

**华能国际电力股份有限公司**

**600011**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告（未经审计）.....	18
八、备查文件目录.....	118

**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)如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明
曹培玺	董事长	因其他事务未能亲自出席会议，委托黄龙副董事长代为表决
李世棋	董事	因其他事务未能亲自出席会议，委托黄龙副董事长代为表决
刘国跃	董事	因其他事务未能亲自出席会议，委托范夏夏董事代为表决
单群英	董事	因其他事务未能亲自出席会议，委托刘树元董事代为表决

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五)是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六)是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市西城区复兴门内大街 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	变更前股票简称
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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	252,768,907,630.00	223,952,747,826.00	12.87
所有者权益(或股东权益)	51,273,801,498.00	52,891,269,202.00	-3.06
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	3.65	3.76	-2.93
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	1,523,795,354.00	2,380,737,005.00	-35.99
利润总额	1,738,390,751.00	2,585,121,031.00	-32.75
归属于上市公司股东的净利润	1,178,723,810.00	2,025,963,723.00	-41.82
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	1,063,318,231.00	1,885,277,491.00	-43.60
基本每股收益(元)	0.08	0.17	-52.94
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.08	0.16	-50.00
稀释每股收益(元)	0.08	0.17	-52.94
加权平均净资产收益率(%)	2.23	5.01	减少 2.78 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	9,298,056,960.00	9,038,964,282.00	2.87
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.66	0.75	-12.00

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-12,339,258
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)	224,345,782
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	10,993,317
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,928,073
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-31,936,307
所得税影响额	-30,918,295
少数股东权益影响额(税后)	-46,667,733
合计	115,405,579

3、境内外会计准则差异

(1)同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中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	1,178,723,810	2,025,963,723	51,273,801,498	52,891,269,202
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)	0	0	-819,478,392	-819,478,392
以前年度房改差价的摊销(b)	-1,551,959	-11,378,749	-131,903,311	-130,351,352
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	-15,003,186	-14,846,399	359,406,261	374,409,447
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	0	0	3,574,683,853	3,574,683,853
同一控制下企业合并资产折旧及摊销差异(d)	-146,996,836	-208,850,165	-1,501,893,627	-1,354,896,791
其他	35,220,673	26,491,320	-121,303,863	-132,733,257
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	30,647,943	36,830,745	85,270,121	54,622,178
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	49,852,051	78,252,129	-618,540,140	-668,392,193
按国际会计准则	1,130,892,496	1,932,462,604	52,100,042,400	53,789,132,695

(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计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、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	139,166 户（其中 A 股 138,181 户，H 股 828 户，ADR157 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	0	
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	17.46	2,454,575,036	-49,603,120	0	
中国华能集团公司	国有法人	11.16	1,568,001,203	0	500,000,000	
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	
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	境外法人	3.72	523,308,520	42,361,120	0	
CHINA HUA NENG GROUP HONG KONG	境外法人	3.70	520,000,000	0	0	
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	国有法人	3.01	422,679,939	0	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			
华能国际电力开发公司	5,066,662,118		人民币普通股			

HKSCC NOMINEES LIMITED	2,454,575,036	境外上市外资股
中国华能集团公司	1,068,001,203	人民币普通股
河北建设投资集团有限责任公司	603,000,000	人民币普通股
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED	523,308,520	境外上市外资股
CHINA HUA NENG GROUP HONG KONG	520,000,000	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
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。	

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。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国华能集团公司	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。
2	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。
3	新华人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-018L-FH002 沪	143,620,000	2011 年 12 月 23 日	143,620,000	
4	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	
5	中国长江三峡集团公司	100,000,000	2011 年 12 月 23 日	100,000,000	
6	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	

7	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
8	东方电气股份有限公司	50,216,994	2011 年 12 月 23 日	50,216,994
9	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
10	中国海洋石油总公司	35,900,000	2011 年 12 月 23 日	35,900,000
上述股东关联关系或一致行动人的说明		上述股东中，公司未知其相互之间是否存在关联关系。		

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2011 年 5 月 17 日，公司股东大会审议通过了公司董事会、监事会换届选举议案，产生了新一届董事会、监事会。

新一届董事会成员是：曹培玺董事长，黄龙副董事长，董事李世棋、黄坚、刘国跃、范夏夏、单群英、刘树元、徐祖坚、黄明园，独立董事邵世伟、吴联生、李振生、戚聿东、张守文。

新一届监事会成员是：郭珺明监事会主席，郝庭纬监事会副主席，监事张梦娇、顾建国、王兆斌、戴新民。

2011 年 8 月 3 日，戴新民先生因工作需要辞去公司第七届监事会职工代表监事职务。经公司职工一致推选，张伶女士当选为公司第七届监事会职工代表监事。

2011 年 8 月 9 日，公司董事会聘任李树青先生担任公司副总经理职务。同意林伟杰先生辞去公司副总经理职务。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期公司总体经营情况

#### 1、报告期公司总体经营情况概述

2011 年上半年，公司抓住了经济快速增长，电力需求旺盛的机遇，同时，去年以来投产和收购的一批发电机组发挥了作用，公司发电量同比大幅增长，本期营业收入同比增长 31.11%。同时，受燃料价格上涨、贷款利率上调、公司规模扩大、发电量增加的影响，公司本期营业总成本同比增长 34.16%。总体上，公司归属于本公司股东的净利润为人民币 11.79 亿元，与去年同期相比下降 41.82%。

2、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
电力及热力	63,004,352,702.00	56,899,070,350.00	9.34	30.45	32.79	减少 1.81 个百分点
分产品						
电力及热力	63,004,352,702.00	56,899,070,350.00	9.34	30.45	32.79	减少 1.81 个百分点

3、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内	53,108,383,376	28.93
中国境外	10,094,957,560	40.01

境外主营业务收入增长多，主要原因为境外发电业务量同比增加以及电价的提高。

4、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
深能集团	常规能源和新能源的开发、生产和购销、能源工程项目等	464,740,000	124,280,000	10.54
四川水电	水电的开发、投资、建设、经营和管理	286,593,256	140,430,696	11.91

5、下半年经营形势与工作重点

当前我国经济总体态势良好，经济运行正向宏观调控预定方向发展。下半年政府将继续保持宏观经济政策的连续性和稳定性，并不断增强政策的针对性和灵活性。

电力市场方面，受国民经济平稳较快发展的影响，全国电力需求保持较快增长势头，预计全年发电量涨幅将超过 12%。公司管理电厂多分布在东南沿江、沿海地区，电力市场情况好于全国水平，公司在完成年初计划境内发电量 3150 亿千瓦时的基础上，力争使燃煤机组年发电利用小时超过所在地平均水平。但是，下半年的电力市场也面临一定的不确定性，随着银根紧缩结构调整效果的进一步显现，以及新机不断投产，电力供应能力将进一步提高，电力供需紧张情况将进一步缓解，电量的增长速度将逐步放缓。同时，国家调整能源结构，大力提倡清洁能源和可再生能源的发展，对公司新项目的开发提出了更高的要求。

煤炭市场方面，国家发展与改革委员会加大了对部分煤炭供应商电煤重点合同兑现率及价格执行情况的监管力度，公司将积极执行并继续争取国家政策的支持，提高整体盈利能力。下半年煤炭供销关系基本趋于平衡，煤炭价格仍将保持高位运行。公司将根据市场变化情况，制定采购策略，优化采购结构；继续加强与国有大型煤炭企业的合作，扩大主供渠道；加大经济煤种采购力度；发挥国际国内两个市场两种资源的功能；积极探索获取煤炭资源的新途径，努力控制燃料成本。

节能环保方面，公司始终严格按照国家节能环保政策、法规，新建机组采用先进的技术标准，发展高参数、大容量的高效火电机组和高效热电联产机组，努力扩大风电、水电等清洁能源比例，加快燃煤机组脱硝改造进度，加强现役机组环保设施的运营管理，有效降低污染物的排放，控制节能环保成本。

资金市场方面，政府货币政策由“适度宽松”转为“稳健”，年内央行已连续六次上调存款准备金率、三次上调贷款利息，各大银行也进一步加大了风险控制力度，企业融资难度、融资成本进一步加大。

下半年，公司将充分利用自身的资源、规模、区域、成本优势，积极开拓发展空间，强化市场营销，力争超额完成全年发电量任务，严格控制成本费用，提高公司盈利能力。

2011 年下半年公司的工作重点是：

- (1)、加强安全生产管理，确保机组安全、稳定、经济运行。
- (2)、加大营销工作力度，在确保发电效益最大化的前提下，力争超额完成全年发电量任务。
- (3)、深化燃料管理工作，千方百计保证燃料安全、稳定、有效供应；提高重点合同兑现率，加大掺配掺烧力度，有效控制燃料采购成本。
- (4)、加强能耗指标管理，积极开展能耗指标的精细化管理和机组优化运行，进一步提高能耗指标水平。加大减排力度，不断提高环保设备的投运率和综合效率。
- (5)、积极应对严峻的融资环境，努力拓宽融资渠道，为公司经营发展提供资金保障。进一步优化债务结构，控制财务风险。
- (6)、积极推进项目前期工作，以电力“十二五”发展规划为主线，进一步优化结构、调整布局。强化基本建设管理，确保新投产机组安全、稳定、经济运行，达到节能环保型机组的要求。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期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	非公开发行	8,355,000,000	547,680,399	7,164,758,954	296,478,811	存于银行专户

截至 2010 年 12 月 31 日，公司已使用募集资金人民币 6,617,078,555 元；截至 2011 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金人民币 7,164,758,954 元，经公司第七届董事会第二次会议审议通过，公司使用募集资金暂时补充流动资金人民币 800,000,000 元，期末募集资金专户余额为人民币 296,478,811 元（含利息 2,067,765 元）。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 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	145,000	88,727	是						
甘肃桥湾第二风电场项目	否	146,000	97,304	是						
甘肃桥湾第三风电场北项目	否	75,000	36,445	是						
华能康保风电场一期 49.5 兆瓦工程项目	否	37,000	37,000	是						
江苏华能金陵电厂二期“上大压小”工程项目	否	22,000	22,000	是	2010 年 1 月达到预定可使用状态		2,282			
华能福州电厂三期 5 号机组扩建工程项目	否	179,000	179,000	是	2010 年 8 月达到预定可使用状态		404			
甘肃华能平	否	26,000	26,000	是	2010 年 4 月和 5		-			

凉电厂二期扩建工程项目					月各一台机组达到预定可使用状态		6,018			
湖南华能岳阳电厂三期“上大压小”扩建工程项目	否	20,000	20,000	是	2011 年 1 月达到预定可使用状态		-325			
偿还金融机构借款	否	210,000	210,000	是	已完成					
合计	/	860,000	716,476	/	/		/	/	/	/

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、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、有关前期项目的开发权、鲁能发展持有的罗源湾海港 39.75% 权益以及吴茱萸持有的陆岛码头 26.54% 的权益	21.50	已完成	该资产本报告期营业收入为 26.97 亿元
岳阳电厂三期工程	3.64	湖南岳阳电厂三期工程一台 600 兆瓦燃煤机组(5 号机组)于 2011 年 1 月通过了试运行。	该资产本报告期营业收入为 6.51 亿元
启东风电二期工程	1.80	启东风电二期工程第一阶段于 2011 年 1 月通过了试运行。	该资产本报告期营业收入为 0.09 亿元
海门电厂工程	6.21	按计划在建	
沁北发电公司扩建工程	3.65	按计划在建	
中新电力基建项目	9.25	按计划在建	
北京热电二期工程	7.26	按计划在建	
左权煤电一期工程	7.12	按计划在建	
酒泉风电基建项目	3.36	按计划在建	
合计	63.79	/	/

六、重要事项

(一)公司治理的情况

作为三地上市公司，公司始终遵守各上市地法律法规，积极探索不断完善公司治理之路。为适应外部环境的变化和公司管理的需要，2011 年，公司继续以制度建设为重点，开展了对公司管理制度体系进行重新梳理、审核的工作。截至上半年，公司新制定了《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理规定》、《年报信息披露重大差错责任追究管理规定》、《对外投资管理办法》、《关于规范与关联方资金往来的管理规定》等制度，并对《关联交易管理办法》(暂行)进行了修订。同时，公司大股东中国华能集团公司（“华能集团”）和华能国际电力开发公司（“华能开发”）积极配合公司制定并出台了《上市公司内幕信息知情人管理办法》。通过对公司管理制度体系进行梳理，公司的管理制度日趋完善，为公司科学决策和可持续发展提供了制度上的保障。

(二)报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年利润分配预案计划按照每普通股 0.20 元人民币（含税）向股东派发 2010 年度的股息，共计 2,811,076,688 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 2,807,083,860 元人民币，截止 2011 年 6 月 30 日已全额支付，与预案计划金额差异为 3,992,828 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。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

同“六、重要事项”中第“(二)、报告期实施的利润分配方案执行情况”的内容。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：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	1,857,005,798	65,881,208	-69,541,132	可供出售金融资产	发起人持股
000027	深圳能源	1,520,000,000	9.08	1,767,897,916	63,112,648	-	长期股权投资	配售
合计		2,618,869,597	/	3,624,903,714	128,993,856	-69,541,132	/	/

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	600,836,229	41,335,395	-712,628	长期股权投资
合计	422,000,000	/	600,836,229	41,335,395	-712,628	/

(七)资产交易事项

1、收购资产情况

单位:亿元 币种:人民币

交易对方 或最终控制方	被收购资产	购买日	资产 收购 价格	自收购 日起至 报告期 末为上市 公司贡献 的净利润	自本年初至 本期末为上市 公司贡献 的净利润 (适用于同 一控制下的 企业合并)	是否为 关联交 易(如 是,说 明定价 原则)	资产收购定 价原则	所涉 及的 资产 是否 已全 部过 户	所涉 及的 债权 是否 已全 部转 移	该资产 为上市 公司贡 献的净 利润占 利润总 额的比例(%)	关 联 关 系
山东电力集团公司、 山东鲁能发展集团有 限公司、吴茱萸	山东电力拥有的滇东能源 100%权益、雨汪能源 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、有关前期项目的开发 权、鲁能发展持有的罗源湾海港 39.75%权益以及吴 茱萸持有的陆岛码头 26.54%的权益	2011 年 1 月	75.30	-2.26	-	否	一般商业条 款及公平交 易原则	是	是	-12.99	-
丹东鸭绿江电力开发 有限公司、辽宁电力 经济开发有限公司、 大连吉通电力工程有 限公司、何树斌、抚 顺电力发展有限公司	丹东鸭绿江电力开发有限公司持有抚顺苏子河水能开 发有限公司(以下简称“目标公司”)50%的股权, 辽宁电力经济开发有限公司持有目标公司 25%的股 权,大连吉通电力工程有限公司持有目标公司 10%的 股权,何树斌持有目标公司 10%的股权,抚顺电力发 展有限公司持有目标公司 5%的股权。	2011 年 2 月	0.50	-	-	否	一般商业条 款及公平交 易原则	是	是	-	-

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	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	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
华能吉林发电有限公司	华能国际拥有的吉林生物公司注册资本中 100% 的权益	-	10,630.32	-	-	是	经双方协商,本次转让的定价依据了天健兴业出具的 2011 年 3 月 31 日为评估基准日的资产评估报告(天兴评报字[2011]第 236 号),定价以该报告中的经评估的股东权益价值减去国有专项资金确定的。	否	否	-	母公司的全资子公司

(八)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位: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	31.15	7.26	现金
合计				/	31.15	7.26	/

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 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	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
华能吉林发电有限公司	母公司的全资子公司	股权转让	向华能吉林公司转让本公司拥有的吉林生物公司注册资本中 100% 的权益	本次转让的定价原则是经双方协商后，以天健兴业出具的以 2011 年 3 月 31 日为评估基准日的资产评估报告中的经评估的股东权益价值减去国有专项资金确定的。	16668.87 (注)	17,765.32	10,630.32	转让价格与评估值差异不大。评估后的股东权益价值较账面价值有一定幅度的增值。增值率为 6.58%	华能吉林公司拟以现金方式一次性向华能国际支付转让对价	-

注：股东权益评估价值包括华能集团拨付的中央国有资本经营预算节能减排资金（以下简称“国有专项资金”）7,135 万元。如果不包括国有专项资金，则股东权益评估价值为 10630.32 万元。

3、其他重大关联交易

于 2011 年 6 月 30 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 21.39 亿元；  
于 2011 年 6 月 30 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 10.35 亿元。

(九)重大合同及其履行情况

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

(1)托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2)承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3)租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

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）	15,889,221,292
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）	15,889,221,292
担保总额占公司净资产的比例(%)	30.99
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）	15,889,221,292
上述三项担保金额合计（C+D+E）	15,889,221,292

3、委托理财及委托贷款情况

(1)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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。	全部履行完毕
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

(1)截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2)截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

为进一步避免与华能国际的同业竞争，2010 年 9 月 17 日，华能集团进一步承诺：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；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；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；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。

2) 是否已启动：否

(十一)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	10 年	10 年
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	10 年	10 年

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

本报告期公司及其董事、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。

(十三)其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于控股股东增持本公司股份的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 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)。
项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于完成以 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的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 11 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》	2011 年 1 月 14 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》	2011 年 1 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2011 年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会会议资料	仅上网披露	2011 年 1 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年发电量完成情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 1 月 19 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》	2011 年 2 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第一次临时股东大会召开的法律意见书	仅上网披露	2011 年 3 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
H 股公告	仅上网披露	2011 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第十六次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

第六届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年年度社会责任报告	仅上网披露	2011 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度内部控制评价报告	仅上网披露	2011 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
控股股东及其他关联方占用资金情况专项报告	仅上网披露	2011 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于召开 2010 年年度股东大会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 3 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
H 股公告	仅上网披露	2011 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
股改限售流通股上市公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 14 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年一季度发电量完成情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度股东大会会议资料	仅上网披露	2011 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于 2010 年年度股东大会增加临时提案的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会补充会议资料	仅上网披露	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于“08 华能 G1”2011 年付息公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年年度股东大会召开的法律意见书	仅上网披露	2011 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第七届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第七届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
上网电价调整公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 2 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于闲置募集资金暂时补充流动资金到期归还的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 10 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》	2011 年 6 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 17 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第七届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第七届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 24 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》	2011 年 6 月 30 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

华能国际电力股份有限公司

2011 年半年度  
未经审计财务报表

# 华能国际电力股份有限公司

## 2011年6月30日资产负债表（未经审计）

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	2011年6月30日 合 并	2010年12月31日 合 并	2011年6月30日 公 司	2010年12月31日 公 司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五 (1)	11,996,232,132	9,547,908,196	5,657,201,368	5,019,591,960
衍生金融资产	五 (2)	199,427,415	132,632,360	-	-
应收票据	五 (3)	1,007,864,032	636,542,203	229,621,252	139,100,000
应收账款	五 (4)、十(1)	12,874,712,265	10,272,593,414	5,871,033,929	5,186,802,524
预付账款	五 (5)	1,526,569,967	1,228,515,418	810,732,746	733,871,421
应收利息		43,750	730,355	24,239,694	15,717,765
应收股利		20,000,000	-	165,846,425	78,749,891
其他应收款	五 (6)、十(2)	1,387,986,565	1,602,901,561	909,626,840	1,224,281,138
存货	五 (7)	7,107,242,525	5,190,435,156	3,080,371,200	2,370,069,662
一年内到期的 非流动资产		21,428,281	101,332,688	-	-
其他流动资产	五 (8)	520,049,530	80,988,696	17,106,493,376	11,443,740,480
<b>流动资产合计</b>		<b>36,661,556,462</b>	<b>28,794,580,047</b>	<b>33,855,166,830</b>	<b>26,211,924,841</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五 (9)	1,857,005,798	1,949,727,308	1,857,005,798	1,949,727,308
衍生金融资产	五 (2)	28,313,857	91,478,179	-	-
长期应收款	五 (10)	780,984,044	709,559,946	-	-
长期股权投资	五 (11)、十(3)	12,480,862,065	11,982,633,334	46,809,679,957	37,980,576,504
固定资产	五 (12)	141,243,692,370	123,653,446,684	58,662,289,606	59,984,014,231
固定资产清理		98,157,606	86,995,876	1,319,416	134,382
在建工程	五 (13)	29,729,841,793	26,243,063,527	8,246,076,258	7,400,043,092
工程物资	五 (14)	4,081,302,690	6,014,979,607	788,743,479	877,057,893
无形资产	五 (15)	10,543,804,725	7,507,217,342	2,313,524,607	1,734,780,533
商誉	五 (16)	14,199,308,272	11,955,539,690	1,528,308	1,528,308
长期待摊费用		143,188,587	154,269,928	19,347,349	17,409,507
递延所得税资产	五 (17)	809,089,361	867,182,843	466,790,036	551,491,094
其他非流动资产		111,800,000	3,942,073,515	4,560,000,000	13,194,773,515
<b>非流动资产合计</b>		<b>216,107,351,168</b>	<b>195,158,167,779</b>	<b>123,726,304,814</b>	<b>123,691,536,367</b>
<b>资产总计</b>		<b>252,768,907,630</b>	<b>223,952,747,826</b>	<b>157,581,471,644</b>	<b>149,903,461,208</b>

华能国际电力股份有限公司

2011年6月30日资产负债表（未经审计）（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	2011年6月30日 合并	2010年12月31日 合并	2011年6月30日 公司	2010年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(19)	52,146,127,276	44,047,183,998	39,481,921,456	32,993,183,998
衍生金融负债	五(2)	105,214,770	86,611,751	-	-
应付票据	五(20)	143,619,205	75,351,966	-	-
应付账款	五(21)	7,865,708,783	5,339,792,472	3,436,439,385	2,474,977,708
预收账款		65,968,687	137,725,313	5,807,010	80,818,682
应付职工薪酬	五(22)	252,727,398	271,061,620	112,606,254	107,683,839
应交税费	五(23)	(1,448,752,009)	(2,017,347,239)	(364,272,677)	(511,030,143)
应付利息		647,514,061	577,022,852	342,564,532	393,938,533
应付股利	五(24)	166,647,808	79,680,686	-	-
其他应付款	五(25)	15,100,829,297	12,237,135,183	6,133,235,253	3,756,247,664
一年内到期的 非流动负债	五(26)	16,788,307,923	13,782,550,038	12,342,461,361	8,766,245,204
其他流动负债	五(27)	5,793,016,754	5,439,065,424	5,323,693,933	5,319,960,363
<b>流动负债合计</b>		<b>97,626,929,953</b>	<b>80,055,834,064</b>	<b>66,814,456,507</b>	<b>53,382,025,848</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(28)	76,921,228,699	65,184,902,502	26,138,637,492	29,739,135,701
衍生金融负债	五(2)	286,796,923	95,862,772	99,344,813	82,158,243
应付债券	五(29)	13,847,293,168	13,831,150,101	13,847,293,168	13,831,150,101
长期应付款		674,776,542	83,223,484	-	-
专项应付款		33,303,548	2,702,264	12,792,041	2,702,264
递延所得税负债	五(17)	1,908,064,749	1,605,716,163	-	-
其他非流动负债	五(30)	2,170,663,676	2,234,140,427	2,029,607,901	2,106,288,138
<b>非流动负债合计</b>		<b>95,842,127,305</b>	<b>83,037,697,713</b>	<b>42,127,675,415</b>	<b>45,761,434,447</b>
<b>负债合计</b>		<b>193,469,057,258</b>	<b>163,093,531,777</b>	<b>108,942,131,922</b>	<b>99,143,460,295</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(31)	14,055,383,440	14,055,383,440	14,055,383,440	14,055,383,440
资本公积	五(32)	17,504,783,918	17,746,199,069	15,718,601,078	15,803,068,930
专项储备		36,589,069	12,797,793	36,589,069	12,797,793
盈余公积	五(33)	7,004,875,161	7,004,875,161	7,004,875,161	7,004,875,161
未分配利润	五(34)	12,350,248,825	13,978,608,875	11,823,890,974	13,883,875,589
外币报表折算差额		321,921,085	93,404,864	-	-
<b>归属于本公司股东 权益合计</b>		<b>51,273,801,498</b>	<b>52,891,269,202</b>	<b>48,639,339,722</b>	<b>50,760,000,913</b>
少数股东权益	五(35)	8,026,048,874	7,967,946,847	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>59,299,850,372</b>	<b>60,859,216,049</b>	<b>48,639,339,722</b>	<b>50,760,000,913</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>252,768,907,630</b>	<b>223,952,747,826</b>	<b>157,581,471,644</b>	<b>149,903,461,208</b>

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

截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间利润表（未经审计）

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	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2011 年 合并	2010 年 合并	2011 年 公司	2010 年 公司
<b>一、营业收入</b>	五 (36)、十(4)	64,054,145,779	48,853,858,545	27,994,682,221	24,771,629,684
减：营业成本	五 (36)、十(4)	(57,748,250,344)	(43,286,965,986)	(25,037,767,303)	(21,892,784,584)
营业税金及附加	五 (37)	(217,998,804)	(61,986,453)	(142,228,940)	(19,866,048)
销售费用		(3,399,445)	(1,713,960)	-	-
管理费用	五 (38)	(1,328,758,007)	(1,279,473,006)	(829,977,740)	(819,525,193)
财务费用-净额	五 (39)	(3,603,254,097)	(2,282,588,313)	(1,560,882,962)	(1,290,799,995)
资产减值损失		(34,838,500)	1,682,635	(33,583,200)	49,942
公允价值变动 (损失)/收益		(1,440,530)	12,139,878	-	-
加：投资收益	五 (40)、十(5)	407,589,302	425,783,665	461,484,705	758,301,078
其中：对联营企业及合营企业的投资收益		329,274,246	370,767,037	328,506,960	370,039,462
<b>二、营业利润</b>		1,523,795,354	2,380,737,005	851,726,781	1,507,004,884
加：营业外收入	五 (41)	251,702,946	225,356,474	87,829,803	110,028,757
减：营业外支出	五 (42)	(37,107,549)	(20,972,448)	(17,304,810)	(17,423,459)
其中：非流动资产处置损失		(13,625,473)	(781,373)	(1,070,771)	(160,634)
<b>三、利润总额</b>		1,738,390,751	2,585,121,031	922,251,774	1,599,610,182
减：所得税费用	五 (43)	(530,462,233)	(457,464,640)	(175,152,529)	(120,486,553)
<b>四、净利润</b>		1,207,928,518	2,127,656,391	747,099,245	1,479,123,629
归属于本公司股东的净利润		1,178,723,810	2,025,963,723	747,099,245	1,479,123,629
少数股东损益		29,204,708	101,692,668	—	—
<b>五、每股收益 (基于归属于本公司股东净利润)</b>					
基本每股收益	五 (44)	0.08	0.17	不适用	不适用
稀释每股收益		0.08	0.17	不适用	不适用
<b>六、其他综合亏损</b>	五 (45)、十(6)	(11,952,587)	(602,295,435)	(84,467,852)	(297,372,960)
<b>七、综合收益总额</b>		1,195,975,931	1,525,360,956	662,631,393	1,181,750,669
归属于本公司股东的综合收益总额		1,165,824,880	1,423,911,595	662,631,393	1,181,750,669
归属于少数股东的综合收益总额		30,151,051	101,449,361	—	—

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

## 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间现金流量表（未经审计）

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	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2011 年 合并	2010 年 合并	2011 年 公司	2010 年 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		69,407,088,529	53,433,784,158	31,663,235,280	28,571,515,029
收到的税费返还		12,831,953	4,934,309	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(46)	417,271,168	308,573,318	86,142,113	187,191,391
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>69,837,191,650</b>	<b>53,747,291,785</b>	<b>31,749,377,393</b>	<b>28,758,706,420</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(55,013,682,914)	(39,772,283,053)	(24,997,149,515)	(21,713,293,119)
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		(2,313,005,552)	(1,994,560,741)	(1,298,089,233)	(1,150,705,201)
支付的各项税费		(2,631,770,859)	(2,475,906,807)	(1,481,341,230)	(1,409,071,415)
支付其他与经营活动有关的现金	五(46)	(580,675,365)	(465,576,902)	(225,766,315)	(261,644,720)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(60,539,134,690)</b>	<b>(44,708,327,503)</b>	<b>(28,002,346,293)</b>	<b>(24,534,714,455)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(47)	<b>9,298,056,960</b>	<b>9,038,964,282</b>	<b>3,747,031,100</b>	<b>4,223,991,965</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
取得投资收益所收到的现金		215,881,208	-	763,973,022	631,903,622
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,003,581	18,967,605	1,697,377	14,731,480
收到的其他与投资活动有关的现金		51,731,429	19,716,723	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>269,616,218</b>	<b>38,684,328</b>	<b>765,670,399</b>	<b>646,635,102</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(6,347,586,169)	(9,350,536,591)	(1,263,885,832)	(3,855,696,174)
投资支付的现金		(19,090,000)	(2,266,524,400)	(4,016,108,460)	(4,537,732,375)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(47)	(2,148,668,288)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		(17,243,516)	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(8,532,587,973)</b>	<b>(11,617,060,991)</b>	<b>(5,279,994,292)</b>	<b>(8,393,428,549)</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(8,262,971,755)</b>	<b>(11,578,376,663)</b>	<b>(4,514,323,893)</b>	<b>(7,746,793,447)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		55,044,600	109,340,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		55,044,600	109,340,000	-	-
取得借款收到的现金		43,848,360,140	41,024,717,430	31,985,000,000	32,930,000,000
发行短期融资券收到的现金		4,979,850,000	4,979,850,000	4,979,850,000	4,979,850,000
收到其他与筹资活动有关的现金		4,200,000	940,000	4,200,000	940,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>48,887,454,740</b>	<b>46,114,847,430</b>	<b>36,969,050,000</b>	<b>37,910,790,000</b>
偿还债务支付的现金		(40,844,898,627)	(39,858,412,720)	(30,383,578,160)	(32,745,172,957)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(6,665,605,250)	(3,074,468,415)	(5,071,186,766)	(1,973,820,886)
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		(4,215,066)	(106,711,239)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		(69,418,965)	(52,141,668)	(68,716,178)	(33,085,716)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(47,579,922,842)</b>	<b>(42,985,022,803)</b>	<b>(35,523,481,104)</b>	<b>(34,752,079,559)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,307,531,898</b>	<b>3,129,824,627</b>	<b>1,445,568,896</b>	<b>3,158,710,441</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
		68,565,488	(13,118,823)	(40,737,556)	1,093,846
<b>五、现金净增加 / (减少) 额</b>					
		2,411,182,591	577,293,423	637,538,547	(362,997,195)
加：期初现金余额		9,426,437,511	5,226,981,648	4,943,416,847	1,276,282,336
<b>六、期末现金余额</b>					
	五(47)	<b>11,837,620,102</b>	<b>5,804,275,071</b>	<b>5,580,955,394</b>	<b>913,285,141</b>

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

截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表（未经审计）

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					外币报表折算差额	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			
<b>2010 年 1 月 1 日期初余额</b>		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
截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间									
净利润		-	-	-	-	2,025,963,723	-	101,692,668	2,127,656,391
其他综合亏损	五(45)	-	(564,490,972)	-	-	-	(37,561,156)	(243,307)	(602,295,435)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	109,340,000	109,340,000
利润分配									
提取盈余公积	五(33)	-	-	-	508,099,656	(508,099,656)	-	-	-
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(2,528,049,674)	-	(208,819,310)	(2,736,868,984)
专项储备		-	-	15,328,472	-	-	-	-	15,328,472
<b>2010 年 6 月 30 日期末余额</b>		<u>12,055,383,440</u>	<u>8,784,638,442</u>	<u>15,328,472</u>	<u>6,650,444,719</u>	<u>12,820,543,095</u>	<u>(399,628,457)</u>	<u>7,703,332,256</u>	<u>47,630,041,967</u>

华能国际电力股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表（未经审计）（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					外币报表折算差额	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			
<b>2011 年 1 月 1 日期初余额</b>		14,055,383,440	17,746,199,069	12,797,793	7,004,875,161	13,978,608,875	93,404,864	7,967,946,847	60,859,216,049
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间									
净利润		-	-	-	-	1,178,723,810	-	29,204,708	1,207,928,518
其他综合亏损	五(45)	-	(241,415,151)	-	-	-	228,516,221	946,343	(11,952,587)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	55,044,600	55,044,600
收购子公司		-	-	-	-	-	-	64,088,564	64,088,564
利润分配									
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(2,807,083,860)	-	(91,182,188)	(2,898,266,048)
专项储备		-	-	23,791,276	-	-	-	-	23,791,276
<b>2011 年 6 月 30 日期末余额</b>		<u>14,055,383,440</u>	<u>17,504,783,918</u>	<u>36,589,069</u>	<u>7,004,875,161</u>	<u>12,350,248,825</u>	<u>321,921,085</u>	<u>8,026,048,874</u>	<u>59,299,850,372</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

截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表（未经审计）

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
<b>2010 年 1 月 1 日期初余额</b>		12,055,383,440	7,376,680,693	-	6,142,345,063	14,894,759,064	40,469,168,260
截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间							
净利润		-	-	-	-	1,479,123,629	1,479,123,629
其他综合亏损	十(6)	-	(297,372,960)	-	-	-	(297,372,960)
利润分配							
提取盈余公积	五(33)	-	-	-	508,099,656	(508,099,656)	-
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(2,528,049,674)	(2,528,049,674)
专项储备		-	-	15,328,472	-	-	15,328,472
<b>2010 年 6 月 30 日期末余额</b>		<u>12,055,383,440</u>	<u>7,079,307,733</u>	<u>15,328,472</u>	<u>6,650,444,719</u>	<u>13,337,733,363</u>	<u>39,138,197,727</u>

华能国际电力股份有限公司

截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表（未经审计）（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
<b>2011 年 1 月 1 日期初余额</b>		14,055,383,440	15,803,068,930	12,797,793	7,004,875,161	13,883,875,589	50,760,000,913
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间							
净利润		-	-	-	-	747,099,245	747,099,245
其他综合亏损	十(6)	-	(84,467,852)	-	-	-	(84,467,852)
利润分配							
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(2,807,083,860)	(2,807,083,860)
专项储备		-	-	23,791,276	-	-	23,791,276
<b>2011 年 6 月 30 日期末余额</b>		<u>14,055,383,440</u>	<u>15,718,601,078</u>	<u>36,589,069</u>	<u>7,004,875,161</u>	<u>11,823,890,974</u>	<u>48,639,339,722</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（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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。

本公司及其大部分子公司主要于中国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。本公司之子公司中新电力（私人）有限公司（“中新电力”）及其子公司主要于新加坡共和国（“新加坡”）从事电力的生产及销售业务。

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 8 月 9 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”)编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间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 2011 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等相关信息。

### (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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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。

### (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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (7) 金融资产（续）

#### (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。

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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (7) 金融资产（续）

#### (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，则会将不能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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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。

### (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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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。

### (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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (10) 长期股权投资（续）

#### (b) 合营企业和联营企业（续）

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。

#### (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。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

### (10) 长期股权投资（续）

#### (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。

### (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)）。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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)）。

### (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、采矿权等，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。

除采矿权外，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。采矿权将在煤矿正式投产后按产量法摊销。

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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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。

### (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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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。

### (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) 持有待售资产及负债

同时满足以下条件的非流动资产及负债划分为持有待售：**(a)**企业已经就处置该非流动资产做出决议；**(b)**企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；**(c)**该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产按账面值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示于其他流动资产，相关非流动负债列示于其他流动负债。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (21) 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。

#### (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。

### (22) 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)。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (23) 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。

### (24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

### (25) 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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (26) 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。

### (27) 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。

### (28) 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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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(13)及(14)中的会计政策每年进行测试以判断电力生产许可证及商誉是否发生减值。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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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，应纳税额分别为按应纳税销售额的 17%及 13%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%。

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。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
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	100%	100%	是
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	50%	50%	是*
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	70%	70%	是
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	50%	50%	是*
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	100%	100%	是
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	180,000,000 元	建设、经营、管理水电厂及相关工程	100%	100%	是
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	100%	100%	是
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	80%	80%	是
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	100%	100%	是
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	100%	100%	是

\*根据本公司与另一方股东的协议，本公司拥有控制权。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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（续）

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
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	100%	100%	是
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	100%	100%	是
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	90%	90%	是
华能广东海门港务有限责任公司 （“海门港”）	直接控股	广东省汕头市	10,000,000 元	港口装卸、仓储服务（筹办，不得从事生产经营活动）	100%	100%	是
华能太仓港务有限责任公司 （“太仓港”）	直接控股	江苏省太仓市	20,000,000 元	为船舶提供码头设施，在港区内提供货物装卸、仓储	100%	100%	是
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	100%	100%	是
TP Utilities Pte Ltd.	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	100%	100%	是

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
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	75%	75%	是
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	60%	60%	是
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	60%	60%	是
华能湖南岳阳发电有限责任公司 （“岳阳发电公司”）	直接控股	湖南省岳阳市	1,055,000,000 元	发电	55%	55%	是
华能重庆珞璜发电有限责任公司 （“珞璜发电公司”）	直接控股	重庆市	1,748,310,000 元	发电	60%	60%	是
华能平凉发电有限责任公司 （“平凉发电公司”）	直接控股	甘肃省平凉市	924,050,000 元	发电	65%	65%	是
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	60%	60%	是
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	65%	65%	是
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	55%	55%	是
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	41%	66%*	是

\*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（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
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	60%	60%	是
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	75%	75%	是
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	100%	100%	是
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	63.64%	63.64%	是
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	95%	95%	是
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	70%	70%	是
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	100%	100%	是
华能青岛港务有限公司 （“青岛港”）	直接控股	山东省胶南市	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	100%	100%	是
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	100%	100%	是
山东鲁能海运有限公司 （“海运公司”）	直接控股	山东省龙口市	45,000,000 元	国内沿海各港间货物运输	53%	53%	是
华能吉林生物发电有限公司 （“吉林生物”）（附注五(8)）	直接控股	吉林省长春市	109,000,000 元	生物质发电	100%	100%	是
华能云南滇东能源有限责任公司 （“滇东能源”）	直接控股	云南省富源县	1,800,000,000 元	发电	100%	100%	是
云南滇东雨汪能源有限公司 （“滇东雨汪”）	直接控股	云南省富源县	1,139,000,000 元	发电	100%	100%	是
华能罗源陆岛码头有限公司 （“陆岛码头”）	直接控股	福建省罗源县	70,000,000 元	港口供水、装卸、仓储及船舶业务代理	100%	100%	是

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至2011年6月30日止六个月期间  
 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	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
华能（福州）罗源湾码头有限公司 （“罗源湾码头”）	直接控股	福建省罗源县	85,000,000 元	港口管理、港口货物装卸、提供信息咨询服务；经营港内运输 仓储、经营港区內货运站和中转站；对港口业的投资和开发	58.30%	58.30%	是
华能（福建）海港有限公司 （“罗源湾海港”）	直接控股	福建省罗源县	652,200,000 元	港口管理，港口货物装卸，提供信息咨询，水运物资补充供 应，对港口业的投资开发，港区內运输、仓储、货运站、中 转站	100%	100%	是
华能苏子河水能开发有限公司 （“苏子河”）	直接控股	辽宁省新宾满 族自治县	50,000,000 元	水力发电、水产养殖、农业灌溉等	100%	100%	是
中新电力	直接控股	新加坡	1,098,014,668 美元	投资控股	100%	100%	是
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	33%	55%*	是
福建英大置业有限公司 （“英大置业”）	间接控股	福建省罗源县	50,000,000 元	房地产开发经营、物业管理、房屋租赁、房地产中介服务；仓 储（不含化学危险物品）、货物装卸服务；销售机械电子设 备、钢材、五金交电化工（不含化学危险物品）；商品信息 服务、广告服务	100%	100%	是
福建新环源实业有限公司 （“新环源”）	间接控股	福建省罗源县	93,200,000 元	矿泉水开发、加工、销售；PET 饮料瓶、瓶胚、饮料盖加工及 销售；电力设备加工、生产、安装；内部职工培训	100%	100%	是
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	100%	100%	是
Tuas Power Supply Pte Ltd.	间接控股	新加坡	500,000 新元	电力销售	100%	100%	是
TP Asset Management Pte Ltd.	间接控股	新加坡	2 新元	提供环保工程服务	100%	100%	是
TPGS Green Energy Pte Ltd.	间接控股	新加坡	1,000,000 新元	提供公用事业服务	75%	75%	是
New Earth Pte Ltd.	间接控股	新加坡	10,111,841 新元	废物循环利用咨询	60%	60%	是
New Earth Singapore Pte Ltd.	间接控股	新加坡	12,516,050 新元	工业废物管理及循环利用	75%	75%	是

\*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（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间新纳入合并范围的主体

	2011 年 6 月 30 日净资产	本期净利润/(亏损)
罗源湾海港	668,913,218	(3,888,673)
罗源湾码头	162,375,870	8,686,269
陆岛码头	240,193,637	4,888,695
滇东能源	3,087,762,723	(116,738,971)
滇东雨汪	1,067,453,577	(118,802,128)
苏子河	49,731,431	-
太仓港	20,000,000	-

##### (3) 重大非同一控制下企业合并

	商誉金额	商誉的计算方法
罗源湾海港(a)	309,269,507	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。
罗源湾码头(b)	28,692,762	
陆岛码头(c)	49,309,058	
滇东能源(d)	1,197,574,306	
滇东雨汪(e)	414,407,495	

##### (a) 罗源湾海港

于 2011 年 1 月，本公司从山东电力集团公司（“山东电力”）及山东鲁能发展集团有限公司（“鲁能发展”）取得了罗源湾海港 100% 的股权。本次交易的购买日系本公司取得控制权的日期。

##### (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	1,124,479,500
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	1,124,479,500
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(815,209,993)
商誉	<hr/> <hr/> 309,269,507

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 重大非同一控制下企业合并（续）

(a) 罗源湾海港（续）

(ii) 罗源湾海港于购买日的资产、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	2010 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	38,020,797	38,020,797	38,020,797
应收款项	137,401,819	137,401,819	137,401,819
存货	10,570,231	10,570,231	10,570,231
固定资产	1,462,088,982	1,570,461,059	1,570,461,059
无形资产	758,087,741	401,463,631	401,463,631
递延所得税资产	-	887,570	887,570
减：借款	(713,720,799)	(713,720,799)	(713,720,799)
应付款项	(811,833,537)	(811,833,537)	(811,833,537)
应付职工薪酬	(546,613)	(546,613)	(546,613)
递延所得税负债	(61,175,439)	-	-
其他负债	(3,683,189)	(3,683,189)	(3,683,189)
净资产	815,209,993	629,020,969	629,020,969
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	815,209,993	629,020,969	629,020,969
以现金支付的对价	1,124,479,500		
减：取得的被收购子公司的现 金及现金等价物	(38,020,797)		
减：尚未支付之对价	(213,651,108)		
取得子公司支付的现金净额	872,807,595		

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 重大非同一控制下企业合并（续）

(b) 罗源湾码头

于 2011 年 1 月，本公司从山东电力取得了罗源湾码头 58.3% 的股权。本次交易的购买日系本公司取得控制权的日期。

(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	118,293,800
转移非现金资产的公允价值	-
发生或承担负债的公允价值	-
	-
合并成本合计	118,293,800
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(89,601,038)
商誉	28,692,762

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 重大非同一控制下企业合并（续）

(b) 罗源湾码头（续）

(ii) 罗源湾码头于购买日的资产、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	2010 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	1,724,291	1,724,291	1,724,291
应收款项	35,638,716	35,638,716	35,638,716
存货	320,874	320,874	320,874
固定资产、在建工程及工程物资	193,512,821	184,439,693	184,439,693
无形资产	54,671,411	10,524,521	10,524,521
递延所得税资产	-	344,378	344,378
减：借款	(100,797,513)	(100,797,513)	(100,797,513)
应付款项	(14,000,924)	(14,000,924)	(14,000,924)
应付职工薪酬	(23,564)	(23,564)	(23,564)
递延所得税负债	(12,960,626)	-	-
其他负债	(4,395,883)	(4,395,883)	(4,395,883)
净资产	153,689,603	113,774,589	113,774,589
减：少数股东权益	(64,088,565)	-	-
取得的净资产	<u>89,601,038</u>	<u>113,774,589</u>	<u>113,774,589</u>
以现金支付的对价	118,293,800		
减：取得的被收购子公司的现 金及现金等价物	(1,724,291)		
减：尚未支付之对价	(57,963,961)		
取得子公司支付的现金净额	<u>58,605,548</u>		

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 重大非同一控制下企业合并（续）

###### (c) 陆岛码头

于 2011 年 1 月，本公司从山东电力及自然人吴茱萸取得了陆岛码头 100% 的股权。本次交易的购买日系本公司取得控制权的日期。

###### (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	284,614,000
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	284,614,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(235,304,942)
商誉	49,309,058

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 重大非同一控制下企业合并（续）

(c) 陆岛码头（续）

(ii) 陆岛码头于购买日的资产、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	2010 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	879,601	879,601	879,601
应收款项	54,594,625	54,594,625	54,594,625
存货	78,137	78,137	78,137
固定资产及在建工程	161,931,569	147,588,945	147,588,945
无形资产	40,509,330	3,454,254	3,454,254
递延所得税资产	-	193,894	193,894
减：借款	(2,200,000)	(2,200,000)	(2,200,000)
应付款项	(7,094,704)	(7,094,704)	(7,094,704)
应付职工薪酬	(738,085)	(738,085)	(738,085)
递延所得税负债	(12,655,531)	-	-
净资产	235,304,942	196,756,667	196,756,667
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	235,304,942	196,756,667	196,756,667
以现金支付的对价	284,614,000		
减：取得的被收购子公司的现 金及现金等价物	(879,601)		
减：尚未支付之对价	(133,351,860)		
取得子公司支付的现金净额	150,382,539		

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 重大非同一控制下企业合并（续）

(d) 滇东能源

于 2011 年 1 月，本公司从山东电力取得了滇东能源 100% 的股权。本次交易的购买日系本公司取得控制权的日期。

(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	4,402,076,000
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	4,402,076,000
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(3,204,501,694)
商誉	<hr/> <u>1,197,574,306</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 重大非同一控制下企业合并（续）

(d) 滇东能源（续）

(ii) 滇东能源于购买日的资产、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	2010 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	186,479,928	186,479,928	186,479,928
应收款项	587,284,173	587,284,173	587,284,173
存货	401,522,949	401,522,949	401,522,949
固定资产及在建工程	10,649,705,670	9,795,313,248	9,795,313,248
无形资产	1,890,809,266	982,123,547	982,123,547
递延所得税资产	-	3,734,450	3,734,450
减：借款	(9,225,000,000)	(9,225,000,000)	(9,225,000,000)
应付款项	(1,014,057,474)	(1,014,057,473)	(1,014,057,473)
应付职工薪酬	(5,515,547)	(5,515,547)	(5,515,547)
递延所得税负债	(260,727,271)	-	-
其他负债	(6,000,000)	(6,000,000)	(6,000,000)
净资产	3,204,501,694	1,705,885,275	1,705,885,275
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>3,204,501,694</u>	<u>1,705,885,275</u>	<u>1,705,885,275</u>
以现金支付的对价	4,402,076,000		
减：取得的被收购子公司的现 金及现金等价物	(186,479,928)		
减：尚未支付之对价	(836,394,439)		
取得子公司支付的现金净额	<u>3,379,201,633</u>		

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 重大非同一控制下企业合并（续）

(e) 滇东雨汪

于 2011 年 1 月，本公司从山东电力取得了滇东雨汪 100% 的股权。本次交易的购买日为系本公司取得控制权的日期。

(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	1,600,663,200
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	1,600,663,200
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	(1,186,255,705)
商誉	<hr/> <u>414,407,495</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 重大非同一控制下企业合并（续）

(e) 滇东雨汪（续）

(ii) 滇东雨汪于购买日的资产、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	2010 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	69,313,291	69,313,291	69,313,291
应收款项	329,424,672	329,424,672	329,424,672
存货	168,728,670	168,728,670	168,728,670
固定资产及在建工程	5,523,233,034	5,597,927,014	5,597,927,014
无形资产	278,630,224	311,924	311,924
递延所得税资产	-	973,256	973,256
商誉	-	10,761,885	10,761,885
减：借款	(4,546,000,000)	(4,546,000,000)	(4,546,000,000)
应付款项	(604,742,663)	(604,742,663)	(604,742,663)
应付职工薪酬	(2,761,130)	(2,761,130)	(2,761,130)
递延所得税负债	(29,570,393)	-	-
净资产	1,186,255,705	1,023,936,919	1,023,936,919
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>1,186,255,705</u>	<u>1,023,936,919</u>	<u>1,023,936,919</u>
以现金支付的对价	1,600,663,200		
减：取得的被收购子公司的 现金及现金等价物	(69,313,291)		
减：尚未支付之对价	(304,126,007)		
取得子公司支付的现金净额	<u>1,227,223,902</u>		

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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
	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	
注册在新加坡的子公司	1 新加坡元 = 5.2443 人民币	1 新加坡元 = 5.1191 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

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	1,827,745	1	1,827,745	2,318,183	1	2,318,183
- 新加坡元	7,001	5.2443	36,715	5,406	5.1191	27,674
小计			1,864,460			2,345,857
银行存款 - 人民币	7,217,143,326	1	7,217,143,326	4,430,250,259	1	4,430,250,259
- 美元	179,445,901	6.4716	1,156,967,782	183,425,813	6.6227	1,208,447,052
- 日元	80,274,688	0.0802	6,407,385	81,114,379	0.0813	6,556,523
- 港元	2,367,904,152	0.8316	1,969,149,093	2,364,999,900	0.8509	2,012,378,415
- 新加坡元	313,616,705	5.2443	1,644,700,086	368,801,174	5.1191	1,887,930,090
小计			11,994,367,672			9,545,562,339
			11,996,232,132			9,547,908,196

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（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
衍生金融资产：		
—现金流量套期工具（燃料合约）	227,666,580	144,289,348
—现金流量套期工具（外汇合约）	6,325	117,418
—现金流量套期工具（利率合约）	-	75,893,947
—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）	68,367	3,809,826
小计	227,741,272	224,110,539
减：非流动资产部分	(28,313,857)	(91,478,179)
合计	199,427,415	132,632,360
衍生金融负债：		
—现金流量套期工具（燃料合约）	24,882,764	3,399,214
—现金流量套期工具（外汇合约）	92,520,676	94,520,519
—现金流量套期工具（利率合约）	274,538,022	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）	70,231	2,396,547
小计	392,011,693	182,474,523
减：非流动负债部分	(286,796,923)	(95,862,772)
合计	105,214,770	86,611,751

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。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	895,919,432	494,982,203
商业承兑汇票	111,944,600	141,560,000
	<u>1,007,864,032</u>	<u>636,542,203</u>

于 2011 年 6 月 30 日，本公司及其子公司有票面金额合计 83,980,000 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(19)）（2010 年 12 月 31 日：10,000,000 元）。

于 2011 年 6 月 30 日，本公司及其子公司将票面金额为 12,000,000 元的应收票据及金额为 5,000,000 元的银行存款质押给银行，取得银行承兑汇票人民币 14,000,000 元（2010 年 12 月 31 日：本公司及其子公司将票面金额为 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）（附注五(20)）。

(4) 应收账款

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应收账款	13,031,823,495	10,426,783,940
减：坏账准备	(157,111,230)	(154,190,526)
	<u>12,874,712,265</u>	<u>10,272,593,414</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	12,873,426,320	10,267,980,557
一到二年	322,870	535,091
二到三年	24,514,440	24,956,793
三到四年	-	-
四到五年	-	-
五年以上	133,559,865	133,311,499
	<u>13,031,823,495</u>	<u>10,426,783,940</u>

(b) 于 2011 年 6 月 30 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（2010 年 12 月 31 日：无）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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 2011 年 6 月 30 日，本公司及其子公司约人民币 3,151,613,481 元的应收账款（账龄为一年以内，未计提坏账准备）（2010 年 12 月 31 日：1,513,050,207 元）质押给银行，取得短期借款人民币 2,942,195,429 元（2010 年 12 月 31 日：1,389,449,751 元）（附注五(19)）；本公司之子公司滇东能源及滇东雨汪以电费收费权质押给银行作为取得长期借款人民币 133.01 亿元的担保（附注五(28)(b)）。

(5) 预付账款

(a) 预付账款账龄分析如下：

账龄	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,493,710,307	97.85%	1,189,553,596	96.82%
一到二年	10,496,906	0.69%	22,686,535	1.85%
二到三年	654,000	0.04%	360,436	0.03%
三年以上	21,708,754	1.42%	15,914,851	1.30%
	<u>1,526,569,967</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,228,515,418</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2011 年 6 月 30 日，除预付华能集团公司 37,000 元的款项外（2010 年 12 月 31 日：无），本公司及其子公司预付账款中无其他预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

与关联公司往来见附注七。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 其他应收款

	<u>2011 年 6 月 30 日</u>	<u>2010 年 12 月 31 日</u>
应收住房公积金中心职工购房款	62,188,461	62,233,204
备用金	31,362,322	15,557,891
预付工程及项目前期费用	203,950,966	344,660,505
预付投资款	49,090,000	373,440,000
应收燃料销售款	286,674,631	260,447,555
垫付工程款	90,000,000	107,211,865
应收资产清理收入	22,368,667	22,368,667
应收电煤保证金	40,000,000	-
其他	645,781,815	459,057,578
合计	<u>1,431,416,862</u>	<u>1,644,977,265</u>
减：坏账准备	<u>(43,430,297)</u>	<u>(42,075,704)</u>
	<u>1,387,986,565</u>	<u>1,602,901,561</u>

其他应收款账龄分析如下：

	<u>2011 年 6 月 30 日</u>	<u>2010 年 12 月 31 日</u>
一年以内	763,907,772	669,687,029
一到二年	380,460,376	678,491,074
二到三年	103,019,470	161,111,603
三到四年	46,681,293	10,030,296
四到五年	14,923,314	13,220,585
五年以上	122,424,637	112,436,678
	<u>1,431,416,862</u>	<u>1,644,977,265</u>

于 2011 年 6 月 30 日，除应收华能集团公司 41,700 元的款项外（2010 年 12 月 31 日：无），其他应收款中无其他应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

与关联公司往来见附注七。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(7) 存货

	2011 年 6 月 30 日			2010 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	5,757,107,974	-	5,757,107,974	4,024,586,473	-	4,024,586,473
维修材料及 备品备件	1,547,795,374	(197,660,823)	1,350,134,551	1,360,336,304	(194,487,621)	1,165,848,683
	<u>7,304,903,348</u>	<u>(197,660,823)</u>	<u>7,107,242,525</u>	<u>5,384,922,777</u>	<u>(194,487,621)</u>	<u>5,190,435,156</u>

(8) 其他流动资产

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
持有待售资产	399,155,422	-
预缴所得税	80,214,135	76,434,664
其他	40,679,973	4,554,032
	<u>520,049,530</u>	<u>80,988,696</u>

2010 年 12 月，本公司收购了吉林生物 100% 的股权。于 2011 年 6 月 29 日，本公司与华能吉林发电有限公司（“华能吉林公司”，华能集团公司之子公司）和华能集团公司签署了《吉林生物股权转让协议》。据此，本公司同意以 1.063 亿元的对价向华能吉林公司转让吉林生物 100% 的权益。截至 2011 年 6 月 30 日，相关权益交割程序尚未完成，本公司仍然拥有对吉林生物的控股权，因此本公司将吉林生物的非流动资产和非流动负债分别列示于其他流动资产和其他流动负债。

(9) 可供出售金融资产

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>1,857,005,798</u>	<u>1,949,727,308</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 2011 年 6 月 30 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%（2010 年 12 月 31 日：约 25,756 万股，1.56%）。长江电力于上海证券交易所 2011 年上半年最后一个交易日的收盘价为每股人民币 7.21 元，上述可供出售权益工具于 2011 年 6 月 30 日的公允价值在此基础上确定（2010 年 12 月 31 日：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）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 长期应收款

于 2011 年 6 月 30 日及 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。

(11) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	1,252,571,647	1,058,000,000
联营企业 (a)	10,952,375,728	10,648,718,644
其他长期股权投资	282,002,933	282,002,933
	12,486,950,308	11,988,721,577
减：长期股权投资减值准备	(6,088,243)	(6,088,243)
	12,480,862,065	11,982,633,334

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（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 长期股权投资（续）

(a) 合营企业及联营企业

	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动				2011 年 6 月 30 日	持股比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 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					
<b>合营企业</b>											
上海时代航运有限公司 （“时代航运”）	1,058,000,000	1,058,000,000	-	34,571,647	-	-	1,092,571,647	50%	50%	-	-
江苏南通发电有限公司*	160,000,000	-	160,000,000	-	-	-	160,000,000	50%	50%	-	-
<b>联营企业</b>											
山东日照发电有限公司 （“日照发电公司”）	561,502,261	357,099,546	-	(50,076,772)	-	-	307,022,774	44%	44%	-	-
深圳市能源集团有限公司 （“深能集团”）	2,269,785,209	3,762,097,632	-	124,280,000	(150,000,000)	(1,180,000)	3,735,197,632	25%	25%	-	-
河北邯峰发电有限责任公司 （“邯峰发电公司”）	1,382,210,557	1,111,251,916	-	(6,172,553)	-	-	1,105,079,363	40%	40%	-	-
重庆华能石粉有限责任公司 （“石粉公司”）**	24,295,710	28,266,914	-	767,286	-	-	29,034,200	15%	25%	-	-
中国华能财务有限责任公司 （“华能财务”）	440,634,130	560,213,462	-	41,335,395	-	(712,628)	600,836,229	20%	20%	-	-
华能四川水电有限公司 （“四川水电公司”）	1,461,457,497	1,591,459,138	-	140,430,697	-	(144,164)	1,731,745,671	49%	49%	-	-

\*江苏南通发电有限公司为本公司之子公司南通发电公司的合营企业。

\*\*石粉公司为本公司之子公司珞璜发电公司的联营企业。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 长期股权投资（续）

(a) 合营企业及联营企业（续）

	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动				2011 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本期计提 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					
深圳能源集团股份有限公司 （“深圳能源”）*	1,448,200,000	1,724,785,268	-	63,112,648	(20,000,000)	-	1,767,897,916	9.08%	9.08%	-	-
阳泉煤业集团华能煤电投资有 限责任公司 （“阳煤华能公司”）	490,000,000	494,450,564	-	6,083,614	-	24,444,431	524,978,609	49%	49%	-	-
华能石岛湾核电开发有限公司 （“石岛湾核电”）	375,000,000	300,000,000	75,000,000	-	-	-	375,000,000	30%	30%	-	-
边海铁路有限责任公司 （“边海铁路”）	143,930,000	143,930,000	-	(1,361,658)	-	-	142,568,342	37%	37%	-	-
左权龙泉冶金铸造有限公司 （“龙泉冶金”）	357,000,000	346,164,204	-	(23,696,057)	-	(653,155)	321,814,992	34%	34%	-	-
华能沈北热电有限公司 （“沈北热电”）	13,000,000	13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	40%	40%	-	-
海南核电有限公司 （“海南核电”）	298,200,000	216,000,000	82,200,000	-	-	-	298,200,000	30%	30%	-	-
		<u>11,706,718,644</u>	<u>317,200,000</u>	<u>329,274,247</u>	<u>(170,000,000)</u>	<u>21,754,484</u>	<u>12,204,947,375</u>				

\*根据深圳能源 2010 年度权益分派方案，深圳能源以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。配股后，本公司持有深圳能源 2.4 亿股股份，约占其股权的 9.08%，深圳能源同时为本公司联营企业深能集团的子公司。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，本公司对深圳能源能够实施重大影响并因此将深圳能源归类为联营企业。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 固定资产

	2010 年 12 月 31 日	重分类	收购增加	本期增加	本期减少	重分类为 持有待售	外币折算差额	2011 年 6 月 30 日
原价合计	216,212,316,878	-	15,698,035,941	9,596,763,085	(553,455,718)	(7,233,411)	331,859,745	241,278,286,520
港务设施	1,315,393,029	-	1,088,995,750	-	-	-	-	2,404,388,779
房屋及建筑物	3,990,197,118	(325,824,802)	617,713,711	173,113,356	(787,746)	-	-	4,454,411,637
营运中的发电设施	206,205,599,722	315,355,734	13,683,782,711	9,106,833,915	(530,033,526)	-	325,278,852	229,106,817,408
运输设施	703,507,471	(3,226,489)	-	229,561,131	-	-	-	929,842,113
其他	3,997,619,538	13,695,557	307,543,769	87,254,683	(22,634,446)	(7,233,411)	6,580,893	4,382,826,583
累计折旧合计	87,952,361,718	-	1,989,434,686	5,786,792,491	(483,603,640)	(922,689)	110,148,658	95,354,211,224
港务设施	74,822,328	-	69,423,661	19,482,086	-	-	-	163,728,075
房屋及建筑物	1,487,371,719	93,484,106	44,759,412	83,336,714	(722,149)	-	-	1,708,229,802
营运中的发电设施	83,809,326,025	(93,684,174)	1,813,169,567	5,509,502,018	(461,358,200)	-	105,315,797	90,682,271,033
运输设施	347,767,355	2,145,889	-	18,564,469	-	-	-	368,477,713
其他	2,233,074,291	(1,945,821)	62,082,046	155,907,204	(21,523,291)	(922,689)	4,832,861	2,431,504,601
账面净值合计	128,259,955,160	—	—	—	—	—	—	145,924,075,296
港务设施	1,240,570,701	—	—	—	—	—	—	2,240,660,704
房屋及建筑物	2,502,825,399	—	—	—	—	—	—	2,746,181,835
营运中的发电设施	122,396,273,697	—	—	—	—	—	—	138,424,546,375
运输设施	355,740,116	—	—	—	—	—	—	561,364,400
其他	1,764,545,247	—	—	—	—	—	—	1,951,321,982
减值准备合计	4,606,508,476	-	23,240,282	-	(46,421,659)	-	97,055,827	4,680,382,926
港务设施	-	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
营运中的发电设施	4,606,508,476	-	-	-	(46,421,659)	-	97,055,827	4,657,142,644
运输设施	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	23,240,282	-	-	-	-	23,240,282
账面价值合计	123,653,446,684	—	—	—	—	—	—	141,243,692,370
港务设施	1,240,570,701	—	—	—	—	—	—	2,240,660,704
房屋及建筑物	2,502,825,399	—	—	—	—	—	—	2,746,181,835
营运中的发电设施	117,789,765,221	—	—	—	—	—	—	133,767,403,731
运输设施	355,740,116	—	—	—	—	—	—	561,364,400
其他	1,764,545,247	—	—	—	—	—	—	1,928,081,700

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 固定资产（续）

截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为 5,786,792,491 元（截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间：5,101,949,859 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：5,721,807,541 元、17,973,048 元及 24,449,055 元（截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间：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 5,075,313,363 元、11,132,965 元及 5,665,411 元）。

有关于 2011 年 6 月 30 日固定资产的抵押情况，请参见附注五(28)（2010 年 12 月 31 日：无）。

暂时闲置的固定资产

于 2011 年 6 月 30 日，账面价值约为 194,732 元（原值 809,110 元）的营运中的发电设施（2010 年 12 月 31 日：账面价值 225,230 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	(614,378)	-	194,732

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(13) 在建工程

工程名称	2010 年 12 月 31 日	收购增加	本期增加	本期转入 固定资产	外币折算 差额	重分类为 持有待售	2011 年 6 月 30 日	借款费用资本 化累计金额	其中：本期 借款费用资本 化金额	本期借款费 用资本化率
瓦房店基建工程	221,994,359	-	177,592,210	(399,426,954)	-	-	159,615	-	3,700,117	6.03%
北京热电二期工程	272,639,359	-	317,515,521	-	-	-	590,154,880	41,626,707	25,777,004	5.35%
海门电厂工程	3,105,078,302	-	744,148,762	-	-	-	3,849,227,064	163,066,240	70,506,426	5.08%
福州电厂三期工程	1,869,125,875	-	74,170	-	-	-	1,869,200,045	370,504,990	27,826,184	5.02%
威海发电公司扩建工程	1,555,483,238	-	55,514,797	(1,569,221,884)	-	-	41,776,151	-	-	—
青岛港基建工程	591,481,285	-	66,365,552	-	-	-	657,846,837	18,379,353	4,995,447	6.08%
井冈山电厂扩建工程	308,092,383	-	23,337,757	(318,901,238)	-	-	12,528,902	-	-	—
岳阳发电公司扩建工程	3,509,087,759	-	286,825,831	(2,231,615,746)	-	-	1,564,297,844	138,303,364	29,751,050	5.46%
左权煤电一期工程	1,017,177,304	-	1,028,941,099	(22,864,967)	-	-	2,023,253,436	57,924,414	41,622,333	6.11%
康保风电一期基建	331,772,419	-	41,196,823	-	-	-	372,969,242	3,744,272	-	-
沁北发电公司扩建工程	3,047,528,837	-	682,422,066	-	-	-	3,729,950,903	278,632,143	98,043,906	5.90%
酒泉风电桥湾第二风电场	740,300,430	-	871,073,970	-	-	-	1,611,374,400	-	-	—
酒泉风电桥湾三北风电场	396,798,828	-	358,902,872	-	-	-	755,701,700	-	-	—
酒泉风电甘河口第二风电场	989,018,912	-	627,669,888	-	-	-	1,616,688,800	-	-	—
金陵发电公司燃煤项目	3,465,514,235	-	460,038,227	(3,386,332,220)	-	-	539,220,242	-	-	—
中新电力登布苏项目一期工程	516,766,173	-	311,768,194	-	14,625,050	-	843,159,417	-	-	—
中新电力燃机项目	204,374,159	-	575,715,808	-	8,666,360	-	788,756,327	-	-	—
滇东能源煤矿项目	-	2,902,394,581	158,911,628	-	-	-	3,061,306,209	533,453,530	75,662,450	5.47%
滇东雨汪煤矿项目	-	415,283,180	40,690,701	-	-	-	455,973,881	27,934,334	8,390,288	6.14%
湘祁水电站	243,690,765	-	110,950,655	-	-	-	354,641,420	7,402,861	4,584,184	5.41%
其他	3,857,138,905	1,315,971,771	1,531,494,853	(1,330,015,116)	368,348	(360,671,840)	5,014,286,921	184,435,699	52,065,044	—
	<u>26,243,063,527</u>	<u>4,633,649,532</u>	<u>8,471,151,384</u>	<u>(9,258,378,125)</u>	<u>23,659,758</u>	<u>(360,671,840)</u>	<u>29,752,474,236</u>	<u>1,825,407,907</u>	<u>442,924,433</u>	
减值准备	-	(22,632,443)	-	-	-	-	(22,632,443)	-	-	
	<u>26,243,063,527</u>	<u>4,611,017,089</u>	<u>8,471,151,384</u>	<u>(9,258,378,125)</u>	<u>23,659,758</u>	<u>(360,671,840)</u>	<u>29,729,841,793</u>	<u>1,825,407,907</u>	<u>442,924,433</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（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(14) 工程物资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
专用材料及设备	931,709,365	1,640,282,108
预付大型设备款	3,139,547,246	4,362,138,507
工器具及备品配件	10,046,079	12,558,992
	4,081,302,690	6,014,979,607

(15) 无形资产

	2010 年 12 月 31 日	收购增加	本期增加	重分类为持有待售	外币折算差额	2011 年 6 月 30 日
原价合计	8,765,374,185	3,050,213,421	11,405,479	(31,621,424)	127,448,383	11,922,820,044
土地使用权	4,251,604,528	406,999,859	1,812,200	(31,388,144)	25,189,074	4,654,217,517
电力生产许可证	4,105,518,200	-	-	-	100,410,400	4,205,928,600
采矿权	-	1,922,655,500	-	-	-	1,922,655,500
其他	408,251,457	720,558,062	9,593,279	(233,280)	1,848,909	1,140,018,427
累计摊销合计	999,326,384	27,476,035	81,530,830	(1,845,854)	7,367,138	1,113,854,533
土地使用权	895,670,816	9,817,075	53,261,453	(1,790,652)	6,951,936	963,910,628
电力生产许可证	-	-	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-	-	-
其他	103,655,568	17,658,960	28,269,377	(55,202)	415,202	149,943,905
账面净值合计	7,766,047,801	—	—	—	—	10,808,965,511
土地使用权	3,355,933,712	—	—	—	—	3,690,306,889
电力生产许可证	4,105,518,200	—	—	—	—	4,205,928,600
采矿权	-	—	—	—	—	1,922,655,500
其他	304,595,889	—	—	—	—	990,074,522
减值准备合计	258,830,459	-	-	-	6,330,327	265,160,786
土地使用权	234,422,591	-	-	-	5,733,373	240,155,964
电力生产许可证	-	-	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-	-	-
其他	24,407,868	-	-	-	596,954	25,004,822
账面价值合计	7,507,217,342	—	—	—	—	10,543,804,725
土地使用权	3,121,511,121	—	—	—	—	3,450,150,925
电力生产许可证	4,105,518,200	—	—	—	—	4,205,928,600
采矿权	-	—	—	—	—	1,922,655,500
其他	280,188,021	—	—	—	—	965,069,700

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 无形资产（续）

于 2011 年 6 月 30 日，本公司之子公司罗源湾码头以净值为 34,360,263 的土地使用权作为 0.15 亿元长期借款的抵押物；本公司之子公司罗源湾海港以净值为 87,271,648 元海域使用权作为 0.87 亿元长期借款的抵押物（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）（附注五(28)(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。

(16) 商誉

	2010 年 12 月 31 日	本期增加	重分类为持有待售	外币折算差额	2011 年 6 月 30 日
商誉	12,083,452,731	1,999,521,697	(34,330,749)	278,577,634	14,327,221,313
减：减值准备	(127,913,041)	(31,936,307)	31,936,307	-	(127,913,041)
	<u>11,955,539,690</u>	<u>1,967,585,390</u>	<u>(2,394,442)</u>	<u>278,577,634</u>	<u>14,199,308,272</u>

于 2011 年 6 月 30 日，本公司及其子公司的商誉为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)）。

(17) 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

	2011 年 6 月 30 日		2010 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	207,968,704	863,088,918	210,996,174	874,084,871
固定资产折旧	157,365,895	787,322,627	65,143,125	266,134,974
预提费用	111,066,060	447,219,554	158,587,538	638,005,944
国产设备退税	341,663,253	1,411,671,270	352,474,786	1,456,385,671
可抵扣亏损	205,597,746	838,312,015	167,303,994	674,028,294
衍生金融工具公 允价值变动	35,845,481	164,105,280	20,539,561	82,158,243
其他	184,571,349	657,320,609	193,074,389	684,336,861
	<u>1,244,078,488</u>	<u>5,169,040,273</u>	<u>1,168,119,567</u>	<u>4,675,134,858</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2011 年 6 月 30 日		2010 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	993,004,084	5,817,439,844	810,999,510	4,638,327,691
无形资产	1,087,842,992	6,273,347,752	788,718,142	4,573,670,928
可供出售金融资产 公允价值变动	236,361,936	945,447,746	259,542,315	1,038,169,256
衍生金融工具公允 价值变动	-	-	20,574,705	121,027,678
其他	25,844,864	103,378,678	26,818,215	93,929,491
	<u>2,343,053,876</u>	<u>13,139,614,020</u>	<u>1,906,652,887</u>	<u>10,465,125,044</u>

(c) 于 2011 年 6 月 30 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 3,215,823,001 元（2010 年 12 月 31 日：2,294,483,309 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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
2012 年	2,432,119	2,432,119
2013 年	823,244,908	823,244,908
2014 年	620,408,241	513,993,693
2015 年	1,104,901,785	954,812,589
2016 年	664,835,948	-
	<u>3,215,823,001</u>	<u>2,294,483,309</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
递延所得税资产	434,989,127	300,936,724
递延所得税负债	(434,989,127)	(300,936,724)

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额（续）：

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：

	2011 年 6 月 30 日		2010 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	809,089,361	3,226,993,813	867,182,843	3,436,980,341
递延所得税负债	1,908,064,749	11,197,567,560	1,605,716,163	9,239,646,136

(18) 资产减值准备

	2010 年		本期减少				外币折算 差额	2011 年 6 月 30 日
	12 月 31 日	收购增加	本期增加	转回	转销	重分类为持有待售		
坏账准备	196,266,230	4,591,627	390,230	-	(211,161)	-	(495,399)	200,541,527
其中：应收账款坏账准备	154,190,526	3,237,034	390,230	-	(211,161)	-	(495,399)	157,111,230
其他应收款坏账准备	42,075,704	1,354,593	-	-	-	-	-	43,430,297
存货跌价准备	194,487,621	-	2,512,833	(870)	(2,369,866)	-	3,031,105	197,660,823
长期股权投资减值准备	6,088,243	-	-	-	-	-	-	6,088,243
固定资产减值准备	4,606,508,476	23,240,282	-	-	(46,421,659)	-	97,055,827	4,680,382,926
在建工程减值准备	-	22,632,443	-	-	-	-	-	22,632,443
无形资产减值准备	258,830,459	-	-	-	-	-	6,330,327	265,160,786
商誉减值准备	127,913,041	-	31,936,307	-	-	(31,936,307)	-	127,913,041
	<u>5,390,094,070</u>	<u>50,464,352</u>	<u>34,839,370</u>	<u>(870)</u>	<u>(49,002,686)</u>	<u>(31,936,307)</u>	<u>105,921,860</u>	<u>5,500,379,789</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(19) 短期借款

		2011 年 6 月 30 日			2010 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	47,081,418,000	1	47,081,418,000	40,649,000,000	1	40,649,000,000
	新加坡元	7,400,000	5.2443	38,807,820	-	-	-
担保借款(a)							
— 质押	人民币	2,942,195,429	1	2,942,195,429	1,389,449,751	1	1,389,449,751
— 保证	人民币	1,999,726,027	1	1,999,726,027	1,998,734,247	1	1,998,734,247
— 贴现	人民币	83,980,000	1	83,980,000	10,000,000	1	10,000,000
				<u>52,146,127,276</u>			<u>44,047,183,998</u>

(a) 于 2011 年 6 月 30 日，短期担保借款包括：

银行借款 83,980,000 元（2010 年 12 月 31 日：10,000,000 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 2011 年 6 月 30 日，银行质押借款 2,942,195,429 元系由本公司账面价值 3,151,613,481 元的应收账款作为质押（2010 年 12 月 31 日：银行质押借款 1,389,449,751 元系由本公司 1,513,050,207 元的应收账款作为质押），见附注五(4)。

于 2011 年 6 月 30 日，银行保证借款 1,999,726,027 元（2010 年 12 月 31 日：1,998,734,247 元）系由中国工商银行北京市分行提供保证。

于 2011 年 6 月 30 日，金额为 805,000,000 元的短期借款自华能财务借入，截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间年利率为 4.78%至 6.31%（2010 年 12 月 31 日：605,000,000 元，截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间年利率为 4.78%）（附注七(5)）。

于 2011 年 6 月 30 日，金额为 5,000,000,000 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，截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间年利率为 4.56%至 6.31%（2010 年 12 月 31 日：3,180,000,000 元，截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间年利率为 4.35%至 4.51%）（附注七(5)）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(19) 短期借款（续）

截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间，信用借款中人民币借款的年利率为 4.35%至 6.93%（截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间：3.79%至 4.78%）；信用借款中新加坡元借款的年利率为 1.36%（截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间：1.73%至 1.84%）；贴现借款的年利率为 4.32%至 7.16%（截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间：2.40%至 4.78%）；质押借款的年利率为 4.13%至 6.31%（截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间：3.89%）；保证借款的年利率为 4.00%（截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间：无）。

(20) 应付票据

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	80,129,205	40,351,966
商业承兑汇票	63,490,000	35,000,000
	<u>143,619,205</u>	<u>75,351,966</u>

于 2011 年 6 月 30 日，本公司及其子公司票面金额为 14,000,000 元的银行承兑汇票由票面金额为 12,000,000 元的应收票据及金额为 5,000,000 元的银行存款作为质押（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）（附注五(3)）。

于 2011 年 6 月 30 日及 2010 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。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(21) 应付账款

应付账款主要为应付供应商的购煤款。于 2011 年 6 月 30 日及 2010 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。

与关联公司往来见附注七。

(a) 应付账款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	7,706,213,628	5,282,207,442
一到二年	143,676,640	26,702,632
二到三年	8,641,408	1,583,310
三到四年	4,903,603	28,237,258
四到五年	1,229,649	295,917
五年以上	1,043,855	765,913
	<u>7,865,708,783</u>	<u>5,339,792,472</u>

(22) 应付职工薪酬

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	84,059,617	105,465,765
职工福利费和奖励及福利基金	73,296,433	87,523,342
社会保险费	15,827,331	4,797,507
住房公积金	8,121,745	14,423,785
工会经费和职工教育经费	42,077,042	25,642,836
因解除劳动关系给予的补偿	29,345,230	33,208,385
	<u>252,727,398</u>	<u>271,061,620</u>

(23) 应交税费

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应交企业所得税	400,419,036	280,917,052
待抵扣增值税	(2,043,262,360)	(2,427,947,144)
其他	194,091,315	129,682,853
	<u>(1,448,752,009)</u>	<u>(2,017,347,239)</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 应付股利

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
格盟国际能源有限公司	20,733,907	20,733,907
国网能源燃料有限公司*	37,000,000	41,215,066
山东龙口华龙工业股份有限公司	7,922,680	7,922,680
威海正华投资管理有限责任公司	7,922,680	7,922,680
威海市海运有限责任公司	1,886,352	1,886,353
北京京能国际能源股份有限公司	48,466,400	-
中国华能集团香港有限公司	35,637,100	-
湖南湘投国际投资有限公司	7,078,689	-
	<u>166,647,808</u>	<u>79,680,686</u>

\*原山东广宇能源有限公司。

(25) 其他应付款

(a) 其他应付款明细如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
应付工程款	5,222,689,471	4,294,740,299
应付设备款	4,461,900,886	4,323,906,042
工程质保金	1,615,744,704	1,504,310,853
应付购料款	281,754,631	277,195,218
暂估各类费用	102,034,101	108,211,671
工程奖励	59,768,442	53,341,193
住房维修基金	33,122,383	38,696,046
应付排污费	11,818,594	17,198,548
应付鲁能发展代垫款	33,893,735	277,043,488
应付收购子公司投资款	1,765,863,340	309,110,505
应付港建费	66,590,227	35,443,972
电费保证金	95,265,206	1,386,563
其他	1,350,383,577	996,550,785
	<u>15,100,829,297</u>	<u>12,237,135,183</u>

于 2011 年 6 月 30 日，除应付华能国际电力开发公司（“华能开发”）67,063,522 元及应付华能集团公司 462,593 元的款项外（2010 年 12 月 31 日：应付华能开发公司 33,844,343 元，应付华能集团公司 468,093 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。

与关联公司往来见附注七。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 其他应付款（续）

(b) 其他应付款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	11,221,170,181	9,785,601,696
一到二年	2,522,674,459	1,468,431,106
二到三年	781,913,120	636,818,566
三到四年	266,904,698	78,414,273
四到五年	44,877,273	40,445,093
五年以上	263,289,566	227,424,449
	<u>15,100,829,297</u>	<u>12,237,135,183</u>

(26) 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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
担保借款	1,401,027,272	1,020,757,803
信用借款	15,387,280,651	12,761,792,235
	<u>16,788,307,923</u>	<u>13,782,550,038</u>

关于一年内到期的非流动负债的具体情况，见附注五(28)。

(27) 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 2011 年 1 月 13 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 3.95%，实际年利率约为 4.37%。于 2011 年 6 月 30 日，上述短期债券应付利息约为 9,199 万元。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 其他流动负债（续）

本公司于 2010 年 3 月 24 日及 2010 年 7 月 2 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 270 天及 365 天，票面年利率分别为 2.55% 及 3.20%，实际年利率分别约为 3.11% 及 3.61%。于 2011 年 6 月 30 日，上述短期债券已按期全部偿清，无应付利息（2010 年 12 月 31 日：应付利息为 8,022 万元）。

于 2011 年 6 月 30 日，其他流动负债中包含吉林生物的非流动负债 192,222,403 元（2010 年 12 月 31 日：无）（附注五(8)），其中 189,053,500 元由山东鲁能集团有限公司（“山东鲁能集团”）提供担保（2010 年 12 月 31 日：无）。

(28) 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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 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)	85,344,399,812	70,884,019,762
其他长期借款(c)	7,565,136,810	7,283,432,778
	<u>93,709,536,622</u>	<u>78,967,452,540</u>
减：一年内到期的长期借款	(16,788,307,923)	(13,782,550,038)
	<u>76,921,228,699</u>	<u>65,184,902,502</u>

(a) 最终控股母公司长期借款

于 2011 年 6 月 30 日，最终控股母公司长期借款的详细资料如下：

借款单位	2011 年 6 月 30 日	借款期限	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	200,000,000	2004 年-2013 年	4.05%	-	信用借款
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
	<u>800,000,000</u>				

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 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：

	2011 年 6 月 30 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	47,390,190,000	1	47,390,190,000	(11,199,490,000)	36,190,700,000	3.51%-6.80%
—美元借款	750,950,232	6.4716	4,859,849,521	(407,969,664)	4,451,879,857	1.40%-1.46%
—欧元借款	42,319,055	9.3612	396,157,140	(49,820,987)	346,336,153	2.00%
担保借款*						
—人民币借款	15,652,946,500	1	15,652,946,500	(548,446,500)	15,104,500,000	5.00%-6.80%
—美元借款	108,828,648	6.4716	704,295,479	(467,537,843)	236,757,636	0.51%-6.60%
—新加坡元借款	3,029,807,847	5.2443	15,889,221,292	(347,397,939)	15,541,823,353	1.94%-2.15%
—欧元借款	48,256,621	9.3612	451,739,880	(37,644,990)	414,094,890	2.15%
			<u>85,344,399,812</u>	<u>(13,058,307,923)</u>	<u>72,286,091,889</u>	

\* 其中，本公司及其子公司有约 23.28 亿元和 8.28 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（2010 年 12 月 31 日：约 25.52 亿元和 9.46 亿元）（附注七）。

于 2011 年 6 月 30 日，本公司对本公司之境外子公司 158.89 亿元的银行借款提供担保（2010 年 12 月 31 日：156.53 亿元）（附注八）。

于 2011 年 6 月 30 日，本公司及其子公司有约 0.87 亿元的借款由本公司之子公司罗源湾海港净值为 87,271,648 元的海域使用权抵押；本公司及其子公司有约 0.15 亿元的借款由本公司之子公司罗源湾码头净值为 34,360,263 元的土地使用权（附注五(15)）及部分固定资产（附注五(12)）抵押；本公司及其子公司有约 1.87 亿元的借款由本公司之子公司罗源湾海港 4#泊位码头作为抵押（附注五(12)）；本公司及其子公司有约 133.01 亿元的借款由本公司之子公司滇东能源及滇东雨汪电费收费权质押取得（附注五(4)）。

于 2010 年 12 月 31 日，本公司及其子公司有约 0.3 亿元的借款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(15)）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 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：

	2011 年 6 月 30 日		
	原币金额	汇率	折合人民币
人民币借款	7,530,000,000	1	7,530,000,000
新加坡元借款	6,700,000	5.2443	35,136,810
			<u>7,565,136,810</u>
减：一年内到期的其他长期借款			<u>(3,730,000,000)</u>
			<u>3,835,136,810</u>

于 2011 年 6 月 30 日，其他长期借款明细列示如下：

	2011 年 6 月 30 日	借款期限	年利率	一年内到期部分	借款条件
人民币借款	7,530,000,000	2008 年-2012 年	4.20%-6.40%	(3,730,000,000)	信用借款
新加坡元借款	35,136,810	2006 年-2021 年	4.25%	-	信用借款
	<u>7,565,136,810</u>			<u>(3,730,000,000)</u>	

其中，本公司及其子公司有约 2.30 亿元的借款借自华能财务（2010 年 12 月 31 日：约 2.30 亿元）（附注七）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(29) 应付债券

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券(5 年期)	994,029,473	991,966,186
2007 年第一期公司债券(7 年期)	1,682,652,477	1,680,276,790
2007 年第一期公司债券(10 年期)	3,255,930,921	3,252,948,240
2008 年公司债券(第一期)	3,950,652,974	3,947,711,494
2009 年度第一期中期票据	3,964,027,323	3,958,247,391
	<u>13,847,293,168</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	票面利率
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	5.67%
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	5.75%
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	5.90%
2008 年公司债券(第一期)	4,000,000,000	2008 年 5 月	10 年	4,000,000,000	5.20%
2009 年度第一期中期票据	4,000,000,000	2009 年 5 月	5 年	4,000,000,000	3.72%

债券之应付利息分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券 (a)	181,364,028	6,789,028
2008 年公司债券(第一期) (a)	30,193,548	134,193,548
2009 年度第一期中期票据 (b)	19,108,197	94,172,055
合计	<u>230,665,773</u>	<u>235,154,631</u>

(30) 其他非流动负债

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
环保补助	499,832,469	509,923,168
国产设备增值税退税	1,560,120,667	1,620,954,013
其他	110,710,540	103,263,246
	<u>2,170,663,676</u>	<u>2,234,140,427</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 股本

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
有限售条件的股份—		
国家持股	500,000,000	1,555,124,549
国有法人持股	225,666,606	5,292,328,724
境内非国有法人持股	774,333,394	774,333,394
	<u>1,500,000,000</u>	<u>7,621,786,667</u>
无限售条件的股份—		
人民币普通股	9,000,000,000	2,878,213,333
境外上市的外资股	3,555,383,440	3,555,383,440
	<u>12,555,383,440</u>	<u>6,433,596,773</u>
	<u>14,055,383,440</u>	<u>14,055,383,440</u>

(32) 资本公积

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
股本溢价	16,659,298,585	16,659,298,585
其他资本公积—		
可供出售金融资		
产公允价值变动	531,444,488	601,698,248
现金流量套期	(154,170,444)	15,666,784
其他	468,211,289	469,535,452
	<u>845,485,333</u>	<u>1,086,900,484</u>
	<u>17,504,783,918</u>	<u>17,746,199,069</u>

(33) 盈余公积

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	6,972,472,472	6,972,472,472
任意盈余公积金	32,402,689	32,402,689
	<u>7,004,875,161</u>	<u>7,004,875,161</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%。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 未分配利润

于 2011 年 5 月 17 日，本公司经年度股东大会批准宣派按每普通股支付 2010 年度红利人民币 0.20 元（2009 年度红利：人民币 0.21 元）。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司已支付股利约人民币 2,807,083,860 元（2009 年度红利：人民币 2,529,380,987 元）。

(35) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
威海发电公司	525,025,555	496,897,292
淮阴第二发电公司	231,398,035	254,317,556
太仓发电公司	225,560,663	217,036,473
太仓第二发电公司	296,951,831	267,633,627
沁北发电公司	629,954,566	623,663,846
榆社发电公司	(147,217,732)	(91,768,170)
辛店第二发电公司	(18,447,328)	(10,863,278)
岳阳发电公司	454,938,239	488,598,681
珞璜发电公司	893,475,076	896,630,533
上海燃机发电公司	276,986,799	251,961,758
平凉发电公司	243,715,645	295,560,996
金陵发电公司	997,540,655	937,524,096
中新电力之子公司	39,206,537	38,846,115
石洞口发电公司	495,780,960	495,033,126
南通发电公司	234,000,000	234,000,000
营口港	360,523,670	364,315,532
北京热电	1,249,530,992	1,218,251,684
启东风电	93,949,322	96,916,771
杨柳青热电	637,307,287	653,840,712
开封新力	33,073,114	34,179,982
左权煤电	96,000,000	96,000,000
海运公司	106,534,250	106,819,515
如东风电	2,550,000	2,550,000
罗源湾码头	67,710,738	—
	<u>8,026,048,874</u>	<u>7,967,946,847</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(36) 营业收入和营业成本

	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2010 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,203,340,936	57,024,167,876	48,400,906,368	42,926,806,864
其他业务	850,804,843	724,082,468	452,952,177	360,159,122
合计	<u>64,054,145,779</u>	<u>57,748,250,344</u>	<u>48,853,858,545</u>	<u>43,286,965,986</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。

其他业务收入和其他业务成本明细如下：

	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2010 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售燃料	433,973,040	420,030,685	357,431,474	328,962,994
其他	416,831,803	304,051,783	95,520,703	31,196,128
合计	<u>850,804,843</u>	<u>724,082,468</u>	<u>452,952,177</u>	<u>360,159,122</u>

(37) 营业税金及附加

	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日止 六个月期间
城市维护建设税	93,845,620	25,349,728
教育费附加	70,574,762	18,615,532
其它	53,578,422	18,021,193
	<u>217,998,804</u>	<u>61,986,453</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(38) 管理费用

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
职工薪酬、社会保险及教育经 费等	670,311,649	722,057,162
折旧及摊销费用	94,954,917	77,469,240
税费	251,327,723	217,410,176
技术咨询费及中介费	47,951,479	47,559,954
其他	264,212,239	214,976,474
	<u>1,328,758,007</u>	<u>1,279,473,006</u>

(39) 财务费用—净额

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
利息支出	3,511,077,037	2,498,136,130
其中：借款利息	3,508,742,585	2,495,532,374
票据贴现利息	2,334,452	2,603,756
减：利息收入	(84,089,679)	(26,825,760)
汇兑损失	230,498,625	1,345,479
减：汇兑收益	(94,332,617)	(208,179,248)
其他	40,100,731	18,111,712
	<u>3,603,254,097</u>	<u>2,282,588,313</u>

(40) 投资收益

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
按权益法享有或分担的被投资公司净 损益的份额	329,274,247	370,767,037
可供出售金融资产收益	65,881,208	63,577,766
衍生金融工具投资收益/（损失）	12,433,847	(8,561,138)
	<u>407,589,302</u>	<u>425,783,665</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间非经常性 损益的金额
固定资产处置利得	1,286,215	9,377,795	1,286,215
政府补助	103,496,582	186,368,070	102,835,782
其他	146,920,149	29,610,609	146,920,149
	<u>251,702,946</u>	<u>225,356,474</u>	<u>251,042,146</u>

(42) 营业外支出

	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间非经常性 损益的金额
固定资产处置损失	13,625,473	781,373	13,625,473
对外捐赠	1,548,057	1,378,188	1,548,057
由于自然灾害造成 的非常损失	5,640,170	8,648,877	5,640,170
其他	16,293,849	10,164,010	16,293,849
	<u>37,107,549</u>	<u>20,972,448</u>	<u>37,107,549</u>

(43) 所得税费用

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	520,985,449	497,431,307
递延所得税	9,476,784	(39,966,667)
	<u>530,462,233</u>	<u>457,464,640</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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（续）

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：

	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间
利润总额	1,738,390,751	2,585,121,031
按适用税率计算的所得税费用	382,386,084	551,172,479
税率变动的影响	574,184	(15,942,885)
非应纳税收入	(87,737,580)	(106,284,173)
不得扣除的成本、费用和损失	85,170,730	83,287,480
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	154,216,797	84,294,212
购买国产设备抵免所得税的影响	(4,147,982)	(139,062,473)
所得税费用	530,462,233	457,464,640

(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：

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
归属于本公司股东的合并净利润	1,178,723,810	2,025,963,723
发行在外的普通股加权平均数	14,055,383,440	12,055,383,440
基本每股收益	0.08	0.17
其中：		
持续经营基本每股收益	0.08	0.17
终止经营基本每股收益	-	-

截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间，由于并无稀释性潜在普通股（截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间：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（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 其他综合亏损

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
可供出售金融资产产生的损失金额	(92,721,510)	(212,962,421)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	23,180,378	53,240,605
小计	(69,541,132)	(159,721,816)
按照权益法核算的在被投资单位其他综合亏损中所享有的份额	(2,274,335)	(35,524,406)
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	237,543	8,440,922
小计	(2,036,792)	(27,083,484)
现金流量套期工具产生的利得/（损失）金额	168,741,712	(458,065,113)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益金额	(408,586,622)	(11,187,364)
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	70,007,683	91,566,805
小计	(169,837,227)	(377,685,672)
外币报表折算差额	229,462,564	(37,804,463)
合计	(11,952,587)	(602,295,435)

(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

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
补贴收入	164,577,762	257,507,880
利息收入	84,740,177	20,738,579
其他	167,953,229	30,326,859
	417,271,168	308,573,318

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
支付的排污费	276,081,801	270,328,393
其他	304,593,564	195,248,509
	<u>580,675,365</u>	<u>465,576,902</u>

(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

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
净利润	1,207,928,518	2,127,656,391
加：资产减值准备的计提/（转回）	34,838,500	(1,682,635)
固定资产折旧	5,764,229,644	5,092,111,739
无形资产摊销	73,840,678	63,631,095
长期待摊费用摊销	14,628,616	14,111,841
处置固定资产、无形资产的损失/（收益）	12,339,258	(8,596,422)
公允价值变动损失/（收益）	1,440,530	(12,139,878)
财务费用	3,668,887,203	2,305,245,803
投资收益	(395,155,455)	(434,344,803)
递延收益摊销	(88,066,502)	(83,717,466)
递延所得税资产减少/（增加）	58,171,057	(165,798,759)
递延所得税负债（减少）/ 增加	(48,694,273)	125,832,092
存货的增加	(1,318,452,189)	(1,130,069,465)
经营性应收项目的增加	(2,844,573,078)	(1,217,103,322)
经营性应付项目的增加	3,156,694,453	2,363,828,071
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,298,056,960</u>	<u>9,038,964,282</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(b) 取得子公司及其他营业单位

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
取得子公司及其他营业单位的价格	7,737,326,500	-
加：本年支付上年未付完之收购款	88,734,540	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	(297,131,862)	-
减：上年已经预付之收购对价	(3,834,773,515)	-
减：尚未支付之对价	(1,545,487,375)	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>2,148,668,288</u>	<u>-</u>

(c) 现金及现金等价物

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
货币资金-		
库存现金	1,864,460	2,345,857
银行存款	11,994,367,672	9,545,562,339
小计	<u>11,996,232,132</u>	<u>9,547,908,196</u>
减：受到限制的存款*	(158,612,030)	(121,470,685)
现金及现金等价物年末余额	<u>11,837,620,102</u>	<u>9,426,437,511</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（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
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，截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间，公司经营分部划分为电力分部和其他分部。考虑到新加坡业务于 2010 年度后期的发展，包括新机组开始建设等，公司预期新加坡业务的重要性将持续提高。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业务）。截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间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均按市场价格或接近市场的价格进行，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（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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
截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间				
总收入	53,643,503,910	10,208,271,704	316,974,966	64,168,750,580
分部间交易收入	-	-	(114,604,801)	(114,604,801)
对外交易收入	53,643,503,910	10,208,271,704	202,370,165	64,054,145,779
分部经营成果	897,660,877	854,357,302	3,039,385	1,755,057,564
利息收入	45,031,962	38,816,155	241,562	84,089,679
利息费用	(3,113,072,800)	(240,714,818)	(42,303,563)	(3,396,091,181)
折旧及摊销费用	(5,459,792,490)	(306,688,906)	(70,778,110)	(5,837,259,506)
处置固定资产的净损失	(12,339,424)	-	(335)	(12,339,759)
合营企业及联营企业投资 收益	272,341,306	-	15,597,546	287,938,852
所得税费用	(380,326,461)	(148,592,007)	(1,543,765)	(530,462,233)
截至 2010 年 6 月 30 日止 六个月期间				
总收入	41,492,401,111	7,257,017,898	203,814,728	48,953,233,737
分部间交易收入	-	-	(99,375,192)	(99,375,192)
对外交易收入	41,492,401,111	7,257,017,898	104,439,536	48,853,858,545
分部经营成果	2,192,786,070	447,254,125	50,146	2,640,090,341
利息收入	20,032,358	6,689,234	104,168	26,825,760
利息费用	(2,169,989,302)	(184,947,407)	(19,683,225)	(2,374,619,934)
折旧及摊销费用	(4,855,738,810)	(277,211,098)	(24,797,713)	(5,157,747,621)
处置固定资产的净收益	8,570,351	26,071	-	8,596,422
联营企业投资收益	338,367,089	-	-	338,367,089
所得税费用	(394,677,285)	(62,774,818)	(12,537)	(457,464,640)

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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
2011 年 6 月 30 日				
分部资产	<u>210,416,096,542</u>	<u>30,224,242,043</u>	<u>8,206,647,295</u>	<u>248,846,985,880</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	25,758,123,195	1,056,805,524	3,354,791,140	30,169,719,859
对联营企业投资	9,362,177,556	-	989,361,943	10,351,539,499
对合营企业投资	160,000,000	-	1,092,571,647	1,252,571,647
分部负债	<u>(160,440,871,305)</u>	<u>(18,383,593,770)</u>	<u>(3,211,711,629)</u>	<u>(182,036,176,704)</u>
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	-	984,544,767	10,088,505,181
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>

将分部经营结果调节至税前利润：

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2011 年	2010 年
分部经营结果	1,755,057,564	2,640,090,341
调节项：		
与总部有关的亏损	(123,883,416)	(150,947,024)
华能财务投资收益	41,335,395	32,399,948
可供出售金融资产的股利收益	65,881,208	63,577,766
税前利润	<u>1,738,390,751</u>	<u>2,585,121,031</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

将分部资产调节至总资产：

	<u>2011 年 6 月 30 日</u>	<u>2010 年 12 月 31 日</u>
分部资产	248,846,985,880	216,147,113,664
调节项：		
对华能财务的投资	600,836,229	560,213,462
递延所得税资产	809,089,361	867,182,843
预付当期所得税	80,214,135	76,429,736
可供出售金融资产及相关应收 股利	1,857,005,798	1,949,727,308
其他长期股权投资	274,086,300	274,086,300
总部资产	300,689,927	4,077,994,513
合并资产负债表中总资产	<u>252,768,907,630</u>	<u>223,952,747,826</u>

将分部负债调节至总负债：

	<u>2011 年 6 月 30 日</u>	<u>2010 年 12 月 31 日</u>
分部负债	(182,036,176,704)	(153,345,263,905)
调节项：		
当期所得税负债	(400,419,036)	(280,917,052)
递延所得税负债	(1,908,064,749)	(1,605,716,163)
总部负债	(9,124,396,769)	(7,861,634,657)
合并资产负债表中总负债	<u>(193,469,057,258)</u>	<u>(163,093,531,777)</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

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
截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间				
折旧及摊销费用	(5,837,259,506)	(15,439,432)	-	(5,852,698,938)
合营企业及联营企业投资 收益	287,938,852	-	41,335,395	329,274,247
利息费用	(3,396,091,181)	(114,985,856)	-	(3,511,077,037)
所得税费用	(530,462,233)	-	-	(530,462,233)
截至 2010 年 6 月 30 日止 六个月期间				
折旧及摊销费用	(5,157,747,621)	(12,107,054)	-	(5,169,854,675)
联营企业投资收益	338,367,089	-	32,399,948	370,767,037
利息费用	(2,374,619,934)	(123,516,196)	-	(2,498,136,130)
所得税费用	(457,464,640)	-	-	(457,464,640)

地区信息：

(a) 外部收入位于下列国家中：

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
—中国	53,845,874,075	41,596,840,647
—新加坡	10,208,271,704	7,257,017,898
	<u>64,054,145,779</u>	<u>48,853,858,545</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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
—中国	189,120,554,351	169,317,868,777
—新加坡	23,359,450,558	22,070,397,525
	<u>212,480,004,909</u>	<u>191,388,266,302</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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比例等于或大于 10% 的主要客户资料如下：

	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2010 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	金额	比例	金额	比例
江苏省电力公司	7,763,563,910	12%	6,391,899,650	13%
山东电力	7,624,606,925	12%	5,824,202,300	12%

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

(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	2010 年 12 月 31 日	2011 年 6 月 30 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	2010 年 12 月 31 日		2011 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%
华能集团公司*	2,088,001,203	14.86	2,088,001,203	14.86
华能开发公司	5,066,662,118	36.05	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 3.70%；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。

(3) 合营企业及联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注五(11)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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
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
华能能源交通产业控股有限公司（“华能能源交通”）及其子公司	华能集团公司之子公司
华能呼伦贝尔能源开发有限公司（“呼伦贝尔能源公司”）	华能集团公司之子公司
华能新能源股份有限公司（“华能新能源”）	华能集团公司之子公司
华能集团技术创新中心（“华能集团创新中心”）	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
华能置业有限公司（“华能置业”，原华能大厦建设管理有限责任公司）	华能集团公司之子公司
华能甘肃华亭煤电股份公司（“华亭煤电”）	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
永诚财产保险公司（“永诚财产保险”）	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
内蒙古电力燃料公司（“内蒙古电力”）	华能集团公司之子公司
华能海南发电股份有限公司（“海南发电”）	华能集团公司之子公司
华能苏州热电有限责任公司（“苏州热电”）	华能集团公司之子公司
华能瑞金发电有限责任公司（“瑞金发电”）	华能开发公司之子公司
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
华能武汉发电有限责任公司（“武汉发电”）	华能集团公司之子公司
华能巢湖发电有限责任公司（“巢湖发电”）	华能集团公司之子公司
华能烟台发电有限公司（“烟台发电”）	华能集团公司之子公司
中国华能集团燃料有限公司（“华能集团燃料公司”）	华能集团公司之子公司
华能西藏发电有限公司（“西藏发电”）	华能集团公司之子公司
华能山东发电有限公司（“山东发电”）	华能集团公司之子公司

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

(a) 关联方交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
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	667,093	667,093
	租赁费	办公楼租赁费	300,000	8,966,667
	输变电设施服务	输变电设施服务费	70,385,525	70,385,525
华能集团公司	委托贷款	长期借款利息支出	17,949,167	18,220,667
	接受劳务	培训费	37,000	-
华能置业	租赁费	办公楼租赁费	43,529,754	21,764,877
华亭煤电	采购燃煤	燃煤采购款	1,083,874,501	772,556,608
华能财务	长期借款	长期借款利息支出	5,935,450	5,620,050
	短期借款	短期借款利息支出	19,399,293	4,678,110
	短期借款	提取短期借款	675,000,000	275,000,000
瑞金发电	燃煤销售	燃煤销售款	201,743,953	208,362,128
华能新能源	长期借款	长期借款利息支出	-	3,922,034
华能贵诚信托	短期借款	短期借款利息支出	95,595,719	2,501,158
	短期借款	提取短期借款	3,000,000,000	1,180,000,000
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	146,871,849	911,655,908
	采购设备	购买辅助设备及产品	51,209,115	379,088,038
时代航运*	采购燃煤	燃煤采购款	49,045,245	-
	接受劳务	燃料运输服务费	649,464,381	-
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	38,119,784	85,673,641
	采购设备	购买辅助设备及产品	7,084,096	30,893,305
呼伦贝尔能源公司	采购燃煤	燃煤采购款	325,398,560	415,977,194
石粉公司	采购石粉	石粉采购款	65,192,116	54,934,778
黑龙江发电	接受劳务	设备催缴款	-	520,000
内蒙古电力	采购燃煤	燃煤采购款	-	25,615,491
河北华能实业	采购燃煤	燃煤采购款	-	8,333,087

\*2010 年 12 月，本公司从华能能源交通收购时代航运 50% 的股权。因此本公司与时代航运截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间的交易单独披露，而截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间的交易包含于本公司与华能能源交通的交易之中。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

(a) 关联方交易（续）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
永诚财产保险	财产保险	财产保险费	78,383,329	28,628,887
日照发电公司	采购燃煤	燃煤采购款	1,242,250,921	1,116,464,645
	销售燃煤	燃煤销售款	242,149,542	-
	采购材料	材料采购款	15,715,856	-
	采购生产用电	购电用电费	2,760,183	-
	销售供热用电	供热用电销售款	1,793,146	-
海南发电	燃煤销售	燃煤销售款	-	71,525,835
苏州热电	燃煤销售	燃煤销售款	23,044,774	46,974,670
北方联合电力	采购燃煤	燃煤采购款	126,561,210	-
武汉发电	销售燃煤	燃煤销售款	74,335,523	-
巢湖发电	销售燃煤	燃煤销售款	48,860,486	-
烟台发电	销售燃煤	燃煤销售款	14,988,744	-
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	1,360,000	-
山东发电	销售汽油	汽油销售款	71,511	-
华能集团燃料公司	采购燃煤	燃煤采购款	190,402,154	-

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。

参见附注五(28)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(28)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(19)、(28)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（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	<u>4,279,000</u>	<u>3,886,000</u>

(6) 存于关联公司的货币资金

	<u>2011 年 6 月 30 日</u>	<u>2010 年 12 月 31 日</u>
存放于华能财务的活期存款	<u>2,139,222,823</u>	<u>1,774,737,704</u>

于 2011 年 6 月 30 日，存放于华能财务的活期存款的年利率为 0.36%至 1.81%  
 （2010 年 12 月 31 日：0.36%至 1.35%）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2011 年 6 月 30 日		2010 年 12 月 31 日	
	金额	占该款项 余额的百分比	金额	占该款项 余额的百分比
预付账款				
预付华能集团公司	37,000	-	-	-
预付华能集团公司之子公司	4,939,786	0.32%	2,247,750	0.18%
预付日照发电公司	60,751,976	3.98%	73,368,050	5.97%
其他应收款				
应收华能集团公司	41,700	-	-	-
应收华能集团公司之子公司	71,765,879	5.01%	216,457,950	13.15%
应收日照发电公司	213,156,155	14.89%	19,118,470	1.16%
在建工程				
预付华能集团公司之子公司	8,707,529	0.03%	6,449,335	0.03%
工程物资				
预付华能集团公司之子公司	161,718,360	3.96%	118,807,771	1.98%
应付账款				
应付华能集团公司之子公司	566,642,485	7.20%	436,410,388	8.17%
应付时代航运	272,132,487	3.46%	109,877,034	2.06%
应付石粉公司	15,389,923	0.20%	11,662,564	0.22%
预收账款				
预收华能集团公司之子公司	-	-	33,930,621	24.64%
应付利息				
应付华能集团公司利息	19,374,688	2.99%	1,425,521	0.25%
应付华能集团公司之子公司利息	6,204,834	0.96%	4,513,905	0.78%
应付华能财务借款利息	1,247,117	0.19%	1,497,651	0.26%
其他应付款				
应付华能开发公司	67,063,522	0.44%	33,844,343	0.28%
应付华能集团公司	462,593	-	468,093	-
应付华能集团公司之子公司	117,012,756	0.77%	104,643,224	0.85%
应付时代航运	134,855	-	134,855	-
其他流动负债				
应付华能集团公司之子公司	-	-	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(19)、(28)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 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

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
西安热工及其子公司	82,695,257	77,895,110
华能能源交通及其子公司	207,023,493	207,571,018
时代航运	35,000,000	-
	<u>324,718,750</u>	<u>285,466,128</u>

(b) 燃料采购承诺

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
时代航运	282,452,117	480,697,547
内蒙古电力	-	65,320,261
北方联合电力	-	62,406,104
呼伦贝尔能源公司	-	17,974,056
华能能源交通及其子公司	470,748,231	891,749,214
华能集团燃料公司	5,062,179	-
华亭煤电	2,926,982,364	-
	<u>3,685,244,891</u>	<u>1,518,147,182</u>

(c) 经营租赁承诺

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
华能开发公司	111,805,467	114,391,755
华能置业	88,851,804	21,764,877
	<u>200,657,271</u>	<u>136,156,632</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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	2011 年 6 月 30 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	-	15,889,221,292

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 2011 年 6 月 30 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约为 225.84 亿元（2010 年 12 月 31 日：238.94 亿元）。

### (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：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
土地与房屋建筑物		
一年内	20,539,570	14,566,044
一年至二年	24,151,314	15,013,015
二年至三年	27,180,857	19,563,052
三年以后	1,218,812,048	827,883,526
	<u>1,290,683,789</u>	<u>877,025,637</u>

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。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(3) 燃料采购承诺

本公司及其子公司于 2011 年 6 月 30 日主要的燃煤采购合同承诺约为 390.44 亿元（2010 年 12 月 31 日：131.07 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	2011年6月30日		2010年12月31日		
	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	1.63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	90.0BBtu/天	约100,000元/BBtu(i)	82.5BBtu/天	约100,000元/BBtu(i)
	2015 - 2023	72.4BBtu/天	(i)	64.9BBtu/天	(i)
	2024 - 2028	49.9BBtu/天	(i)	42.4BBtu/天	(i)

\*BBtu为10亿英国热量单位。

(i) 本公司之子公司的一份燃料供应协议对应2014年、2015至2023年以及2024至2028年各采购期的日采购量分别为724亿英国热量单位、724亿英国热量单位和499亿英国热量单位，无单位价格信息。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、本公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	<u>2011 年 6 月 30 日</u>	<u>2010 年 12 月 31 日</u>
应收账款	5,871,033,929	5,186,802,524
减：坏账准备	-	-
	<u>5,871,033,929</u>	<u>5,186,802,524</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	<u>2011 年 6 月 30 日</u>	<u>2010 年 12 月 31 日</u>
一年以内	5,871,033,929	5,186,802,524
一到二年	-	-
	<u>5,871,033,929</u>	<u>5,186,802,524</u>

(b) 于 2011 年 6 月 30 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（2010 年 12 月 31 日：无）。

(c) 于 2011 年 6 月 30 日，本公司约人民币 2,477,253,481 元的应收账款（账龄为一年以内，未计提坏账准备）（2010 年 12 月 31 日：1,513,050,207 元）质押给银行，取得短期借款人民币 2,382,195,429 元（2010 年 12 月 31 日：1,389,449,751 元）。

(2) 其他应收款

	<u>2011 年 6 月 30 日</u>	<u>2010 年 12 月 31 日</u>
应收住房公积金中心职工购房款	14,984,890	14,984,890
备用金	11,482,210	6,476,822
应收子公司服务费及前期费	100,213,989	75,760,037
预付投资款	49,090,000	436,440,000
应收子公司检修款	21,145,067	11,121,050
应收子公司燃料及材料款	225,184,157	225,081,621
应收子公司利息及代垫款	209,182,467	164,921,273
其他	296,156,790	307,308,175
	<u>927,439,570</u>	<u>1,242,093,868</u>
减：坏账准备	(17,812,730)	(17,812,730)
	<u>909,626,840</u>	<u>1,224,281,138</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、本公司财务报表主要项目附注（续）

(2) 其他应收款（续）

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
一年以内	402,444,919	783,566,189
一到二年	386,049,692	309,409,090
二到三年	55,930,074	97,570,498
三到四年	39,492,406	250,898
四到五年	3,570,424	11,406,022
五年以上	39,952,055	39,891,171
	<u>927,439,570</u>	<u>1,242,093,868</u>

(b) 于 2011 年 6 月 30 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（2010 年 12 月 31 日：无）。

(3) 长期股权投资

	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
子公司(a)	34,738,816,859	26,247,174,851
合营企业	1,092,571,647	1,058,000,000
联营企业	10,923,341,528	10,620,451,730
其他长期股权投资	269,890,133	269,890,133
	<u>47,024,620,167</u>	<u>38,195,516,714</u>
减：长期股权投资减值准备	(214,940,210)	(214,940,210)
	<u>46,809,679,957</u>	<u>37,980,576,504</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、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

	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动	重分类为 持有待售	2011 年 6 月 30 日	减值准备	本期计提 减值准备	重分类为 持有待售	本期宣告分派 的现金股利
威海发电公司	828,241,793	718,241,793	110,000,000	-	828,241,793	-	-	-	-
淮阴发电公司	760,884,637	760,884,637	-	-	760,884,637	(208,851,967)	-	-	-
淮阴第二发电公司	592,403,600	592,403,600	-	-	592,403,600	-	-	-	-
太仓发电公司	474,896,560	474,896,560	-	-	474,896,560	-	-	-	-
太仓第二发电公司	603,110,000	603,110,000	-	-	603,110,000	-	-	-	-
沁北发电公司	1,169,725,722	1,169,725,722	-	-	1,169,725,722	-	-	-	-
榆社发电公司	374,449,895	374,449,895	-	-	374,449,895	-	-	-	-
珞璜发电公司	1,281,418,249	1,281,418,249	-	-	1,281,418,249	-	-	-	-
岳阳发电公司	702,984,838	682,984,838	20,000,000	-	702,984,838	-	-	-	(8,651,733)
辛店第二发电公司	442,320,000	442,320,000	-	-	442,320,000	-	-	-	-
上海燃机发电公司	489,790,000	489,790,000	-	-	489,790,000	-	-	-	-
平凉发电公司	946,317,154	946,317,154	-	-	946,317,154	-	-	-	-
金陵发电公司	1,288,640,502	1,288,640,502	-	-	1,288,640,502	-	-	-	-
燃料公司	200,000,000	200,000,000	-	-	200,000,000	-	-	-	-
中新电力	7,841,267,424	7,841,267,424	-	-	7,841,267,424	-	-	-	-
石洞口发电公司	495,000,000	495,000,000	-	-	495,000,000	-	-	-	-
大地泰泓	192,142,000	192,142,000	-	-	192,142,000	-	-	-	-

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、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）

	投资成本	2010 年 12 月 31 日	本期增减变动	重分类为 持有待售	2011 年 6 月 30 日	减值准备	本期计提 减值准备	重分类为 持有待售	本期宣告分派 的现金股利
南通发电公司	546,000,000	546,000,000	-	-	546,000,000	-	-	-	-
营口港	360,117,500	360,117,500	-	-	360,117,500	-	-	-	-
湘祁水电	210,000,000	180,000,000	30,000,000	-	210,000,000	-	-	-	-
启东风电	173,284,837	173,284,837	-	-	173,284,837	-	-	-	-
北京热电	856,616,953	776,926,953	79,690,000	-	856,616,953	-	-	-	(58,444,803)
杨柳青热电	798,935,936	798,935,936	-	-	798,935,936	-	-	-	-
营口热电	830,000,000	830,000,000	-	-	830,000,000	-	-	-	-
涿州利源	5,000,000	5,000,000	-	-	5,000,000	-	-	-	-
左权煤电	610,786,200	520,786,200	90,000,000	-	610,786,200	-	-	-	-
康保风电	370,000,000	343,720,000	26,280,000	-	370,000,000	-	-	-	-
酒泉风电	2,224,757,562	1,853,357,551	371,400,011	-	2,224,757,562	-	-	-	-
如东风电	22,950,000	22,950,000	-	-	22,950,000	-	-	-	-
瓦房店风电	92,630,000	62,630,000	30,000,000	-	92,630,000	-	-	-	-
昌图风电	50,000,000	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-	-	-
海门港	20,000,000	10,000,000	10,000,000	-	20,000,000	-	-	-	-
青岛港	455,963,800	455,963,800	-	-	455,963,800	-	-	-	-
海运公司	155,895,400	155,895,400	-	-	155,895,400	-	-	-	-
吉林生物	211,236,400	139,886,400	71,350,000	(211,236,400)	-	-	(33,583,200)	33,583,200	-
沾化热电	408,127,900	408,127,900	-	-	408,127,900	-	-	-	-
滇东能源	4,648,196,000	-	4,648,196,000	-	4,648,196,000	-	-	-	-
滇东雨汪	1,697,983,200	-	1,697,983,200	-	1,697,983,200	-	-	-	-
苏子河	50,000,000	-	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-	-
罗源湾海港	982,071,397	-	982,071,397	-	982,071,397	-	-	-	-
罗源湾码头	118,293,800	-	118,293,800	-	118,293,800	-	-	-	-
陆岛码头	284,614,000	-	284,614,000	-	284,614,000	-	-	-	-
太仓港	83,000,000	-	83,000,000	-	83,000,000	-	-	-	-
		<u>26,247,174,851</u>	<u>8,702,878,408</u>	<u>(211,236,400)</u>	<u>34,738,816,859</u>	<u>(208,851,967)</u>	<u>(33,583,200)</u>	<u>33,583,200</u>	<u>(67,096,536)</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表补充资料（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、本公司财务报表主要项目附注（续）

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,898,829,053	25,014,952,304	24,703,902,065	21,855,534,602
其他业务	95,853,168	22,814,999	67,727,619	37,249,982
合计	<u>27,994,682,221</u>	<u>25,037,767,303</u>	<u>24,771,629,684</u>	<u>21,892,784,584</u>

本公司主营业务主要为电力及热力销售。

(5) 投资收益

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
可供出售金融资产收益	65,881,208	63,577,766
按权益法享有或分担的被投资公司 净损益的份额	328,506,961	370,039,462
以成本法核算的被投资公司宣告 发放的股利	67,096,536	324,683,850
	<u>461,484,705</u>	<u>758,301,078</u>

(6) 其他综合亏损

	截至 2011 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日 止六个月期间
可供出售金融资产产生的损失金额	(92,721,510)	(212,962,421)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	23,180,378	53,240,605
小计	<u>(69,541,132)</u>	<u>(159,721,816)</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合亏损所 享有的份额	(2,274,335)	(35,524,406)
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	237,543	8,440,922
小计	<u>(2,036,792)</u>	<u>(27,083,484)</u>
现金流量套期工具产生的损失金额	(55,048,421)	(187,862,217)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益金额	37,861,850	40,438,670
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	4,296,643	36,855,887
小计	<u>(12,889,928)</u>	<u>(110,567,660)</u>
合计	<u>(84,467,852)</u>	<u>(297,372,960)</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表补充资料（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (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

	截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间
非流动资产处置损益	(12,339,258)	8,596,422
计入当期损益的政府补助	224,345,782	211,248,070
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	10,993,317	3,578,740
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	(163,077)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,928,073	(15,460,466)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(31,936,307)	-
	<u>192,991,607</u>	<u>207,799,689</u>
所得税影响额	(30,918,295)	(30,587,471)
少数股东权益影响额（税后）	(46,667,733)	(36,525,986)
	<u>115,405,579</u>	<u>140,686,232</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（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (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	
	截至 6 月 30 日止六个月期间		2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日
	2011 年	2010 年		
按中国会计准则	1,178,723,810	2,025,963,723	51,273,801,498	52,891,269,202
<b>国际财务报告准则调整的影响：</b>				
转回以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响(a)	-	-	(819,478,392)	(819,478,392)
以前年度房改差价的摊销(b)	(1,551,959)	(11,378,749)	(131,903,311)	(130,351,352)
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	(15,003,186)	(14,846,399)	359,406,261	374,409,447
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	-	-	3,574,683,853	3,574,683,853
同一控制下企业合并资产折旧及摊销差异(d)	(146,996,836)	(208,850,165)	(1,501,893,627)	(1,354,896,791)
其他	35,220,673	26,491,320	(121,303,863)	(132,733,257)
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	30,647,943	36,830,745	85,270,121	54,622,178
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	49,852,051	78,252,129	(618,540,140)	(668,392,193)
<b>按国际财务报告准则</b>	<b>1,130,892,496</b>	<b>1,932,462,604</b>	<b>52,100,042,400</b>	<b>53,789,132,695</b>

(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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表补充资料（未经审计）  
截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
(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）

(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。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表补充资料（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

(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	
	截至 6 月 30 日止 六个月期间		截至 6 月 30 日止 六个月期间		截至 6 月 30 日止 六个月期间	
	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年	2011 年	2010 年
归属于本公司普通股股东的净利润	2.23	5.01	0.08	0.17	0.08	0.17
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	2.01	4.66	0.08	0.16	0.08	0.16

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表补充资料（未经审计）  
 截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间

（四）简要中期合并综合收益表

（按照国际财务报告准则编制）

（除每股数据外，所有金额均以人民币千元为单位）

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2011	2010
营业收入	64,054,146	48,853,859
营业税金及附加	(217,999)	(61,986)
<b>营业成本及费用</b>		
燃料	(42,885,241)	(31,748,648)
维修	(1,144,325)	(960,464)
折旧	(5,829,642)	(5,226,172)
人工成本	(2,076,673)	(1,818,990)
华能开发公司输变电费用	(70,386)	(70,386)
电力采购成本	(4,109,431)	(2,683,066)
其他	(2,929,655)	(2,068,774)
<b>营业成本及费用总额</b>	<b>(59,045,353)</b>	<b>(44,576,500)</b>
<b>营业利润</b>	<b>4,790,794</b>	<b>4,215,373</b>
利息收入	84,090	26,826
<b>财务费用，净额</b>		
利息费用	(3,511,077)	(2,498,136)
汇兑（损失）/收益及银行手续费，净额	(176,267)	188,722
<b>财务费用，净额</b>	<b>(3,687,344)</b>	<b>(2,309,414)</b>
联营/合营公司投资收益	346,019	378,064
公允价值变动（损失）/收益	(1,441)	12,140
其他投资收益	78,315	55,017
<b>税前利润</b>	<b>1,610,433</b>	<b>2,378,006</b>
所得税费用	(500,189)	(422,103)
<b>净利润</b>	<b>1,110,244</b>	<b>1,955,903</b>
<b>其他综合（损失）/收益，税后净额</b>		
可供出售金融资产公允价值变动	(69,542)	(159,722)
权益法下被投资单位其他综合损失变动的影响	(2,036)	(27,083)
现金流量套期	(169,837)	(377,686)
外币报表折算差额	229,462	(37,804)
<b>其他综合（损失）/收益，税后净额</b>	<b>(11,953)</b>	<b>(602,295)</b>
<b>综合收益</b>	<b>1,098,291</b>	<b>1,353,608</b>
<b>净利润/（亏损）归属于：</b>		
- 本公司股东	1,130,892	1,932,463
- 非控制股东	(20,648)	23,440
	<b>1,110,244</b>	<b>1,955,903</b>
<b>综合收益归属于：</b>		
- 本公司股东	1,117,993	1,330,411
- 非控制股东	(19,702)	23,197
	<b>1,098,291</b>	<b>1,353,608</b>
<b>归属于本公司股东的每股收益（以每股人民币元计）</b>		
- 基本和稀释	0.08	0.16
<b>已派股利</b>	<b>2,807,084</b>	-

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本
- 2、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿
- 4、在香港联交所披露的中期业绩报告文本

董事长：曹培玺  
华能国际电力股份有限公司  
2011年8月9日