用性。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截至2010年12月31日止会计年度，公司内部控制制度健全，执行有效，没有出现内控缺陷。具体参见《2010年度内部控制评价报告》和内控外部审计报告。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员薪酬依据公司薪酬管理规定，本着“按岗定薪、按绩取酬、效率优先、注重公平”的原则，结合公司经营业绩及个人绩效确定。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告和履行社会责任的报告

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

见附件

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

见附件

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

按照监管要求，公司目前正在制定年报信息披露重大差错责任追究制度，但公司现行《信息披露管理办法》已就相关信息披露义务负责人违反信息披露义务的责任追究制度做出了相应规定。根据《信息披露管理办法》，在有关公司年报的编制及信息披露过程中，相关信息披露义务负责人违反适用法律或公司股份上市地证券监管规则及《信息披露管理办法》有关信息披露义务规定的，公司可以在适用法律和公司股份上市地证券监管规则许可的范围内给予公司内部处罚，包括但不限于批评、警告、解除职务及合理赔偿，并报证券监管机构备案。公司对信息披露违规行为的内部调查由信息披露委员会负责，信息披露委员会授权信息披露工作小组落实具体工作并提出处理意见。

报告期内公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
年度股东大会	2010年6月22日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年6月23日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010年第一次临时股东大会	2010年3月16日	《中国证券报》和 《上海证券报》	2010年3月17日
2010年第一次A股类别股东大会	2010年3月16日	《中国证券报》和 《上海证券报》	2010年3月17日
2010年第一次H股类别股东大会	2010年3月16日		
2010年第二次临时股东大会	2010年9月10日	《中国证券报》和 《上海证券报》	2010年9月13日
2010年第二次A股类别股东大会	2010年9月10日	《中国证券报》和 《上海证券报》	2010年9月13日
2010年第二次H股类别股东大会	2010年9月10日		

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况概述

(1) 报告期公司总体经营情况概述

公司主营业务是投资、建设、经营管理电厂，通过电厂所在地电网运营企业向用户提供稳定及可靠的电力供应。公司坚持科学发展，提高经济效益和股东回报，注重资源节约和环境保护，履行社会责任，为构建和谐社会添砖加瓦。

自公司成立以来，企业规模持续扩大，销售收入持续增长，公司竞争能力、资源利用效率、环境保护水平一直保持在行业领先水平。目前，华能国际是中国最大的上市发电公司之一。发电业务广泛分布于境内的东北电网、华北电网、西北电网、华东电网、华中电网和南方电网以及境外的新加坡。

回顾二零一零年，在全体股东的大力支持下，公司全体员工共同努力，全面落实科学发展观，围绕公司的年度主要生产经营目标，积极应对电力、煤炭、资金三个市场变化，市场营销开拓有效，燃料成本控制有力，基建工程按期投产，定向增发圆满成功。同时，公司一如既往地忠实履行为社会提供充足、可靠、清洁电力的职责，节能降耗、工程建设、设备改造、环境保护等各项工作都取得了新的进展。

(2) 报告期公司主营业务及经营情况分析

1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
分行业						
电力及热力	102,497,639,714	91,333,682,676	10.82	29.39	37.03	减少 4.83 个百分点
分产品						
电力及热力	102,497,639,714	91,333,682,676	10.82	29.39	37.03	减少 4.83 个百分点

2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
中国境内	87,696,328,489	27.14
中国境外	15,041,925,363	44.42

公司中国境内营业收入较去年同期增长 27.14%，主要是由于公司规模扩大；
公司中国境外营业收入较去年同期增长 44.42%，主要是由于境外发电业务量和电力零售业务量同比增加以及电价的提高；

3) 报告期公司资产和利润构成变动情况

① 公司资产构成情况

- (a) 公司本期期末货币资金较期初增加 75.13%，主要是公司增发股票收到现金及规模扩大；
- (b) 公司本期期末应收票据较期初增加 81.03%，主要是公司规模扩大；
- (c) 公司本期期末其他应收款较期初增加 35.45%，主要是燃料销售应收款增加；
- (d) 公司本期期末一年内到期的非流动资产较期初增加 418.39%，主要是公司之子公司应收融资租赁款增加；
- (e) 公司本期期末衍生金融资产（非流动部分）较期初增加 103.90%，主要是与去年年底相比国际油价上涨，燃油套期保值工具价值回升；
- (f) 公司本期期末工程物资较期初减少 31.37%，主要是在建工程完工程度提高；
- (g) 公司本期期末递延所得税资产较期初增加 58.34%，主要是衍生金融工具公允价值 and 预提费用所产生的递延所得税资产的增加；
- (h) 公司本期期末其他非流动资产较期初增加 1,595.24%，主要是预付收购款。
- (i) 公司本期期末短期借款较期初增加 78.11%，主要是公司规模扩大；
- (j) 公司本期期末衍生金融负债（流动部分）及（非流动部分）分别较期初增加 546.20%和 11,182.80%，主要是外汇套期合同和利率掉期合同公允价值下降。
- (k) 公司本期期末预收账款较期初增加 34.07%，主要预收供热收入；
- (l) 公司本期期末应交税费较期初减少 30.65%，主要是可抵扣进项税增加；
- (m) 公司本期期末应付股利较期初增加 284.30%，主要是本公司之子公司根据股东会决议计提而尚未发放的股利；
- (n) 公司本期期末其他应付款较期初增加 46.12%，主要是应付工程设备款增加；
- (o) 公司本期期末一年内到期的非流动负债较期初增加 49.00%，主要是一年内到期的长期借款较上年增加；
- (p) 公司本期期末其他流动负债较期初减少 47.91%，主要是本公司期末发行在外的短期融资券余额减少；
- (q) 公司本期期末长期应付款较期初增加 248.82%，主要是本公司之境外子公司收到的将在长期合同期满后归还的零售电用户电费保证金。
- (r) 公司本期期末资本公积较期初增加 89.92%，主要是公司增发股票所致；
- (s) 公司本期期末外币报表折算差额较期初减少 125.80%，主要是汇率变动所致；

② 公司利润构成情况

- (a) 公司本期营业收入较上年同期同比增长 30.81%，主要是公司规模扩大；
- (b) 公司本期营业成本较上年同期同比增长 38.62%，主要是燃料价格上涨和公司规模扩大的共同影响；
- (c) 公司本期资产减值损失较上年同期同比下降 95.56%，主要是上年同期本公司及其子公司下属电厂关停机组计提固定资产减值损失相对较多；
- (d) 公司本期公允价值变动损益较上年同期同比增长 135.23%，主要是公司之子公司非套期部分衍生金融工具产生的；
- (e) 公司本期营业外收入较上年同期同比增长 102.56%，主要原因是采购国产设备增值税退税及政府补助摊销的增加；
- (f) 公司本期营业外支出较上年同期同比减少 42.30%，主要是本公司及其子公司处置固定资产净损失减少；
- (g) 公司本期所得税费用较上年同期同比增长 39.04%，主要是本公司及其子公司上年同期使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损所致；
- (h) 公司本期归属于母公司股东的净利润较上年同期同比下降 30.24%，主要是燃料价格上升，公司盈利减少所致；

4) 公司现金流量情况分析

- (a) 公司经营活动产生现金流量净额 1,806,672.48 万元，较上年增加 12.99%，主要原因是公司规模扩大；
- (b) 公司投资活动使用现金流量净额 2,698,053.82 万元，较上年增加 5.35%，主要原因是公司收购支出较大；
- (c) 公司筹资活动产生现金流量净额 1,306,332.37 万元，较上年增加 49.06%，主要是公司本年度增发股

票所致。

5) 公司持有与公允价值计量有关的项目

	2009年 12月31日	本年度公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计 提的减值	2010年 12月31日
金融资产 -					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	186,748,976	7,917,427	—	-	224,110,539
可供出售金融资产	2,293,998,840	—	(344,271,532)	-	1,949,727,308
金融资产小计	2,480,747,816	7,917,427	(344,271,532)	-	2,173,837,847
金融负债-					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	14,252,777	(4,092,356)	—	-	182,474,523

6) 公司持有外币金融资产和金融负债的情况

	2009年 12月31日	本年度公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计 提的减值	2010年 12月31日
金融资产 -					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	186,748,976	7,917,427	—	-	224,110,539
贷款和应收款项	3,045,522,687	—	—	-	1,367,368,670
金融资产小计	3,232,271,663	7,917,427	—	-	1,591,479,209
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	14,252,777	(4,092,356)	—	-	182,474,523
借款和应付款项	24,169,568,455	—	—	-	23,713,024,160
金融负债小计	24,183,821,232	(4,092,356)	—	-	23,895,498,683

7) 公司主要子公司的经营情况 (适用来源于单个子公司的净利润占净利润 10% 以上的情况)

单位: 亿元

公司名称	经营范围	净利润	占上市公司净利润的比重(%)
中新电力(私人) 有限公司	投资控股	6.81	19.21

公司未披露过盈利预测, 公司未编制亦未披露新年度的盈利预测。

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业发展趋势及市场竞争格局

根据中国电力企业联合会发布的《2010年全国电力工业统计快报》显示, 截至2010年底, 全国发电装机容量达到9.62亿千瓦, 同比增长10.08%。全国全口径发电量达到42,280亿千瓦时, 同比增长14.85%。其中, 火电发电量34,145亿千瓦时, 约占全部发电量80.76%, 同比增长13.38%。随着经济形势的好转, 全社会用电量持续增长, 全国供需总体平衡, 发电设备利用小时出现回升。2010年, 全国6,000千瓦及以上电厂累计平均设备利用小时数为4,660小时, 同比增长114小时。其中, 火电设备利用小时数为5,031小时, 同比增长166小时。

2010年, 公司新增投运发电机组包括甘肃平凉电厂两台600兆瓦燃煤机组、福建福州电厂一台600兆瓦燃煤机组, 共增加可控发电装机容量1,800兆瓦。2011年1月, 公司湖南岳阳电厂一台600兆瓦燃煤机组、河北康保风电一期工程(总容量49.5兆瓦)以及江苏启东风电二期工程第一阶段(总容量50兆瓦)分别通过了试运行。此外, 公司对山东电力及鲁能发展相关资产的收购已于近期生效、部分参股公司装机容量发生变化、公司还对原有机组进行技术改造以及关停小机组使得发电装机容量发生变化。截至2011年3月29日, 公

司可控发电装机容量 54,402 兆瓦，权益发电装机容量 50,935 兆瓦，公司电厂广泛分布在山东、辽宁、浙江、广东、江苏、河北、福建、江西、重庆、甘肃、北京、上海等地；公司在新加坡全资拥有一家营运电力公司。

1) 电力市场的发展趋势

根据中电联《全国电力供需与经济运行形势分析预测报告（2010-2011 年度）》分析预测，2011 年，我国经济将继续保持平稳较快增长，电力需求继续增加，全年在保证电煤供应及来水正常的情况下，全国电力供需总体平衡，局部地区富余；但受气候、来水、电煤供应等不确定因素影响，部分地区存在时段性电力供需紧张局面。其中华北、华东、南方电力供需偏紧；华中电力供需总体平衡、时段性紧张；东北、西北电力供应能力总体富余，西北部分省份存在结构性偏紧情况。

2) 煤炭供应趋势

2011 年，全国煤炭产能明显增长，电煤供需将呈总体平衡，但供需的匹配存在结构性问题，局部性、时段性的紧缺还将存在。受市场煤炭价格波动和铁路运力的影响，全国的煤炭稳定供应和煤炭价格还存在局部时段性的不确定因素，公司将根据市场变化情况落实好年度合同，保证稳定供应，优化采购结构，充分利用国际市场资源补充国内资源的紧缺，与煤炭企业合作开发煤炭项目，扩大可靠的供应渠道，利用上海时代航运有限公司保障沿海电厂电煤供应运力。通过加强燃料全过程的管理，努力控制燃料成本。

3) 资金市场方面

2011 年，人民银行继续实施稳健货币政策，截至 3 月 25 日，已上调存款准备金率三次、上调存贷款基准利率一次，而且市场普遍预期人民银行年内仍将上调“两率”，受此影响，国内资金市场趋紧、人民币资金成本有所上升。以公司 2010 年 12 月 31 日银行借款余额测算，在其他参数不变的情况下，如果人民币借款的利率提高 50 个基点，将增加公司利息费用 3.34 亿元人民币。公司将根据市场变化，合理安排融资，并积极探索新的融资方式，在保证资金需求的基础上，努力控制融资成本。

(2) 公司面临的发展机遇与挑战

由于国际金融危机影响深远，我国在保持经济平稳较快发展、管理通胀预期、调整经济结构等方面面临着新的挑战，一些不稳定、不确定的因素依然存在。

在电力市场方面，随着我国工业化、信息化、城镇化、市场化深入发展，国内市场潜力巨大，宏观经济长期向好，全社会用电需求增长的长期趋势没有变。但全国经济短期运行的不确定性将对电力需求保持持续较快增长带来影响，进而对公司的经营效益和发展速度有所影响；同时在电力体制改革推进过程中，与之配套的电价机制改革相对滞后，将给公司的经营带来一定的不确定性。

在煤炭市场方面，公司目前规模和布局的优势，在当前不断变化的经营环境下有利于公司巩固和提高获得稳定的煤炭资源的能力，增强公司实力。但受国际煤价上涨、国内煤炭市场需求旺盛，以及极端天气、运输瓶颈制约等因素影响，煤炭价格维持高位运行，个别时段、局部地区煤炭供应偏紧的可能性依然存在，对公司燃料稳定供应、控制燃料成本、提高煤电效益带来新的挑战。

在资金市场方面，国家货币政策调整，总体资金供应收紧，管控加强，利率持续提高，在对全社会固定资产投资和用电需求增长带来不利影响的同时，对公司保障资金供应、降低资金成本提出了新的挑战。

(3) 公司年度经营计划

2011 年，公司的主要任务是以科学发展为主题，以加快转变发展方式为主线，以提升经济效益为中心，进一步巩固提升盈利能力，凝心聚力创效益，开拓创新争领先。要确保安全稳定生产，抢抓市场机遇，巩固和扩大市场份额，力争公司境内电厂全年发电量达到 3,150 亿千瓦时左右，公司燃煤机组利用小时力争达到 5,500 小时；加快建设和完善公司煤炭储运中转、运输供应保障体系，积极拓宽燃料供应渠道，着力提高煤炭保障能力，增强自有海运能力与资源的协同效用，加强燃料成本管理，努力降低燃料成本；严格控制生产成本费用，挖潜增效；继续推进节能环保工作，不断降低能耗水平，主要经济技术指标持续向好；加强在建项目的管理，不断提高新机投产水平；加快转变发展方式，巩固和优化区域布局，提高公司的持续发展能力。根据国家的能源政策导向，公司将加快建设大型火电基地，加快建设热电联产项目，加快开发煤电一体化项目，积极推进天然气、风电项目开发，积极寻求水电、核电、太阳能发电项目的投资开发建设，使公司成为技术领先、管理卓越、布局合理、结构优化、产业协同、效益显著，燃煤发电与清洁能源发电并举，公司治理和 market 价值优秀的一流上市发电公司。

公司 2011 年资金需求、使用计划及来源情况：

项目	资本支出承诺		合同安排		融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
	2011 年	2012 年	2011 年	2012 年			
火电项目	132.67	108	132.67	108	债务融资及权益融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
水电项目	4.40	0.9	4.40	0.9	债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
风电项目	17.07	25	17.07	25	债务融资及权益融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
港口项目	5.83	27.7	5.83	27.7	债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
技改项目	27.15	-	27.15	-	债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围

(4) 公司未来面临的风险

2011 年，国家将采取积极稳健、审慎灵活的宏观经济政策，积极稳妥地处理好保持经济平稳较快发展、调整经济结构、管理通胀预期的关系，加快推进经济结构战略性调整，切实增强经济发展的协调性、可持续性和内生动力。电力行业的发展和改革将进一步深化，现有相关产业政策和行业监管政策都为公司发展带来前所未有的机遇和挑战。

公司将密切关注国家宏观经济形势和各项宏观调控政策的新变化，及时研判对公司盈利的影响，采取有力措施，最大程度消除不利因素，同时抓住机遇稳步发展。

1) 电力市场风险

2010 年，中国经济继续回升向好，用电需求稳定增长，2011 年国民经济继续向好的趋势没有变，用电需求仍保持增长态势，但随着新机组的不断投产，特别是风电等新能源发电机组快速增长，电力供给能力在日益提高，加之节能减排、节能发电调度和三公调度等政策的影响，使火电企业面临较多的政策不确定性和竞争压力。据十一届人大四次会议政府工作报告，2011 年我国 GDP 增速为 8%；中电联预测，2011 年全国全社会用电量同比增长 12% 左右，火电机组全年发电利用小时在 5200 小时左右，同比增长 170 小时左右。此外，煤炭价格仍居高不下，电价调整政策滞后是影响公司经营的重要因素。公司将进一步加强风险管理，强化对市场形势和政策的研判，采取切实有效的应对措施，努力提高设备利用小时，积极呼吁启动煤电联动机制，化解经营风险。

2) 煤炭市场风险

今年全国煤炭产能明显增长，电煤供需将保持总体平衡，但供需的匹配存在结构性问题，局部性、时段性的紧缺还将存在。公司 2011 年年度电煤合同已经签订，合同量有所增加。但受市场煤炭价格波动和铁路运力的影响，全国的煤炭稳定供应和煤炭价格还存在局部时段性的不确定因素，公司将根据市场变化情况落实好年度合同，保证稳定供应，优化采购结构，增加经济煤种采购量，充分利用国际市场资源补充国内资源，加快开发和利用公司可控资源，与煤炭企业合作开发煤炭项目，扩大可靠的供应渠道，及时调整具体的调控价格策略，通过加强燃料全过程的管理，努力控制燃料成本。

3) 环保政策风险

国家针对火电厂大气污染物排放的标准进一步提高，根据新的排放标准，公司“十二五”期间要继续加大环保投入、全部火电机组安装脱硝装置、改造烟气除尘装置、对部分烟气脱硫装置进行增容/提效改造、开展火电机组烟气汞污染物排放在线监测及烟气脱汞试点，以满足新的排放标准要求。新的排放标准给公司控制资本性支出、降低生产成本增加了难度。公司将严格执行国家的节能环保政策，积极采用先进技术，进一步提高管理水平、提高清洁能源和高参数大容量高效火电机组的比例、淘汰落后产能、加大现役机组技术改造力度，提高节能环保绩效，实现清洁发展。

4) 财务风险

a. 利率风险

境内业务：公司境内计息债务中人民币债务占比超过 90%，因此，人民币利率的变化将直接影响公司的债务成本；公司境内计息债务中外币债务占比不足 10%，其中约半数浮动利率计息，公司已对其中近半数的浮动利率计息外币债务采取了利率套保措施，因此外币债务利率波动对公司影响较小。

境外业务：公司境外计息债务全部为新加坡元浮动利息债务，公司已对其中近半数采取了利率套保措施，目前新加坡元借款利率处于较低水平，预计近期新加坡元借款利率波动不会对公司产生重大不利影响。

b. 汇率风险

境内业务：公司境内计息债务中外币债务占比不足 10%，且主要是美元贷款，而目前人民币对美元保持缓慢升值趋势，预计近期汇率波动不会对公司产生重大不利影响；

境外业务：中新电力之子公司大士能源公司进口燃料合约以美元结算，新加坡元兑美元汇率存在波动，大士能源公司已通过远期外汇合约进行了套期对冲。

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	2,640,447
投资额增减变动数	102,338
上年同期投资额	2,538,109
投资额增减幅度(%)	4.03

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
沾化热电	电能、热能生产销售	100	
海运公司	国内沿海各港间货物运输	53	
青岛港	港口货物装卸、港口内运输、仓储（不含危险品）、港区内货运站和中转站、水运物资供应	100	
吉林生物	生物质发电（需专项审批的除外）	100	
海南核电有限公司	核电站的建设、运营和管理，销售电力及相关产品，技术咨询、技术服务等	30	
上海时代航运有限公司	国际船舶普通货物运输，国内沿海及长江中下游各港间货物运输，国内水路货物运输服务等	50	

1、募集资金总体使用情况

单位:亿元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	增发	83.55	66.17	66.17	16.42	存于专项账户
2010	增发	23.65 亿港元	-	-	23.65 亿港元	存于专项账户

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
甘肃干河口第二风电场项目	否	1,450,000,000	685,490,854	是	在建				——	
甘肃桥湾第二风电场项目	否	1,460,000,000	824,395,851	是	在建				——	
甘肃桥湾第三风电场北项目	否	750,000,000	343,471,850	是	在建				——	
华能康保风电场一期49.5兆瓦工程项目	否	370,000,000	343,720,000	是	在建				——	
江苏华能金陵电厂二期“上大压小”工程项目	否	220,000,000	220,000,000	是	2010年1月达到预定可使用状态		117,921,387		——	
华能福州电厂三期5号机组扩建工程项目	否	1,790,000,000	1,640,000,000	是	2010年8月达到预定可使用状态		793,929		——	
甘肃华能平凉电厂二期扩建工程项目	否	260,000,000	260,000,000	是	2010年4月、5月各一台机组达到预定可使用状态		-71,258,009		——	
湖南华能岳阳电厂三期“上大压小”扩建工程项目	否	200,000,000	200,000,000	是	在建				——	
偿还金融机构借款	否	2,100,000,000	2,100,000,000	是	已完成				——	

本次发行的募集资金到位前，公司已使用部分自筹资金投入募集资金投资项目的工程建设中。截至2010年11月11日，公司已预先投入的自筹资金为3,845,620,171元。

公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用A股募集资金置换募投项目已投入自筹资金的议案》，同意公司在本次发行完成且募集资金到位后将本次发行募集资金中的3,845,620,171元用于置换截至

2010年11月11日公司已预先投入相关募集资金投资项目的自筹资金。截至2010年12月31日，公司已完成置换3,695,620,171元。公司已于2011年1月7日按计划完成全部资金置换，置换资金总额3,845,620,171元。

3、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	项目收益情况
受让山东电力拥有的滇东能源100%权益、雨汪能源100%权益、沾化热电100%权益、吉林生物100%权益、罗源湾海港60.25%权益、罗源湾码头58.3%权益、陆岛码头73.46%权益、青岛港100%权益、海运公司53%权益、有关前期项目的开发权以及鲁能发展持有的罗源湾海港39.75%权益*	46.58	沾化热电、海运公司、青岛港、吉林生物已完成。	该资产本报告期营业收入为0.78亿元
受让华能集团拥有的海南核电有限公司30%的股权	1.74	已完成	
受让华能能源交通产业控股有限公司拥有的上海时代航运有限公司50%的股权	10.58	已完成	
海门电厂在建工程	22.26	按计划在建	
井冈山电厂在建工程	3.89	按计划在建	
威海电厂在建工程	10.68	按计划在建	
沁北电厂在建工程	16.96	按计划在建	
石洞口有限公司在建工程	5.33	按计划在建	
北京热电在建工程	8.53	按计划在建	
左权电厂在建工程	15.14	按计划在建	
青岛港在建工程	0.18	按计划在建	
瓦房电风电在建工程	1.88	按计划在建	
合计	143.75	/	/

*注：华能沾化热电有限公司（简称“沾化热电”）原名山东沾化热电有限公司；华能吉林生物发电有限公司（简称“吉林生物”）原名吉林鲁能生物发电有限公司（简称“鲁能生物”）；华能青岛港务有限公司（简称“青岛港”）原名青岛鲁能胶南港有限公司（简称“胶南港”）；山东鲁能海运有限公司（简称“海运公司”）原简称“鲁能海运”。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第八次会议	2010年1月15日	—	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年1月18日
第六届董事会第九次会议	2010年3月23日	—	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年3月24日
第六届董事会第十次会议	2010年4月20日	审议通过《公司2010年第一季度财务报告》、《公司2010年第一季度报告》	无需公告	—
第六届董事会第十一次会议	2010年7月26日	—	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年7月27日
第六届董事会第十二次会议	2010年8月10日	审议通过《公司2010年半年度财务报告》、《公司2010年半年度报告及摘要》	无需公告	—
第六届董事会第十三次会议	2010年10月19日	—	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年10月20日

第六届董事会第十四次会议	2010年11月30日	—	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年12月2日
第六届董事会第十五次会议	2010年12月30日	—	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年12月31日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

1)、公司 2009 年度利润分配预案的执行情况

公司 2009 年利润分配预案计划按照每普通股 0.21 元人民币（含税）向股东派发 2009 年度的股息，共计 2,531,630,522.40 元人民币，其中应付境外投资者的股息按照派息公告日前一周两个工作日平均汇率计算。

于派息公告日，公司实际计提应付股息 2,528,049,673.93 元人民币，截止 2010 年 12 月 31 日已全额支付，与预案计划金额差异为 3,580,848.47 元人民币，是由对应付境外投资者股息的折算汇率与派息公告日的汇率差异导致。

2)、2010 年度审计师议案的执行情况

罗兵咸永道会计师事务所及普华永道中天会计师事务所有限公司受聘为公司 2010 年度境外及境内审计师。截至 2010 年 12 月 31 日止 12 个月期间核数师酬金总额为人民币 2,710 万元（包括年度审计及其他审计、审阅等服务）。

3)、公司发行短期融资券议案的执行情况

公司 2010 年 6 月 22 日召开的 2009 年年度股东大会批准在 12 个月内一次或分次发行不超过 100 亿元人民币的短期融资券。公司分别于 2010 年 7 月 2 日和 2011 年 1 月 13 日各发行 50 亿元无抵押短期融资券 50 亿元，票面利率分别为 3.2% 和 3.95%，两期债券均以人民币标价，按面值发行存续期均为 365 天。

4)、公司 2010 年度持续性关联交易议案的执行情况

根据公司与 中国华能集团公司 签署的《华能国际电力股份有限公司与中国华能集团公司关于 2010 年度持续关联交易的框架协议》及《华能国际电力股份有限公司与中国华能集团公司关于 2010 年度持续关联交易的框架协议之补充协议》，

2010 年度采购辅助设备和产品的交易总额预计为 16.25 亿元人民币，实际发生总额为 6.98 亿元人民币；2010 年度购买煤炭和运力的交易总额预计为 83.47 亿元人民币，实际发生总额为 64.77 亿元人民币；2010 年度销售产品总额预计为 12.80 亿元人民币，实际发生总额为 9.97 亿元人民币；2010 年度租赁设备及土地和办公楼交易总额预计为 2.48 亿元人民币，实际发生总额为 2.17 亿元人民币；2010 年度技术服务及工程承包的交易总额预计为 5.87 亿元人民币，实际发生总额为 2.55 亿元人民币；2010 年度接受委托代为销售交易总额预计为 0.67 亿元人民币，实际发生总额为 0.08 亿元人民币。

公司与 中国华能财务有限责任公司 签署了《华能国际电力股份有限公司与中国华能财务有限责任公司关于 2009 年度至 2011 年度持续关联交易的框架协议》。根据该协议，2010 年度日最高存款余额预计为 60 亿元人民币，实际金额为 56.62 亿元人民币；2010 年度累计票据贴现总额预计为 10 亿元人民币，实际金额为 0 元人民币；2010 年度累计日最高贷款余额预计为 60 亿元人民币，实际金额为 8.35 亿元人民币。

5)、关于公司非公开发行 A 股股票和 H 股股票议案的执行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1701 号文核准，公司于 2010 年 12 月以非公开发行方式向包括中国华能集团公司在内的不超过十家特定投资者合计发行 15 亿股 A 股股份（“本次发行”），发行价格为每股人民币 5.57 元，募集资金总额为人民币 83.55 亿元，支付相关承销费用后共筹得募集资金约为人民币 82.59 亿元。以上募集资金已于 2010 年 12 月 22 日全部到位，分别存放于公司在中国银行股份有限公司北京使馆区支行、中信银行总行营业部和中国民生银行北京西直门支行开立的募集资金专户，此外，公司还发生了人民币约 0.1 亿元的其他交易费用，包括（股权登记费、环保核查费、律师费、独立财务顾问费、会计师费等），以上资金已经普华永道中天会计师事务所有限公司出具的普华永道中天验字（2010）第 413 号《验资报告》审验确认。截至 2010 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金人民币 66.17 亿元，期末余额为人民币 16.42 亿元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1700 号文核准，公司于 2010 年 12 月完成向中国华能集团公司香港公司定向增发 5 亿股 H 股，发行价格为港币 4.73 元/股，募集资金总额为港币 23.65 亿元。根据国家外汇管理局北京外汇管理部《关于华能国际电力股份有限公司开立境外上市公司境外专用外汇账户的批复》，以上资金已于 2010 年 12 月 20 日全部存放于公司在中国银行（香港）有限公司开立的境外专用外汇账户，该笔资金扣除与本次 H 股发行相关的律师费用 95 万港币后，实际募集资金净额约 23.64 亿港币，将全部用于增加公司境外全资子公司中新电力（私人）有限公司的注册资本金，以发展海外业务。目前，中新电力（私人）有限公司的增资程序正在办理过程中。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据《中华人民共和国公司法》和《上市公司治理准则》等法律法规的相关规定及《华能国际电力股份有限公司章程》的要求，公司制定了《审计委员会工作细则》，从人员组成、职责权限、决策机制等几个方面详细规定了审计委员会的权利与职责。并根据《中国证券监督管理委员会公告[2008]48号》的要求制定了《华能国际电力股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》，进一步明确了董事会审计委员会在年报编制过程中的职责与义务。现将公司第六届董事会审计委员会2010年履职情况总结如下：

公司第六届董事会审计委员会成员由五名董事组成，分别为吴联生先生、刘纪鹏先生、于宁先生、邵世伟先生、郑健超先生，上述成员均为独立非执行董事，其中吴联生先生、刘纪鹏先生为财务会计专业人士，审计委员会主任委员由吴联生先生担任。

2010年，审计委员会全体委员勤勉尽责，亲自或委托出席了分别于2010年2月9日、3月22日、4月19日、8月9日、10月18日召开的五次会议。历次会议审计委员会分别就公司2009年度财务决算报告、2009年度利润分配方案、2010年定期财务报告、2009年审计工作总结、聘任外部审计师议案、2010年度审计工作计划、公司2010年度风险分级及防范控制措施报告、2010年度预算报告以及与内控相关的各项报告进行了审议并向董事会出具了审查报告。

2010年审计委员会充分履行了其应有的监督职能，特别是在公司2010年年度财务报告审计及年报编制过程中，审计委员会全体成员能够严格按照上市地法规相关要求，认真负责、积极主动做好相关工作。

1)、在外部审计师进场审计前，审计委员会于2011年2月22日召开审计委员会2011年第一次会议。会议审阅了外部审计师的年度审计计划、公司管理层做的公司审计师年度审计工作安排以及关于公司财务会计报表编制情况说明。审计委员会对公司及外部审计师的审计安排表示认可并提出了具体要求，对管理层在年度财务报告编制的工作安排做出指导性意见。

2)、在外部审计师进场审计后，审计委员会根据审计师的审计安排保持与外部审计师的沟通，外部审计师及时将审计的进展情况向审计委员会汇报。

3)、审计委员会于2011年3月28日召开了2011年第二次会议。会议听取了外部审计师做的关于2010年度财务报告的审计结果的汇报和2010年度与财务报表相关的内部控制审计结果的汇报。同时，会议审议了公司2010年度财务报告，审计委员会认为公司的财务报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，对此形成了书面意见并与外部审计师出具的关于2010年度财务报告的审计结果和2010年度与财务报表相关的内部控制审计结果一同上报董事会审议。在审阅外部审计师的2010年审计工作总结后，提交公司董事会进行了审阅。审计委员会认为外部审计师在年度报告审计过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据国家相关法律和公司章程的有关规定，公司董事会设立了薪酬与考核委员会。第六届董事会薪酬与考核委员会成员由七名董事组成，分别为刘纪鹏先生、刘国跃先生、徐祖坚先生、刘树元先生、邵世伟先生、郑健超先生、吴联生先生；其中刘纪鹏先生、邵世伟先生、郑健超先生、吴联生先生为独立董事；刘纪鹏先生任主任委员。

薪酬与考核委员会根据中国证监会下发的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号<年度报告的内容与格式>（2007年修订）》的要求和公司《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，2010年3月22日召开2010年第一次会议，听取了关于公司工资总额情况的汇报，并对公司2009年度董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核。2011年3月28日召开2011年第一次会议，听取关于公司工资总额情况的汇报，并对公司2010年度董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核。与会委员一致认为：公司董事、监事和高级管理人员报酬均依据公司制度实施，所披露的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致。薪酬与考核委员会全体委员亲自出席和委托出席了会议。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

公司在新制定的《华能国际电力股份有限公司内幕信息知情人管理办法》中就内幕信息登记及对外报送程序做了详细的规定，如公司依据法律法规的要求向外部单位及人员报送内幕信息的，应将相关单位及人员作为内幕信息知情人，填写《公司内幕信息知情人备案表》，报信息披露工作小组登记后方可对外报送。

有关该办法相关情况，请参见“八、董事会报告”、“（四）董事会日常工作情况”、“7、内幕信息知情人管理制度的执行情况”。

6、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。公司财务报告相关内部控制的目标是保证财务报告相关信息真实完整和可靠，防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对达到上述目标提供合理保证。董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并出具了《2010 年度内部控制评价报告》，认为公司 2010 年度与财务报告相关的内部控制制度健全、执行有效。

7、内幕信息知情人管理制度的执行情况

经公司自查，内幕信息知情人并无在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份。根据北京证监局"关于进一步完善上市公司内幕信息知情人登记制度的通知"，上市公司应建立专门的内幕信息知情人登记制度，并经公司董事会审议通过后实施。公司按照相关要求并结合公司实际情况制定了《华能国际电力股份有限公司内幕信息知情人管理办法》，并已于 2010 年 10 月 19 日召开的公司第六届董事会第十三次会议审议通过。该办法主要就内幕信息的范围、内幕信息知情人范围、内幕信息知情人登记管理、内幕信息知情人保密管理以及责任追究等事项作出了规定。

(五)利润分配或资本公积金转增股本预案

经本公司聘请的审计师—普华永道中天会计师事务所有限公司和罗兵咸永道会计师事务所的审计，截至 2010 年 12 月 31 日的会计年度，按照中国会计准则和国际财务报告准则计算，公司归属于本公司股东的净利润分别为 3,544,304,422 元人民币和 3,347,984,085 元人民币。两种会计准则下的加权平均每股收益分别为 0.29 元和 0.28 元。根据公司章程规定，公司 2010 年度从利润中提取 10%的法定盈余公积金 354,430,442 元,不提取任意盈余公积金。

公司 2010 年度利润分配预案为按照每普通股 0.20 元人民币（含税）向股东派发股息。公司现有普通股 14,055,383,440 股，应付股息总计 2,811,076,688 元人民币。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2007	3,606,333,876	5,997,058,661	60.14
2008	1,205,538,344	-3,701,229,826	—
2009	2,528,049,674	5,080,996,564	49.75

九、监事会报告

(一)监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第八次会议	会议审议通过了《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度利润分配预案》、《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》、《华能国际电力股份有限公司 2009 年度社会责任报告》、《公司 2009 年年度报告及摘要》和《公司 2009 年度监事会工作报告》。
第六届监事会第九次会议	会议审议通过了《公司 2010 年第一季度财务报告》和《公司 2010 年第一季度报告》。
第六届监事会第十次会议	会议审议通过了《公司 2010 年半年度财务报告》和《公司 2010 年半年度报告及摘要》。
第六届监事会第十一次会议	会议审议通过了《公司 2010 年第三季度财务报告》和《公司 2010 年第三季度报告》。
第六届监事会第十二次会议	会议审议通过了《关于使用部分闲置 A 股募集资金暂时补充流动资金的议案》。

2010 年，公司监事会全体监事，严格遵守公司上市地适用法律和公司章程的规定，信守承诺，诚信勤勉地履行各项职责，维护股东权益和公司利益，对公司董事、高级管理人员履行公司职务的行为以及公司 2010 年的生产经营和管理情况进行了监督。

2010 年，监事会根据适用法律、公司章程和公司发展的实际需要，共召开五次会议，完成了如下工作：

1、2010 年 3 月 23 日，第六届监事会第八次会议在公司本部召开。会议审议通过了《公司 2009 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度利润分配预案》、《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》、《华能国际电力股份有限公司 2009 年度社会责任报告》、《公司 2009 年年度报告及摘要》和《公司 2009 年度监事会工作报告》。

2、2010 年 4 月 20 日，第六届监事会第九次会议以通讯方式召开。会议书面审议通过了《公司 2010 年第一季度财务报告》和《公司 2010 年第一季度报告》。

3、2010 年 8 月 10 日，第六届监事会第十次会议在上海召开。会议审议通过了《公司 2010 年半年度财务报告》和《公司 2010 年半年度报告及摘要》。

4、2010 年 10 月 19 日，第六届监事会第十一次会议以通讯方式召开。会议书面审议通过了《公司 2010 年第三季度财务报告》、《公司 2010 年第三季度报告》。

5、2010 年 11 月 30 日，第六届监事会第十二次会议以通讯方式召开。会议书面审议通过了《关于使用部分闲置 A 股募集资金暂时补充流动资金的议案》。

公司监事亲自或委托其他监事出席了上述全部会议。会议的召开符合《公司法》和公司章程的有关规定。公司监事列席了报告期内全部的董事会会议，出席了报告期内全部的股东大会。

2011 年，公司第六届监事会将进行换届选举，组成新一届监事会。公司第六届监事会将为换届选举做好准备工作，在新一届监事会产生之前，第六届监事会全体监事将继续严格遵守适用法律和公司章程的规定，诚信勤勉地履行职责，切实维护和保障股东及公司的合法利益。

(二)监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会依据适用法律和公司章程的规定，对公司股东大会和董事会会议的召开程序和决议事项、董事会和公司高级管理人员对股东大会决议的执行情况、董事和公司高级管理人员履行职责的情况、公司内部控制实施情况进行了认真的监督和检查，及时发表了意见和建议。

监事会认为：公司董事会、公司高级管理人员能够率先垂范，严格遵守公司章程及公司上市地适用法律的相关规定，恪尽职守、勤勉尽责，规范经营。报告期内，公司通过不断加强制度建设使其各项管理制度得到进一步完善，内部控制制度设计和执行有效，公司的各项经营活动符合适用法律的规定。监事会通过检查公司财务情况、监督公司董事及高级管理人员履行职责，未发现其任何违反适用法律、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审核了公司 2010 年度财务决算报告, 公司 2010 年度利润分配预案、公司 2010 年年度报告和公司境内外审计师出具的无保留意见的 2010 年度财务审计报告等有关材料。

监事会认为: 2010 年, 面对复杂的经营形势, 在董事会的正确领导下, 经营班子带领全体员工认真贯彻落实公司工作会议精神, 攻坚克难、奋发进取, 积极应对电力、燃料和资金三个市场的挑战, 无论在安全生产、节能减排、海外资产、还是在资本运营、企业管理、公司治理方面都取得了骄人的成绩, 为公司建设国际一流上市发电公司奠定了坚实的基础。公司 2010 年度的财务决算报告真实反映了报告期内公司的财务状况和经营成果。监事会同意审计师出具的公司 2010 年度财务审计报告、同意公司 2010 年度利润分配预案。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集股本金是 2010 年 12 月以非公开发行的方式发行 A+H 股股票。本次融资进一步增强了公司的资本实力, 改善了公司资产负债结构, 为拓展公司发展空间, 推进公司科学发展奠定了基础。

监事会认为: 公司严格按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理规定》和《华能国际电力股份有限公司募集资金管理规定》的相关规定使用募集资金, 不存在变更募投项目的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产及关联交易情况的独立意见

在报告期内, 公司董事会审议了《关于上海时代航运有限公司股权转让的议案》和《关于海南核电有限公司股权转让的议案》等公司重大收购以及关联交易的相关议案, 未发生出售资产的情况。

监事会认为: 上述议案所涉及的各项安排中, 未发现内幕交易情况, 未发现有关损害股东的权益或造成公司资产流失、利益受损的情况。公司收购以及关联交易是公平的、价格确定是合理的。

(六) 监事会对公司信息披露情况的独立意见

监事会认为: 公司信息披露的控制和程序完整有效, 信息披露的过程严格遵循了公司《信息披露管理办法》和《投资者关系管理规定》的规定, 符合上市地的监管要求。公司为投资者提供了及时、准确、真实、完整、公平的信息, 使投资者对公司的了解更为客观、全面, 公司的信息披露有利于提升公司在资本市场中的信誉和形象。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况

监事会认为: 报告期内, 董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价, 保证了财务报告相关信息真实、准确、完整, 有效地防范了重大错报风险, 公司与财务报告相关的内部控制制度健全、执行有效。监事会同意《2010 年度内部控制评价报告》。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 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：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
600900	长江电力	1,098,869,597	1.56	1,949,727,308	63,577,786	-258,203,650	可供出售金融资产	发起人持股
000027	深圳能源	1,520,000,000	9.08	1,724,785,268	120,859,756	-23,655,623	长期股权投资	配售
合计		2,618,869,597	/	3,674,512,576	184,437,542	-281,859,273	/	/

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 (元)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目
中国华能财务有限责任公司	422,000,000	20	560,213,462	66,240,899	-5,950,250	长期股权投资
合计	422,000,000	/	560,213,462	66,240,899	-5,950,250	/

(四) 资产交易事项

3、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	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年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	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例 (%)	关联关系
山东电力集团公司和山东鲁能发展集团有限公司*	山东电力拥有的滇东能源 100% 权益、雨汪能源 100% 权益、沾化热电 100% 权益、吉林生物 100% 权益、罗源湾海港 60.25% 权益、罗源湾码头 58.3% 权益、陆岛码头 73.46% 权益、青岛港 100% 权益、海运公司 53% 权益、有关前期项目的开发权以及鲁能发展持有的罗源湾海港 39.75% 权益	2010 年 12 月及 2011 年 1 月	86.25	-0.18*	-	否	一般商业条款及公平交易原则	否	否	-	-
中国华能集团公司	海南核电有限公司 30% 的股权	2010 年 12 月	1.74	-	-	是	一般商业条款及公平交易原则	是	不涉及	-	母公司

华能能源交通产业控股有限公司	上海时代航运有限公司 50%	2010年12月	10.58	-	-	是	一般商业条款及公平交易原则	是	不涉及	-	母公司的全资子公司
----------------	----------------	----------	-------	---	---	---	---------------	---	-----	---	-----------

*注：华能沾化热电有限公司（简称“沾化热电”）原名山东沾化热电有限公司；华能吉林生物发电有限公司（简称“吉林生物”）原名吉林鲁能生物发电有限公司（简称“鲁能生物”）；华能青岛港务有限公司（简称“青岛港”）原名青岛鲁能胶南港有限公司（简称“胶南港”）；山东鲁能海运有限公司（简称“海运公司”）原简称“鲁能海运”。截至2010年12月31日，沾化热电、海运公司、青岛港、吉林生物已完成，自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润为-0.18亿元。

4、合并情况

本年度新纳入合并范围的主体

	2010年12月31日净资产	本期净利润/（亏损）
康保风电	343,720,000	-
酒泉风电	1,853,357,551	-
瓦房店风电	62,630,000	-
昌图风电	50,000,000	-
海门港	10,000,000	-
如东风电	25,500,000	-
沾化热电*	98,937,313	(17,456,666)
海运公司*	227,275,565	(993,614)
青岛港*	348,961,579	-
吉林生物*	105,555,651	-

*该等公司为本年度非同一控制下企业合并取得的子公司，其本期净利润/（亏损）为该等公司自购买日至2010年12月31日止期间的净利润/（亏损）（附注四（3））。

(四) 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:亿元 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	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
中国华能集团公司及其子公司	母公司	购买商品	采购煤炭	以市场价为基础的双边协议价	63.60	9.37	现金

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:亿元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让价格	关联交易结算方式
中国华能集团公司	母公司	收购股权	受让华能集团拥有的海南核电有限公司30%的股权	一般商业条款及公平交易原则	1.74	现金
华能能源交通产业控股有限公司	母公司的全资子公司	收购股权	受让华能能源交通产业控股有限公司拥有的上海时代航运有限公司50%的股权	一般商业条款及公平交易原则	10.58	现金

3、其他重大关联交易

(1) 本公司已于 2010 年 12 月 23 日完成非公开发行 15 亿股 A 股股票，发行对象为 10 家特定投资者，分别是中国华能集团公司、建银国际资本管理（天津）有限公司、中国人寿资产管理有限公司、新华人寿保险股份有限公司、哈尔滨动力设备股份有限公司、中国长江三峡集团公司、辽宁能源投资（集团）有限责任公司、东方电气股份有限公司、大成基金管理有限公司、中国海洋石油总公司。每股面值人民币 1 元，全部为人民币普通股，发行价格为每股人民币 5.57 元。中国华能集团公司认购的股份自发行结束之日起 36 个月不得转让，预计于 2013 年 12 月 23 日上市；其他特定投资者认购股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让，预计于 2011 年 12 月 23 日上市。

此外，本公司已于 2010 年 12 月 28 日完成向华能香港公司定向增发境外上市外资股（H 股）5 亿股，每股面值人民币 1 元，全部为普通股；发行价格为每股港币 4.73 元。华能香港公司认购的 5 亿股 H 股已于 2010 年 12 月 28 日上市。

根据《上交所上市规则》和《联交所上市规则》的有关规定，本次发行中向华能集团及华能香港公司的发行构成本公司的关联交易。

(2) 于 2010 年 12 月 31 日，本公司及子公司存放于中国华能财务有限公司的活期存款余额为 17.75 亿元；于 2010 年 12 月 31 日，中国华能财务有限公司向本公司及其子公司提供长、短期贷款余额为 8.35 亿元。

(五) 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

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	15,652,617,425
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	15,652,617,425
担保总额占公司净资产的比例(%)	25.72
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）	15,652,617,425
上述三项担保金额合计（C+D+E）	15,652,617,425

3、 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(六) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	自 2006 年 4 月 19 日起，中国华能集团公司和华能国际电力开发公司所持有的有限售条件的公司股份在 60 个月内不上市交易。	履行中
发行时所作承诺	自 2010 年 12 月 23 日起，中国华能集团公司认购的公司非公开发行 5 亿股 A 股股票在 36 个月内不上市交易。	履行中

(七) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司	普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所审计年限	9	9
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所	罗兵咸永道会计师事务所
境外会计师事务所审计年限	9	9

(八) 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

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、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。

(九) 公司并无被列入环保部门公布的污染严重企业名单。

(十) 其他重大事项的说明

非公开发行 A 股股票和 H 股股票情况

华能国际电力股份有限公司于 2010 年 1 月 15 日召开第六届董事会第八次会议，于 2010 年 3 月 16 日召开 2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会及 2010 年第一次 H 股类别股东大会，审议并通过向包括公司控股股东中国华能集团公司在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行 A 股股票及向中国华能集团香港有限公司非公开发行 H 股股票的相关议案。

由于市场环境发生变化，公司决定对经第六届董事会第八次会议、2010 年第一次临时股东大会、2010 年第一次 A 股类别股东大会及 2010 年第一次 H 股类别股东大会审议通过的本次 A 股发行和 H 股发行方案进行调整（主要包括对 A 股发行价格下限、H 股发行价格及 A 股和 H 股发行数量上限的调整），并于 2010 年 7 月 26 日召开第六届董事会第十一次会议，于 2010 年 9 月 10 日召开 2010 年第二次临时股东大会、2010 年第二次 A 股类别股东大会及 2010 年第二次 H 股类别股东大会审议通过了与调整本次 A 股发行和 H 股发行方案相关的议案。

公司控股股东华能集团于 2010 年 2 月获得国务院国有资产监督管理委员会对本次 A 股发行和 H 股发行方案的批准，于 2010 年 8 月获得国务院国资委对调整后的本次 A 股发行和 H 股发行方案的批准。

2010 年 11 月 1 日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会有条件审核通过了本次 A 股发行的申请。

2010 年 11 月 25 日，中国证监会以证监许可[2010]1701 号文《关于核准华能国际电力股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准了公司非公开发行不超过 15 亿股 A 股的申请。

2010 年 12 月 23 日本公司已完成非公开发行 15 亿股 A 股股票，发行对象为 10 家特定投资者，分别是中国华能集团公司、建银国际资本管理（天津）有限公司、中国人寿资产管理有限公司、新华人寿保险股份有限公司、哈尔滨动力设备股份有限公司、中国长江三峡集团公司、辽宁能源投资（集团）有限责任公司、东方电气股份有限公司、大成基金管理有限公司、中国海洋石油总公司，每股面值人民币 1 元，全部为人民币普通股，发行价格为每股人民币 5.57 元。中国华能集团公司认购的股份自发行结束之日起 36 个月不得转让，预计于 2013 年 12 月 23 日上市；其他特定投资者认购股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让，预计于 2011 年 12 月 23 日上市。

2010 年 12 月 28 日本公司完成向华能香港公司定向增发境外上市外资股（H 股）5 亿股，每股面值人民币 1 元，全部为普通股，发行价格为每股港币 4.73 元。华能香港公司认购的 5 亿股 H 股已于 2010 年 12 月 28 日上市。

(十一)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
第六届董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月4日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn , 在“上市公司资料检索”中输入本公司 股票代码(600011)查询(下同)。
收购交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月4日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
重大事项停牌公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月8日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009年发电量完成情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月13日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月18日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月18日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
非公开发行 A 股股票预案	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月18日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
募集资金管理规定	仅上网披露	2010年1月18日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第八次会议截至 2009年12月31日止前次募集 资金使用情况报告	仅上网披露	2010年1月18日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
非公开发行 A 股股票募集资金 运用可行性分析报告	仅上网披露	2010年1月18日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009年全年业绩预盈公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2010 年第一次临时股 东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2010 年第一次 A 股类 别股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年1月29日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年2月11日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于非公开发行股票有关事宜 获得国务院国资委批复同意的 公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年2月11日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年第一次临时股东大会决 议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年3月17日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年第一次 A 股类别股东大 会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年3月17日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第九次会议决议 公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年3月24日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届监事会第八次会议决议 公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年3月24日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年年度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年3月24日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于短期融资券发行的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年3月30日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年一季度发电量完成情 况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月15日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年第一季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月21日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于办公地址变更的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月23日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008 年华能国际电力股份有限 公司公司债券(第一期)2010 年付息公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年4月30日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2009 年年度股东大会 的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010年5月7日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2009 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于短期融资券发行的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年上半年发电量完成情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关联交易公告（修订）	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2010 年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2010 年第二次 A 股类别股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
非公开发行 A 股股票预案（修订）	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 7 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年半年度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 8 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于非公开发行股票调整方案获得国务院国资委批复同意的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 7 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年第二次 A 股类别股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 13 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于中国华能集团公司进一步避免与华能国际电力股份有限公司同业竞争有关事项的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 9 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年前三季度发电量完成情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度新增持续关联交易金额及内容的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年第三季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 10 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发审会审核通过的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 11 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 11 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会核准的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于非公开发行 H 股股票申请获得中国证监会核准的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第十四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于华能国际电力股份有限公司使用部分闲置 A 股募集资金	仅上网披露	2010 年 12 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

关于华能国际电力股份有限公司使用 A 股募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金事项的保荐意见	仅上网披露	2010 年 12 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2007 年华能国际电力股份有限公司公司债券（第一期）2010 年付息公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于签署募集资金专户存储三方监管协议的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于完成定向增发境外上市外资股的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年非公开发行股票发行情况报告书	仅上网披露	2010 年 12 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
收购时代航运和海南核电交割完成	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
持续关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 12 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经普华永道中天会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

华能国际电力股份有限公司

2010 年度财务报表及审计报告

审计报告

普华永道中天审字(2011)第 10060 号

(第一页, 共二页)

华能国际电力股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的华能国际电力股份有限公司(以下简称“华能国际”)的财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2010 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华能国际管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;
- (2) 选择和运用恰当的会计政策;
- (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2011)第 10060 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 上述华能国际的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了华能国际2010年12月31日的合并及公司财务状况以及2010年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

中国·上海市
2011年3月29日

注册会计师

华能国际电力股份有限公司

2010年12月31日合并及公司资产负债表

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2010年12月31日	2009年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
		合 并	合 并	公 司	公 司
流动资产					
货币资金	五(1)	9,547,908,196	5,452,049,814	5,019,591,960	1,461,569,493
衍生金融资产	五(2)	132,632,360	141,885,707	-	-
应收票据	五(3)	636,542,203	351,630,301	139,100,000	41,816,000
应收账款	五(4)、十五(1)	10,272,593,414	9,691,272,481	5,186,802,524	5,231,868,409
预付账款	五(6)	1,228,515,418	1,024,217,112	733,871,421	898,157,690
应收利息		730,355	707,768	15,717,765	14,393,786
应收股利		-	-	78,749,891	58,600,861
其他应收款	五(5)、十五(2)	1,602,901,561	1,183,405,939	1,224,281,138	1,087,555,177
存货	五(7)	5,190,435,156	4,083,985,593	2,370,069,662	1,699,440,182
一年内到期的 非流动资产		101,332,688	19,547,650	-	-
其他流动资产		80,988,696	46,123,151	11,443,740,480	7,931,343,151
流动资产合计		28,794,580,047	21,994,825,516	26,211,924,841	18,424,744,749
非流动资产					
可供出售金融资产	五(8)	1,949,727,308	2,293,998,840	1,949,727,308	2,293,998,840
衍生金融资产	五(2)	91,478,179	44,863,269	-	39,585,882
长期应收款	五(9)	709,559,946	-	-	-
长期股权投资	五(10)、十五(3)	11,982,633,334	9,550,498,199	37,980,576,504	29,990,652,656
固定资产	五(11)	123,653,446,684	108,768,695,177	59,984,014,231	58,120,774,578
固定资产清理		86,995,876	-	134,382	-
在建工程	五(12)	26,243,063,527	23,636,990,139	7,400,043,092	5,974,997,478
工程物资	五(13)	6,014,979,607	8,764,873,990	877,057,893	3,405,535,273
无形资产	五(14)	7,507,217,342	7,085,887,464	1,734,780,533	1,737,823,371
商誉	五(15)	11,955,539,690	10,912,159,288	1,528,308	1,528,308
长期待摊费用		154,269,928	164,133,436	17,409,507	12,792,579
递延所得税资产	五(16)	867,182,843	547,664,305	551,491,094	272,566,233
其他非流动资产	九(1)	3,942,073,515	232,537,231	13,194,773,515	10,395,000,000
非流动资产合计		195,158,167,779	172,002,301,338	123,691,536,367	112,245,255,198
资产总计		223,952,747,826	193,997,126,854	149,903,461,208	130,669,999,947

华能国际电力股份有限公司

2010年12月31日合并及公司资产负债表（续）

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注	2010年12月31日	2009年12月31日	2010年12月31日	2009年12月31日
		合并	合并	公司	公司
流动负债					
短期借款	五(18)	44,047,183,998	24,729,816,119	32,993,183,998	17,638,361,762
衍生金融负债	五(2)	86,611,751	13,403,141	-	-
应付票据	五(19)	75,351,966	71,475,000	-	71,475,000
应付账款	五(20)	5,339,792,472	4,314,985,860	2,474,977,708	2,091,342,954
预收账款		137,725,313	102,728,785	80,818,682	45,452,777
应付职工薪酬	五(21)	271,061,620	290,527,379	107,683,839	130,388,810
应交税费	五(22)	(2,017,347,239)	(1,544,137,768)	(511,030,143)	(613,098,027)
应付利息		577,022,852	490,239,080	393,938,533	342,698,089
应付股利	五(23)	79,680,686	20,733,907	-	-
其他应付款	五(24)	12,237,135,183	8,374,609,135	3,756,247,664	4,605,533,250
一年内到期的非流动负债	五(25)	13,782,550,038	9,250,248,143	8,766,245,204	7,073,302,033
其他流动负债	五(26)	5,439,065,424	10,442,145,076	5,319,960,363	10,379,065,434
流动负债合计		80,055,834,064	56,556,773,857	53,382,025,848	41,764,522,082
非流动负债					
长期借款	五(27)	65,184,902,502	71,266,754,880	29,739,135,701	32,518,894,102
衍生金融负债	五(2)	95,862,772	849,636	82,158,243	-
应付债券	五(28)	13,831,150,101	13,800,114,589	13,831,150,101	13,800,114,589
长期应付款		83,223,484	23,858,743	-	-
专项应付款		2,702,264	-	2,702,264	-
递延所得税负债	五(16)	1,605,716,163	1,386,493,492	-	-
其他非流动负债	五(29)	2,234,140,427	2,245,400,134	2,106,288,138	2,117,300,914
非流动负债合计		83,037,697,713	88,723,471,474	45,761,434,447	48,436,309,605
负债合计		163,093,531,777	145,280,245,331	99,143,460,295	90,200,831,687
股东权益					
股本	五(30)	14,055,383,440	12,055,383,440	14,055,383,440	12,055,383,440
资本公积	五(31)	17,746,199,069	9,349,129,414	15,803,068,930	7,376,680,693
专项储备		12,797,793	-	12,797,793	-
盈余公积	五(32)	7,004,875,161	6,142,345,063	7,004,875,161	6,142,345,063
未分配利润	五(33)	13,978,608,875	13,830,728,702	13,883,875,589	14,894,759,064
外币报表折算差额		93,404,864	(362,067,301)	-	-
归属于本公司股东权益合计		52,891,269,202	41,015,519,318	50,760,000,913	40,469,168,260
少数股东权益	五(34)	7,967,946,847	7,701,362,205	-	-
股东权益合计		60,859,216,049	48,716,881,523	50,760,000,913	40,469,168,260
负债及股东权益总计		223,952,747,826	193,997,126,854	149,903,461,208	130,669,999,947

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司

2010 年度合并及公司利润表

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2010 年度 合并	2009 年度 合并	2010 年度 公司	2009 年度 公司
一、营业收入	五 (35)、十五 (4)	104,307,701,910	79,742,330,872	52,878,515,494	43,566,932,068
减: 营业成本	五 (35)、十五 (4)	(92,818,451,828)	(66,961,169,769)	(46,962,094,588)	(35,898,943,327)
营业税金及附加	五 (36)	(147,641,203)	(165,586,134)	(50,731,857)	(42,166,236)
销售费用		(4,007,471)	(3,423,738)	-	-
管理费用	五 (37)	(2,724,475,373)	(2,360,326,271)	(1,790,865,752)	(1,564,502,567)
财务费用-净额	五 (37)	(5,105,559,276)	(4,435,425,518)	(2,668,290,156)	(2,605,478,879)
资产减值损失	五 (40)	(29,271,676)	(658,796,122)	50,542	(581,837,575)
公允价值变动收益/(损失)		11,850,976	(33,637,701)	-	-
加: 投资收益	五 (39)、十五 (5)	632,062,946	809,462,915	1,010,241,118	915,196,728
其中: 对联营企业的投资收益		572,049,715	752,787,801	570,036,402	751,164,179
二、营业利润		4,122,209,005	5,933,428,534	2,416,824,801	3,789,200,212
加: 营业外收入	五 (41)	564,992,494	278,927,428	236,363,378	200,558,806
减: 营业外支出	五 (42)	(93,777,590)	(162,520,474)	(75,267,919)	(130,255,601)
其中: 非流动资产处置损失		(50,498,367)	(105,578,459)	(47,715,543)	(92,998,786)
三、利润总额		4,593,423,909	6,049,835,488	2,577,920,260	3,859,503,417
减: 所得税费用	五 (43)	(913,095,748)	(656,691,499)	(198,223,963)	(40,361,381)
四、净利润		3,680,328,161	5,393,143,989	2,379,696,297	3,819,142,036
其中: 同一控制下企业合并中被并 方在合并前实现的净亏损		-	(11,928,403)	—	—
归属于本公司股东的净利润		3,544,304,422	5,080,996,564	2,379,696,297	3,819,142,036
少数股东损益		136,023,739	312,147,425	—	—
五、每股收益(基于归属于本 公司股东净利润)					
基本每股收益	五 (44)	0.29	0.42	不适用	不适用
稀释每股收益		0.29	0.42	不适用	不适用
六、其他综合收益/(亏损)	五 (45)、十五 (6)	51,261,727	1,572,144,362	(385,339,472)	823,341,825
七、综合收益总额		3,731,589,888	6,965,288,351	1,994,356,825	4,642,483,861
归属于本公司股东的综合收益总额		3,593,368,034	6,651,824,129	1,994,356,825	4,642,483,861
归属于少数股东的综合收益总额		138,221,854	313,464,222	—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人: 曹培玺

主管会计工作的负责人: 周晖

会计机构负责人: 黄历新

华能国际电力股份有限公司

2010 年度合并及公司现金流量表

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2010 年度 合并	2009 年度 合并	2010 年度 公司	2009 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		117,893,857,118	87,470,935,502	61,787,741,597	49,328,929,350
收到的税费返还		29,782,911	33,749,418	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(46)	691,974,821	234,634,122	325,436,140	77,966,433
经营活动现金流入小计		118,615,614,850	87,739,319,042	62,113,177,737	49,406,895,783
购买商品、接受劳务支付的现金		(90,289,496,886)	(60,857,619,415)	(47,010,149,906)	(32,970,943,942)
支付给职工以及为职工支付工资、社会保险及教育经费等的现金		(4,196,858,027)	(3,770,793,834)	(2,545,445,056)	(2,400,738,344)
支付的各项税费		(5,137,943,604)	(6,184,661,871)	(2,934,324,528)	(3,717,140,439)
支付其他与经营活动有关的现金	五(46)	(924,591,549)	(936,808,846)	(493,789,276)	(434,092,417)
经营活动现金流出小计		(100,548,890,066)	(71,749,883,966)	(52,983,708,766)	(39,522,915,142)
经营活动产生的现金流量净额	五(47)、十五(7)	18,066,724,784	15,989,435,076	9,129,468,971	9,883,980,641
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资或贷出款项收到的现金		-	-	-	13,100,000
取得投资收益所收到的现金		315,205,230	540,181,389	1,536,036,378	1,076,634,794
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,816,046	39,272,291	35,764,073	43,595,859
收到的其他与投资活动有关的现金	五(46)	38,145,817	4,398,097	-	-
投资活动现金流入小计		459,167,093	583,851,777	1,571,800,451	1,133,330,653
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(20,731,717,336)	(22,930,085,699)	(7,080,125,322)	(8,408,978,867)
投资支付的现金		(880,985,089)	(910,830,000)	(13,444,893,096)	(21,085,903,533)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(5,827,002,912)	(2,354,117,000)	-	-
投资活动现金流出小计		(27,439,705,337)	(26,195,032,699)	(20,525,018,418)	(29,494,882,400)
投资活动使用的现金流量净额		(26,980,538,244)	(25,611,180,922)	(18,953,217,967)	(28,361,551,747)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		10,563,689,768	260,533,100	10,280,169,168	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		283,520,600	260,533,100	-	-
取得借款收到的现金		72,405,806,430	74,841,074,644	57,648,426,200	45,150,000,000
发行债券及短期融资券收到的现金		9,959,850,000	13,899,850,000	9,959,850,000	13,899,850,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(46)	291,869,671	432,420,751	282,819,670	403,821,386
筹资活动现金流入小计		93,221,215,869	89,433,878,495	78,171,265,038	59,453,671,386
偿还债务支付的现金		(71,293,460,782)	(73,388,173,943)	(58,182,743,791)	(36,766,643,237)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(8,774,395,586)	(7,245,357,782)	(6,416,758,893)	(4,437,338,279)
其中: 子公司支付少数股东的股利、利润		(249,043,480)	(348,137,690)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(46)	(90,035,783)	(36,612,707)	(65,700,840)	(29,103,643)
筹资活动现金流出小计		(80,157,892,151)	(80,670,144,432)	(64,665,203,524)	(41,233,085,159)
筹资活动产生的现金流量净额		13,063,323,718	8,763,734,063	13,506,061,514	18,220,586,227
四、汇率变动对现金的影响		49,945,605	55,741,958	(15,178,007)	7,675,562
五、现金净增加/(减少) 额	五(47)、十五(7)	4,199,455,863	(802,269,825)	3,667,134,511	(249,309,317)
加: 年初现金余额		5,226,981,648	6,029,251,473	1,276,282,336	1,525,591,653
六、年末现金余额		9,426,437,511	5,226,981,648	4,943,416,847	1,276,282,336

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人: 曹培玺

主管会计工作的负责人: 周晖

会计机构负责人: 黄历新

华能国际电力股份有限公司

2010 年度合并股东权益变动表

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2008 年 12 月 31 日年初余额		12,055,383,440	8,669,423,555	-	6,142,345,063	9,913,855,780	(534,432,581)	5,326,223,183	41,572,798,440
同一控制下企业合并		-	1,635,360,574	-	-	145,792,508	-	1,979,503,777	3,760,656,859
2009 年 1 月 1 日年初余额 (经重述)		12,055,383,440	10,304,784,129	-	6,142,345,063	10,059,648,288	(534,432,581)	7,305,726,960	45,333,455,299
2009 年度增减变动额									
净利润		-	-	-	-	5,080,996,564	-	312,147,425	5,393,143,989
其他综合收益	五(45)	-	1,398,462,285	-	-	-	172,365,280	1,316,797	1,572,144,362
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	260,533,100	260,533,100
收购子公司		-	-	-	-	-	-	42,328,542	42,328,542
同一控制下企业合并		-	(2,354,117,000)	-	-	-	-	-	(2,354,117,000)
利润分配									
对股东的分配	五(33)	-	-	-	-	(1,205,633,044)	-	(70,624,690)	(1,276,257,734)
同一控制生效前的股利分配		-	-	-	-	(96,883,000)	-	(139,417,000)	(236,300,000)
其他		-	-	-	-	(7,400,106)	-	(10,648,929)	(18,049,035)
2009 年 12 月 31 日年末余额		<u>12,055,383,440</u>	<u>9,349,129,414</u>	<u>-</u>	<u>6,142,345,063</u>	<u>13,830,728,702</u>	<u>(362,067,301)</u>	<u>7,701,362,205</u>	<u>48,716,881,523</u>

华能国际电力股份有限公司

2010 年度合并股东权益变动表（续）

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2010 年 1 月 1 日年初余额		12,055,383,440	9,349,129,414	-	6,142,345,063	13,830,728,702	(362,067,301)	7,701,362,205	48,716,881,523
2010 年度增减变动额									
净利润		-	-	-	-	3,544,304,422	-	136,023,739	3,680,328,161
其他综合收益	五（45）	-	(406,408,553)	-	-	-	455,472,165	2,198,115	51,261,727
股东投入资本		2,000,000,000	8,795,280,497	-	-	-	-	278,580,100	11,073,860,597
收购子公司		-	-	-	-	-	-	107,286,514	107,286,514
利润分配									
提取盈余公积	五（32）	-	-	-	862,530,098	(862,530,098)	-	-	-
对股东的分配	五（33）	-	-	-	-	(2,528,049,674)	-	(249,043,480)	(2,777,093,154)
其他		-	-	-	-	(5,844,477)	-	(8,410,346)	(14,254,823)
专项储备		-	-	12,797,793	-	-	-	-	12,797,793
其他		-	8,197,711	-	-	-	-	(50,000)	8,147,711
2010 年 12 月 31 日年末余额		<u>14,055,383,440</u>	<u>17,746,199,069</u>	<u>12,797,793</u>	<u>7,004,875,161</u>	<u>13,978,608,875</u>	<u>93,404,864</u>	<u>7,967,946,847</u>	<u>60,859,216,049</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司

2010 年度公司股东权益变动表

按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2009 年 1 月 1 日年初余额		12,055,383,440	7,244,448,142	-	6,142,345,063	12,281,250,072	37,723,426,717
2009 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	3,819,142,036	3,819,142,036
其他综合收益	十五(6)	-	823,341,825	-	-	-	823,341,825
同一控制下企业合并		-	(691,109,274)	-	-	-	(691,109,274)
利润分配							
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	-	(1,205,633,044)	(1,205,633,044)
2009 年 12 月 31 日年末余额		<u>12,055,383,440</u>	<u>7,376,680,693</u>	<u>-</u>	<u>6,142,345,063</u>	<u>14,894,759,064</u>	<u>40,469,168,260</u>

华能国际电力股份有限公司

2010 年度公司股东权益变动表（续）

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2010 年 1 月 1 日年初余额		12,055,383,440	7,376,680,693	-	6,142,345,063	14,894,759,064	40,469,168,260
2010 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	2,379,696,297	2,379,696,297
其他综合收益	十五（6）	-	(385,339,472)	-	-	-	(385,339,472)
股东投入资本		2,000,000,000	8,803,529,998	-	-	-	10,803,529,998
利润分配							-
提取盈余公积	五（32）	-	-	-	862,530,098	(862,530,098)	-
对股东的分配	五（33）	-	-	-	-	(2,528,049,674)	(2,528,049,674)
专项储备		-	-	12,797,793	-	-	12,797,793
其他		-	8,197,711	-	-	-	8,197,711
2010 年 12 月 31 日年末余额		<u>14,055,383,440</u>	<u>15,803,068,930</u>	<u>12,797,793</u>	<u>7,004,875,161</u>	<u>13,883,875,589</u>	<u>50,760,000,913</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2010 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司简介

华能国际电力股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1994 年 6 月 30 日在中华人民共和国(“中国”)注册成立的中外合资股份有限公司。本公司的注册地址为中国北京市西城区复兴门南大街丙 2 号天银大厦 C 段西区。

本公司及其子公司主要从事发电业务并销售电力予其各自所在地的省或地方电网运营企业。

本公司的外资股分别于 1994 年 10 月 6 日及 1998 年 3 月 4 日在美国纽约股票交易所及香港联合交易所有限公司上市。本公司公开发行的 A 股于 2001 年 12 月 6 日在上海证券交易所上市。

本公司的最终控股母公司为中国华能集团公司(“华能集团公司”), 华能集团公司是一家在中国注册成立的国有独资公司, 详见附注七(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2011 年 3 月 29 日批准报出。

二、重要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会(“证监会”)《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》(2010 年修订)的披露规定编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年度合并及公司财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2010 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2010 年度的合并及公司经营成果和现金流量等相关信息。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(3) 会计年度

本公司及其子公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及其境内子公司的记账本位币为人民币, 境外子公司的记账本位币为所在地货币。

(5) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。于资产负债表日, 外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化, 符合特定条件的现金流量套期合同产生的汇兑差额计入权益, 其他汇兑差额直接计入当期损益。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益中除未分配利润项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目, 采用与交易发生日的即期汇率近似的当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在股东权益中以单独项目列示。

境外经营的现金流量项目, 采用与现金流量发生日的即期汇率近似的当期平均汇率折算。汇率变动对现金及现金等价物的影响额, 在现金流量表中单独列示。

当售出或清理部分境外业务时, 该等在权益中记录的外币报表折算差额在损益表中确认为处置损益的一部分。

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短 (通常 3 个月内)、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。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(7) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产及持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司及其子公司于报告期内的金融资产包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项和可供出售金融资产。

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非被指定为套期工具, 衍生金融工具被分类为交易性。

(b) 贷款及应收款项

贷款及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。此类资产除到期日超过资产负债表日后 12 个月的部分划分为非流动资产外, 其余包括在流动资产中。贷款及应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、长期应收款及其他非流动资产等。

(c) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。

(d) 确认和计量

金融资产于本公司及其子公司成为金融工具合同的一方时, 以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动直接计入当期损益; 在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益, 计入当期损益。除被指定为现金流套期工具的衍生金融工具的利得或损失中属于有效套期的部分直接计入股东权益外 (详见附注二(7)(e)), 其公允价值的后续变动计入公允价值变动损益。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(7) 金融资产 (续)

(d) 确认和计量 (续)

可供出售金融资产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外, 直接计入股东权益。在该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。本公司及其子公司在取得收取可供出售金融资产的股利之权利时, 将该等股利作为投资收益计入当期损益。

贷款及应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

(e) 现金流量套期

现金流量套期, 是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与很可能发生的预期交易有关的某类特定风险, 并将会影响企业的损益。

现金流量套期的被套期项目是本公司及其子公司面临现金流量变动风险、且被指定为被套期对象的项目。现金流量套期工具是本公司及其子公司为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

当被套期项目的剩余期限超过 12 个月时, 套期工具的公允价值全部会被分类为非流动资产或负债。

本公司及其子公司于订立套期交易之时以及后期持续地进行套期工具的有效性评估, 以判断其是否高度有效地抵销被套期项目的现金流量变动。本公司及其子公司采用比率分析方法来评估现金流量套期的未来持续有效性。

现金流量套期工具的利得或损失中属于有效套期的部分, 直接计入股东权益, 并单列项目反映。对于套期工具的利得或损失中属于无效套期的部分, 则计入当期损益。

在权益中记录的套期工具的利得或损失于被套期项目影响损益时转出并确认在损益表中。然而, 当被套期的预期交易导致一项非金融资产的确认, 之前在权益中记录的利得或损失从权益中转出, 并计入该非金融资产初始确认的成本中。当本公司及其子公司预期原直接在股东权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时, 则会将无法弥补的部分转出并计入当期损益。

当套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使或套期不再满足套期会计方法的条件时, 本公司及其子公司不再使用套期会计。直至预期交易实际发生时, 本公司及其子公司才将在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失转出, 计入当期损益或非金融资产的初始确认成本。如果被套期项目预计不会发生, 在套期有效期间直接计入股东权益中的套期工具利得或损失就会转出, 计入当期损益。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(7) 金融资产 (续)

(f) 金融资产减值

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入股东权益。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

(g) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (a)收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (b)该金融资产已转移, 且本公司及其子公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (c)该金融资产已转移, 虽然本公司及其子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(8) 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等, 以公允价值作为初始确认金额。

当存在客观证据表明本公司及其子公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。应收款项的账面价值使用备抵账户进行抵减, 确认的坏账准备金额作为资产减值损失计入当期损益。当应收款项无法收回时进行核销, 若以前核销的应收款项日后收回, 则作为资产减值损失的抵减项计入当期损益。

(9) 存货

存货包括燃料、维修用材料及备品备件等, 按成本与可变现净值孰低计量。

存货于取得时按实际成本入账, 发出时的成本按加权平均法核算, 分别根据实际情况在耗用时计入燃料成本或修理及维修费用, 或在安装时予以资本化。存货成本主要包括采购价及运输费用。

当被套期的预期交易导致一项存货的确认, 之前在权益中记录的利得或损失从权益中转出, 计入存货成本。

存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提跌价准备。可变现净值按日常活动中, 以相关存货用以发电所可能获得的收入减去估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。

本公司及其子公司存货的盘存制度为永续盘存制。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司及其子公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司及其子公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制, 即有权决定其财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

本公司向子公司的少数股东购买其持有的少数股权, 支付给少数股东的收购对价与按照新取得的股权比例应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整股东权益。本公司向少数股东处置或视同处置子公司的部分股权时产生的收益与损失计入股东权益。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业是指本公司能够与其他方对其实施共同控制的被投资单位。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制, 仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。对合营企业投资采用权益法核算。

联营企业是指本公司及其子公司对其财务和经营决策实质上具有重大影响的被投资单位。重大影响是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。对联营企业投资采用权益法核算。

(c) 其他长期股权投资

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

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(10) 长期股权投资 (续)

(d) 投资成本确定及后续计量方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资, 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, 以初始投资成本作为长期股权投资成本; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 本公司及其子公司先对被投资单位的净损益进行调整, 包括以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产公允价值为基础的调整和为统一会计政策、会计期间进行的调整, 然后按本公司及其子公司应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本公司及其子公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的, 继续确认投资损失并作为预计负债核算。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 本公司及其子公司按照持股比例计算应享有或承担的部分, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司及其子公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司及其子公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司及其子公司的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资损益。本公司及其子公司与被投资单位发生的内部交易损失, 属于资产减值损失的, 相应的未实现损失不予抵销。

(e) 长期股权投资减值

当对子公司、合营企业和联营企业投资的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注二(15))。

对于其他长期股权投资, 将该投资的账面价值与按照类似投资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。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(11) 固定资产和折旧

固定资产包括港务设施、房屋及建筑物、营运中的发电设施、运输设施及其他。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。对本公司在重组改制时进行评估的固定资产, 按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司及其子公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
港务设施	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
房屋及建筑物	8-45 年	0%-11%	2.11%-11.88%
营运中的发电设施	5-35 年	0%-11%	2.71%-20.00%
运输设施	6-20 年	0%-11%	4.75%-16.67%
其他	3-18 年	0%-11%	5.56%-33.33%

本公司及其子公司对固定资产的预计使用年限、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并在必要时作适当调整。

当固定资产被处置或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注二(15))。

(12) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时, 转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注二(15))。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(13) 无形资产和摊销

无形资产包括土地使用权、电力生产许可证等, 以实际成本进行初始计量。对本公司在重组时进行评估的无形资产, 按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

使用寿命有限的无形资产在其使用年限内以直线法摊销, 于每年年度终了对其预计使用寿命及其摊销方法进行复核并在必要时作适当调整。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司及其子公司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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (附注二(15))。

(14) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。

在合并财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。本公司及其子公司主要根据经营地区确定相关的资产组或资产组组合并确定商誉分配。资产组或资产组组合的减值会计政策, 见附注二(15)。商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(15) 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉及使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述长期资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(16) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司及其子公司的金融负债主要为交易性金融负债、应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、应付票据、其他应付款及长期应付款等, 以公允价值作为初始确认金额, 之后采用实际利率法进行后续计量。

借款及应付债券以公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

(17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。为购建符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 借款费用资本化金额以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

其他借款费用则计入当期费用。

(18) 职工薪酬

职工薪酬包括所有与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司及其子公司在职工提供服务的期间, 将应付的职工薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(19) 递延所得税资产和负债

递延所得税资产和负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税项抵减, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。

本公司及其子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税项抵减的应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- (a) 本公司及其子公司中各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;
- (b) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司及其子公司中同一纳税主体征收的所得税相关。

(20) 收入确认

收入基于以下方法确认:

收入的金额按照本公司及其子公司在日常活动中销售商品和提供服务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。当交易产生的经济利益很可能流入本公司及其子公司、收入的金额能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认条件时确认收入。

(a) 产品销售收入

产品销售收入主要指销售电力和热力而收取的扣除相关税费后的电费和热费收入。本公司及其子公司在销售电力及热力予客户时确认收入。

(b) 服务收入

服务收入主要指提供港口装卸搬运服务及运输服务而收取的收入。本公司及其子公司在相关服务提供予接受服务方时确认收入。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(20) 收入确认 (续)

(c) 其他收入

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(21) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁 (承租人)

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 融资租赁 (出租人)

本公司及其子公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值; 将最低租赁收款额及初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益。本公司及其子公司采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日, 本公司及其子公司将应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额, 分别列入资产负债表中长期应收款及一年内到期的非流动资产。

应收融资租赁款的减值测试, 见附注二(7)(f)。

(22) 政府补助

政府补助在本公司及其子公司能够满足其所附的条件以及能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 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, 用于补偿本公司及其子公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 用于补偿本公司及其子公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

(23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(24) 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; 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。

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益, 但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

合并成本按照购买日支付的资产和发生或承担债务的公允价值确定。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益, 但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。合并的可辨认的资产以及合并过程中承担的负债和或有负债在合并日以公允价值进行初始确认。合并成本超过所获得可辨认净资产公允价值份额的部分记录为商誉。如果合并成本小于被合并公司净资产的公允价值份额, 计入当期损益。

(25) 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子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本公司开始在本公司的合并报表中将其予以合并; 从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司及其子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现损益在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 在编制合并财务报表时, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整; 对于因同一控制下企业合并取得的子公司, 在编制合并财务报表时, 视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生, 从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表, 且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(26) 分部信息

本公司及其子公司以内部组织结构、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并披露分部信息。

经营分部, 是指本公司及其子公司内同时满足下列条件的组成部分: (a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (b) 本公司及其子公司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; (c) 本公司及其子公司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具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 本公司及其子公司将其合并为一个经营分部。

(27) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术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中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用市场参数, 减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(28) 重要会计政策变更

于 2010 年 1 月 1 日以前, 本公司为进行非同一控制下的企业合并所发生的直接交易费用计入合并成本。根据财政部于 2010 年 7 月 14 日颁布的《企业会计准则解释第 4 号》中有关非同一控制下的企业合并中合并方发生的相关中介费用和管理费用的规定, 自 2010 年 1 月 1 日起, 非同一控制下的企业合并中, 购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 应当于发生时计入当期损益。

该项变更为《企业会计准则解释第 4 号》所要求的会计政策变更, 故无需本公司内部审批机构批准。该项变更根据规定自 2010 年 1 月 1 日起采用未来适用法, 使本公司 2010 年度的管理费用增加 660 万元。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(29) 重要会计估计和判断

本公司及其子公司根据已有的经验以及包括根据现有状况对未来事项做出的合理预期在内的其他因素进行估计及判断, 对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续评估。

本公司及其子公司对于未来所进行的估计和假设可能不能完全等同于与之相关的实际结果。本公司所作的对下一会计期间资产和负债账面价值可能产生重大调整的会计估计和关键假设包括:

(a) 商誉及电力生产许可证减值的会计估计

本公司及其子公司根据附注二(14)及(13)中的会计政策每年进行测试以判断商誉及电力生产许可证是否发生减值。资产组或资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值。此类计算要求使用估计。因此根据现有经验进行测试所合理估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同, 因而可能导致对资产负债表中的商誉及电力生产许可证账面价值的重大调整。

(b) 电力许可证的可使用年限

本年末本公司及其子公司的管理层判断其电力生产许可证资产的使用年限为不确定。此类估计是由于该许可证预期延期无重大限制和无需重大成本, 并且基于其未来现金流量和管理层持续经营的预期。根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同, 因而可能导致对资产负债表中的电力生产许可证的账面价值的改变。

(c) 固定资产的可使用年限

固定资产的预计使用年限和折旧由本公司管理层决定。这项会计估计是基于在发电机组运行过程中产生的预计损耗。损耗情况会随机组的技术更改产生重大变化。当使用年限与原先估计的可使用年限不同时, 管理层会对预计使用年限进行相应的调整, 因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同, 因而可能导致对固定资产的净值和折旧费用的重大调整。

(d) 固定资产减值的估计

本公司及其子公司在任何减值迹象产生时对固定资产进行测试以判断其是否发生减值。根据附注二(15), 固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认减值, 因此可以合理估计, 根据现有经验进行测试的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同, 因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值的重大调整。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(29) 重要会计估计和判断 (续)

(e) 新建电厂的获批

本公司及其子公司的部分电厂建设项目能够取得国家发展和改革委员会 (“发改委”) 的最终批准是公司管理层的一项重要估计和判断。该项估计和判断是基于已取得的初步审批和对项目的理解。基于以往经验, 公司管理层相信本公司及其子公司将会取得发改委对该等电厂建设项目的最终批准。与该等估计和判断的偏离将可能需要对固定资产、在建工程及工程物资的价值进行重大调整。

三、税项

(1) 增值税

本公司及其子公司的境内电力及热力等产品销售适用增值税, 应纳税额为按应纳税销售额的 17% 扣除当期允许抵扣的进项税后的余额。

(2) 营业税

本公司及其子公司的港口服务及运输服务适用营业税, 营业税税率为 3%。

(3) 消费税

本公司及其子公司的境外电力产品销售适用当地消费税, 消费税税率为 7%。

(4) 所得税

依据所得税法的相关规定, 自 2008 年 1 月 1 日起, 原享受低税率优惠政策的本公司下属分公司及子公司, 在新税法施行后 5 年内将逐步过渡到 25%, 原适用 33% 企业所得税率的子公司自 2008 年 1 月 1 日起适用 25% 的所得税率。根据国发 [2007]39 号文, 自 2008 年 1 月 1 日起, 原享受企业所得税 “两免三减半” 等定期减免税优惠的企业, 新税法施行后继续按原税收法律、行政法规以及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止, 但因未获利而尚未享受税收优惠的, 其优惠期限从 2008 年度起计算。

本公司之境外子公司适用的所得税税率为 17%。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、税项 (续)

(4) 所得税 (续)

根据国税函[2009]33 号文, 自 2008 年 1 月 1 日起, 本公司按照相关税收法律法规的规定, 汇总计算缴纳企业所得税。原关于本公司所属电厂及分公司缴纳企业所得税地点的相关规定同时废止。本公司总部、境内各分公司及控股子公司于报告期内除下述单位尚享有税收优惠政策外, 其他适用所得税率均为 25%。

	批准文号	2010 年度	减免优惠期
华能丹东电厂 (“丹东电厂”) (注 1)	丹国税涉外[1999]7 号	11%	至 2012 年 12 月 31 日
华能玉环电厂 (“玉环电厂”) 一期 (注 2)	国税函[2007]201 号及 浙国税外[2007]14 号	11%	至 2011 年 12 月 31 日
华能日照电厂 (“日照电厂”) (注 3)	国税函[2007]1348 号	11%	至 2012 年 12 月 31 日
总部及其他分公司	国税函[1997]368 号	22%	至 2010 年 12 月 31 日
华能湖南岳阳发电有限责任公司 (“岳阳发电公司”) (注 4)	岳国税函[2007]166 号	11%	至 2010 年 12 月 31 日
华能重庆珞璜发电有限责任公司 (“珞璜发电公司”) (注 5)	经重庆市国税局涉外税收分局批准 渝国税直减 [2008] 5 号	15%	至 2010 年 12 月 31 日
珞璜发电公司三期 (注 6)	渝国税直减 [2007] 120 号及财税字 [2002]第 56 号	7.5%	至 2012 年 12 月 31 日
华能平凉发电有限责任公司 (“平凉发电公司”) (注 7)	甘国税批字[2009]104 号	15%	至 2010 年 12 月 31 日

注1. 根据丹国税涉外[1999]7 号, 本公司之分公司丹东电厂享受两免三减半税收优惠政策, 其优惠期自 2008 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日, 2010 年的适用税率为 11%。

注2. 2007 年玉环县国家税务局批准本公司之分公司玉环电厂一期自 2007 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日享受两免三减半的税收优惠, 2010 年的适用税率为 11%。

注3. 本公司之分公司日照电厂于 2008 年开始适用两免三减半的税收优惠政策, 因而 2010 年处于减半优惠期的第一年, 适用税率为 11%。

注4. 根据湖南省税务局批准, 岳阳发电公司自 2006 年第 4 季度起享受外商投资企业两免三减半的税收优惠。

注5. 根据渝国税直减 [2008] 5 号, 珞璜发电公司自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日之间享受西部大开发 15%税率优惠政策。

注6. 根据重庆市国家税务局直属税务分局批准, 珞璜发电公司三期工程项目从获利年度起, 第一年至第二年的经营所得免征所得税, 第三年至第五年减半征收所得税。2007 年度为其首个获利年度, 开始享受免征所得税的政策。2010 年处于两免三减半的减半优惠期的第二年, 适用税率为 7.5%。

注7. 根据甘肃省国家税务局于 2009 年 4 月印发的甘国税批字[2009] 104 号, 平凉发电公司在 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日享受 15%的优惠税率。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能国际电力燃料有限责任公司 (“燃料公司”)	直接控股	北京市	200,000,000 元	煤炭的批发经营	有限责任公司	刘国跃	66990379-7
华能上海石洞口发电有限责任公司 (“石洞口发电公司”)	直接控股	上海市	990,000,000 元	发电	有限责任公司	李树青	67786175-0
华能南通发电有限责任公司 (“南通发电公司”)	直接控股	江苏省南通市	1,560,000,000 元	发电	有限责任公司	林伟杰	68297013-4
华能营口港务有限责任公司 (“营口港”)	直接控股	辽宁省营口市	720,235,000 元	装卸搬运服务	有限责任公司	姜鹏	68008878-9
华能营口热电有限责任公司 (“营口热电”)	直接控股	辽宁省营口市	830,000,000 元	电力、热力的生产销售	有限责任公司	张俊伟	68371657-6
华能湖南湘祁水电有限责任公司 (“湘祁水电”)	直接控股	湖南省祁阳县	100,000,000 元	建设、经营管理水电厂及相关工程	有限责任公司	张建林	68504616-6
涿州利源热电有限责任公司 (“涿州利源”)	直接控股	河北省涿州市	5,000,000 元	建设、经营管理热电厂及相关工程	有限责任公司	葛长勤	69921346-3
华能左权煤电有限责任公司 (“左权煤电”)	直接控股	山西省晋中市	960,000,000 元	电厂筹建项目相关生产服务	有限责任公司	林刚	69668075-2
华能康保风能利用有限责任公司 (“康保风电”)	直接控股	河北省康保县	5,000,000 元	建设、经营、管理风力发电厂及相关工程	有限责任公司	李建民	69924468-1
华能酒泉风电有限责任公司 (“酒泉风电”)	直接控股	甘肃省酒泉市	1,667,000,000 元	建设、经营管理风力发电厂及相关工程	股份有限公司	高树林	55625278-0
华能瓦房店风力发电有限公司 (“瓦房店风电”)	直接控股	辽宁省瓦房店市	50,000,000 元	建设、经营、管理风力发电厂及相关工程(项目筹建, 不得经营)	有限责任公司	高冰	55980023-6
华能昌图风力发电有限公司 (“昌图风电”)	直接控股	辽宁省昌图县	50,000,000 元	建设、经营及管理风力发电厂及相关工程	有限责任公司	高冰	55819524-9
华能如东风力发电有限公司 (“如东风电”)	直接控股	江苏省如东县	127,500,000 元	建设管理风电厂	有限责任公司	庞远彤	56531295-X
华能海门港有限责任公司 (“海门港”)	直接控股	广东省汕头市	10,000,000 元	筹办, 不得从事生产经营活动	有限责任公司	李文学	56256643-6
Tuas Power Generation Pte Ltd. (“TPG”)	间接控股	新加坡	1,183,000,001 新元	发电及提供相关产品、副产品和衍生品;开发电力供应资源和经营电力、电力销售	有限责任公司	不适用	200909292D
TP Utilities Pte Ltd. (“TP Utilities”)	间接控股	新加坡	160,000,001 新元	提供能源及服务-供电、供热、工业用水及废物管理	有限责任公司	不适用	200920924G

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
燃料公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
石洞口发电公司	495,000,000	-	50%	50%	是*	495,033,126	-
南通发电公司	546,000,000	-	70%	70%	是	234,000,000	-
营口港	360,117,500	-	50%	50%	是*	364,315,532	-
营口热电	830,000,000	-	100%	100%	是	-	-
湘祁水电	180,000,000	-	100%	100%	是	-	-
涿州利源	5,000,000	-	100%	100%	是	-	-
康保风电	343,720,000	-	100%	100%	是	-	-
左权煤电	520,786,200	-	80%	80%	是	96,000,000	-
酒泉风电	1,853,357,551	-	100%	100%	是	-	-
瓦房店风电	62,630,000	-	100%	100%	是	-	-
昌图风电	50,000,000	-	100%	100%	是	-	-
如东风电	22,950,000	-	90%	90%	是	2,550,000	-
海门港	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
TPG	6,055,895,305	-	100%	100%	是	-	-
TP Utilities	819,056,005	-	100%	100%	是	-	-
	<u>12,354,512,561</u>	<u>-</u>				<u>1,191,898,658</u>	<u>-</u>

*根据本公司与另一方股东的协议, 本公司对该被投资公司拥有控制权。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能(苏州工业园区)发电有限责任公司 (“太仓发电公司”)	直接控股	江苏省苏州市	632,840,000 元	发电	有限责任公司	林伟杰	13484976-3
华能沁北发电有限责任公司 (“沁北发电公司”)	直接控股	河南省济源市	810,000,000 元	发电	有限责任公司	叶向东	73551491-8
华能榆社发电有限责任公司 (“榆社发电公司”)	直接控股	山西省榆社县	615,760,000 元	发电	有限责任公司	林刚	60273002-7
岳阳发电公司	直接控股	湖南省岳阳市	1,055,000,000 元	发电	有限责任公司	叶向东	61665023-9
珞璜发电公司	直接控股	重庆市	1,748,310,000 元	发电	有限责任公司	叶向东	X2190009-1
平凉发电公司	直接控股	甘肃省平凉市	924,050,000 元	发电	有限责任公司	林刚	22436987-8
华能南京金陵发电有限公司 (“金陵发电公司”)	直接控股	江苏省南京市	1,902,000,000 元	发电	有限责任公司	林伟杰	77125600-4
华能启东风力发电有限公司 (“启东风电”)	直接控股	江苏省启东市	200,000,000 元	风电项目的开发经营、电 力生产销售	有限责任公司	庞远彤	66638519-7
天津华能杨柳青热电有限责任公司 (“杨柳青热电”)	直接控股	天津市	1,537,130,909 元	发电、供热	有限责任公司	林刚	10306946-5
华能北京热电有限责任公司 (“北京热电”)	直接控股	北京市	1,600,000,000 元	建设经营电厂及有关工程	有限责任公司	谷碧泉	X2600055-1

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
太仓发电公司	771,527,000	-	75%	75%	是	217,036,473	-
沁北发电公司	1,266,187,072	-	60%	60%	是	623,663,846	24,553,611
榆社发电公司	380,385,896	-	60%	60%	是	(91,768,170)	357,082,022
岳阳发电公司	1,076,701,197	-	55%	55%	是	488,598,681	-
珞璜发电公司	1,930,501,221	-	60%	60%	是	896,630,533	-
平凉发电公司	1,151,641,517	-	65%	65%	是	295,560,996	161,471,612
金陵发电公司	1,302,680,000	-	60%	60%	是	937,524,096	-
启东风电	200,240,000	-	65%	65%	是	96,916,771	-
杨柳青热电	1,064,900,000	-	55%	55%	是	653,840,712	59,968,459
北京热电	1,175,117,000	-	41%	66%*	是	1,218,251,684	-
	<u>10,319,880,903</u>	<u>-</u>				<u>5,336,255,622</u>	<u>603,075,704</u>

*根据本公司与其余股东的协议, 其中一个股东将其拥有的北京热电 25%股权的表决权无偿委托本公司代为行使。

上述子公司与本公司于合并前后均受华能集团公司最终控制。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能威海发电有限责任公司 (“威海发电公司”)	直接控股	山东省威海市	761,838,300 元	发电	有限责任公司	王春光	26420668-6
华能太仓发电有限责任公司 (“太仓第二发电公司”)	直接控股	江苏省太仓市	804,146,700 元	发电	有限责任公司	林伟杰	76280945-5
华能淮阴发电有限公司 (“淮阴发电公司”)	直接控股	江苏省淮安市	265,000,000 元	发电	有限责任公司	林伟杰	13478263-4
华能淮阴第二发电有限公司 (“淮阴第二发电公司”)	直接控股	江苏省淮安市	930,870,000 元	发电	有限责任公司	林伟杰	76357769-2
华能辛店发电有限公司 (“辛店第二发电公司”)	直接控股	山东省淄博市	100,000,000 元	发电	有限责任公司	张奇	76095380-8
华能上海燃机发电有限责任公司 (“上海燃机发电公司”)	直接控股	上海市	699,700,000 元	发电	有限责任公司	吴大卫	77092642-4
化德县大地泰泓风能利用有限责 任公司 (“大地泰泓”)	直接控股	内蒙古自治区化德县	5,000,000 元	风能开发和利用	有限责任公司	林伟杰	79364854-3
华能沾化热电有限公司 (“沾化热电”)	直接控股	山东省沾化县	190,000,000 元	电能、热能生产销售	有限责任公司	秦箴林	74896037-8
山东鲁能海运有限公司 (“海运公司”)	直接控股	山东龙口市	45,000,000 元	国内沿海各港间货物运输	有限责任公司	王凡	16306513-2
华能青岛港务有限公司 (“青岛港”)	直接控股	山东省青岛胶南市	300,000,000 元	港口货物装卸、港口内运输、仓储 (不含危险品)、港区内货运站和 中转站、水运物资供应	有限责任公司	陈京川	78374701-1
华能吉林生物发电有限公司 (“吉林生物”)	直接控股	吉林省长春市	109,000,000 元	生物质发电 (需专项审批的除外)	有限责任公司	徐云海	79523343-X
开封新力发电有限公司 (“开封新力”)	间接控股	河南省开封市	146,920,000 元	发电	有限责任公司	赵贺	61475670-X

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
中新电力(私人)有限公司 (“中新电力”)	直接控股	新加坡	1,098,014,668 美元	投资控股	有限责任公司	不适用	200804742G
大士能源有限公司 (“大士能源”)	间接控股	新加坡	1,338,050,000 新元	供电、供气及投资控股	有限责任公司	不适用	199502116G
Tuas Power Supply Pte Ltd. (“TPS”)	间接控股	新加坡	500,000 新元	电力销售	有限责任公司	不适用	200004985K
TP Asset Management Pte Ltd. (“TPAM”)*	间接控股	新加坡	2 新元	提供环保工程服务	有限责任公司	不适用	200505009R
TPGS Green Energy Pte Ltd. (“TPGS”)	间接控股	新加坡	1,000,000 新元	提供公用事业服务	有限责任公司	不适用	200612583W
New Earth Pte Ltd. (“NewEarth”)	间接控股	新加坡	10,111,841 新元	废物循环利用咨询	有限责任公司	不适用	200306521R
New Earth Singapore Pte Ltd. (“NewEarth Singapore”)	间接控股	新加坡	12,516,050 新元	工业废物管理及循环利用	有限责任公司	不适用	200510273E

* 于 2010 年 1 月 5 日, 本公司之子公司 Tuas Power Utilities Pte Ltd. 更名为 TPAM。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
威海发电公司	718,241,793	-	60%	60%	是	496,897,292	-
太仓第二发电公司	603,110,000	-	75%	75%	是	267,633,627	-
淮阴发电公司	760,884,637	-	100%	100%	是	-	-
淮阴第二发电公司	592,403,600	-	63.64%	63.64%	是	254,317,556	95,322,356
辛店第二发电公司	442,320,000	-	95%	95%	是	(10,863,278)	34,195,460
上海燃机发电公司	489,790,000	-	70%	70%	是	251,961,758	-
大地泰泓	192,142,000	-	100%	100%	是	-	-
沾化热电	408,127,900	-	100%	100%	是	-	-
海运公司	155,895,400	-	53%	53%	是	106,819,515	-
青岛港	455,963,800	-	100%	100%	是	-	-
吉林生物	139,886,400	-	100%	100%	是	-	-
开封新力	82,140,000	-	33%	55%*	是	34,179,982	6,267,051
中新电力	7,841,267,424	-	100%	100%	是	-	-
大士能源	22,358,759,618	-	100%	100%	是	-	-
TPS	101,358,180	-	100%	100%	是	-	-
TPAM	10	-	100%	100%	是	-	-
TPGS	3,839,325	-	75%	75%	是	5,149,297	-
NewEarth	54,016,252	-	60%	60%	是	20,487,041	6,382,399
NewEarth Singapore	46,137,629	-	75%	75%	是	13,209,777	4,130,984
	<u>35,446,283,968</u>	<u>-</u>				<u>1,439,792,567</u>	<u>146,298,250</u>

*开封新力为本公司之子公司沁北发电公司持有的子公司。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	2010 年 12 月 31 日净资产	本期净利润/ (亏损)
康保风电	343,720,000	-
酒泉风电	1,853,357,551	-
瓦房店风电	62,630,000	-
昌图风电	50,000,000	-
海门港	10,000,000	-
如东风电	25,500,000	-
沾化热电*	98,937,313	(17,456,666)
海运公司*	227,275,565	(993,614)
青岛港*	348,961,579	-
吉林生物*	105,555,651	-

*该等公司为本年度非同一控制下企业合并取得的子公司, 其本期净利润/ (亏损) 为该等公司自购买日至 2010 年 12 月 31 日止期间的净利润/ (亏损) (附注四(3))。

(3) 非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
沾化热电(a)	291,733,921	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉, 具体计算如下。
海运公司(b)	34,912,735	
青岛港(c)	107,002,221	
吉林生物(d)	34,330,749	

(a) 沾化热电

本公司从山东省电力集团公司 (“山东电力”) 取得了其拥有的沾化热电 100% 的股权。2010 年 12 月, 本次交易于本公司实质取得控制权日 (购买日) 后生效。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

合并成本 -	
支付的现金	408,127,900
转移非现金资产的公允价值	-
发生或承担负债的公允价值	-

合并成本合计	408,127,900
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	(116,393,979)
商誉	----- 291,733,921

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 非同一控制下企业合并 (续)

(a) 沾化热电 (续)

(ii) 沾化热电厂于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2009 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	8,438,978	8,438,978	35,187,661
应收款项	97,085,866	97,085,866	91,006,736
存货	28,109,855	28,109,855	21,165,377
固定资产及在建工程	1,152,893,579	975,736,050	1,020,292,784
无形资产	203,249,392	113,908,564	35,488,183
减: 借款	(950,000,000)	(950,000,000)	(858,000,000)
应付款项	(354,737,370)	(354,737,370)	(332,692,298)
应付职工薪酬	(2,021,731)	(2,021,731)	(2,822,921)
递延所得税负债	(66,624,590)	-	-
净资产	116,393,979	(83,479,788)	9,625,522
减: 少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	116,393,979	(83,479,788)	9,625,522
以现金支付的对价	408,127,900		
减: 取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	(8,438,978)		
减: 尚未支付之对价	(77,544,301)		
取得子公司支付的现金净额	322,144,621		

(iii) 沾化热电厂自购买日至 2010 年 12 月 31 日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下:

营业收入	67,004,454
净亏损	(17,456,666)
经营活动现金流量	14,209,211
现金流量净额	(1,737,314)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 非同一控制下企业合并 (续)

(b) 海运公司

本公司从山东电力取得了其拥有的海运公司 53% 的股权。2010 年 12 月, 本次交易于本公司实质取得控制权日 (购买日) 后生效。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

合并成本 -	
支付的现金	155,895,400
转移非现金资产的公允价值	-
发生或承担负债的公允价值	-
	<hr/>
合并成本合计	155,895,400
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	(120,982,665)
商誉	<hr/> <u>34,912,735</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 非同一控制下企业合并 (续)

(b) 海运公司 (续)

(ii) 海运公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2009 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	25,777,598	25,777,598	16,359,544
应收款项	8,847,338	8,847,338	8,615,576
存货	3,968,712	3,968,712	3,106,993
固定资产	283,321,575	269,724,434	286,825,830
无形资产	3,734,583	-	-
减: 借款	(20,000,000)	(20,000,000)	(30,000,000)
应付款项	(66,596,420)	(66,596,420)	(77,932,015)
应付职工薪酬	(4,241,004)	(4,241,004)	(4,681,527)
递延所得税负债	(6,543,203)	(2,210,272)	(2,210,272)
净资产	<u>228,269,179</u>	<u>215,270,386</u>	<u>200,084,129</u>
减: 少数股东权益	107,286,514	-	-
取得的净资产	<u>120,982,665</u>	<u>215,270,386</u>	<u>200,084,129</u>
以现金支付的对价	155,895,400		
减: 取得的被收购子公司的现 金及现金等价物	(25,777,598)		
减: 尚未支付之对价	(76,388,746)		
取得子公司支付的现金净额	<u>53,729,056</u>		

(iii) 海运公司自购买日至 2010 年 12 月 31 日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下:

营业收入	10,914,403
净亏损	(993,614)
经营活动现金流量	(2,444,740)
现金流量净额	(2,533,240)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 非同一控制下企业合并 (续)

(c) 青岛港

本公司从山东电力取得了其拥有的青岛港 100% 的股权。2010 年 12 月, 本次交易于本公司实质取得控制权日 (购买日) 后生效。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

合并成本 -	
支付的现金	455,963,800
转移非现金资产的公允价值	-
发生或承担负债的公允价值	-
	<hr/>
合并成本合计	455,963,800
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	(348,961,579)
商誉	<hr/> <u>107,002,221</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 非同一控制下企业合并 (续)

(c) 青岛港 (续)

(ii) 青岛港于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2009 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	31,754,222	31,754,222	58,410,729
应收款项	3,526,710	3,526,710	99,530,460
固定资产、在建工程及工程物资	584,020,713	545,565,769	341,978,443
无形资产	35,454,806	8,627,645	8,800,571
其他非流动资产	213,769	213,769	213,769
减: 借款	(110,000,000)	(110,000,000)	(110,000,000)
应付款项	(179,131,568)	(179,131,568)	(98,615,720)
应付职工薪酬	(556,547)	(556,547)	(318,252)
递延所得税负债	(16,320,526)	-	-
净资产	<u>348,961,579</u>	<u>300,000,000</u>	<u>300,000,000</u>
减: 少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>348,961,579</u>	<u>300,000,000</u>	<u>300,000,000</u>
以现金支付的对价	455,963,800		
减: 取得的被收购子公司的现 金及现金等价物	(31,754,222)		
减: 尚未支付之对价	(86,633,122)		
取得子公司支付的现金净额	<u>337,576,456</u>		

(iii) 青岛港自购买日至 2010 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

营业收入	-
净利润	-
经营活动现金流量	-
现金流量净额	(22,595,644)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 非同一控制下企业合并 (续)

(d) 吉林生物

本公司从山东电力取得了其拥有的吉林生物 100% 的股权。2010 年 12 月, 本次交易于本公司实质取得控制权日 (购买日) 后生效。

(i) 合并成本以及商誉的确认情况如下:

合并成本 -	
支付的现金	139,886,400
转移非现金资产的公允价值	-
发生或承担负债的公允价值	-
	<hr/>
合并成本合计	139,886,400
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	(105,555,651)
商誉	<hr/> <u>34,330,749</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 非同一控制下企业合并 (续)

(d) 吉林生物 (续)

(ii) 吉林生物于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下:

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2009 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	24,553,400	24,553,400	45,685,042
应收款项	5,704,767	5,704,767	779,945
存货	6,658	6,658	-
固定资产及在建工程	293,287,045	291,088,635	234,757,737
无形资产	31,287,646	20,810,445	14,875,198
减: 借款	(200,000,000)	(200,000,000)	(150,000,000)
应付款项	(46,113,714)	(46,113,714)	(45,867,725)
应付职工薪酬	(1,249)	(1,249)	(36,764)
递延所得税负债	(3,168,902)	-	-
净资产	105,555,651	96,048,942	100,193,433
减: 少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	105,555,651	96,048,942	100,193,433
以现金支付的对价	139,886,400		
减: 取得的被收购子公司的现 金及现金等价物	(24,553,400)		
减: 尚未支付之对价	(68,544,336)		
取得子公司支付的现金净额	46,788,664		

(iii) 吉林生物自购买日至 2010 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

营业收入	-
净利润	-
经营活动现金流量	-
现金流量净额	(15,394,822)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目
	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	
注册在新加坡的子公司	1 新加坡元 = 5.1191 人民币	1 新加坡元 = 4.8605 人民币	与交易发生日的即期汇率近似的当期平均汇率

五、合并财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金 - 人民币	2,318,183	1	2,318,183	1,158,844	1	1,158,844
- 新加坡元	5,406	5.1191	27,674	4,663	4.8605	22,667
小计			2,345,857			1,181,511
银行存款 - 人民币	4,430,250,259	1	4,430,250,259	3,389,961,719	1	3,389,961,719
- 美元	183,425,813	6.6227	1,208,447,052	69,893,019	6.8282	475,457,672
- 日元	81,114,379	0.0813	6,556,523	81,114,379	0.0738	5,953,272
- 港元	2,364,999,900	0.8509	2,012,378,415	-	-	-
- 新加坡元	368,801,174	5.1191	1,887,930,090	324,965,670	4.8605	1,579,495,640
小计			9,545,562,339			5,450,868,303
			9,547,908,196			5,452,049,814

列示于现金流量表的现金及现金等价物余额及变动情况见附注五(47)。

存于关联公司的货币资金见附注七(6)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(2) 衍生金融资产及衍生金融负债

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
衍生金融资产:		
—现金流量套期工具(燃料合约)	144,289,348	151,285,914
—现金流量套期工具(外汇合约)	117,418	-
—现金流量套期工具(利率合约)	75,893,947	39,585,882
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融工具(燃料合约)	3,809,826	(4,122,820)
小计	224,110,539	186,748,976
减: 非流动资产部分	(91,478,179)	(44,863,269)
合计	132,632,360	141,885,707
衍生金融负债:		
—现金流量套期工具(燃料合约)	3,399,214	(1,368,141)
—现金流量套期工具(外汇合约)	94,520,519	9,344,693
—现金流量套期工具(利率合约)	82,158,243	-
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融工具(燃料合约)	2,396,547	6,276,225
小计	182,474,523	14,252,777
减: 非流动负债部分	(95,862,772)	(849,636)
合计	86,611,751	13,403,141

本公司之境外子公司通过签订远期外汇合约对很可能发生的预期采购所导致的外汇风险敞口进行套期对冲。该子公司亦采用燃料掉期合约对很可能发生的预期燃料采购所导致的燃料价格风险敞口进行套期对冲。

本公司及其境外子公司通过签订利率掉期合同对冲浮动利率借款带来的利率风险。

上述远期外汇合约、燃料及利率掉期合约的公允价值以市场报价确定。

主要衍生金融工具的合同现金流入/(流出)分析如下:

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(2) 衍生金融资产及衍生金融负债(续)

	账面金额	现金流量			
		合同现金流量	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
于 2010 年 12 月 31 日					
衍生金融资产					
燃料掉期合约套期工具(净额结算)	144,289,348	144,289,348	128,803,720	15,485,628	-
远期外汇合约套期工具					
- 流入		22,854,543	5,578,482	17,276,061	-
- 流出		(22,841,505)	(5,587,112)	(17,254,393)	-
小计	117,418	13,038	(8,630)	21,668	-
利率掉期合约套期工具(净额结算)					
现金流量净额	75,893,947	78,701,043	(90,387,949)	(77,252,338)	246,341,330
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具(燃料合约)	3,809,826	3,809,826	3,809,826	-	-
衍生金融负债					
燃料掉期合约套期工具(净额结算)	3,399,214	(3,399,214)	(2,818,076)	(581,138)	-
远期外汇合约套期工具					
- 流入		3,854,529,770	3,609,448,866	245,080,904	-
- 流出		(3,950,469,155)	(3,692,238,493)	(258,230,662)	-
小计	94,520,519	(95,939,385)	(82,789,627)	(13,149,758)	-
利率掉期合约套期工具(净额结算)					
现金流量净额	82,158,243	(69,965,124)	(74,596,366)	(64,088,595)	68,719,837
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具(燃料合约)	2,396,547	(2,396,547)	(2,396,547)	-	-
于 2009 年 12 月 31 日					
衍生金融资产					
燃料掉期合约套期工具(净额结算)	151,285,914	151,285,914	146,011,529	5,274,385	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具(燃料合约)	(4,122,820)	(4,122,820)	(4,122,820)	-	-
衍生金融负债					
燃料掉期合约套期工具(净额结算)	(1,368,141)	1,368,141	1,368,141	-	-
远期外汇合约套期工具					
- 流入		2,684,750,582	2,641,444,277	43,306,305	-
- 流出		(2,712,478,491)	(2,668,293,144)	(44,185,347)	-
小计	9,344,693	(27,727,909)	(26,848,867)	(879,042)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具(燃料合约)	6,276,225	(6,276,225)	(6,276,225)	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收票据

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	494,982,203	351,630,301
商业承兑汇票	141,560,000	-
	<u>636,542,203</u>	<u>351,630,301</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司将票面金额合计 10,000,000 元的已贴现未到期应收票据, 由于该等应收票据尚未到期, 因而将所获贴现款记录为短期借款(附注五(18)(a)) (2009 年 12 月 31 日: 141,593,857 元)。

于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司有票面金额为 10,000,000 元的应收票据质押给银行, 取得银行承兑汇票人民币 7,243,500 元(2009 年 12 月 31 日: 无)(附注五(19))。

(4) 应收账款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收账款	10,426,783,940	9,846,912,352
减: 坏账准备	(154,190,526)	(155,639,871)
	<u>10,272,593,414</u>	<u>9,691,272,481</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	10,267,980,557	9,683,824,538
一到二年	535,091	29,726,315
二到三年	24,956,793	-
三到四年	-	-
四到五年	-	2,228,170
五年以上	133,311,499	131,133,329
	<u>10,426,783,940</u>	<u>9,846,912,352</u>

(b) 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司单项金额重大(超过应收账款余额 10%以上)的应收账款合计为 3,589,215,456 元(2009 年 12 月 31 日: 2,676,344,583 元), 占总额比例为 34.42%(2009 年 12 月 31 日: 27.18%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备(2009 年 12 月 31 日: 无)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
重庆特殊钢股份有限公司	103,773,448	(103,773,448)	100%
重庆第三棉纺织厂	13,458,241	(13,458,241)	100%
其他	36,958,837	(36,958,837)	100%
	<u>154,190,526</u>	<u>(154,190,526)</u>	

*于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司根据单独减值测试计提坏账准备的应收账款主要为本公司之子公司应收当地用户的逾期电费。本公司之子公司根据用户的经营及财务状况对该等应收账款金额计提了坏账准备。

(d) 本年度无重大的实际核销的应收账款(2009 年度: 无)。

(e) 于 2010 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 于 2010 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
山东电力	非关联方	1,305,671,476	一年以内	12.52%
江苏省电力公司	非关联方	1,217,161,505	一年以内	11.67%
浙江省电力公司	非关联方	1,063,382,475	一年以内	10.20%
广东电网公司	非关联方	978,527,953	一年以内	9.38%
辽宁省电力有限公司	非关联方	670,427,702	一年以内	6.43%
		<u>5,235,171,111</u>		<u>50.20%</u>

(g) 于 2010 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收关联方的款项(2009 年 12 月 31 日: 无)。

(h) 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司约人民币 1,513,050,207 元的应收账款(账龄为一年以内, 未计提坏账准备)(2009 年: 1,031,926,931 元)质押给银行, 取得短期借款人民币 1,389,449,751 元(2009 年: 698,361,762 元)(附注五(18))。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(i) 应收账款总额按币种列示如下:

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	9,247,178,702	1	9,247,178,702	8,945,407,778	1	8,945,407,778
新加坡元	220,863,659	5.1191	1,130,623,155	168,175,243	4.8605	817,415,768
美元	7,440,509	6.6227	48,982,083	12,383,997	6.8282	84,088,806
合计			<u>10,426,783,940</u>			<u>9,846,912,352</u>

(5) 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收住房公积金中心职工购房款	62,233,204	39,192,045
备用金	15,557,891	13,032,325
预付工程及项目前期费用	344,660,505	209,166,442
预付投资款	373,440,000	387,000,000
应收燃料销售款	260,447,555	-
应收华能开发公司	-	119,589,978
其他	588,638,110	454,083,677
合计	<u>1,644,977,265</u>	<u>1,222,064,467</u>
减: 坏账准备	<u>(42,075,704)</u>	<u>(38,658,528)</u>
	<u>1,602,901,561</u>	<u>1,183,405,939</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	669,687,029	913,355,024
一到二年	678,491,074	167,726,450
二到三年	161,111,603	11,659,017
三到四年	10,030,296	15,131,425
四到五年	13,220,585	17,615,463
五年以上	112,436,678	96,577,088
	<u>1,644,977,265</u>	<u>1,222,064,467</u>

(b) 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司单项金额重大(超过其他应收款余额 10%以上)的其他应收款合计为 440,128,690 元(2009 年 12 月 31 日: 357,000,000 元), 占总额比例为 26.75%(2009 年 12 月 31 日: 29.21%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备(2009 年 12 月 31 日: 无)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(c) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
大连开发区信托投资公司	4,700,000	(4,700,000)	100.00%
河北会展中心	5,000,000	(5,000,000)	100.00%
和顺公司	1,000,000	(1,000,000)	100.00%
建行湘潭分行	1,157,313	(1,074,612)	92.85%
华兴公司	2,576,874	(2,576,874)	100.00%
榆社县财政局	2,400,000	(2,400,000)	100.00%
榆社县云竹路改建领导组	1,800,000	(1,800,000)	100.00%
山西省电力局供应公司	2,000,000	(2,000,000)	100.00%
山东鲁北企业集团总公司	22,368,667	(15,597,638)	69.73%
其他	16,494,566	(5,926,580)	35.93%
	<u>59,497,420</u>	<u>(42,075,704)</u>	

*本公司及其子公司根据对方单位的经营及财务状况对该等其他应收款计提了坏账准备。

(d) 本年度无重大的其他应收款实际核销(2009 年度: 无)。

(e) 于 2010 年 12 月 31 日, 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项(2009 年 12 月 31 日: 应收华能开发公司 119,589,978 元)。

(f) 于 2010 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
云南滇东能源有限责任公司 (“滇东能源”)	非关联方	246,120,000	一年以内	14.96%
华能瑞金发电有限责任公司 (“瑞金发电”)	华能集团之子公司	194,008,690	一年以内	11.79%
云南滇东雨汪能源有限公司 (“雨汪能源”)	非关联方	97,320,000	一年以内	5.92%
上海市电力公司	非关联方	45,227,967	一至二年	2.75%
甘肃省电力公司	非关联方	45,000,000	一至二年	2.74%
		<u>627,676,657</u>		<u>38.16%</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(5) 其他应收款 (续)

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
华能开发公司	本公司之母公司	-	-	-	119,589,978	9.79%	-
华能能源交通产业控 股有限公司 (“华能能源 通”) 及其子公司	华能集团公司之子公司	283,542	0.02%	-	-	-	-
山东日照发电有限公司 (“日照发电公司”)	本公司之联营企业	19,118,470	1.16%	-	-	-	-
永诚财产保险公司 (“永诚财产保险”)	华能集团公司之子公司	3,394,066	0.21%	-	-	-	-
华能苏州热电公司 (“苏州热电”)	华能集团公司之子公司	244,816	0.01%	-	-	-	-
华能西藏发电有限公司 (“西藏发电”)	华能集团公司之子公司	876,631	0.05%	-	-	-	-
瑞金发电	华能开发公司之子公司	194,008,690	11.79%	-	-	-	-
华能武汉发电有限公司 (“武汉发电”)	华能集团公司之子公司	17,650,205	1.07%	-	-	-	-
		<u>235,576,420</u>	<u>14.31%</u>	<u>-</u>	<u>119,589,978</u>	<u>9.79%</u>	<u>-</u>

(h) 其他应收款余额按币种列示如下:

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	1,537,726,683	1	1,537,726,683	1,147,517,735	1	1,147,517,735
新加坡元	10,501,805	5.1191	53,759,790	15,254,320	4.8605	74,143,623
美元	8,125,394	6.6227	53,490,792	59,367	6.8282	403,109
合计			<u>1,644,977,265</u>			<u>1,222,064,467</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(6) 预付账款

(a) 预付账款账龄分析如下:

账龄	2010年12月31日		2009年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,189,553,596	96.82%	580,884,979	56.72%
一到二年	22,686,535	1.85%	425,453,081	41.54%
二到三年	360,436	0.03%	143,185	0.01%
三年以上	15,914,851	1.30%	17,735,867	1.73%
	<u>1,228,515,418</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,024,217,112</u>	<u>100.00%</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项主要为预付设备款, 因为设备建造尚未完成, 该款项尚未结清。

(b) 于 2010 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本公司关系	占预付账款		预付时间	未结算原因
		金额	总额比例		
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	非关联方	121,374,308	9.88%	一年以内	预付煤款
山西国阳新能天元煤炭销售有限公司	非关联方	111,351,645	9.06%	一年以内	预付煤款
大同煤矿集团公司	非关联方	88,398,147	7.20%	一年以内	预付煤款
日照发电公司	本公司之联营企业	73,368,050	5.97%	一年以内	预付煤款
山西焦煤集团有限责任公司	非关联方	62,047,925	5.05%	一年以内	预付煤款
		<u>456,540,075</u>	<u>37.16%</u>		

(c) 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司预付账款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项 (2009 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 预付关联方的预付账款分析如下:

	与本公司关系	2010年12月31日			2009年12月31日		
		金额	占预付账款总额的比例	坏账准备	金额	占预付账款总额的比例	坏账准备
华能能源交通及其子公司	华能集团公司之子公司	-	-	-	22,164,993	2.16%	-
西安热工研究院有限公司 (“西安热工”)及其子公司	华能集团公司之子公司	2,247,750	0.18%	-	173,103	0.02%	-
日照发电公司	本公司之联营企业	73,368,050	5.97%	-	37,711,719	3.68%	-
		<u>75,615,800</u>	<u>6.15%</u>	<u>-</u>	<u>60,049,815</u>	<u>5.86%</u>	<u>-</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(6) 预付账款(续)

(e) 预付账款余额按币种列示如下:

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	1,148,002,568	1	1,148,002,568	1,015,674,982	1	1,015,674,982
新加坡元	15,727,931	5.1191	80,512,850	1,757,459	4.8605	8,542,130
合计			<u>1,228,515,418</u>			<u>1,024,217,112</u>

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2010年12月31日			2009年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面净值	账面余额	存货跌价准备	账面净值
燃料(煤和油)	4,024,586,473	-	4,024,586,473	2,986,232,942	-	2,986,232,942
维修材料及备 品备件	<u>1,360,336,304</u>	<u>(194,487,621)</u>	<u>1,165,848,683</u>	<u>1,286,565,521</u>	<u>(188,812,870)</u>	<u>1,097,752,651</u>
	<u>5,384,922,777</u>	<u>(194,487,621)</u>	<u>5,190,435,156</u>	<u>4,272,798,463</u>	<u>(188,812,870)</u>	<u>4,083,985,593</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2009年12月31日	本年计提	本年减少		外币折算 差额	2010年12月31日
			转回	转销		
维修材料及 备品备件	<u>188,812,870</u>	<u>-</u>	<u>(154,572)</u>	<u>(410,586)</u>	<u>6,239,909</u>	<u>194,487,621</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货年末余额的比例
维修材料及备品备件	可变现净值低于账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的材料可 变现净值上升	0.01%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(8) 可供出售金融资产

	<u>2010 年 12 月 31 日</u>	<u>2009 年 12 月 31 日</u>
可供出售权益工具	<u>1,949,727,308</u>	<u>2,293,998,840</u>

可供出售金融资产系本公司对中国长江电力股份有限公司 (“长江电力”) 的股权投资。于 2010 年 12 月 31 日, 本公司持有长江电力股票约 25,756 万股, 占长江电力总股本的 1.56% (2009 年 12 月 31 日: 约 17,171 万股, 1.56%)。长江电力于上海证券交易所 2010 年最后一个交易日的收盘价为每股人民币 7.57 元, 上述可供出售权益工具于 2010 年 12 月 31 日的公允价值在此基础上确定 (2009 年 12 月 31 日: 长江电力于上海证券交易所 2009 年最后一个交易日的收盘价为每股人民币 13.36 元)。

(9) 长期应收款

于 2010 年 12 月 31 日, 长期应收款主要为本公司之子公司融资租赁租出固定资产及在建工程形成的长期应收租赁款 (附注五(11)、(12))。

(10) 长期股权投资

	<u>2010 年 12 月 31 日</u>	<u>2009 年 12 月 31 日</u>
合营企业 (a)	1,058,000,000	-
联营企业 (a)		
- 无公开报价	10,648,718,644	9,286,696,309
其他长期股权投资	<u>282,002,933</u>	<u>269,890,133</u>
	11,988,721,577	9,556,586,442
减: 长期股权投资减值准备	<u>(6,088,243)</u>	<u>(6,088,243)</u>
	<u>11,982,633,334</u>	<u>9,550,498,199</u>

本公司及其子公司的长期投资无投资变现及收益汇回的重大限制。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(10) 长期股权投资 (续)

(a) 合营企业和联营企业

	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动			2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计提 减值准备	
				追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利						其他权 益变动
合营企业												
上海时代航运有限公司 (“时代航运”)*	权益法	1,058,000,000	-	1,058,000,000	-	-	-	1,058,000,000	50%	50%	-	-
联营企业												
日照发电公司	权益法	561,502,261	417,584,283	-	(60,484,737)	-	-	357,099,546	44%	44%	-	-
深圳市能源集团有限公司 (“深能集团”)	权益法	2,269,785,209	3,547,097,074	-	218,388,058	-	(3,387,500)	3,762,097,632	25%	25%	-	-
河北邯峰发电有限责任公司 (“邯峰发电公司”)	权益法	1,382,210,557	1,172,796,322	-	(61,544,406)	-	-	1,111,251,916	40%	40%	-	-
重庆华能石粉有限责任公司 (“石粉公司”)**	权益法	24,295,710	27,713,601	-	2,013,313	(1,460,000)	-	28,266,914	15%	25%	-	-
中国华能财务有限责任公司 (“华能财务”)	权益法	440,634,130	570,917,025	-	66,240,899	(70,994,212)	(5,950,250)	560,213,462	20%	20%	-	-
华能四川水电有限公司 (“四川水电公司”)	权益法	1,461,457,497	1,199,452,729	240,200,000	273,813,997	(119,173,232)	(2,834,356)	1,591,459,138	49%	49%	-	-
深圳能源集团股份有限公司 (“深圳能源”)**	权益法	1,448,200,000	1,687,581,135	-	120,859,756	(60,000,000)	(23,655,623)	1,724,785,268	9.08%	9.08%	-	-

*于 2010 年 12 月, 本公司以人民币 10.58 亿元的对价从华能能源交通取得了时代航运 50% 的股权, 本年无投资收益。

**石粉公司为本公司之子公司珞璜发电公司的联营企业。

***本公司持有深圳能源 2 亿股股份, 约占其股权的 9.08%, 深圳能源同时为本公司联营公司深能集团的子公司。考虑到本公司直接持有的以及通过深能集团间接持有的深圳能源的权益, 且本公司委任董事及监事于深圳能源, 因此本公司对深圳能源能够实施重大影响并将深圳能源归类为联营企业。本公司持有的 2 亿股股权自获得日起 3 年内限售。由于不存在此类限售股权的公开报价, 因此没有用于披露目的的价格信息。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(10) 长期股权投资 (续)

(a) 合营企业和联营企业 (续)

	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动			2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计提 减值准备
				追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利					
联营企业 (续)											
阳泉煤业集团华能煤电投资有限 责任公司 (“阳煤华能公司”)	权益法	490,000,000	458,054,140	-	24,076,952	-	12,319,472	49%	49%	-	-
华能石岛湾核电开发有限公司 (“石岛湾核电”)	权益法	300,000,000	150,000,000	150,000,000	-	-	-	30%	30%	-	-
边海铁路有限责任公司 (“边海铁路”)	权益法	143,930,000	55,500,000	88,430,000	-	-	-	37%	37%	-	-
左权龙泉冶金铸造有限公司 (“龙泉冶金”)	权益法	357,000,000	-	357,000,000	(11,314,117)	-	478,321	34%	34%	-	-
华能沈北热电有限公司 (“沈北热电”)	权益法	13,000,000	-	13,000,000	-	-	-	40%	40%	-	-
海南核电有限公司 (“海南核电”)	权益法	216,000,000	-	216,000,000	-	-	-	30%	30%	-	-
			<u>9,286,696,309</u>	<u>1,064,630,000</u>	<u>572,049,715</u>	<u>(251,627,444)</u>	<u>(23,029,936)</u>				<u>10,648,718,644</u>

本公司之合营企业于 2010 年 12 月 31 日的净资产为 2,079,352,757 元 (2009 年 12 月 31 日: 无)。

本公司及其子公司之联营企业于 2010 年 12 月 31 日的合计净资产为 33,459,166,913 元 (2009 年 12 月 31 日: 29,629,948,110 元), 2010 年度合计营业收入及合计可供联营企业股东分配的利润分别为 22,932,949,324 元及 1,545,521,197 元 (2009 年度: 20,108,958,126 元及 2,048,553,885 元)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(11) 固定资产

	2009 年 12 月 31 日	重分类	收购增加	本年增加	本年减少	外币折算差额	2010 年 12 月 31 日
原价合计	190,909,761,951	-	1,845,170,656	23,614,195,178	(837,044,749)	680,233,842	216,212,316,878
港务设施	1,315,393,029	-	-	-	-	-	1,315,393,029
房屋及建筑物	3,407,335,917	123,278,795	368,426,557	101,319,702	(10,163,853)	-	3,990,197,118
营运中的发电设施	182,096,771,031	(83,145,234)	1,073,222,976	23,158,844,283	(704,849,064)	664,755,730	206,205,599,722
运输设施	305,333,508	16,120	395,580,519	2,577,324	-	-	703,507,471
其他	3,784,928,466	(40,149,681)	7,940,604	351,453,869	(122,031,832)	15,478,112	3,997,619,538
累计折旧合计	77,743,503,728	-	501,715,400	10,189,465,124	(696,219,608)	213,897,074	87,952,361,718
港务设施	37,411,164	-	-	37,411,164	-	-	74,822,328
房屋及建筑物	1,247,040,415	9,759,707	102,199,371	133,658,961	(5,286,735)	-	1,487,371,719
营运中的发电设施	74,123,627,800	25,295,350	278,722,653	9,750,794,797	(572,177,760)	203,063,185	83,809,326,025
运输设施	214,762,971	16,120	117,349,911	15,638,353	-	-	347,767,355
其他	2,120,661,378	(35,071,177)	3,443,465	251,961,849	(118,755,113)	10,833,889	2,233,074,291
账面净值合计	113,166,258,223	—	—	—	—	—	128,259,955,160
港务设施	1,277,981,865	—	—	—	—	—	1,240,570,701
房屋及建筑物	2,160,295,502	—	—	—	—	—	2,502,825,399
营运中的发电设施	107,973,143,231	—	—	—	—	—	122,396,273,697
运输设施	90,570,537	—	—	—	—	—	355,740,116
其他	1,664,267,088	—	—	—	—	—	1,764,545,247
减值准备合计	4,397,563,046	-	-	8,477,084	-	200,468,346	4,606,508,476
港务设施	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
营运中的发电设施	4,397,563,046	-	-	8,477,084	-	200,468,346	4,606,508,476
运输设施	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	108,768,695,177	—	—	—	—	—	123,653,446,684
港务设施	1,277,981,865	—	—	—	—	—	1,240,570,701
房屋及建筑物	2,160,295,502	—	—	—	—	—	2,502,825,399
营运中的发电设施	103,575,580,185	—	—	—	—	—	117,789,765,221
运输设施	90,570,537	—	—	—	—	—	355,740,116
其他	1,664,267,088	—	—	—	—	—	1,764,545,247

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(11) 固定资产 (续)

2010 年度固定资产计提的折旧金额为 10,189,465,124 元 (2009 年度: 9,109,076,527 元), 其中计入营业成本、管理费用及其他业务支出的折旧费用分别为: 10,124,197,068 元、24,808,880 元及 26,221,977 元 (2009 年度: 计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 9,083,796,085 元及 17,618,659 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 23,198,015,732 元 (2009 年度: 20,150,227,906 元)。

2010 年度, 本公司及其子公司账面价值为 53,344,729 元 (原值 87,637,969 元) 的机器设备作为融资租赁资产租出。

暂时闲置的固定资产

于 2010 年 12 月 31 日, 账面价值约为 225,230 元 (原值 809,110 元) 的房屋建筑物及机器设备 (2009 年 12 月 31 日: 286,225 元 (原值 809,110 元)) 暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
营运中的发电设施	809,110	(583,880)	-	225,230

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(12) 在建工程

工程名称	预算数	2009 年 12 月 31 日	收购增加	本年增加	本年转入固定资产	融资租出	外币折算差额	2010 年 12 月 31 日	工程投 入占预算 的比例	借款费用资本 化累计金额	其中: 本年借 款费用资本化 金额	本年借款 费用资本 化率
福州电厂三期工程	5,406,450,000	1,684,477,663	-	2,620,002,252	(2,435,354,040)	-	-	1,869,125,875	80%	342,678,806	138,241,996	6.22%
海门电厂工程	7,150,830,000	595,581,443	-	2,509,496,859	-	-	-	3,105,078,302	50%	92,559,814	79,783,674	4.74%
井冈山电厂扩建工程	4,500,310,000	1,644,438,295	-	415,114,538	(1,751,460,450)	-	-	308,092,383	95%	-	-	-
威海发电公司扩建工程	5,448,150,000	1,869,790,749	-	2,574,447,074	(2,888,754,585)	-	-	1,555,483,238	99%	109,298,123	146,347,705	4.75%
沁北发电公司扩建工程	7,552,480,000	690,098,760	-	2,359,001,925	(1,571,848)	-	-	3,047,528,837	44%	180,588,237	133,218,747	5.15%
平凉二期基建工程	4,331,260,000	2,909,929,141	-	586,682,464	(3,496,611,605)	-	-	-	100%	-	32,272,738	4.65%
岳阳发电公司扩建工程	4,856,720,823	860,521,161	-	2,648,975,022	(408,424)	-	-	3,509,087,759	80%	221,582,314	108,561,569	4.69%
金陵发电公司燃煤项目	8,933,700,000	5,451,200,502	-	1,337,620,660	(3,323,306,927)	-	-	3,465,514,235	83%	443,336,887	114,987,879	5.29%
北京热电二期工程	3,196,710,000	28,209,105	-	244,430,254	-	-	-	272,639,359	9%	15,849,703	12,696,836	4.65%
石洞口发电公司基建工程	5,925,000,000	4,251,183,582	-	674,608,283	(4,832,460,082)	-	-	93,331,783	99%	139,117,089	-	-
左权煤电一期工程	5,103,840,000	60,163,146	-	957,014,158	-	-	-	1,017,177,304	20%	16,302,081	16,302,081	4.86%
酒泉风电桥湾第二风电场	2,047,228,700	-	-	740,300,430	-	-	-	740,300,430	36%	-	-	-
酒泉风电桥湾三北风电场	1,049,797,900	-	-	396,798,828	-	-	-	396,798,828	38%	-	-	-
酒泉风电甘河口第二风电场	2,037,353,600	-	-	989,018,912	-	-	-	989,018,912	49%	-	-	-
康保风电一期基建	355,610,000	-	-	331,772,419	-	-	-	331,772,419	93%	3,744,272	3,744,272	4.87%
中新电力登布苏项目一期工程	新元 537,000,000	-	-	501,896,439	-	-	14,869,734	516,766,173	19%	-	-	-
中新电力燃机项目	新元 410,000,000	-	-	198,493,377	-	-	5,880,782	204,374,159	10%	-	-	-
中新电力耐思特石油项目	新元 110,280,000	333,285,593	-	144,402,591	(72,415,460)	(412,904,590)	7,631,866	-	100%	-	-	-
瓦房店基建工程	471,726,300	-	-	221,994,359	-	-	-	221,994,359	47%	692,009	692,009	4.41%
胶南港基建工程	855,300,000	-	571,682,456	19,798,829	-	-	-	591,481,285	69%	13,383,906	399,125	5.45%
其它工程		3,258,110,999		4,805,863,616	(4,395,672,311)		469,330	4,007,497,887		89,026,025	27,268,403	
		<u>23,636,990,139</u>	<u>910,408,709</u>	<u>25,277,733,289</u>	<u>(23,198,015,732)</u>	<u>(412,904,590)</u>	<u>28,851,712</u>	<u>26,243,063,527</u>		<u>1,668,159,266</u>	<u>814,517,034</u>	

以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

2010 年度, 本公司及其子公司账面价值为 412,904,590 元的在建工程作为融资租赁资产租出。

于 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司的在建工程无减值迹象, 故未对其计提减值准备。

(13) 工程物资

	2009 年 12 月 31 日	收购增加	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
专用材料及设备	2,591,631,193	-	14,442,063,164	(15,393,412,249)	1,640,282,108
预付大型设备款	6,159,350,214	10,584,000	4,053,009,989	(5,860,805,696)	4,362,138,507
工器具及备品配件	13,892,583	-	50,474,754	(51,808,345)	12,558,992
	<u>8,764,873,990</u>	<u>10,584,000</u>	<u>18,545,547,907</u>	<u>(21,306,026,290)</u>	<u>6,014,979,607</u>

(14) 无形资产

	2009 年 12 月 31 日	收购增加	本年增加	本年减少	外币折算差额	2010 年 12 月 31 日
原价合计	8,155,050,638	282,725,406	64,822,487	(360,456)	263,136,110	8,765,374,185
土地使用权	3,888,825,765	282,555,476	28,555,833	(360,456)	52,027,910	4,251,604,528
电力生产许可证	3,898,121,000	-	-	-	207,397,200	4,105,518,200
其他	368,103,873	169,930	36,266,654	-	3,711,000	408,251,457
累计摊销合计	846,582,837	8,998,979	129,934,414	(39,711)	13,849,865	999,326,384
土地使用权	782,196,715	8,964,993	91,250,380	(39,711)	13,298,439	895,670,816
电力生产许可证	-	-	-	-	-	-
其他	64,386,122	33,986	38,684,034	-	551,426	103,655,568
账面净值合计	7,308,467,801	—	—	—	—	7,766,047,801
土地使用权	3,106,629,050	—	—	—	—	3,355,933,712
电力生产许可证	3,898,121,000	—	—	—	—	4,105,518,200
其他	303,717,751	—	—	—	—	304,595,889
减值准备合计	222,580,337	-	23,705,542	-	12,544,580	258,830,459
土地使用权	222,580,337	-	-	-	11,842,254	234,422,591
电力生产许可证	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	23,705,542	-	702,326	24,407,868
账面价值合计	7,085,887,464	—	—	—	—	7,507,217,342
土地使用权	2,884,048,713	—	—	—	—	3,121,511,121
电力生产许可证	3,898,121,000	—	—	—	—	4,105,518,200
其他	303,717,751	—	—	—	—	280,188,021

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(14) 无形资产 (续)

2010 年度无形资产的摊销金额为 129,934,414 元 (2009 年度: 108,168,535 元)。

于 2010 年 12 月 31 日, 本公司之子公司青岛港以净值为 28,306,601 元的土地使用权作为 0.3 亿元长期借款的抵押物 (2009 年 12 月 31 日: 无), 见附注五 (27)(b)。

本公司由于合并大士能源而取得其电力生产许可证, 因为预期该许可证延期无重大限制和无需重大成本, 同时基于其未来现金流量和管理层持续经营的预期, 该电力生产许可证具有不确定的使用年限。

电力生产许可证减值测试

电力生产许可证只属于单一的资产组大士能源。资产组的可收回金额根据其使用价值计算确定。管理层基于该资产组于新加坡电力市场未来 19 年的预期税后现金流量以及适当的终止价值评估按使用价值计算的可收回金额。考虑到超过 5 年的现金流量期间约等于核心运营资产的使用寿命, 现金流量期间超过 5 年在其特定的环境下是合理的。

使用价值计算的重要假设:

经管理层评估, 基于加权平均资本成本确定的折现率是使用价值计算的所有假设中最敏感的假设。适用于该资产组或资产组合可收回金额计算的折现率为 6.85% (2009 年 12 月 31 日: 6.92%)。如果折现率的绝对值变动 0.5% (2009 年 12 月 31 日: 0.5%), 该资产组或资产组合的可收回金额将会变动 15.20 亿元 (2009 年 12 月 31 日: 15.31 亿元)。

其他重要假设包括对其经营业绩的预测。该预测基于对电费、售电量、燃料价格以及其他运营费用的估计, 而此等估计主要依据财务咨询师的意见以及外部行业专家对未来市场供求状况和电力价格趋势的预测。管理层评估长期增长战略和长期新项目开发战略时运用的平均增长率和通货膨胀率分别为 2.5% 和 2.7%。该增长率不超过新加坡电力市场的长期平均增长率。

根据评估, 电力生产许可证没有发生减值。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(15) 商誉

	2009 年 12 月 31 日	收购增加	本年增加	外币折算差额	2010 年 12 月 31 日
商誉	11,040,072,329	467,979,626	-	575,400,776	12,083,452,731
减: 减值准备(a)	(127,913,041)	-	-	-	(127,913,041)
	<u>10,912,159,288</u>	<u>467,979,626</u>	<u>-</u>	<u>575,400,776</u>	<u>11,955,539,690</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司的商誉为本公司及其子公司以非同一控制下企业合并方式购买子公司产生的商誉(附注四(3))。

(a) 减值

本公司及其子公司将商誉分配至根据不同经营地区确定的资产组中。

主要商誉的账面价值列示如下:

	2010 年	2009 年
大士能源	<u>11,478,473,505</u>	<u>10,903,072,729</u>

资产组的可收回金额根据其使用价值计算确定。中国境内此等计算根据基于管理层的 5 年财政预测的现金流量预测确定。本公司根据中国境内电厂目前的装机容量预计 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。

有关收购大士能源产生的商誉, 管理层的评估基于大士能源于新加坡电力市场未来 19 年的预期现金流量以及适当的终止价值。考虑现金流量期间约等于相关运营资产的使用寿命, 现金流量期间超过 5 年的预期是合理的。管理层评估长期战略中的扩张计划和新项目开发时运用的平均增长率和通货膨胀率分别为 2.5% 和 2.7%。该增长率不超过新加坡电力市场的长期平均增长率。用于计算使用价值的折现率为 6.85%。

使用价值计算的重要假设:

用于减值测试的重要假设包括预计的电价、电厂所在地区的电力需求状况以及燃料价格。管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期来确定这些重要假设。折现率反映每个资产组或资产组合的特定风险。管理层相信这些重要假设的任何合理变化都有可能引起单个资产组或资产组合的账面价值超过它们的可收回金额。

2010 年及 2009 年度, 商誉未发生减值。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	210,996,174	874,084,871	210,144,068	1,001,772,180
固定资产折旧	65,143,125	266,134,974	57,598,876	237,529,805
预提费用	158,587,538	638,005,944	85,911,416	351,149,228
国产设备退税	352,474,786	1,456,385,671	346,370,083	1,455,789,864
可抵扣亏损	167,303,994	674,028,294	154,348,353	627,088,136
衍生金融工具公 允价值变动	20,539,561	82,158,243	-	-
其他	193,074,389	684,336,861	147,224,149	616,120,243
	<u>1,168,119,567</u>	<u>4,675,134,858</u>	<u>1,001,596,945</u>	<u>4,289,449,456</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	810,999,510	4,638,327,691	681,280,528	4,000,735,213
无形资产	788,718,142	4,573,670,928	720,929,482	4,240,761,662
可供出售金融资 产公允价值变动	259,542,315	1,038,169,256	345,610,197	1,382,440,788
衍生金融工具公 允价值变动	20,574,705	121,027,678	28,290,182	147,784,186
其他	26,818,215	93,929,491	64,315,743	252,312,886
	<u>1,906,652,887</u>	<u>10,465,125,044</u>	<u>1,840,426,132</u>	<u>10,024,034,735</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 2,294,483,309 元(2009 年 12 月 31 日: 1,194,513,180 元)。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
2012 年	2,432,119	2,432,119
2013 年	823,244,908	710,974,425
2014 年	513,993,693	481,106,636
2015 年	954,812,589	-
	<u>2,294,483,309</u>	<u>1,194,513,180</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
递延所得税资产	300,936,724	453,932,640
递延所得税负债	(300,936,724)	(453,932,640)

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产或 负债净额	互抵后的可抵扣或应 纳税暂时性差额	递延所得税资产或 负债净额	互抵后的可抵扣或应 纳税暂时性差额
递延所得税资产	867,182,843	3,436,980,341	547,664,305	2,401,041,223
递延所得税负债	1,605,716,163	9,239,646,136	1,386,493,492	8,135,626,502

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2009 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		外币折算 差额	2010 年 12 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备	194,298,399	5,456,680	(4,809,475)	(3,594)	1,324,220	196,266,230
其中: 应收账款坏账准备	155,639,871	-	(2,769,971)	(3,594)	1,324,220	154,190,526
其他应收款坏账准备	38,658,528	5,456,680	(2,039,504)	-	-	42,075,704
存货跌价准备	188,812,870	-	(154,572)	(410,586)	6,239,909	194,487,621
长期股权投资减值准备	6,088,243	-	-	-	-	6,088,243
固定资产减值准备	4,397,563,046	8,477,084	-	-	200,468,346	4,606,508,476
无形资产减值准备	222,580,337	23,705,542	-	-	12,544,580	258,830,459
商誉减值准备	127,913,041	-	-	-	-	127,913,041
	<u>5,137,255,936</u>	<u>37,639,306</u>	<u>(4,964,047)</u>	<u>(414,180)</u>	<u>220,577,055</u>	<u>5,390,094,070</u>

(18) 短期借款

		2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
		原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
信用借款	人民币	40,649,000,000	1	40,649,000,000	23,885,000,000	1	23,885,000,000
	新加坡元	-	-	-	1,000,000	4.8605	4,860,500
担保借款(a)							
- 质押	人民币	1,389,449,751	1	1,389,449,751	698,361,762	1	698,361,762
- 保证	人民币	1,998,734,247	1	1,998,734,247	-	-	-
- 贴现	人民币	10,000,000	1	10,000,000	141,593,857	1	141,593,857
				<u>44,047,183,998</u>			<u>24,729,816,119</u>

(a) 于 2010 年 12 月 31 日, 短期担保借款包括:

银行借款 10,000,000 元 (2009 年 12 月 31 日: 141,593,857 元) 系由存在追索权的应收票据贴现所得, 由于该等应收票据尚未到期, 因而将所获贴现款记录为短期借款, 见附注五(3)。

于 2010 年 12 月 31 日, 银行质押借款 1,389,449,751 元系由本公司账面价值 1,513,050,207 元的应收账款作为质押 (2009 年 12 月 31 日: 银行质押借款 698,361,762 元系由本公司 1,031,926,931 元的应收账款作为质押), 见附注五(4)。

于 2010 年 12 月 31 日, 银行保证借款 1,998,734,247 元系由中国石油天然气集团公司委托昆仑银行贷于本公司, 并由中国工商银行北京市分行提供保证, 年利率为 4% (2009 年 12 月 31 日: 无)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(18) 短期借款(续)

于 2010 年 12 月 31 日, 金额为 605,000,000 元的短期借款自华能财务借入, 2010 年度年利率为 4.78% (2009 年 12 月 31 日: 100,000,000 元, 2009 年度年利率为 4.78%至 6.72%) (附注七(5))。

于 2010 年 12 月 31 日, 金额为 3,180,000,000 元的短期借款自华能贵诚信托有限公司 (“华能贵诚信托”) 借入, 2010 年度年利率为 4.35%至 4.94% (2009 年 12 月 31 日: 无) (附注七(5))。

2010 年度, 信用借款中人民币借款的年利率为 3.79%至 5.72% (2009 年度: 3.79%至 7.47%); 信用借款中新加坡元借款的年利率为 1.80%至 1.84% (2009 年度: 1.81%至 2.10%); 质押借款中人民币借款的年利率为 3.89%至 4.13% (2009 年度: 人民币质押借款的年利率为 3.89%至 4.54%); 保证借款的年利率为 4% (2009 年度: 无); 贴现借款的年利率为 2.40%至 5.04% (2009 年度: 2.28%至 5.70%)。

(19) 应付票据

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	40,351,966	71,475,000
商业承兑汇票	35,000,000	-
	<u>75,351,966</u>	<u>71,475,000</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司票面金额为 7,243,500 元的银行承兑汇票由票面金额为 10,000,000 元的应收票据作为质押 (2009 年 12 月 31 日: 无) (见附注五(3))。

于 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司的应付票据均预计将于一年内到期。

(20) 应付账款

应付账款主要为应付供应商的购煤款。于 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。无账龄超过 1 年的大额款项。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(20) 应付账款(续)

应付关联方的应付账款:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
华能能源交通及其子公司	71,345,774	64,409,086
西安热工及其子公司	6,340,736	5,063,900
内蒙古电力燃料公司(“内蒙古电力”)	10,302,329	-
时代航运	109,877,034	179,426,843
华能呼伦贝尔能源开发有限公司(“呼伦贝尔能源公司”)	46,998,894	-
华能甘肃华亭煤电股份公司(“华亭煤电”)	301,422,655	-
石粉公司	11,662,564	3,296,123
	<u>557,949,986</u>	<u>252,195,952</u>

应付账款余额按币种列示如下:

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	4,614,624,003	1	4,614,624,003	3,581,798,935	1	3,581,798,935
新加坡元	42,656,790	5.1191	218,364,374	43,786,990	4.8605	212,826,665
美元	76,709,143	6.6227	506,804,095	75,767,161	6.8282	520,360,260
合计			<u>5,339,792,472</u>			<u>4,314,985,860</u>

(21) 应付职工薪酬

	2009 年 12 月 31 日	收购增加	本年增加	本年减少	外币折算 差额	2010 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	91,275,225	-	2,697,473,171	(2,685,771,282)	2,488,651	105,465,765
职工福利费和奖励及福利基金	107,721,825	1,963,406	313,857,718	(336,019,607)	-	87,523,342
社会保险费	8,971,440	424,953	830,547,197	(835,289,609)	143,526	4,797,507
其中: 医疗保险费	5,596,103	64,079	256,914,229	(261,710,121)	-	864,290
基本养老保险	93,149	215,740	393,824,047	(393,646,112)	-	486,824
补充养老保险	-	86,831	116,183,105	(116,162,165)	-	107,771
失业保险费	88,510	36,236	25,029,972	(25,098,999)	-	55,719
工伤保险费	1,266	11,614	12,563,043	(12,546,608)	-	29,315
生育保险费	-	10,453	10,040,928	(10,028,146)	-	23,235
新加坡中央公积金	2,460,098	-	11,975,744	(12,058,177)	128,446	2,506,111
住房公积金	23,780,482	88,639	360,095,603	(369,540,939)	-	14,423,785
工会经费和职工教育经费	18,408,050	4,644,858	109,698,435	(107,108,507)	-	25,642,836
因解除劳动关系给予的补偿	40,370,357	-	5,252,042	(12,414,014)	-	33,208,385
	<u>290,527,379</u>	<u>7,121,856</u>	<u>4,316,924,166</u>	<u>(4,346,143,958)</u>	<u>2,632,177</u>	<u>271,061,620</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 除有关余额需按规定使用外, 其余金额预计将于 2011 年度全部发放和使用完毕。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(22) 应交税费

应交税费明细如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应交企业所得税	280,917,052	292,509,304
待抵扣增值税	(2,427,947,144)	(1,957,516,135)
其他	129,682,853	120,869,063
	<u>(2,017,347,239)</u>	<u>(1,544,137,768)</u>

(23) 应付股利

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
格盟国际能源有限公司	20,733,907	20,733,907
山东广宇能源有限公司	41,215,066	-
山东龙口华龙工业股份有限公司	7,922,680	-
威海正华投资管理有限责任公司	7,922,680	-
威海市海运有限责任公司	1,886,353	-
	<u>79,680,686</u>	<u>20,733,907</u>

(24) 其他应付款

其他应付款明细如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应付工程款	4,294,740,299	2,870,314,154
应付设备款	4,323,906,042	2,774,184,715
工程质保金	1,504,310,853	932,091,648
应付购料款	277,195,218	160,818,701
应付华能开发公司	33,844,343	50,799,571
应付华能集团公司	468,093	277,798,547
暂估各类费用	108,211,671	76,792,477
工程奖励	53,341,193	45,811,807
住房维修基金	38,696,046	30,857,632
应付排污费	17,198,548	17,393,055
应付山东鲁能发展集团有限公司 (“鲁能发展”) 代垫款	277,043,488	-
应付收购子公司投资款	309,110,505	-
应付港建费	35,443,972	-
暂估售电销项税	-	67,174,816
出售关停容量指标款	160,000,000	170,000,000
电费保证金	1,386,563	90,269,806
其他	802,238,349	810,302,206
	<u>12,237,135,183</u>	<u>8,374,609,135</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(24) 其他应付款(续)

于 2010 年 12 月 31 日, 除上述应付华能开发公司 33,844,343 元及应付华能集团公司 468,093 元的款项外(2009 年 12 月 31 日: 应付华能开发公司 50,799,571 元; 应付华能集团公司 277,798,547 元), 其他应付款中无其他应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

应付关联方的其他应付款:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
华能集团公司	468,093	277,798,547
华能开发公司	33,844,343	50,799,571
华能集团公司之其他子公司	-	277,011,171
华能能源交通及其子公司	22,417,780	47,334,704
西安热工及其子公司	75,100,435	60,575,323
时代航运	134,855	134,855
华能集团技术创新中心(“华能集团创新中心”)	5,000,000	41,800,000
永诚财产保险	7,305	-
西藏发电	2,117,704	-
	<u>139,090,515</u>	<u>755,454,171</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的其他应付款总额为 245,153 万元(2009 年 12 月 31 日: 144,352 万元), 主要为应付工程款、设备款、质保金等, 因为工程未完工等原因, 该等款项尚未结清。

其他应付款余额按币种列示如下:

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	12,029,243,637	1	12,029,243,637	8,115,852,442	1	8,115,852,442
新加坡元	32,274,720	5.1191	165,217,520	45,472,047	4.8605	221,016,882
美元	854,929	6.6227	5,628,138	697,745	6.8282	4,792,036
日元	448,521,113	0.0813	36,254,226	443,921,422	0.0738	32,947,775
欧元	57,520	8.8065	503,393	-	-	-
英镑	8,593	10.2182	87,334	-	-	-
澳元	300,000	6.7139	200,935	-	-	-
合计			<u>12,237,135,183</u>			<u>8,374,609,135</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(25) 一年内到期的非流动负债

本公司及其子公司一年内到期的非流动负债均为一年内到期的长期借款, 明细如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
担保借款	1,020,757,803	843,661,839
信用借款	12,761,792,235	8,406,586,304
	<u>13,782,550,038</u>	<u>9,250,248,143</u>

金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010 年 12 月 31 日
中国银行北京分行	2008 年 12 月 29 日	2011 年 12 月 29 日	人民币	4.86-5.27	4,400,000,000
中铁信托投资有限责任公司	2009 年 9 月 3 日	2011 年 9 月 21 日	人民币	4.05-4.39	2,000,000,000
中国建设银行北京朝阳支行	2008 年 12 月 23 日	2011 年 12 月 22 日	人民币	4.86-5.04	1,000,000,000
中国工商银行郑州行政区支行	2009 年 6 月 25 日	2011 年 6 月 24 日	人民币	4.86	500,000,000
中国进出口银行	2008 年 3 月 18 日	2011 年 9 月 30 日	人民币	1.44-2.94	417,495,008
合计					<u>8,317,495,008</u>

关于一年内到期的非流动负债的具体情况, 见附注五(27)。

(26) 其他流动负债

其他流动负债主要为应付短期融资券。本公司于 2010 年 7 月 2 日发行了无抵押短期债券人民币 50 亿元。此债券以人民币标价, 按面值发行, 其存续期为自发行日起 365 天, 票面年利率为 3.20%, 实际年利率约为 3.61%。于 2010 年 12 月 31 日, 上述短期债券应付利息约为 8,022 万元。

本公司于 2010 年 3 月 24 日发行了无抵押短期债券人民币 50 亿元。此债券以人民币标价, 按面值发行, 其存续期为自发行日起 270 天, 票面年利率为 2.55%, 实际年利率约为 3.11%。于 2010 年 12 月 31 日, 上述短期债券已经按期清偿, 无应付利息。

本公司于 2009 年 2 月 24 日及 2009 年 9 月 9 日分别发行了无抵押短期债券人民币 50 亿元, 共计人民币 100 亿元。这些债券以人民币标价, 按面值发行, 其存续期分别为自发行日起 365 天及 270 天, 票面年利率分别为 1.88% 及 2.32%, 实际年利率分别约为 2.29% 及 2.87%。于 2010 年 12 月 31 日, 上述短期债券已经按期清偿, 无应付利息(2009 年 12 月 31 日: 应付利息约为 11,605 万元)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(27) 长期借款

长期借款(除特别注明外, 全部为信用借款)包括以下内容:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
最终控股母公司长期借款(a)	800,000,000	800,000,000
长期银行借款(b)	70,884,019,762	72,052,663,921
其他长期借款(c)	7,283,432,778	7,664,339,102
	<u>78,967,452,540</u>	<u>80,517,003,023</u>
减: 一年内到期的长期借款	(13,782,550,038)	(9,250,248,143)
	<u>65,184,902,502</u>	<u>71,266,754,880</u>

(a) 最终控股母公司长期借款

于 2010 年 12 月 31 日, 最终控股母公司长期借款的详细资料如下:

借款单位	2010 年 12 月 31 日	还款期限	年利率	一年内 到期部分	借款 条件
人民币借款					
华能集团公司委托华能财务贷款	600,000,000	2004 年-2013 年	4.60%	-	信用借款
华能集团公司委托华能财务贷款	200,000,000	2004 年-2013 年	4.05%-4.32%	-	信用借款
	<u>800,000,000</u>			<u>-</u>	

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(27) 长期借款(续)

(b) 长期银行借款

长期银行借款(含一年内到期部分)明细列示如下:

	2010年12月31日					
	原币金额	汇率	折合人民币	减: 一年内到期部分	长期部分	年利率
信用借款						
—人民币借款	45,847,488,395	1	45,847,488,395	(10,167,428,395)	35,680,060,000	3.51%-5.94%
—美元借款	782,140,925	6.6227	5,179,884,707	(417,495,008)	4,762,389,699	1.44%-6.97%
—欧元借款	44,980,092	8.8065	396,117,177	(46,868,832)	349,248,345	2.00%
担保借款*						
—人民币借款	2,310,000,000	1	2,310,000,000	(10,946,500)	2,299,053,500	5.00%-5.45%
其中: 抵押借款	30,000,000	1	30,000,000	-	30,000,000	5.45%
—美元借款	159,335,763	6.6227	1,055,232,961	(668,986,959)	386,246,002	0.51%-6.60%
—新加坡元借款	3,057,689,325	5.1191	15,652,617,425	(286,275,208)	15,366,342,217	2.15%-2.46%
—欧元借款	50,267,314	8.8065	442,679,097	(35,414,328)	407,264,769	2.15%
			<u>70,884,019,762</u>	<u>(11,633,415,230)</u>	<u>59,250,604,532</u>	

* 其中, 本公司及其子公司有约 25.52 亿元和 9.46 亿元(2009 年 12 月 31 日: 约 30.16 亿元和 12.94 亿元)的借款分别由华能开发公司及华能集团公司提供担保(附注七)。

于 2010 年 12 月 31 日, 本公司对本公司之境外子公司 156.53 亿元的银行借款提供担保(2009 年 12 月 31 日: 149.42 亿元)(附注八)。

于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司约有 3.10 亿元(2009 年 12 月 31 日: 无)的借款由山东鲁能集团提供担保; 其中 0.3 亿元(2009 年 12 月 31 日: 无)的借款同时由本公司之子公司青岛港净值为 28,306,601 元的土地使用权抵押(附注五(14))。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(27) 长期借款(续)

(c) 其他长期借款

其他长期借款(含一年内到期部分)明细列示如下:

	2010 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币
人民币借款	7,230,000,000	1	7,230,000,000
美元借款	1,428,571	6.6227	9,460,998
新加坡元借款	6,700,000	5.1191	34,297,970
日元借款	119,047,620	0.0813	9,673,810
			<u>7,283,432,778</u>
减: 一年内到期的其他长期借款			<u>(2,149,134,808)</u>
			<u>5,134,297,970</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 其他长期借款明细列示如下:

	2010 年 12 月 31 日	借款期限	年利率	一年内 到期部分	借款条件
人民币借款	7,230,000,000	2008 年-2012 年	4.05%-4.86%	(2,130,000,000)	信用借款
美元借款	9,460,998	1996 年-2011 年	0.93%-1.18%	(9,460,998)	华能集团公司担保
新加坡元借款	34,297,970	2006 年-2021 年	4.25%	-	信用借款
日元借款	9,673,810	1996 年-2011 年	0.66%-0.85%	(9,673,810)	华能集团公司担保
	<u>7,283,432,778</u>			<u>(2,149,134,808)</u>	

其中, 本公司及其子公司有约 2.30 亿元(2009 年 12 月 31 日: 约 2.30 亿元)的借款借自华能财务。于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司有约 3.43 亿元的借款借自华能新能源股份有限公司(“华能新能源”), 该笔借款已于本年内偿还(附注七)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(27) 长期借款(续)

金额前五名的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2010年12月31日		2009年12月31日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国银行总行	2009年9月23日	2024年9月22日	新加坡元	2.15-2.46	2,617,863,203	13,401,103,522	2,667,067,748	12,963,282,790
中国进出口银行	2008年3月18日	2023年3月17日	美元	1.44-2.94	719,100,925	4,762,389,699	781,408,128	5,335,610,979
中信银行总行	2009年8月22日	2012年9月10日	人民币	4.05-4.20	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000
平安信托投资有限公司	2009年6月22日	2012年7月5日	人民币	4.16-4.31	-	3,000,000,000	-	3,000,000,000
中国银行江苏省分行	2008年11月10日	2023年11月9日	人民币	5.35	-	2,640,000,000	-	2,610,000,000
						<u>26,803,493,221</u>		<u>26,908,893,769</u>

长期借款到期日分析如下:

	2010年12月31日	2009年12月31日
一到二年	14,530,147,677	13,385,806,943
二到五年	14,634,114,297	24,059,712,050
五年以上	36,020,640,528	33,821,235,887
	<u>65,184,902,502</u>	<u>71,266,754,880</u>

(28) 应付债券

	2009年12月31日	本年增加	2010年12月31日
2007年第一期公司债券(5年期)	988,078,031	3,888,155	991,966,186
2007年第一期公司债券(7年期)	1,675,798,598	4,478,192	1,680,276,790
2007年第一期公司债券(10年期)	3,247,329,483	5,618,757	3,252,948,240
2008年公司债券(第一期)	3,942,038,367	5,673,127	3,947,711,494
2009年度第一期中期票据	3,946,870,110	11,377,281	3,958,247,391
	<u>13,800,114,589</u>	<u>31,035,512</u>	<u>13,831,150,101</u>

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2007年第一期公司债券(5年期)	1,000,000,000	2007年12月	5年	1,000,000,000
2007年第一期公司债券(7年期)	1,700,000,000	2007年12月	7年	1,700,000,000
2007年第一期公司债券(10年期)	3,300,000,000	2007年12月	10年	3,300,000,000
2008年公司债券(第一期)	4,000,000,000	2008年5月	10年	4,000,000,000
2009年度第一期中期票据	4,000,000,000	2009年5月	5年	4,000,000,000

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(28) 应付债券(续)

债券之应付利息分析如下:

	<u>2009 年 12 月 31 日</u>	<u>本年应计利息</u>	<u>本年已付利息</u>	<u>2010 年 12 月 31 日</u>
2007 年第一期公司债券(a)	6,789,028	349,150,000	(349,150,000)	6,789,028
2008 年公司债券(第一期)(a)	134,193,548	208,000,000	(208,000,000)	134,193,548
2009 年度第一期中期票据(b)	94,172,055	148,800,000	(148,800,000)	94,172,055
合计	<u>235,154,631</u>	<u>705,950,000</u>	<u>(705,950,000)</u>	<u>235,154,631</u>

(a) 经证监会证监发行字[2007]489 号文核准本公司向社会公开发行总额不超过 100 亿元的公司债券, 本公司于 2007 年 12 月发行了 60 亿元公司债券, 存续期分别为 5 年、7 年及 10 年, 票面总额分别为 10 亿元、17 亿元、33 亿元, 年利率分别为 5.67%、5.75%、5.90%。2008 年 5 月, 本公司经证监发行字[2007]489 号文核准, 发行了剩余额度的债券 40 亿元, 该债券年限为 10 年, 年利率为 5.20%。

(b) 本公司于 2009 年 5 月发行了存续期为 5 年的中期票据, 票面总额为 40 亿元, 年利率为 3.72%。

上述债券以人民币标价, 按面值发行, 利息按年支付, 到期还本。

(29) 其他非流动负债

	<u>2010 年 12 月 31 日</u>	<u>2009 年 12 月 31 日</u>
环保补助	509,923,168	505,803,833
国产设备增值税退税	1,620,954,013	1,633,523,726
其他	103,263,246	106,072,575
	<u>2,234,140,427</u>	<u>2,245,400,134</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(30) 股本

	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2010 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
有限售条件股份 -							
国家持股	1,055,124,549	500,000,000	-	-	-	500,000,000	1,555,124,549
国有法人持股	5,066,662,118	225,666,606	-	-	-	225,666,606	5,292,328,724
境内非国有法人持股	-	774,333,394	-	-	-	774,333,394	774,333,394
	<u>6,121,786,667</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,500,000,000</u>	<u>7,621,786,667</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	2,878,213,333	-	-	-	-	-	2,878,213,333
境外上市的外资股	3,055,383,440	500,000,000	-	-	-	500,000,000	3,555,383,440
	<u>5,933,596,773</u>	<u>500,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000</u>	<u>6,433,596,773</u>
	<u>12,055,383,440</u>	<u>2,000,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,000,000,000</u>	<u>14,055,383,440</u>

2010 年 12 月, 本公司非公开发行了 1,500,000,000 A 股 (每股人民币 1.00 元) 和 500,000,000 H 股 (每股人民币 1.00 元)。发行总金额为人民币 103.81 亿元, 扣除发行费用人民币 1.07 亿元后的净额为人民币 102.74 亿元。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(30) 股本 (续)

	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动					2009 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
国家持股	1,055,124,549	-	-	-	-	-	1,055,124,549
国有法人持股	5,066,662,118	-	-	-	-	-	5,066,662,118
	<u>6,121,786,667</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,121,786,667</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	2,878,213,333	-	-	-	-	-	2,878,213,333
境外上市的外资股	3,055,383,440	-	-	-	-	-	3,055,383,440
	<u>5,933,596,773</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,933,596,773</u>
	<u>12,055,383,440</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,055,383,440</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(31) 资本公积

资本公积变动如下:

	2009 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	7,864,018,087	8,795,280,497	-	16,659,298,584
其他资本公积—				
可供出售金融资产	889,507,771	-	(287,809,523)	601,698,248
公允价值变动				
现金流量套期	128,043,958	-	(112,377,174)	15,666,784
其他	467,559,598	8,197,711	(6,221,856)	469,535,453
小计	<u>1,485,111,327</u>	<u>8,197,711</u>	<u>(406,408,553)</u>	<u>1,086,900,485</u>
	<u>9,349,129,414</u>	<u>8,803,478,208</u>	<u>(406,408,553)</u>	<u>17,746,199,069</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	10,218,135,087	-	(2,354,117,000)	7,864,018,087
其他资本公积—				
可供出售金融资产	106,745,771	1,043,682,667	(260,920,667)	889,507,771
公允价值变动				
现金流量套期	(476,600,916)	898,516,923	(293,872,049)	128,043,958
其他	456,504,187	13,666,900	(2,611,489)	467,559,598
小计	<u>86,649,042</u>	<u>1,955,866,490</u>	<u>(557,404,205)</u>	<u>1,485,111,327</u>
	<u>10,304,784,129</u>	<u>1,955,866,490</u>	<u>(2,911,521,205)</u>	<u>9,349,129,414</u>

计入资本公积股本溢价的项目主要为发行净额与股本增加之间的差额, 以及中国财政部通过华能集团公司下拨的国有资本经营预算资金。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(32) 盈余公积

	2009 年 12 月 31 日	本年提取	本年增加	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	6,109,942,374	862,530,098	-	6,972,472,472
任意盈余公积金	32,402,689	-	-	32,402,689
	<u>6,142,345,063</u>	<u>862,530,098</u>	<u>-</u>	<u>7,004,875,161</u>
	2008 年 12 月 31 日	本年提取	本年增加	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	6,109,942,374	-	-	6,109,942,374
任意盈余公积金	32,402,689	-	-	32,402,689
	<u>6,142,345,063</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,142,345,063</u>

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。除了用于弥补亏损外, 法定盈余公积金于增加股本后, 其余额不得少于注册资本的 25%。本公司 2010 年按归属于本公司股东净利润的 10%提取法定盈余公积金 354,430,442 元, 未提取任意盈余公积金。

根据公司章程规定及 2010 年 3 月 23 日董事会通过的利润分配预案, 本公司从 2009 年度归属于本公司股东净利润中提取 10%的法定盈余公积金 508,099,656 元, 不提取任意盈余公积金。上述提议已于 2010 年 6 月 22 日的年度股东大会批准。

(33) 未分配利润

于 2010 年 12 月 31 日, 未分配利润中包含归属于本公司之子公司的盈余公积余额 916,310,860 元 (2009 年 12 月 31 日: 765,958,453 元), 其中子公司本年度计提的归属于本公司的盈余公积 150,352,407 元 (2009 年: 59,713,166 元)。

于 2010 年 6 月 22 日, 本公司经年度股东大会批准宣派按每普通股支付 2009 年度红利人民币 0.21 元 (2008 年度红利: 人民币 0.10 元), 合计约人民币 2,528,049,674 元 (2008 年度红利: 人民币 1,205,663,044 元)。截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司已支付股利约人民币 2,529,380,987 元 (截至 2009 年 12 月 31 日, 约人民币 1,241,633,044 元)。

根据 2011 年 3 月 29 日董事会通过的决议, 2010 年度利润分配预案为以 2010 年末总股本 14,055,383,440 股为基数, 向全体股东每股派发现金红利 0.20 元人民币 (含税), 合计人民币 2,811,076,688 元。上述提议尚待股东大会批准。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(34) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
威海发电公司	496,897,292	415,426,141
淮阴第二发电公司	254,317,556	255,530,953
太仓发电公司	217,036,473	202,983,774
太仓第二发电公司	267,633,627	260,489,853
沁北发电公司	623,663,846	644,261,541
榆社发电公司	(91,768,170)	33,843,455
辛店第二发电公司	(10,863,278)	2,251,553
岳阳发电公司	488,598,681	497,219,039
珞璜发电公司	896,630,533	828,561,653
上海燃机发电公司	251,961,758	260,890,153
平凉发电公司	295,560,996	388,681,271
金陵发电公司	937,524,096	804,740,845
中新电力之子公司	38,846,115	47,178,600
石洞口发电公司	495,033,126	495,000,000
南通发电公司	234,000,000	234,000,000
大地泰泓	-	50,000
营口港	364,315,532	362,612,013
北京热电	1,218,251,684	1,187,968,585
启东风电	96,916,771	68,717,074
杨柳青热电	653,840,712	678,922,407
开封新力	34,179,982	32,033,295
左权煤电	96,000,000	-
海运公司	106,819,515	-
如东风电	2,550,000	-
	<u>7,967,946,847</u>	<u>7,701,362,205</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本

	2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,738,253,852	91,514,942,171	79,393,890,532	66,768,221,480
其他业务	1,569,448,058	1,303,509,657	348,440,340	192,948,289
合计	<u>104,307,701,910</u>	<u>92,818,451,828</u>	<u>79,742,330,872</u>	<u>66,961,169,769</u>

本公司及其子公司主营业务主要为电力及热力销售、港口服务及运输服务等。

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下:

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力及热力	102,497,639,714	91,333,682,676	79,216,442,798	66,649,994,929
港口服务	229,699,735	171,119,214	177,447,734	118,226,551
运输服务	10,914,403	10,140,281	-	-
	<u>102,738,253,852</u>	<u>91,514,942,171</u>	<u>79,393,890,532</u>	<u>66,768,221,480</u>

按产品分析如下:

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力及热力	102,497,639,714	91,333,682,676	79,216,442,798	66,649,994,929
港口服务	229,699,735	171,119,214	177,447,734	118,226,551
运输服务	10,914,403	10,140,281	-	-
	<u>102,738,253,852</u>	<u>91,514,942,171</u>	<u>79,393,890,532</u>	<u>66,768,221,480</u>

按地区分析如下:

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国地区	87,696,328,489	77,978,478,664	68,978,457,161	57,569,438,182
新加坡地区	15,041,925,363	13,536,463,507	10,415,433,371	9,198,783,298
	<u>102,738,253,852</u>	<u>91,514,942,171</u>	<u>79,393,890,532</u>	<u>66,768,221,480</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)
 五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(35) 营业收入和营业成本 (续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售原材料及蒸汽	1,136,268,860	1,036,881,412	167,350,299	143,683,860
其他	433,179,198	266,628,245	181,090,041	49,264,429
合计	<u>1,569,448,058</u>	<u>1,303,509,657</u>	<u>348,440,340</u>	<u>192,948,289</u>

(c) 本公司及其子公司前五名客户的营业收入情况

本公司及其子公司前五名客户营业收入的总额为 52,301,795,103 元 (2009 年度: 42,807,393,216 元), 占本公司及其子公司全部营业收入的比例为 50.14% (2009 年度: 53.68%), 具体情况如下:

	营业收入	占营业收入的比例
江苏省电力公司	13,435,193,547	12.88%
山东电力	12,486,064,907	11.97%
能源市场公司 (新加坡)	9,412,705,787	9.02%
浙江省电力公司	9,178,464,595	8.80%
辽宁省电力有限公司	7,789,366,267	7.47%
	<u>52,301,795,103</u>	<u>50.14%</u>

(36) 营业税金及附加

	2010 年度	2009 年度
城市维护建设税	58,972,212	73,278,416
教育费附加	45,586,107	62,802,729
其它	43,082,884	29,504,989
	<u>147,641,203</u>	<u>165,586,134</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(37) 管理费用

	2010 年度	2009 年度
职工薪酬、社会保险及职教经费等	1,494,564,786	1,352,457,939
折旧及摊销费用	160,699,327	121,488,671
税费	437,517,615	404,225,422
技术咨询费及中介费	99,953,972	109,431,257
其他	531,739,673	372,722,982
	<u>2,724,475,373</u>	<u>2,360,326,271</u>

(38) 财务费用—净额

	2010 年度	2009 年度
利息支出	5,282,549,046	4,433,982,264
其中: 借款利息	5,279,508,068	4,430,532,820
票据贴现利息	3,040,978	3,449,444
减: 利息收入	(89,025,746)	(64,685,536)
汇兑损失	196,758,086	50,113,059
减: 汇兑收益	(330,702,685)	(73,853,393)
其他	45,980,575	89,869,124
	<u>5,105,559,276</u>	<u>4,435,425,518</u>

(39) 投资收益

	2010 年度	2009 年度
可供出售金融资产收益	63,577,786	37,062,848
按权益法享有或分担的被投资公司 净损益的份额(a)	572,049,715	752,787,801
衍生金融工具投资(损失)/收益	(3,564,555)	19,612,266
	<u>632,062,946</u>	<u>809,462,915</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(39) 投资收益(续)

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

2010 年度, 投资收益占本公司及其子公司利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下:

	2010 年度	2009 年度
深能集团	218,388,058	310,177,500
四川水电公司	273,813,997	204,903,309
深圳能源	120,859,756	176,771,486
华能财务	66,240,899	88,291,123
邯峰发电公司	(61,544,406)	779,125
	<u>617,758,304</u>	<u>780,922,543</u>

投资收益本期增减变动的主要原因是被投资单位业绩的变动。

(40) 资产减值损失

	2010 年度	2009 年度
坏账损失的冲回	(2,756,378)	(1,945,586)
存货跌价损失的(冲回)/计提	(154,572)	29,888,825
长期股权投资减值损失	-	1,180,000
固定资产减值损失	8,477,084	629,672,883
无形资产减值损失	23,705,542	-
	<u>29,271,676</u>	<u>658,796,122</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(41) 营业外收入

	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年度非 经常性损益的金额
固定资产处置利得	73,937,919	43,612,852	73,937,919
政府补助(a)	445,425,346	214,622,151	437,898,340
其他	45,629,229	20,692,425	45,629,229
	<u>564,992,494</u>	<u>278,927,428</u>	<u>557,465,488</u>

(a) 政府补助明细

	2010 年度	2009 年度
环保补助	38,403,565	33,736,997
国产设备增值税退税	122,524,489	116,656,772
先征后返增值税退税	17,930,481	33,749,418
供热补贴	15,344,045	-
减排脱硫补助	-	3,512,100
关停小机组补助	-	19,350,000
贴息补助	14,000,000	-
煤炭保障金	117,960,000	529,000
淘汰落后产能财政补贴	81,000,000	-
其他	38,262,766	7,087,864
	<u>445,425,346</u>	<u>214,622,151</u>

(42) 营业外支出

	2010 年度	2009 年度	计入 2010 年度非 经常性损益的金额
固定资产处置损失	50,498,367	105,578,459	50,498,367
其他	43,279,223	56,942,015	43,279,223
	<u>93,777,590</u>	<u>162,520,474</u>	<u>93,777,590</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(43) 所得税费用

	2010 年度	2009 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,060,361,559	908,324,700
递延所得税	(147,265,811)	(251,633,201)
	<u>913,095,748</u>	<u>656,691,499</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2010 年度	2009 年度
利润总额	4,593,423,909	6,049,835,488
按适用税率计算的所得税费用	987,874,737	1,130,497,599
税率变动的影响	(30,454,228)	(196,173,191)
非应纳税收入	(151,207,134)	(135,867,314)
不得扣除的成本、费用和损失	134,627,771	139,929,251
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(381,892,431)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	189,353,879	100,197,585
购买国产设备抵免所得税的影响	(217,099,277)	-
所得税费用	<u>913,095,748</u>	<u>656,691,499</u>

(44) 每股收益

基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司股东的合并净利润除以本公司发行在外的普通股加权平均数计算:

	2010 年度	2009 年度
归属于本公司股东的合并净利润	3,544,304,422	5,080,996,564
发行在外的普通股加权平均数	12,107,438,235	12,055,383,440
基本每股收益	<u>0.29</u>	<u>0.42</u>
其中:		
持续经营基本每股收益	0.29	0.42
终止经营基本每股收益	-	-

于 2010 年度, 由于并无稀释性潜在普通股(2009 年度: 无), 因此基本每股收益与稀释每股收益相同。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(45) 其他综合收益

	2010 年度	2009 年度
可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额	(344,271,532)	1,031,956,065
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	86,067,882	(257,989,016)
小计	(258,203,650)	773,967,049
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	(41,787,118)	11,438,276
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	5,959,389	(2,931,650)
小计	(35,827,729)	8,506,626
现金流量套期工具产生的利得金额	(199,369,958)	859,498,045
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益金额	52,241,399	(120,413,058)
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	34,751,385	(134,440,113)
小计	(112,377,174)	604,644,874
外币报表折算差额	457,670,280	173,547,077
其他	-	13,801,900
减: 其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	-	(2,323,164)
小计	-	11,478,736
合计	51,261,727	1,572,144,362

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
材料及物资销售收入	18,007,458	24,104,409
补贴收入	221,659,140	28,630,431
利息收入	54,728,132	64,685,536
场地租赁收入	186,252,106	-
其他	211,327,985	117,213,746
	<u>691,974,821</u>	<u>234,634,122</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
支付的排污费	465,071,573	429,830,837
其他	459,519,976	506,978,009
	<u>924,591,549</u>	<u>936,808,846</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
融资租赁款	21,082,102	4,398,097
其他	17,063,715	-
	<u>38,145,817</u>	<u>4,398,097</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(46) 现金流量表项目注释(续)

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
环保拨款	291,869,671	432,420,751

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2010 年度	2009 年度
借款前端费用	67,549,555	31,637,460
其他	22,486,228	4,975,247
	90,035,783	36,612,707

(47) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年度	2009 年度
净利润	3,680,328,161	5,393,143,989
加: 资产减值准备的计提	29,271,676	658,796,122
固定资产折旧	10,175,227,925	9,101,414,744
无形资产摊销	128,391,470	100,317,630
长期待摊费用摊销	26,592,568	31,394,636
处置固定资产、无形资产的(收益)/损失	(32,118,807)	61,965,607
公允价值变动(收益)/损失	(11,850,976)	33,637,701
财务费用	5,184,034,893	4,439,211,294
投资收益	(635,627,501)	(789,850,650)
递延收益摊销	(164,088,999)	(152,860,929)
递延所得税资产增加	(319,347,062)	(121,544,050)
递延所得税负债减少	172,081,251	(130,089,151)
存货的(增加)/减少	(1,031,870,652)	1,421,448,226
经营性应收项目的增加	(1,724,971,978)	(2,960,082,372)
经营性应付项目的增加/(减少)	2,590,672,815	(1,097,467,721)
经营活动产生的现金流量净额	18,066,724,784	15,989,435,076

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(47) 现金流量表补充资料(续)

现金净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	9,426,437,511	5,226,981,648
减: 现金的年初余额	(5,226,981,648)	(6,029,251,473)
现金净增加/(减少)额	<u>4,199,455,863</u>	<u>(802,269,825)</u>

(b) 取得子公司及其他营业单位

	2010 年度	2009 年度
取得子公司及其他营业单位的价格	6,226,647,015	2,354,117,000
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和 现金等价物	(90,533,598)	(424,651,547)
减: 尚未支付之对价	(309,110,505)	-
取得子公司支付的现金净额	<u>5,827,002,912</u>	<u>1,929,465,453</u>

(c) 现金及现金等价物

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
货币资金-		
库存现金	2,345,857	1,181,511
银行存款	9,545,562,339	5,450,868,303
小计	9,547,908,196	5,452,049,814
减: 受到限制的存款*	(121,470,685)	(225,068,166)
现金及现金等价物年末余额	<u>9,426,437,511</u>	<u>5,226,981,648</u>

*受到限制的存款主要为信用证保证金。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2010 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、分部报告

公司董事和一些高级管理人员(“高级管理层”)行使主要经营决策制定者的职能。高级管理层审阅本公司及其子公司内部报告,以评价经营分部的业绩及分配资源。公司基于该类内部报告确定经营分部,以前年度公司经营分部包括电力分部和其他分部。考虑到新加坡业务于 2010 年度不断发展,包括新机组开始建设等,公司预期新加坡业务的重要程度将持续提高。因此,公司对内部报告进行重组后,经营分部变更为中国电力分部、新加坡分部及其他分部(包括港口业务和运输服务)。2009 年可比数据同时进行重述。

高级管理层基于经调整的当期税前利润/(亏损)评价分部业绩。该经调整的当期税前利润/(亏损)剔除了可供出售金融资产的股利收益以及总部行使集中管理与资源分配职能有关的经营成果。

经营分部资产不包括预付所得税、递延所得税资产、可供出售金融资产以及不归属于任何经营分部的与总部行使集中管理与资源分配职能有关的资产(“总部资产”),经营分部负债不包括当期所得税负债、递延所得税负债以及不归属于任何经营分部的与总部行使集中管理与资源分配职能有关的负债(“总部负债”)。上述不符合经营分部定义的资产及负债列示为分部资产及分部负债调节至资产负债表总资产及总负债之调节项。

所有分部之间的销售参照向第三方销售所采用的价格确定,在编制合并财务报表时作为内部交易予以抵销。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、分部报告 (续)

	中国电力分部	新加坡分部	其他分部	总计
2010 年度				
总收入	88,895,806,703	15,171,281,069	426,072,267	104,493,160,039
分部间交易收入	-	-	(185,458,129)	(185,458,129)
对外交易收入	88,895,806,703	15,171,281,069	240,614,138	104,307,701,910
分部经营成果	3,809,095,878	853,369,901	3,845,444	4,666,311,223
利息收入	50,012,457	38,787,289	226,000	89,025,746
利息费用	(4,590,503,207)	(421,399,104)	(39,671,940)	(5,051,574,251)
折旧及摊销费用	(9,690,056,890)	(561,846,589)	(52,726,869)	(10,304,630,348)
处置固定资产的净收益	10,612,517	12,827,035	-	23,439,552
联营企业投资收益	493,045,982	-	12,762,835	505,808,817
所得税费用	(739,004,426)	(172,659,302)	(1,432,020)	(913,095,748)
2009 年度				
总收入	69,057,893,933	10,506,989,205	379,425,503	79,944,308,641
分部间交易收入	-	-	(201,977,769)	(201,977,769)
对外交易收入	69,057,893,933	10,506,989,205	177,447,734	79,742,330,872
分部经营成果	5,503,913,851	730,717,713	7,981,796	6,242,613,360
利息收入	53,837,595	10,133,523	714,418	64,685,536
利息费用	(3,858,727,104)	(376,746,780)	(39,438,636)	(4,274,912,520)
折旧及摊销费用	(8,653,898,015)	(512,708,994)	(46,136,366)	(9,212,743,375)
处置固定资产的净(损失)/收益	(61,978,759)	13,152	-	(61,965,607)
联营企业投资收益	664,496,678	-	-	664,496,678
所得税费用	(510,622,782)	(144,265,166)	(1,803,551)	(656,691,499)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、分部报告 (续)

	中国电力分部	新加坡分部	其他分部	总计
2010 年 12 月 31 日				
分部资产	<u>183,608,308,096</u>	<u>27,994,439,495</u>	<u>4,544,366,073</u>	<u>216,147,113,664</u>
其中:				
非流动资产 (不含金融资产及递延所得税资产) 本期增加	23,048,297,270	619,372,600	933,980,687	24,601,650,557
对联营企业投资	9,103,960,414	-	984,544,768	10,088,505,182
对合营企业投资	-	-	1,058,000,000	1,058,000,000
分部负债	<u>(135,144,758,519)</u>	<u>(17,037,143,869)</u>	<u>(1,163,361,517)</u>	<u>(153,345,263,905)</u>
2009 年 12 月 31 日				
分部资产	<u>163,429,263,291</u>	<u>25,015,546,041</u>	<u>1,517,971,177</u>	<u>189,962,780,509</u>
其中:				
非流动资产 (不含金融资产及递延所得税资产) 本期增加	27,138,580,231	424,492,714	36,967,501	27,600,040,446
对联营企业投资	8,715,779,284	-	-	8,715,779,284
分部负债	<u>(120,904,920,618)</u>	<u>(16,194,452,973)</u>	<u>(792,749,677)</u>	<u>(137,892,123,268)</u>

将分部经营结果调节至税前利润:

	2010 年度	2009 年度
分部经营结果	4,666,311,223	6,242,613,360
调节项:		
与总部有关的亏损	(139,128,213)	(281,068,995)
华能财务投资收益	66,240,899	88,291,123
税前利润	<u>4,593,423,909</u>	<u>6,049,835,488</u>

将分部资产调节至总资产:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
分部资产	216,147,113,664	189,962,780,509
调节项:		
对华能财务的投资	560,213,462	570,917,025
递延所得税资产	867,182,843	547,664,305
预付当期所得税	76,429,736	40,815,287
可供出售金融资产	1,949,727,308	2,293,998,840
其他长期股权投资	274,086,300	261,973,500
总部资产	4,077,994,513	318,977,388
合并资产负债表中总资产	<u>223,952,747,826</u>	<u>193,997,126,854</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、分部报告 (续)

将分部负债调节至总负债:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
分部负债	(153,345,263,905)	(137,892,123,268)
调节项:		
当期所得税负债	(280,917,052)	(292,509,304)
递延所得税负债	(1,605,716,163)	(1,386,493,492)
总部负债	(7,861,634,657)	(5,709,119,267)
合并资产负债表中总负债	<u>(163,093,531,777)</u>	<u>(145,280,245,331)</u>

其他重要项目:

	报告分部合计	总部	对华能财务的 投资收益	总计
2010 年度				
折旧及摊销费用	10,304,630,348	25,581,615	-	10,330,211,963
联营企业投资收益	505,808,816	-	66,240,899	572,049,715
利息费用	5,051,574,251	230,974,795	-	5,282,549,046
2009 年度				
折旧及摊销费用	9,212,743,375	20,383,635	-	9,233,127,010
联营企业投资收益	664,496,678	-	88,291,123	752,787,801
利息费用	4,274,912,520	159,069,744	-	4,433,982,264

地区信息:

(a) 外部收入位于下列国家中:

	2010 年度	2009 年度
—中国	89,136,420,841	69,235,341,667
—新加坡	15,171,281,069	10,506,989,205
	<u>104,307,701,910</u>	<u>79,742,330,872</u>

(b) 非流动资产 (不含金融资产及递延所得税资产) 位于下列国家中:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
—中国	169,317,868,777	147,722,104,978
—新加坡	22,070,397,525	21,056,775,021
	<u>191,388,266,302</u>	<u>168,778,879,999</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、分部报告 (续)

本公司及其子公司对外交易收入中销售给本公司及其子公司的主要客户的部分占本公司及其子公司对外交易收入的比例等于或大于 10% 的资料见下表:

	2010 年度		2009 年度	
	金额	比例	金额	比例
江苏省电力公司	13,435,193,547	12.88%	10,600,206,456	13.29%
山东电力	12,486,064,907	11.97%	10,457,022,071	13.11%
浙江省电力公司	9,178,464,595	8.80%	8,154,374,016	10.23%

七、关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

企业名称	注册地	业务性质	企业类型	法定代表人
华能集团公司	北京市	从事电站、煤炭、矿产、铁路、交通、石化、节能设备、钢材、木材及相关产业的投资	国有独资公司	曹培玺
华能开发公司	北京市	投资建设经营管理电厂, 开发投资经营以出口为主的其他相关企业	中外合资有限责任公司	曹培玺

本公司的最终控股母公司为华能集团公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

企业名称	货币单位	2009 年	本年增加	2010 年
		12 月 31 日		12 月 31 日
华能集团公司	人民币	20,000,000,000	-	20,000,000,000
华能开发公司	美元	450,000,000	-	450,000,000

(c) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2009 年 12 月 31 日		本年增加		2010 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%	金额	%
华能集团公司*	1,075,124,549	8.92	1,012,876,654	5.94	2,088,001,203	14.86
华能开发公司	5,066,662,118	42.03	-	-	5,066,662,118	36.05

*其中华能集团公司之一家注册于香港的全资子公司持 H 股比例约为 3.07%; 华能集团公司之一家境内全资子公司持 A 股比例约为 0.09%。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易 (续)

(3) 合营企业和联营企业情况

被投资企业名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
时代航运	有限责任公司	上海市浦东新区	乌若思	国际船舶普通货物运输, 国内沿海及长江中下游各港间货物运输, 国内水路货物运输服务等	人民币 1,200,000,000 元	70310029-4
联营企业						
日照发电公司	有限责任公司	山东省日照市	葛作国	发电	人民币 1,245,587,900 元	61407218-0
深能集团	有限责任公司	广东省深圳市	高自民	常规能源和新能源的开发、生产和购销、能源工程项目等	人民币 955,555,556 元	19218918-5
邯峰发电公司	有限责任公司	河北省邯郸市	林刚	发电	人民币 1,975,000,000 元	60116707-6
石粉公司	有限责任公司	重庆市	孙力达	石灰石粉及制品、销售; 建筑材料、化工产品	人民币 50,000,000 元	20359815-3
华能财务	有限责任公司	北京市	杨美茹	吸收成员单位的存款; 对成员单位办理贷款及融资租赁; 对成员单位办理票据承兑与贴现; 办理成员单位之间的委托贷款及委托投资	人民币 2,000,000,000 元	10000805-0
四川水电公司	有限责任公司	四川省成都市	张伟	水电的开发、投资、建设、经营和管理	人民币 979,600,000 元	76234868-7
深圳能源	股份有限公司	广东省深圳市	高自民	能源及相关行业投资	人民币 2,202,495,332 元	19224115-8
阳煤华能公司	有限责任公司	山西省太原市	任福耀	对煤、电项目的投资开发、咨询、服务管理	人民币 1,000,000,000 元	68024177-1
石岛湾核电	有限责任公司	山东省荣成市	张廷克	压水堆电站项目的筹建	人民币 1,000,000,000 元	69685560-4
边海铁路	有限责任公司	辽宁省营口市	赵伟	辽宁营口沿海产业基地铁路的建设和货物运输、物资供应、服务代理、物流、仓储	人民币 150,000,000 元	69619910-9
沈北热电	有限责任公司	辽宁省沈阳市	杜大明	电力、热力生产、销售; 建设、经营管理电厂	人民币 70,000,000 元	78872578-6
龙泉冶金	有限责任公司	山西省晋中市	王建强	生铁冶炼、铸造, 金属镁锭、原煤开采 (仅限分支机构)、煤炭洗选、焦炭、焦油销售	人民币 6,450,000 元	11282189-0
海南核电	有限责任公司	海南省昌江县	王敏	核电站的建设、运营和管理, 销售电力及相关产品, 技术咨询、技术服务等	人民币 403,580,000 元	68116851-0

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易 (续)

(4) 其他关联方情况

关联企业名称	与本公司关系
华能财务	本公司之联营企业
石粉公司	本公司之联营企业
日照发电公司	本公司之联营企业
时代航运	2010 年 12 月 31 日之前为华能能源交通之附属公司; 2010 年 12 月 31 日起成为本公司之合营企业
华能大厦建设管理有限责任公司 (“华能大厦”)	华能集团公司之子公司
西安热工及其子公司	华能集团公司之子公司
华能能源交通及其子公司	华能集团公司之子公司
呼伦贝尔能源公司	华能集团公司之子公司
华能新能源	华能集团公司之子公司
华能集团创新中心	华能集团公司之子公司
华能黑龙江发电有限公司 (“黑龙江发电”)	华能集团公司之子公司
海南发电	华能集团公司之子公司
苏州热电	华能集团公司之子公司
瑞金发电	华能开发公司之子公司
武汉发电	华能集团公司之子公司
华亭煤电	华能集团公司之子公司
永诚财产保险	华能集团公司之子公司
内蒙古电力	华能集团公司之子公司
北方联合电力煤炭运销有限责任公司 (“北方联合电力”)	华能集团公司之子公司
河北华能实业发展有限公司 (“河北华能实业”)	华能集团公司之子公司
华能济南黄台发电有限公司 (“黄台发电”)	华能集团公司之子公司
华能贵诚信托	华能集团公司之子公司
西藏发电	华能集团公司之子公司

(5) 关联方交易

(a) 关联方交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2010 年度 金额	2009 年度 金额
华能开发公司	输变电设施服务	输变电设施服务费	140,771,050	140,771,050
华能开发公司	租赁土地使用权	华能南京电厂土地使用权租赁费	1,334,186	1,334,186
华能开发公司	租赁费	办公楼租赁费	9,266,667	26,600,000
华能集团公司	委托贷款	长期借款利息支出	34,674,375	52,968,951
华能集团之子公司	销售燃煤	燃煤代理收入	-	28,679,766
华能财务	长期借款	长期借款利息支出	11,355,350	10,575,900
华能财务	长期借款	提取长期借款	-	100,000,000
华能财务	短期借款	短期借款利息支出	17,714,160	40,880,151
华能财务	短期借款	提取短期借款	605,000,000	100,000,000
华能能源交通及其子公司	接受劳务	场地服务费	116,629,725	-
华能能源交通及其子公司	采购燃煤	燃煤采购款及燃料运输服务	1,879,157,013	1,099,753,865
华能能源交通及其子公司	采购设备	购买辅助设备及产品	596,233,651	811,838,432
西安热工及其子公司	接受劳务	技术服务及产业科技项目外包服务	207,779,439	159,727,702
西安热工及其子公司	采购设备	购买辅助设备及产品	101,482,828	64,735,653

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易 (续)

(5) 关联方交易 (续)

(a) 关联方交易 (续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2010 年度	2009 年度
			金额	金额
日照发电公司	销售燃煤	销售燃煤款	119,756,705	-
日照发电公司	销售燃煤	燃煤代理收入	-	8,083,718
日照发电公司	采购燃煤	燃煤采购款	2,079,342,214	1,517,256,878
日照发电公司	采购材料	材料采购款	49,512,789	-
日照发电公司	采购电力	购电用电费	4,443,201	-
华能新能源	长期借款	长期借款利息支出	3,922,034	19,644,896
华能新能源	CDM 代理费	咨询注册费	700,000	-
呼伦贝尔能源公司	采购燃煤	燃煤采购款	839,462,357	1,195,212,008
石粉公司	采购石粉	石粉采购款	104,636,321	92,391,794
华能集团创新中心	接受劳务	技术服务及产业科技项目外包服务	47,210,000	42,400,000
华能大厦	租赁费	办公楼租赁费	65,294,631	-
河北华能实业	采购燃煤	燃煤采购款	8,184,551	-
内蒙古电力	采购燃煤	燃煤采购款	68,666,186	-
北方联合电力	采购燃煤	燃煤采购款	21,755,466	-
华亭煤电	采购燃煤	燃煤采购款	1,463,618,985	396,642,288
黑龙江发电	接受劳务	设备催交款	520,000	-
华能贵诚信托	短期借款	提取短期借款	3,180,000,000	-
华能贵诚信托	短期借款	短期借款利息支出	55,150,037	-
黄台发电	替代发电	购买发电额度	7,684,716	-
海南发电	销售燃煤	燃煤销售款	71,525,835	-
苏州热电	销售燃煤	燃煤销售款	90,593,042	-
瑞金发电	销售燃煤	燃煤销售款	681,371,853	-
武汉发电	销售燃煤	燃煤销售款	34,048,504	-
永诚财产保险	财产保险	财产保险	138,208,029	-
西藏发电	购买资产	购买车辆	2,117,704	-
西藏发电	提供劳务	援藏人员费用	876,631	-

本公司及其子公司关联交易定价采用以市场价为基础的双方协定合同价。

于 2010 年 12 月 31 日, 本公司向华能能源交通收购时代航运 50% 股权并向华能集团公司收购海南核电 30% 股权, 收购成本合计为现金 12.32 亿元。

参见附注五(27)关于华能集团公司委托华能财务贷予本公司及其子公司的长期借款。

参见附注五(27)关于由华能开发公司、华能集团公司对本公司及其子公司长期银行借款提供之担保。

参见附注五(18)、(27)关于华能财务及华能贵诚信托贷予本公司及其子公司的短期借款及长期借款。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易 (续)

(5) 关联方交易 (续)

(b) 关键管理人员薪酬

	2010 年度	2009 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,618,376</u>	<u>8,206,335</u>

(6) 存于关联公司的货币资金

	<u>2010 年 12 月 31 日</u>	<u>2009 年 12 月 31 日</u>
存放于华能财务的活期存款	<u>1,774,737,704</u>	<u>2,742,184,017</u>

于 2010 年 12 月 31 日, 存放于华能财务的活期存款的年利率为 0.36% 至 1.35% (2009 年 12 月 31 日: 0.36% 至 1.35%)。

(7) 应收、应付关联公司款项的余额

	<u>2010 年 12 月 31 日</u>			<u>2009 年 12 月 31 日</u>		
	账面余额	坏账准备	占该款项 余额的百 分比	账面余额	坏账准备	占该款项 余额的百 分比
其他应收款						
应收华能能源交通	283,542	-	0.02%	-	-	-
应收华能开发公司	-	-	-	119,589,978	-	10.11%
应收日照发电公司	19,118,470	-	1.16%	-	-	-
应收永诚财产保险	3,394,066	-	0.21%	-	-	-
应收苏州热电	244,816	-	0.01%	-	-	-
应收西藏发电	876,631	-	0.05%	-	-	-
应收瑞金发电	194,008,690	-	11.79%	-	-	-
应收武汉发电	17,650,205	-	1.07%	-	-	-
预付账款						
预付西安热工及其子公司	2,247,750	-	0.18%	173,103	-	0.02%
预付华能能源交通及其子公司	-	-	-	22,164,993	-	2.16%
预付日照发电公司	73,368,050	-	5.97%	37,711,719	-	3.68%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易 (续)

(7) 应收、应付关联公司款项的余额 (续)

	2010 年 12 月 31 日			2009 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	占该款项 余额的百 分比	账面余额	坏账准备	占该款项 余额的百 分比
在建工程						
预付西安热工及其子公司	5,050,700	-	0.02%	17,139,956	-	0.07%
预付永诚财产保险	1,398,635	-	0.01%	-	-	-
工程物资						
预付华能能源交通及其子公司	112,912,521	-	1.88%	507,490,726	-	5.79%
预付西安热工及其子公司	5,895,250	-	0.10%	7,868,415	-	0.09%
应付账款						
应付石粉公司	11,662,564	-	0.22%	3,296,123	-	0.08%
应付西安热工及其子公司	6,340,736	-	0.12%	5,063,900	-	0.12%
应付时代航运	109,877,034	-	2.06%	179,426,843	-	4.16%
应付华能能源交通及其子公司	71,345,774	-	1.34%	64,409,086	-	1.49%
应付内蒙古电力	10,302,329	-	0.19%	-	-	-
应付呼伦贝尔能源公司	46,998,894	-	0.88%	-	-	-
应付华亭煤电	301,422,655	-	5.64%	-	-	-
预收账款						
预收瑞金发电	33,930,621	-	24.64%	-	-	-
应付利息						
应付华能财务借款利息	1,497,651	-	0.26%	3,748,525	-	0.76%
应付华能集团公司利息	1,425,521	-	0.25%	2,451,146	-	0.50%
应付华能新能源利息	-	-	-	560,291	-	0.11%
应付华能贵诚信托利息	4,513,905	-	0.78%	-	-	-
其他应付款						
应付华能开发公司	33,844,343	-	0.28%	50,799,571	-	0.61%
应付华能集团公司	468,093	-	-	277,798,547	-	3.32%
应付时代航运	134,855	-	-	134,855	-	-
应付华能集团公司之其他子公司	-	-	-	277,011,171	-	3.31%
应付西安热工及其子公司	75,100,435	-	0.61%	60,575,323	-	0.72%
应付华能能源交通及其子公司	22,417,780	-	0.18%	47,334,704	-	0.57%
应付华能集团创新中心	5,000,000	-	0.04%	41,800,000	-	0.50%
应付永诚财产保险	7,305	-	-	-	-	-
应付西藏发电	2,117,704	-	0.02%	-	-	-
其他流动负债						
应付华能集团创新中心	40,000,000	-	0.74%	-	-	-

上述应收及应付关联公司的款项无抵押、无担保、不计息。

此外, 本公司向关联公司借入的借款余额参见附注五(18)、(27)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易 (续)

(8) 关联方承诺

以下为本公司及其子公司于资产负债表日, 已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项:

(a) 资本性支出承诺

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
西安热工及其子公司	77,895,110	151,296,704
华能能源交通及其子公司	207,571,018	311,606,027
	<u>285,466,128</u>	<u>462,902,731</u>

(b) 燃料采购承诺

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
时代航运	480,697,547	459,518,155
内蒙古电力	65,320,261	1,324,500,000
北方联合电力	62,406,104	-
呼伦贝尔能源公司	17,974,056	226,170,593
华能能源交通及其子公司	891,749,214	557,425,347
	<u>1,518,147,182</u>	<u>2,567,614,095</u>

(c) 经营租赁承诺

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
华能开发公司	114,391,755	117,645,137
华能集团公司	-	26,000,000
	<u>114,391,755</u>	<u>143,645,137</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、或有事项

项目	2010 年 12 月 31 日	
	本公司及其子公司	本公司
对 TPG 的长期银行借款提供担保	-	15,652,617,425

上述借款担保对本公司的经营无重大财务影响。

九、承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

本公司及其子公司于 2010 年 12 月 31 日主要与发电设施的兴建工程及更新改造工程项目有关的并未在资产负债表上确认的已签约工程合同合计约为 238.94 亿元 (2009 年 12 月 31 日: 194.38 亿元)。

于 2009 年 12 月 31 日, 本公司与山东电力和鲁能发展签署了产权转让合同, 据此, 本公司同意向山东电力和鲁能发展收购目标权益。截至 2010 年 12 月 31 日, 目标权益中的滇东能源 100% 的权益、雨汪能源 100% 的权益、福建罗源湾鲁能海港有限公司 (“罗源湾海港”) 100% 的权益、福州港罗源湾码头有限公司 (“罗源湾码头”) 58.3% 的权益以及罗源鲁能陆岛码头有限公司 (“陆岛码头”) 73.46% 的权益尚未完成交割, 相关合同的收购对价合计为人民币 74.65 亿元。截至 2010 年 12 月 31 日, 本公司已经预先支付投资款共计人民币 3,834,773,515 元, 包含在其他非流动资产中。

(2) 经营租赁承诺事项

本公司签署了多项关于土地与房屋建筑物的经营性租赁协议。不可撤销的经营性租赁于未来年度内的最低租赁支出为:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
土地与房屋建筑物		
一年内	14,566,044	44,098,890
一年至二年	15,013,015	3,253,383
二年至三年	19,563,052	3,253,383
三年以后	827,883,526	107,884,990
	<u>877,025,637</u>	<u>158,490,646</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至2010年12月31日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九、承诺事项 (续)

(2) 经营租赁承诺事项 (续)

此外, 根据1994年6月华能德州电厂 (“德州电厂”) 与山东省国土资源厅签订的为期三十年的德州电厂一期及二期土地使用的经营性租赁合同, 自1994年6月起德州电厂一期及二期占地的年租金大约为人民币3,000万元。根据合同, 年租金在签约日后的第五年调整一次, 随后每隔三年再调整一次, 租金调整幅度递增率应在前一年年租金的30%以内。

(3) 燃料采购承诺

本公司及其子公司于2010年12月31日主要的燃煤采购合同承诺约为131.07亿元 (2009年12月31日: 72.42亿元)。

本公司及其子公司与供应商签订了一系列长期燃料供应协议, 以保证截至2028年之前的各期间燃料供应安全。所有协议均规定了最低采购量, 并约定相关合同终止条件。相关采购承诺如下:

期间	2010年度		2009年度		
	采购量	预计单位价格 (人民币)	采购量	预计单位价格 (人民币)	
中国石油天然气股份有限公司	2011 – 2023	4.869 亿立方米/年	1.63元/立方米	4.869 亿立方米/年	1.43元/立方米
	2011 – 2013	175.1BBtu*/天	约100,000元/BBtu	175.1BBtu/天	约100,000元/BBtu
其他供应商	2014	82.5BBtu/天	约100,000元/BBtu	17.6BBtu/天	约100,000元/BBtu
	2015 – 2023	64.9BBtu/天	(i)	-	-
	2024 – 2028	42.4BBtu/天	(i)	-	-

BBtu为10亿英国热量单位。

(i) 鉴于本公司及其子公司在2014年前对一份合同无购买承诺, 对应2014年、2015至2023年以及2024至2028年各采购期的日采购量649亿英国热量单位、649亿英国热量单位和424亿英国热量单位, 无单位价格信息。

(4) 前期承诺履行情况:

本公司及其子公司2009年12月31日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2010 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利	<u>2,811,076,688</u>

根据 2011 年 3 月 29 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东分配股利人民币 2,811,076,688 元, 尚未在本财务报表中确认为负债(附注五(33))。

(2) 资产负债表日后股权收购情况说明

随着实质控制权的获得, 本公司于 2011 年 1 月完成了从山东电力取得滇东能源 100%股权、雨汪能源 100%股权、陆岛码头 73.46%股权、福建罗源湾海港 60.25%股权以及罗源湾码头 58.3%股权, 从鲁能发展取得罗源湾海港 39.75%股权的交易。

上述交易的现金对价共计为人民币 74.65 亿元。

另外, 2011 年 1 月本公司又以人民币 0.65 亿元的对价从少数股东取得了陆岛码头剩余的 26.54%股权。

上述收购业务的完成, 进一步加强了本公司的海港业务, 同时将本公司业务的地理范围拓展至云南省境内。考虑到被收购业务涉及港口、煤矿和发电等不同行业, 于报告日, 管理层仍在对各收购生效日的被收购方的财务信息及可辨认资产和负债的对价分配进行评估, 因而未有额外信息披露。

(3) 资产负债表日后发行短期融资券情况说明

本公司及其子公司于 2011 年 1 月 13 日按面值发行了无抵押短期融资券人民币 50 亿元, 票面年利率为 3.95%, 存续期为 365 天。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2010 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一、企业合并

见附注四(3)。

十二、金融工具及其风险

公司在董事会战略委员会和风险管理领导小组的领导下对包括财务风险在内的各种风险进行管理, 并制定了风险管理的一般原则和针对特殊风险的管理政策。根据风险重要程度落实至公司各个层面进行识别和确认, 定期汇总分析, 保持良好的交流渠道。

中新电力及其子公司面临与在中国境内经营的实体不同的金融风险, 具有一系列的控制措施将风险带来的成本以及控制风险的成本保持在一个可接受的水平。管理层对风险管理进行持续评估以保证达到风险与控制的平衡。中新电力及其子公司具有书面确定的政策及财务授权的权限并定期审核。该类财务权限通过设定企业合同和投资的审批权限以降低经营风险。

(1) 市场风险

(a) 汇率风险

本公司及子公司于中国境内经营的实体存在长期外币借款, 因而存在汇率风险。中新电力及其子公司所面临的汇率风险主要是由于其功能货币(新加坡币)外的美元应付账款及借款所带来的汇率风险。详细请参见附注五(20)和(27)。本公司及其子公司密切关注利率和外汇市场, 以降低汇率风险。

于 2010 年 12 月 31 日, 其他参数不变的情况下, 如果人民币对美元和欧元的汇率降低/提高 5% (2009: 5%) 和 3% (2009: 3%), 本公司及其子公司汇兑损益将会分别减少/增加人民币 3.12 亿元 (2009: 人民币 3.57 亿元) 和人民币 0.25 亿元 (2009: 人民币 0.31 亿元)。上述披露的敏感性区间是基于对过去一年相关汇率变动趋势的观察。

十二、金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(a) 汇率风险 (续)

于 2010 年 12 月 31 日, 其他参数不变的情况下, 如果新加坡元对美元的汇率降低/提高 10% (2009: 10%), 中新电力及其子公司汇兑损益将会分别减少/增加人民币 1.21 亿元 (2008: 人民币 0.93 亿元)。上述披露的敏感性区间是基于管理层的经验及对未来的预期做出的。

中新电力及其子公司所面临的汇率风险也来自于主要使用美元购买燃料, 中新电力及其子公司使用远期外汇合同对其未来三个月内的外币燃料采购合同所带来的预计汇率风险进行套期。本公司及其子公司将其远期外汇合同划分为现金流量套期。详细请参见附注五(2)。

(b) 价格风险

本公司及其子公司持有的可供出售金融资产, 存在权益性证券价格风险。该等风险体现在资产负债表中。

可供出售金融资产的详细资料见附注五(8)。作为公司战略投资, 公司拥有被投资方监事席位并行使监事职责以维护投资权益。同时, 本公司密切关注此类权益性证券的公开市场价格走势, 以确定此类战略投资持有策略。

本公司及其子公司购买燃料面临价格风险。本公司及其子公司签订了一些长期协议以避免大幅的价格波动。中新电力及其子公司采用燃料掉期合同对燃料价格风险进行套期并将其划分为现金流量套期。详细请参见附注五(2)。

(c) 现金流量利率风险

本公司及其子公司的利率风险主要来源于借款。浮动利率的借款使本公司及其子公司面临着现金流量利率风险。有关该等利率风险的披露见附注五(27)。本公司在条件适合的情况下, 会与银行签订掉期合同, 以对冲由于利率变动所带来的现金流量风险。

十二、金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(c) 现金流量利率风险 (续)

于 2010 年 12 月 31 日, 在其他参数不变的情况下, 如果人民币借款的利率提高/降低 50 个基点 (2009 年: 50 个基点), 利息费用将会分别增加/减少人民币 3.34 亿元 (2009 年: 人民币 3.39 亿元); 如果美元借款的利率提高/降低 50 个基点 (2009 年: 50 个基点), 利息费用将会分别增加/减少人民币 0.14 亿元 (2009 年: 人民币 0.14 亿元); 如果新加坡元借款的利率提高/降低 100 个基点 (2009 年: 100 个基点), 利息费用将会分别增加/减少人民币 0.89 亿元 (2008 年: 人民币 1.50 亿元)。上述披露的敏感性区间是基于对过去一年相关利率变动趋势的观察。

本公司通过签订浮动利率转换为固定利率的掉期合约对冲其一项借款的现金流量利率风险。通过该利率掉期合约, 本公司与交易对手约定每季度结算根据设定本金计算的固定利率与浮动利率的利息差额, 直到 2019 年。TPG 亦通过签订一系列浮动利率转换为固定利率的掉期合约, 对冲其一项借款的现金流量利率风险。TPG 与交易对手约定每半年结算根据设定本金计算的固定利率与浮动利率的利息差额, 直到 2020 年。见附注五(2)。

(2) 信贷风险

信贷风险产生于银行存款、客户信用、其他应收款和对子公司借款。有关银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款所面临的最大信贷风险的披露分别见附注五(1)、(3)、(4)和(5), 对子公司借款所面临的最大信贷风险列示于资产负债表。

本公司及其子公司的货币资金存放于受监管的银行及金融机构, 其中很大一部分现金及现金等价物存放于一家为本公司关联方的非银行金融机构。本公司拥有该非银行金融机构的董事席位并行使董事职责。该等资产的最大信贷风险见附注七(6)。

本公司及其子公司中国境内的大多数电厂均销售电力给该电厂所在省或地区的单一客户 (电网公司)。该等电厂定期与各自相关的电网公司进行沟通, 而且确信在财务报表中已提取了足够的坏账准备。

十二、金融工具及其风险 (续)

(2) 信贷风险 (续)

中新电力及其子公司获得的收入主要还来自于由能源市场私人有限公司(Energy Market Company Pte Ltd.)运营的新加坡国家电力市场, 因此预计不会有高信贷风险。

中新电力的一家子公司收入主要来自零售电力给月电力消费超过 10,000 千瓦时的客户。这些客户涉及制造业和商业领域的各个行业。该子公司通过收取现金押金和取得信誉良好的金融机构的担保以确保客户能够偿还相关债务。

有关应收账款集中度风险的披露见附注五(4)。

就子公司的借款, 本公司能够定期取得全部子公司的财务报表, 评估其经营成果和现金流量, 以降低该等借款的信贷风险。

(3) 流动性风险

流动性风险管理主要为确保本公司及其子公司有能力及按时支付所有负债。流动性储备包括每月末为偿还债务可供提取的信贷额度和现金及现金等价物。

本公司及其子公司通过生产经营资金收入及授信额度来保持灵活的资金供应。

资产负债表日后 12 个月之内需要支付的金融负债已经列示在资产负债表中的流动负债中, 有关长期借款和长期债券的还款时间及衍生金融负债现金流量的分析, 分别参见附注五(27)、(28)和(2)。

(4) 公允价值的估计

根据在金融工具公允价值计量中的不同估值方法, 可分为以下不同层级:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级: 直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观测到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的数值。

第三层级: 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的数值(即, 不可观测数值)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、金融工具及其风险 (续)

(4) 公允价值的估计 (续)

(i) 公允价值计量

于 2010 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司以公允价值计量的金融资产和负债如下:

	第一层级	本公司及其子公司		合计
		第二层级	第三层级	
资产				
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产(附注五(2))				
- 交易性衍生工具	-	3,809,826	-	3,809,826
用作套期的衍生工具(附注五(2))	-	220,300,713	-	220,300,713
可供出售金融资产(附注五(8))				
- 权益证券	1,949,727,308	-	-	1,949,727,308
资产合计	1,949,727,308	224,110,539	-	2,173,837,847
负债				
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债(附注五(2))				
- 交易性衍生工具	-	2,396,547	-	2,396,547
用作套期的衍生工具(附注五(2))	-	180,077,976	-	180,077,976
负债合计	-	182,474,523	-	182,474,523

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二、金融工具及其风险 (续)

(4) 公允价值的估计 (续)

(i) 公允价值计量 (续)

于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司以公允价值计量的金融资产和负债如下:

	第一层级	本公司及其子公司		合计
		第二层级	第三层级	
资产				
以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产(附注五(2))				
- 交易性衍生工具	-	(4,122,820)	-	(4,122,820)
用作套期的衍生工具(附注五(2))	-	190,871,796	-	190,871,796
可供出售金融资产(附注五(8))				
- 权益证券	2,293,998,840	-	-	2,293,998,840
资产合计	2,293,998,840	186,748,976	-	2,480,747,816
负债				
以公允价值计量且其变动计入损益的金融负债(附注五(2))				
- 交易性衍生工具	-	6,276,225	-	6,276,225
用作套期的衍生工具(附注五(2))	-	7,976,552	-	7,976,552
负债合计	-	14,252,777	-	14,252,777

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管机构获得, 且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时, 该市场被视为活跃市场。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。此等金融工具列示在第一层级。本公司列入第一层级的金融工具为可供出售金融资产中对长江电力的权益性投资。

十二、金融工具及其风险 (续)

(4) 公允价值的估计 (续)

(i) 公允价值计量 (续)

没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据, 尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时, 该金融工具列入第二层级。

如一项或多项重大数据并非基于可观测市场数据获得, 则该金融工具列入第三层级。

确定金融工具价值的特定估值技术包括:

- 外汇远期合约和燃料掉期合约基于同类型工具的市场报价或交易商报价。
- 利率掉期合约的公允价值根据可观测收益率曲线, 按估计未来现金流量的现值计算。

列入第二层级的金融工具包括外汇远期合约、燃料掉期合约和利率掉期合约。

(ii) 公允价值披露

本公司及其子公司认为应收账款、其他应收款、其他流动资产和长期应收款扣除可能的减值准备、应付账款、其他应付款、短期借款及其他流动负债的账面价值与其公允价值基本一致。作为披露目的金融负债的公允价值的估计按合同规定未来的现金流量以本公司及其子公司可以获得的类似金融工具的现行市场利率折现计算。

于 2010 年 12 月 31 日, 长期借款 (包括一年内到期部分) 与长期债券的公允价值分别约为人民币 788.1 亿元和人民币 147.3 亿元 (2009 年: 人民币 803.9 亿元和人民币 141.8 亿元)。于 2010 年 12 月 31 日, 此等债务的账面价值分别约为人民币 789.7 亿元和人民币 138.3 亿元 (2009 年: 人民币 805.2 亿元和人民币 138.0 亿元)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、以公允价值计量的资产和负债

	2009 年 12 月 31 日	本年度公允价 值变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本年度计提 的减值	2010 年 12 月 31 日
金融资产 -					
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	186,748,976	7,917,427	—	-	224,110,539
可供出售金融资产	2,293,998,840	—	(344,271,532)	-	1,949,727,308
金融资产小计	<u>2,480,747,816</u>	<u>7,917,427</u>	<u>(344,271,532)</u>	-	<u>2,173,837,847</u>
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	14,252,777	(4,092,356)	—	-	182,474,523

十四、外币金融资产和外币金融负债

	2009 年 12 月 31 日	本年度公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计提 的减值	2010 年 12 月 31 日
金融资产 -					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	186,748,976	7,917,427	—	-	224,110,539
贷款和应收款项	3,045,522,687	—	—	-	1,367,368,670
金融资产小计	<u>3,232,271,663</u>	<u>7,917,427</u>	<u>—</u>	-	<u>1,591,479,209</u>
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	14,252,777	(4,092,356)	—	-	182,474,523
借款和应付款项	24,169,568,455	—	—	-	23,713,024,160
金融负债小计	<u>24,183,821,232</u>	<u>(4,092,356)</u>	<u>—</u>	-	<u>23,895,498,683</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、本公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	<u>2010 年 12 月 31 日</u>	<u>2009 年 12 月 31 日</u>
应收账款	5,186,802,524	5,231,868,409
减: 坏账准备	-	-
	<u>5,186,802,524</u>	<u>5,231,868,409</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	<u>2010 年 12 月 31 日</u>	<u>2009 年 12 月 31 日</u>
一年以内	5,186,802,524	5,227,867,459
一到二年	-	4,000,950
	<u>5,186,802,524</u>	<u>5,231,868,409</u>

(b) 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司单项金额重大 (超过应收账款余额 10% 以上的应收账款合计为 3,450,881,291 元 (2009 年 12 月 31 日: 3,613,755,275 元), 占总额比例为 66.53% (2009 年 12 月 31 日: 69.07%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备 (2009 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 本年度无实际核销的应收账款 (2009 年度: 无)。

(d) 于 2010 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款 (2009 年 12 月 31 日: 无)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(1) 应收账款 (续)

(e) 于 2010 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额比例
浙江省电力公司	非关联方	1,063,382,475	一年以内	20.50%
广东电网公司	非关联方	978,527,953	一年以内	18.87%
山东电力	非关联方	856,513,739	一年以内	16.51%
辽宁省电力有限公司	非关联方	552,457,125	一年以内	10.65%
福建省电力有限公司	非关联方	444,877,478	一年以内	8.58%
		<u>3,895,758,770</u>		<u>75.11%</u>

(f) 于 2010 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收关联方的款项 (2009 年 12 月 31 日: 无)。

(g) 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司约人民币 1,513,050,207 元的应收账款 (账龄为一年以内, 未计提坏账准备) (2009 年: 1,031,926,931 元) 质押给银行, 取得短期借款人民币 1,389,449,751 元 (2009 年: 698,361,762 元)。

(2) 其他应收款

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
应收住房公积金中心职工购房款	14,984,890	14,984,890
备用金	6,476,822	6,617,989
应收子公司服务费及前期费	75,760,037	85,689,508
预付投资款	436,440,000	450,000,000
应收子公司检修款	11,121,050	2,890,641
应收子公司燃料及材料款	225,081,621	217,212,195
应收子公司利息及代垫款	164,921,273	23,830,857
其他	307,308,175	304,180,133
小计	1,242,093,868	1,105,406,213
减: 坏账准备	(17,812,730)	(17,851,036)
	<u>1,224,281,138</u>	<u>1,087,555,177</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
一年以内	783,566,189	954,997,252
一到二年	309,409,090	98,252,143
二到三年	97,570,498	518,098
三到四年	250,898	11,661,930
四到五年	11,406,022	4,178,904
五年以上	39,891,171	35,797,886
	<u>1,242,093,868</u>	<u>1,105,406,213</u>

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2010 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(2) 其他应收款 (续)

(b) 于 2010 年 12 月 31 日, 本公司单项金额重大 (超过其他应收款余额 10% 以上) 的其他应收款合计为 636,122,894 元 (2009 年 12 月 31 日: 574,212,195 元), 占总额比例为 51.21% (2009 年 12 月 31 日: 51.95%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备 (2009 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 于 2010 年 12 月 31 日, 单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
大连开发区信托投资公司	4,700,000	4,700,000	100.00%
河北会展中心	5,000,000	5,000,000	100.00%
和顺公司	1,000,000	1,000,000	100.00%
建行湘潭分行	1,157,313	1,074,612	92.85%
华兴公司	2,576,874	2,576,874	100.00%
其他	10,338,121	3,461,244	33.48%
	<u>24,772,308</u>	<u>17,812,730</u>	

*本公司根据对方单位的经营及财务状况对该等其他应收款计提了坏账准备。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款 (2009 年度: 无)。

(e) 于 2010 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款 (2009 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 于 2010 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
滇东能源	非关联方	246,120,000	一年以内	19.81%
辛店第二发电公司	本公司之子公司	225,081,621	一年以内	18.12%
石洞口发电公司	本公司之子公司	164,921,273	二年以内	13.28%
雨汪能源	非关联方	97,320,000	一年以内	7.84%
太仓第二发电公司	本公司之子公司	63,000,000	二至三年	5.07%
		<u>796,442,894</u>		<u>64.12%</u>

(g) 本公司无应收除日照发电公司及本公司之子公司以外的关联方的其他应收款 (2009 年 12 月 31 日: 无应收除华能开发公司及本公司子公司以外的其他关联方款项)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(3) 长期股权投资

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
子公司(a)	26,247,174,851	20,676,720,025
合营企业	1,058,000,000	-
联营企业		
-无公开报价	10,620,451,730	9,258,982,708
其他长期股权投资	269,890,133	269,890,133
减: 长期股权投资减值准备	(214,940,210)	(214,940,210)
	<u>37,980,576,504</u>	<u>29,990,652,656</u>

(a) 对子公司的长期股权投资

	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动	2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的现 金股利
威海发电公司	成本法	718,241,793	574,038,793	144,203,000	718,241,793	60%	60%	-	-	-
太仓发电公司	成本法	474,896,560	469,706,560	5,190,000	474,896,560	75%	75%	-	-	-
淮阴发电公司	成本法	760,884,637	760,884,637	-	760,884,637	100%	100%	(208,851,967)	-	-
淮阴第二发电公司	成本法	592,403,600	592,403,600	-	592,403,600	63.64%	63.64%	-	-	-
榆社发电公司	成本法	374,449,895	374,449,895	-	374,449,895	60%	60%	-	-	-
沁北发电公司	成本法	1,169,725,722	977,325,722	192,400,000	1,169,725,722	60%	60%	-	-	-
辛店第二发电公司	成本法	442,320,000	442,320,000	-	442,320,000	95%	95%	-	-	-
太仓第二发电公司	成本法	603,110,000	603,110,000	-	603,110,000	75%	75%	-	-	(136,033,920)
岳阳发电公司	成本法	682,984,838	622,984,838	60,000,000	682,984,838	55%	55%	-	-	(20,149,030)
珞璜发电公司	成本法	1,281,418,249	1,249,218,249	32,200,000	1,281,418,249	60%	60%	-	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(3) 长期股权投资 (续)

(a) 对子公司的长期股权投资 (续)

	核算方法	投资成本	2009 年 12 月 31 日	本年增减变动	2010 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的现 金股利
上海燃机发电公司	成本法	489,790,000	489,790,000	-	489,790,000	70%	70%	-	-	(94,500,000)
平凉发电公司	成本法	946,317,154	917,717,154	28,600,000	946,317,154	65%	65%	-	-	-
金陵发电公司	成本法	1,288,640,502	1,172,760,502	115,880,000	1,288,640,502	60%	60%	-	-	(51,943,080)
燃料公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	-	-	-
中新电力	成本法	7,841,267,424	7,069,292,849	771,974,575	7,841,267,424	100%	100%	-	-	-
石洞口发电公司	成本法	495,000,000	495,000,000	-	495,000,000	50%	50%	-	-	-
大地泰泓	成本法	192,142,000	122,692,000	69,450,000	192,142,000	100%	100%	-	-	-
南通发电公司	成本法	546,000,000	546,000,000	-	546,000,000	70%	70%	-	-	-
营口港	成本法	360,117,500	360,117,500	-	360,117,500	50%	50%	-	-	-
湘祁水电	成本法	180,000,000	100,000,000	80,000,000	180,000,000	100%	100%	-	-	-
启东风电	成本法	173,284,837	128,044,837	45,240,000	173,284,837	65%	65%	-	-	-
北京热电	成本法	776,926,953	776,926,953	-	776,926,953	41%	66%	-	-	(74,000,900)
杨柳青热电	成本法	798,935,936	796,935,936	2,000,000	798,935,936	55%	55%	-	-	-
营口热电	成本法	830,000,000	830,000,000	-	830,000,000	100%	100%	-	-	-
涿州利源	成本法	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100%	100%	-	-	-
左权煤电	成本法	520,786,200	-	520,786,200	520,786,200	80%	80%	-	-	-
康保风电	成本法	343,720,000	-	343,720,000	343,720,000	100%	100%	-	-	-
酒泉风电	成本法	1,853,357,551	-	1,853,357,551	1,853,357,551	100%	100%	-	-	-
沾化热电	成本法	408,127,900	-	408,127,900	408,127,900	100%	100%	-	-	-
青岛港	成本法	455,963,800	-	455,963,800	455,963,800	100%	100%	-	-	-
海运公司	成本法	155,895,400	-	155,895,400	155,895,400	53%	53%	-	-	-
吉林生物	成本法	139,886,400	-	139,886,400	139,886,400	100%	100%	-	-	-
如东风电	成本法	22,950,000	-	22,950,000	22,950,000	90%	90%	-	-	-
海门港	成本法	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100%	100%	-	-	-
瓦房店风电	成本法	62,630,000	-	62,630,000	62,630,000	100%	100%	-	-	-
昌图风电	成本法	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	100%	100%	-	-	-
			<u>20,676,720,025</u>	<u>5,570,454,826</u>	<u>26,247,174,851</u>			<u>(208,851,967)</u>	<u>-</u>	<u>(376,626,930)</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(4) 营业收入和营业成本

	2010 年度		2009 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,625,005,734	46,869,893,235	42,875,790,794	35,556,409,855
其他业务	253,509,760	92,201,353	691,141,274	342,533,472
合计	<u>52,878,515,494</u>	<u>46,962,094,588</u>	<u>43,566,932,068</u>	<u>35,898,943,327</u>

本公司主营业务主要为电力及热力销售。

按产品分析如下:

	2010 年度		2009 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力及热力	<u>52,625,005,734</u>	<u>46,869,893,235</u>	<u>42,875,790,794</u>	<u>35,556,409,855</u>

本公司主营业务收入全部为电力及热力行业收入, 且全部为中国地区收入。

其他业务收入和其他业务成本明细如下:

	2010 年度		2009 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售原材料及蒸汽	42,214,421	39,367,773	274,583,377	291,778,628
其他	211,295,339	52,833,580	416,557,897	50,754,844
合计	<u>253,509,760</u>	<u>92,201,353</u>	<u>691,141,274</u>	<u>342,533,472</u>

本公司前五名客户营业收入的总额为 38,217,611,098 元 (2009 年: 31,568,687,701 元), 占本公司全部营业收入的比例为 72.27% (2009 年: 72.46%), 具体情况如下:

	营业收入	占营业收入的比例
山东电力	9,745,308,670	18.43%
浙江省电力公司	9,178,464,595	17.36%
广东电网公司	7,771,220,444	14.70%
辽宁省电力有限公司	6,661,336,312	12.60%
上海市电力公司	4,861,281,077	9.18%
	<u>38,217,611,098</u>	<u>72.27%</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(5) 投资收益

	2010 年度	2009 年度
可供出售金融资产收益	63,577,786	37,062,848
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额(a)	570,036,402	751,164,180
以成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	376,626,930	126,969,700
	<u>1,010,241,118</u>	<u>915,196,728</u>

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

2010 年度, 投资收益占本公司利润总额 5% 以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下:

	2010 年度	2009 年度
深能集团	218,388,058	310,177,500
四川水电公司	273,813,997	204,903,309
深圳能源	120,859,756	176,771,486
华能财务	66,240,899	88,291,123
邯峰发电公司	(61,544,406)	779,125
	<u>617,758,304</u>	<u>780,922,543</u>

投资收益本期增减变动的主要原因是被投资单位业绩的变动。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(6) 其他综合收益

	2010 年度	2009 年度
可供出售金融资产产生的 (损失) /利得金额	(344,271,532)	1,031,956,065
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	86,067,882	(257,989,016)
小计	(258,203,650)	773,967,049
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	(41,787,118)	11,438,276
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	5,959,389	(2,931,650)
小计	(35,827,729)	8,506,626
现金流量套期工具产生的利得金额	(198,656,283)	23,732,328
加: 计入其他综合收益当期转入损益金额	76,912,159	15,853,554
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	30,436,031	(9,896,468)
小计	(91,308,093)	29,689,414
其他	-	13,501,900
减: 其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	-	(2,323,164)
小计	-	11,178,736
合计	(385,339,472)	823,341,825

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十五、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(7) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2010 年度	2009 年度
净利润	2,379,696,297	3,819,142,036
加: 资产减值准备的 (减少) /计提	(50,542)	581,837,575
固定资产折旧	5,196,679,872	4,951,169,384
无形资产摊销	54,817,813	44,117,041
长期待摊费用摊销	2,884,876	476,447
处置固定资产、无形资产的损失	37,628,531	50,385,306
财务费用	2,691,425,324	2,614,331,995
投资收益	(1,010,241,118)	(915,196,728)
递延收益摊销	(155,847,274)	(146,176,156)
递延所得税资产增加	(278,924,861)	(257,854,838)
递延所得税负债增加/ (减少)	116,503,914	(277,405,230)
存货的 (增加) /减少	(669,061,013)	1,114,308,524
经营性应收项目的增加	(20,667,519)	(1,150,017,241)
经营性应付项目的增加/ (减少)	784,624,671	(545,137,474)
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,129,468,971</u>	<u>9,883,980,641</u>

(b) 现金净变动情况

	2010 年度	2009 年度
现金的年末余额	4,943,416,847	1,276,282,336
减: 现金的年初余额	(1,276,282,336)	(1,525,591,653)
现金净增加/ (减少) 额	<u>3,667,134,511</u>	<u>(249,309,317)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
货币资金-		
库存现金	827,689	662,958
银行存款	5,018,764,271	1,460,906,535
小计	5,019,591,960	1,461,569,493
减: 受到限制的存款*	(76,175,113)	(185,287,157)
现金及现金等价物年末余额	<u>4,943,416,847</u>	<u>1,276,282,336</u>

*受到限制的存款主要为信用证保证金。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表补充资料
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(一) 非经常性损益明细表

	2010 年度	2009 年度
非流动资产处置损益	32,118,807	(61,965,607)
计入当期损益的政府补助	437,898,340	214,622,151
同一控制下企业合并产生的子公司的净损益	-	(11,928,403)
除同本公司及其子公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,286,421	(14,025,435)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,756,378	3,517,570
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(6,329,249)	(36,249,590)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	(629,672,883)
	<u>474,730,697</u>	<u>(535,702,197)</u>
所得税影响额	(53,094,366)	118,127,963
少数股东权益影响额 (税后)	<u>(100,487,059)</u>	<u>(49,469,303)</u>
	<u>321,149,272</u>	<u>(467,043,537)</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

华能国际电力股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2010 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(二) 境内外财务报表差异调节表

本公司及其子公司根据企业会计准则(“中国会计准则”)编制的财务报表在某些方面与在国际财务报告准则下编制的财务报表存在差异。国际财务报告准则调整对本公司及其子公司的净利润和净资产的主要影响汇总如下:

	净利润		净资产	
	2010 年	2009 年	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日
按中国会计准则	3,544,304,422	5,080,996,564	52,891,269,202	41,015,519,318
国际财务报告准则调整的影响:				
转回以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响(a)	10,418,208	4,571,482	(819,478,392)	(829,896,600)
以前年度房改差价的摊销(b)	(17,233,504)	(32,743,605)	(130,351,352)	(113,117,848)
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	(30,139,156)	(30,139,156)	374,409,447	404,548,603
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	-	13,573,403	3,574,683,853	3,582,881,564
同一控制下企业合并资产折旧及摊销差异(d)	(417,700,329)	(286,276,098)	(1,354,896,791)	(937,196,462)
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	73,370,584	41,308,143	54,622,178	(18,748,406)
其他	22,370,884	6,750,354	(132,733,257)	(157,232,250)
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	162,592,976	131,502,451	(668,392,193)	(822,574,833)
按国际财务报告准则	3,347,984,085	4,929,543,538	53,789,132,695	42,124,183,086

(a) 以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响

以前年度根据适用于本公司部分电厂的电价制订程序, 本公司部分电厂在收到预收电费(按固定资产原值的 1% 计算) 作为这些电厂的大修理费费用。此等预收电费在国际财务报告准则下确认为负债并在大修理实际发生和负债免除时确认为收入。根据中国企业会计准则的要求, 在编制财务报表时, 相关收入按实际上网电量和现行国家规定的电价计算, 不需记录此金额。

(b) 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异

本公司及其子公司曾为公司部分职工提供住房, 本公司及其子公司以地方房改办公室核定的优惠价格向本公司及其子公司职工出售其各自拥有的住房。住房成本与向职工收取的售房所得款之间的差额为房改差价, 由本公司及其子公司承担。

在原会计准则和制度(“原中国会计准则”)下, 根据财政部的相关规定, 本公司及其子公司以前年度发生的房改差价全部记入当期的营业外支出。在国际财务报告准则下, 本公司及其子公司发生的房改差价在预期职工平均剩余服务年限内按直线法分期确认。

(c) 以前年度借款费用资本化折旧的影响

以前年度, 根据原中国会计准则, 可予以资本化的借款范围为专门借款, 因而一般性借入资金的借款费用不予资本化。根据国际财务报告准则, 本公司及其子公司除了将专门借款的借款费用予以资本化外, 还将为购建符合资本化条件的固定资产而借入的一般性借入资金的借款费用予以资本化。自 2007 年 1 月 1 日起, 本公司及其子公司采用未来适用法执行中国企业会计准则第 17 号, 本期调整金额为以前年度国际财务报告准则下已计入相关资产价值的资本化利息当期的折旧。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表补充资料
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(二) 境内外财务报表差异调节表 (续)

(d) 同一控制下企业合并的差异

华能集团公司是华能开发公司的控股母公司, 因此亦是本公司的最终控股母公司。本公司向华能集团公司及华能开发公司进行了一系列的收购, 由于被收购的公司和电厂在被本公司及其子公司收购前后与本公司均处在华能集团公司的同一控制之下, 因而该收购交易被认为是同一控制下的企业合并。

根据中国会计准则, 同一控制下企业合并中, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 应当调整合并方权益科目。合并报表中所列示的经营成果均假设现有的结构及经营从所列示的第一个年度开始一直持续存在, 并且将其财务数据予以合并。本公司以现金支付的收购对价在收购发生年度作为权益事项处理。

2007 年 1 月 1 日之前发生的企业合并, 根据原中国会计准则, 收购权益比例小于 100%时被收购方的各项资产、负债应当按其账面价值计量。收购对价超过收购净资产账面价值部分确认为股权投资差额, 按直线法在不超过 10 年内摊销。收购全部权益时, 全部资产和负债按照近似购买法的方法进行会计处理, 由此产生的商誉在估计的使用年限内按直线法摊销。2007 年 1 月 1 日, 根据中国企业会计准则, 同一控制下企业合并产生的股权投资差额及商誉摊余金额予以冲销并调整留存收益。

在国际财务报告准则下, 本公司及其子公司采用购买法记录上述收购。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 应当按照公允价值进行计量。合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额记录为商誉。商誉不进行摊销但于每年进行减值测试并以成本扣除累计减值后的金额列示。被收购业务的经营成果自收购生效日起记入本公司及其子公司的经营成果。

如上所述, 同一控制下企业合并在中国会计准则和国际财务报告准则下的会计处理差异会影响到收购当期的权益和利润, 同时会由于收购取得资产的计量基础不同而影响到以后期间的折旧和摊销金额, 当相关投资处置时对权益和利润的影响亦有所不同。该类差异会随着相关资产的折旧摊销及处置而逐步消除。

(e) 准则间差异的递延税项影响

此金额为上述准则差异的相关递延税项影响。

(三) 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益 (人民币元/股)			
	净资产收益率 (%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度	2010 年度	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.53	12.67	0.29	0.42	0.29	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.76	13.84	0.27	0.46	0.27	0.46

华能国际电力股份有限公司
 财务报表补充资料
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(四) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日的合并资产负债表, 并比较截至 2010 年 12 月 31 日及 2009 年 12 月 31 日止年度的合并利润表各科目, 金额变动较大的项目如下:

	2010 年 12 月 31 日	2009 年 12 月 31 日	差异变动	
			金额	%
货币资金(1)	9,547,908,196	5,452,049,814	4,095,858,382	75.13%
应收票据(2)	636,542,203	351,630,301	284,911,902	81.03%
其他应收款(3)	1,602,901,561	1,183,405,939	419,495,622	35.45%
一年内到期的非流动资产(4)	101,332,688	19,547,650	81,785,038	418.39%
其他流动资产(5)	80,988,696	46,123,151	34,865,545	75.59%
衍生金融资产-流动部分	132,632,360	141,885,707	(9,253,347)	-6.52%
衍生金融资产-非流动部分	91,478,179	44,863,269	46,614,910	103.90%
衍生金融资产-合计(6)	224,110,539	186,748,976	37,361,563	20.01%
长期应收款(4)	709,559,946	-	709,559,946	100.00%
固定资产清理(7)	86,995,876	-	86,995,876	100.00%
工程物资(8)	6,014,979,607	8,764,873,990	(2,749,894,383)	-31.37%
递延所得税资产(9)	867,182,843	547,664,305	319,518,538	58.34%
其他非流动资产(10)	3,942,073,515	232,537,231	3,709,536,284	1,595.24%
短期借款(11)	44,047,183,998	24,729,816,119	19,317,367,879	78.11%
衍生金融负债-流动部分	86,611,751	13,403,141	73,208,610	546.20%
衍生金融负债-非流动部分	95,862,772	849,636	95,013,136	11,182.80%
衍生金融负债-合计(12)	182,474,523	14,252,777	168,221,746	1,180.27%
预收款项(13)	137,725,313	102,728,785	34,996,528	34.07%
应交税费(14)	(2,017,347,239)	(1,544,137,768)	(473,209,471)	30.65%
应付股利(15)	79,680,686	20,733,907	58,946,779	284.30%
其他应付款(16)	12,237,135,183	8,374,609,135	3,862,526,048	46.12%
一年内到期的非流动负债(17)	13,782,550,038	9,250,248,143	4,532,301,895	49.00%
其他流动负债(18)	5,439,065,424	10,442,145,076	(5,003,079,652)	-47.91%
长期应付款(19)	83,223,484	23,858,743	59,364,741	248.82%
资本公积(1)	17,746,199,069	9,349,129,414	8,397,069,655	89.82%
外币报表折算差额(20)	93,404,864	(362,067,301)	455,472,165	-125.80%

	截至 12 月 31 日止年度		差异变动	
	2010 年	2009 年	金额	%
营业收入(21)	104,307,701,910	79,742,330,872	24,565,371,038	30.81%
营业成本(22)	(92,818,451,828)	(66,961,169,769)	(25,857,282,059)	38.62%
资产减值损失(23)	(29,271,676)	(658,796,122)	629,524,446	-95.56%
公允价值变动收益/损失(24)	11,850,976	(33,637,701)	45,488,677	-135.23%
营业外收入(25)	564,992,494	278,927,428	286,065,066	102.56%
营业外支出(26)	(93,777,590)	(162,520,474)	68,742,884	-42.30%
所得税费用(27)	(913,095,748)	(656,691,499)	(256,404,249)	39.04%
归属于本公司股东的净利润(28)	3,544,304,422	5,080,996,564	(1,536,692,142)	-30.24%
少数股东损益(29)	136,023,739	312,147,425	(176,123,686)	-56.42%

华能国际电力股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2010 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(四) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明(续)

- (1) 本公司及其子公司的银行存款及资本公积余额较去年年末有所增加, 主要是由于本公司增发股票收到的现金资本投入。
- (2) 本公司及其子公司的应收票据余额较去年年末有所增加, 主要是公司规模扩大。
- (3) 本公司及其子公司的其他应收款余额较去年年末有所增加, 主要是燃料销售应收款增加。
- (4) 本公司及其子公司的一年内到期的非流动资产和长期应收款较去年年末有所增加, 主要是本公司之子公司的应收融资租赁款。
- (5) 本公司及其子公司的其他流动资产较去年年末有所增加, 主要是预缴所得税增加。
- (6) 本公司及其子公司的衍生金融资产余额较去年年末有所增加, 主要原因是与去年年底相比国际油价上涨, 燃油套期保值工具价值回升。
- (7) 本公司及其子公司的固定资产清理较去年年末有所增加, 主要是本公司之子公司处置部分房屋建筑物及已关停的发电机组。
- (8) 本公司及其子公司的工程物资较去年年末有所减少, 主要是预付大型设备款减少及电厂基建项目对工程物资的领用。
- (9) 本公司及其子公司的递延所得税较去年年末有所增加, 主要是衍生金融工具公允价值和预提费用所产生的递延所得税资产的增加。
- (10) 本公司及其子公司的其他非流动资产余额较去年年末有所增加, 主要是预付收购款。
- (11) 本公司及其子公司的短期借款较去年年末有所增加, 主要是公司规模扩大。
- (12) 本公司及其子公司的衍生金融负债较去年年末有所增加, 主要是外汇套期合同和利率掉期合同公允价值下降。
- (13) 本公司及其子公司的预收款项较去年年末有所增加, 主要是预收供热费收入。
- (14) 本公司及其子公司的应交税费较去年年末有所减少, 主要是本年度可抵扣进项税的增加。
- (15) 本公司及其子公司的应付股利较去年年末有所增加, 主要是本公司之子公司根据股东会决议计提而尚未发放的股利。
- (16) 本公司及其子公司的其他应付款较去年年末有所增加, 主要是应付设备款和工程款的增加。
- (17) 本公司及其子公司的一年内到期的非流动负债较去年年末有所增加, 主要是一年内到期的长期借款较上年增加。
- (18) 本公司及其子公司的其他流动负债较去年年末有所减少, 主要是公司期末发行在外短期融资券余额相对减少。

华能国际电力股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2010 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(四) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明 (续)

- (19) 本公司及其子公司的长期应付款较去年年末有所增加, 主要是本公司之子公司收到的将在长期合同期满后归还的零售电用户电费保证金。
- (20) 本公司及其子公司的外币报表折算差额较去年年末有所减少, 主要是汇率变动。
- (21) 本公司及其子公司的营业收入较去年同期有所增加, 主要是公司规模扩大。
- (22) 本公司及其子公司的营业成本较去年同期有所增加, 主要是燃料价格上涨、公司规模扩大。
- (23) 本公司及其子公司的资产减值损失较去年同期有所减少, 主要是上年本公司及其子公司下属电厂关停机组计提固定资产减值损失相对较多。
- (24) 本公司及其子公司的公允价值变动收益较去年同期有所增加, 主要是本公司之子公司发电燃料套期保值业务公允价值变动。
- (25) 本公司及其子公司的营业外收入较去年同期有所增加, 主要原因是采购国产设备增值税退税及环保补助等政府补助摊销的增加。
- (26) 本公司及其子公司的营业外支出较去年同期有所减少, 主要是本公司及其子公司处置固定资产净损失减少。
- (27) 本公司及其子公司的所得税费用较去年同期有所增加, 主要是本公司及其子公司在上年使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损所致。
- (28) 本公司及其子公司的归属于本公司股东的净利润较去年同期有所减少, 主要是燃料价格上升, 本公司及其子公司本期盈利减少所致。
- (29) 本公司及其子公司的少数股东损益较去年同期有所减少, 主要是本公司及其子公司本期盈利减少所致。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表补充资料
 截至 2010 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并综合收益表

(按照国际财务报告准则编制)

(所有金额均以人民币千元为单位)

	截至 12 月 31 日止年度	
	2010 年	2009 年
营业收入	104,318,120	76,862,896
营业税金及附加	(147,641)	(151,912)
营业成本及费用		
燃料	(67,891,547)	(44,861,375)
维修	(2,302,018)	(2,035,297)
折旧	(10,447,021)	(8,572,103)
人工成本	(4,067,420)	(3,595,340)
华能开发公司输变电费用	(140,771)	(140,771)
电力采购成本	(5,557,219)	(3,639,440)
其他	(5,135,492)	(4,692,955)
营业成本及费用总额	(95,541,488)	(67,537,281)
营业利润	8,628,991	9,173,703
利息收入	89,026	60,397
财务费用，净额		
利息费用	(5,282,549)	(4,260,400)
汇兑收益及银行手续费，净额	87,964	(48,925)
财务费用，净额	(5,194,585)	(4,309,325)
联营公司投资收益	568,794	756,164
公允价值变动收益/(损失)	11,851	(33,638)
其他投资收益	60,013	56,675
税前利润	4,164,090	5,703,976
所得税费用	(842,675)	(593,787)
净利润	3,321,415	5,110,189
其他综合收益，税后净额		
可供出售金融资产公允价值变动	(258,204)	773,967
权益法下被投资单位其他综合(损失)/收益变动的影响	(35,156)	8,795
现金流量套期	(112,377)	604,645
外币报表折算差额	457,670	173,548
其他综合收益，税后净额	51,933	1,560,955
综合收益	3,373,348	6,671,144
净利润归属于：		
- 本公司股东	3,347,985	4,929,544
- 非控制股东	(26,570)	180,645
	3,321,415	5,110,189
综合收益归属于：		
- 本公司股东	3,397,720	6,489,317
- 非控制股东	(24,372)	181,827
	3,373,348	6,671,144
归属于本公司股东的每股收益(以每股人民币元计)		
- 基本和稀释	0.28	0.41
已派股利	2,528,050	1,241,633
提议股利总额	2,811,077	2,531,631
提议每股股利(以每股人民币元计)	0.20	0.21

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、在香港联交所公布的年度报告，在纽约证券交易所公布的年度报告。

董事长：曹培玺

华能国际电力股份有限公司

2011年3月29日

附件一：

华能国际电力股份有限公司 2010 年年度社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告系统总结了华能国际电力股份有限公司（以下统称“公司”）2010 年度在增进经济责任、环境责任、安全责任、员工责任、社会责任等方面的工作情况，旨在真实反映公司 2010 年履行社会责任的情况，以促进公司全面健康发展。

本报告依据上海证券交易所《〈公司履行社会责任的报告〉编制指引》，参照全球报告倡议组织（GRI）的 G3 可持续发展报告指引，并结合公司实际进行编写。本报告是公司向社会公开发布的社会责任报告，报告数据和内容的范围为公司境内业务口径。

一、公司概况与公司治理

1、公司概况

公司成立于 1994 年 6 月 30 日，主要业务是利用现代化的技术和设备，利用国内外资金，在全国范围内开发、建设和运营大型发电厂。1994 年 10 月，公司在全球首次公开发行了 12.5 亿股境外上市外资股（“外资股”），并以 3125 万股美国存托股份（“ADS”）形式在美国纽约证券交易所上市（代码：HNP）。1998 年 1 月，公司外资股在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）以介绍方式挂牌上市（代码：902），此后于 3 月公司又成功地完成了 2.5 亿股外资股的全球配售和 4 亿股内资股的定向配售。2001 年 11 月，公司在上海证券交易所成功发行了 3.5 亿股 A 股，其中 2.5 亿股为社会公众股。2010 年 12 月，本公司完成了 15 亿股以人民币计价的普通股（“A 股”）和 5 亿股境外上市普通股（“H 股”）的非公开发行。目前，公司总股本约为 140.6 亿股。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司境内可控发电装机容量 50033 兆瓦，权益发电装机容量 46512 兆瓦，公司电厂广泛分布在中国 17 个省、市和自治区，是中国目前最大的上市发电公司之一。另外，公司在新加坡全资拥有一家营运电力公司。

作为发电企业，公司成立以来，坚持技术创新、体制创新、管理创新，在电力技术进步、电厂建设和管理方式等方面创造了多项国内行业第一和里程碑工程，有力地推动了中国电力事业的跨越式发展和电站设备制造业的技术进步，有力地促进了中国发电企业管理水平的提高。同时，公司积极推进产业协同，加大煤炭、港口、航运的投资力度，收购了上海时代航运有限公司 50% 股权，目前正投资开发建设江苏太仓、广东海门、福建罗源湾港口。

2、公司治理

作为国内外三地上市的公众公司，华能国际一贯高度重视健全、完善由股东大会、董事会、监事会和总经理班子组成的公司治理结构，形成所有者、公司法人、经营者之间各司其职、相互制衡、运转协调的运行机制，保障董事会对重大事项的决策权和监事会的监督权得到有效实施，保障经营班子依照授权高效地处理日常经营事务。在推进公司体制、机制、管理创新的同时，不断加强公司制度化、规范化、精细化管理，并致力于提高公司治理准则的透明度，为有效的公司治理创造体制、机制、制度保障，持续推进高质量的企业管治。公司始终坚持公平对待全体股东，努力为股东带来长期、稳定、增长的回报。公司董事会以其良好的治理、科学完善的制度建设、规范的运作和鲜明的特色实践，荣获上交所“2010 年度董事会奖”和《亚洲公司治理》杂志第六届亚洲企业管治奖。

公司十分重视信息披露工作，成立了由副总经理、总会计师负责、各部门经理为成员的信息披露委员会，负责审议公司的定期报告；实行信息披露周例会制度，由副总经理、总会计师主持，通报一周公司的重大事项，为公司履行相关的信息披露职责提供了保证。2010 年，公司共进行了 21 次境外新闻发布及 156 次境内外公告，加强了与投资者的有效沟通。

二、公司的经济责任

公司以巩固和提升盈利能力为中心，坚持高标准、分区、分月分解落实年度绩效指标，强化月度绩效计划、执行与考核，突出月度“三电、四煤、五费”关键绩效指标，大力加强市场营销、燃料管理、财务管控等工作，保证了全年经营目标的实现。

突出公司政策研究、市场研判、组织发动、统筹协调的资源优势，强化三个区域电量协调小组和市场策略研究、提价增收、对标三个工作小组的作用，发挥分公司区域营销主体职能，上下联动协调，公司实现发电“三超”目标（发电量超年度计划、发电增长率超全国平均水平、设备利用小时超全国火电平均水平），综合结算电价水平稳中有升。

深入开展“燃料管理年活动”，突出燃料管理“闭环”和“有效”，完善区域布局，拓宽进煤渠道，加大掺烧力度，细化煤场管理，下水煤电厂全部实现统一直供配送，充分发挥燃料公司规模采购优势，燃料成本得到有效控制。

积极开展“经营评价年”活动，突出对经营全价值链各环节的综合诊断，强化效益意识，甄别、改善管理短板，有效促进了控亏、扭亏工作。以 EVA 价值管理为导向，财务管控持续加强，资金管理和费用控制成效显著，资产管理水平进一步提高。

三、公司的安全责任

公司牢固树立“以人为本、安全发展”理念，全面落实各级安全生产责任制，以防范各类人身伤亡和设备事故为重点，大力开展本质安全年、外包工程管理年活动，先后启动汕头、太仓等 23 家电厂的“本质安全型企业”创建工作，精心组织开展了覆盖所有单位、历时 4 个月的安全大检查，严格整改落实，安全生产基础进一步夯实，设备可靠性和利用率进一步提高，安全生产保障能力进一步增强。

2010 年，公司未发生员工人身死亡事故，未发生较大及以上设备事故、未发生特大交通事故责任事故、未发生环境污染事故，未发生危及电网安全运行的事故，保持了总体稳定的安全生产局面。公司全年发生一般设备事故 2 次，同比减少 3 次；发生一类障碍 20 次，同比增加 2 次。平均非计划停运次数为 0.36 次/台年，同比降低 0.07 次/台年，大连电厂和岳阳电厂实现全年无非停。

四、公司的环境责任

1、节能环保目标

公司在发展中严格遵守国家的环保法规，积极主动承担环保责任，推进科技创新，提高资源利用效率，积极创建节约环保型燃煤发电厂。2010 年，公司节能环保目标全部实现，建成 4 家节约环保型燃煤发电厂，主要技术经济指标继续保持国内领先和国际先进水平；完成了节能环保三项责任书规定的年度目标和“十一五”目标。

2、节能环保措施

公司成立了以总经理为组长的节能减排领导小组，定期召开节能减排领导小组会议，全面统筹推进节能环保工作。不断完善节能减排相关制度和工作机制，使节能环保工作持续稳步向前推进。

公司深入贯彻国务院《关于加快关停小火电机组的若干意见》，认真落实全国电力工业“上大压小”节能减排工作会议精神，进一步淘汰落后产能，降低资源消耗，减少污染物排放。2010 年，公司关停小机组 260 兆瓦，截止 2010 年底，公司已累计关停（拆除）小机组 2022.75 兆瓦，超额完成与国家所签“十一五”关停小火电机组责任书任务。

公司深入开展机组能耗指标创优活动，加强能耗指标全面对标，强化指标分析与改进，加大节能技改力度，能耗指标保持行业领先水平。公司全年对 32 台机组实施揭缸增效，其中大连 4 号机组修后热耗率降低 204.8 千焦/千瓦时，供电煤耗降低 8.77 克/千瓦时。

公司加强环保设施运行维护，将环保设施视同主设备进行管理、考核，确保各类污染物达标排放，顺利通过了定向增发环保核查和环保部年度二氧化硫总量减排核查。

公司建立健全了公司技术标准管理体系和技术专家体系，加强科技项目立项及开发过程管理，加快高效大机组的技术准备与示范项目开发进程，加强与日本、俄罗斯等国际同行的技术交流与合作，吸收借鉴先进技术。2010 年公司批复科技项目 55 项，列当年的项目计划金额共 5263 万元。

3、节能环保绩效

2010 年，公司节能环保工作成效显著，全面完成了节能环保三项责任书年度目标和“十一五”目标，未发生违反国家环境法律法规的情况。

2010 年，公司原煤消耗量为 11323 万吨，平均供电煤耗 315.59 克/千瓦时，同比降低 4.51 克/千瓦时。

2010 年，公司火电机组生产用水量为 27790.6 万吨，主要取自河道、湖海、地下水、雨水等。

2010 年，公司完成二氧化硫绩效值 0.73 克/千瓦时，同比下降 0.06 克/千瓦时；氮氧化物平均绩效值 1.69 克/千瓦时，同比下降 0.02 克/千瓦时。

五、公司的员工责任

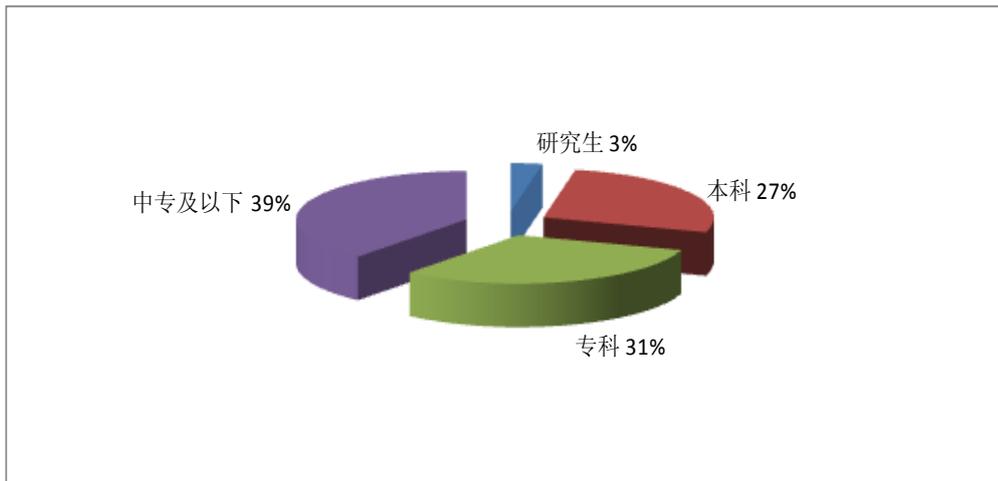
1、保障员工权益

（1）员工情况

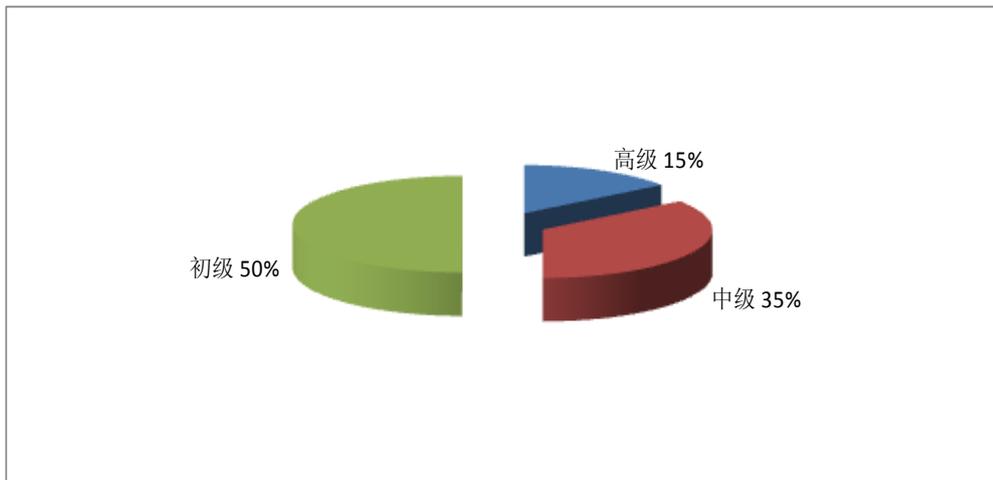
公司坚持“人才资源是第一资源”的理念，积极推进人才强企战略，抓好吸引、培养和用好人才三个环节，加快以高层次人才和高技能人才为主体的人才队伍建设，形成了一支结构合理、专业配套、素质优良、忠于华能事业、符合公司发展战略需要的人才队伍。

截至 2010 年底，公司共有员工 33811 人。其中：大专及以上学历的人员占员工总数的 61%，中级及以上专业技术人员占取得专业技术资格人员总数的 50%。

员工学历结构



专业技术人员结构



(2) 权益保护

公司始终坚持公平、公正、公开的用工政策，努力创立市场化用人机制。公司以实施《劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》为契机，积极开展《劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》等法规的学习，与全体员工依法签订劳动合同，进一步强化劳动合同管理。

公司注重完善职工代表大会制度、厂务公开制度，支持员工积极参与民主管理，保障员工充分享有知情权、参与权、表达权和监督权。健全信访工作责任制，把员工利益诉求纳入制度化、规范化的轨道。

公司所属各企业依据《工会法》建立了工会组织，员工入会率保持 100%。各级工会组织认真履行职责，代表员工与企业签订集体合同，维护员工合法权益，鼓励员工参与管理决策，共同实现企业的经济目标，并协助调解企业与员工之间的争议。

公司高度重视员工的健康安全，所属各企业均建立了员工健康安全保障机制，每年进行全员健康体检，并对从事接触职业病危害源工作的员工进行专项体检。

(3) 激励与保障

公司进一步完善薪酬分配体系，结合整体战略制定了一系列薪酬管理办法，统一工资制度和标准，优化收入分配结构。员工薪酬本着“按岗定薪、按绩取酬，效率优先、注重公平”的原则确定，并与个人绩效挂钩，形成了科学有效的激励约束机制。

公司积极推进企业社会保障制度改革，完善员工基本养老、医疗、失业等保险制度，推进企业年金规范化，关心员工生产生活，积极开展“送温暖、献爱心”活动，对困难员工实施生活扶助和救助。

2、促进员工发展

(1) 员工培训

公司注重全员培训，充分利用华能系统培训资源，加强与外部培训机构的合作，开展多层次、多渠道、多方位的培训，努力提高员工的综合素质。主要培训形式包括：入职培训、岗位培训、技能培训、继续教育、国际合作培训。

截至 2010 年底，公司拥有国家级人才 6 人，其中“百千万人才”1 人、享受政府特殊津贴 5 人。公司拥有全国技术能手 9 人，中央企业技术能手 23 人，电力行业技术能手 19 人。

(2) 发展机会

公司注重为员工搭建成长平台，实现员工和企业共同发展。深化“四好”领导班子先进集体创建活动，建立干部交流锻炼制度，加大后备干部培养力度，推进干部年轻化；建立“竞聘上岗、择优录用”的用人机制，开展多层次的技能竞赛和评优争先活动，为优秀人才脱颖而出提供平台。

加强专业技术人才队伍建设，完善专业技术资格管理体系，做好技术专家选拔和高级专业人才推荐工作。加强技能人才队伍建设，新成立 6 个技能鉴定站，79 人通过鉴定，另有 392 人晋升职业资格。

六、公司的社会责任

公司发挥“三色”公司文化的引领作用，坚持可持续发展、服务国家、造福社会，主动承担社会责任，营造良好的内外部环境，与利益相关方共同促进经济社会发展，共享企业发展成果，为构建社会主义和谐社会添砖加瓦。

公司高度重视保电工作，公司电厂制定并落实了相应的安保保电方案、应急工作预案和处置措施，确保了上海世博会，广州亚运、亚残运会等重要时段的安全稳定发电。公司及所属石洞口一厂被国务院国资委授予“中央企业参与 2010 年上海世博会荣誉集体”称号；公司所属上海分公司、石洞口一厂、二厂和海门电厂、汕头电厂分别被国家电监会授予“世博保电先进单位”和“亚运、亚残运会保电工作先进单位”荣誉称号。

公司圆满完成西藏过渡电源项目援建任务，建成西藏最大的火电厂（拉萨过渡电源项目）和世界海拔最高的火电厂（阿里过渡电源项目），得到了各级政府的高度评价。

公司积极参与社会主义新农村建设和扶贫助教、慈善捐助等社会公益活动，创新合作服务方式，积极回报社会，奉献爱心。2010 年，以公司名义捐款共计 790 万元，支持地方各类公益事业。

在今后的工作中，公司将继续致力于为股东创造长期、稳定、增长的回报；致力于为社会提供充足、可靠、环保的电能；致力于建设技术领先、管理卓越、布局合理、结构优化、产业协同、效益显著的一流上市发电公司。

附件二：

华能国际电力股份有限公司 2010 年度内部控制评价报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

华能国际电力股份有限公司全体股东：

华能国际电力股份有限公司董事会（以下简称“董事会”）对建立和维护充分的财务报告相关内部控制制度负责。

财务报告相关内部控制的目标是：保证财务报告信息真实完整和可靠、防范重大错报风险。由于内部控制存在固有局限性，因此仅能对上述目标提供合理保证。

董事会已按照《企业内部控制基本规范》要求对财务报告相关内部控制进行了评价，并认为其在 2010 年 12 月 31 日有效。

我公司聘请的普华永道中天会计师事务所有限公司已对公司财务报告相关内部控制有效性进行了审计，出具了无保留意见的审计报告。

华能国际电力股份有限公司

董事长：曹培玺

2011 年 3 月 29 日

内部控制审核报告

普华永道中天特审字(2011)第 426 号

(第一页，共二页)

华能国际电力股份有限公司董事会：

我们接受委托，审核了华能国际电力股份有限公司(以下简称“贵公司”)于 2010 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。贵公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性，我们的责任是对贵公司与财务报表相关的内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

普华永道中天特审字(2011)第 426 号

(第二页, 共二页)

正如贵公司在关于内部控制的自我评估报告中所描述, 由于华能沾化热电有限公司(“沾化热电”)、山东鲁能海运有限公司(“海运公司”)、华能青岛港务有限公司(“青岛港”)及华能吉林生物发电有限公司(“吉林生物”)为贵公司于2010年度新收购之子公司, 贵公司将沾化热电、海运公司、青岛港及吉林生物排除在对2010年12月31日与财务报告相关的内部控制的评估范围之外。我们也将沾化热电、海运公司、青岛港及吉林生物从我们对与财务报告相关的内部控制的审核范围内排除。于2010年12月31日及截至该日止年度, 沾化热电、海运公司、青岛港及吉林生物总资产和总收入合计占贵公司合并报表的比例分别约为1.26%和0.07%。

我们认为, 贵公司于 2010 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师 王斌红

中国·上海市
2011 年 3 月 29 日

注册会计师 毕玮多