

**华能国际电力股份有限公司**

**600011**

**2012 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.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	10
七、财务报告.....	16
八、备查文件目录.....	111

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(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	杜大明	贾文心
联系地址	北京市西城区复兴门内大街6号楼华能大厦	北京市西城区复兴门内大街6号楼华能大厦
电话	010-63226999	010-66086750
传真	010-66412321	010-66412321
电子信箱	ddm@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6号楼华能大厦
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6号楼华能大厦

#### (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)公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1994年6月30日	
公司首次注册登记地点	北京市海淀区学院南路40号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2006年9月6日
	公司变更注册登记地点	北京市西城区复兴门南大街丙2号(天银大厦C段西区)
	企业法人营业执照注册号	100000400004967
	税务登记号码	110102625905205
	组织机构代码	62590520-5
公司聘请的会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所	
公司聘请的会计师事务所办公地址	中国北京市东城区东长安街1号, 东方广场东二座8层	

#### (七)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	258,941,369,408.00	254,365,393,306.00	1.80
所有者权益(或股东权益)	51,386,951,569.00	50,075,263,660.00	2.62
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.66	3.56	2.81
	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	3,479,694,166.00	1,523,795,354.00	128.36
利润总额	3,612,555,933.00	1,738,390,751.00	107.81
归属于上市公司股东的净利润	2,208,457,319.00	1,178,723,810.00	87.36
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,180,653,879.00	1,063,318,231.00	105.08
基本每股收益(元)	0.16	0.08	100
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.16	0.08	100
稀释每股收益(元)	0.16	0.08	100
加权平均净资产收益率(%)	4.31	2.23	增加了2.08个百分点
经营活动产生的现金流量净额	12,754,918,183.00	9,298,056,960.00	37.18
每股经营活动产生的现金流量	0.91	0.66	37.88

净额（元）			
-------	--	--	--

## 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	-68,735,965
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	233,949,981
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	-1,582,806
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,490,390
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,352,249
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-66,678,900
所得税影响额	-10,100,455
少数股东权益影响额（税后）	-38,186,556
合计	27,803,440

## 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	2,208,457,319	1,178,723,810	51,386,951,569	50,075,263,660
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)	-1,123,494	-1,551,959	-134,578,766	-133,455,272
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	-13,249,991	-15,003,186	331,020,300	344,270,291
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)	-147,785,584	-146,996,836	-1,800,271,387	-1,652,485,803
其他	-5,151,442	35,220,673	-93,913,222	-103,771,022
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	32,090,719	30,647,943	220,217,739	188,127,020
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	48,726,013	49,852,051	-541,058,323	-590,225,869
按国际会计准则	2,121,963,540	1,130,892,496	52,123,573,371	50,882,928,466

### (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用。此等预收电费在国际财务报告准则下确认为负债并在大修理实际发生和负债免除时确认为收入。根据中国企业会计准则的要求，在编制财务报表时，相关收入按实

际上网电量和现行国家规定的电价计算，不需记录此金额。

(b) 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异

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

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

(c) 以前年度借款费用资本化折旧的影响

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

(d) 同一控制下企业合并的差异

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

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

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

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

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

(e) 准则间差异的递延税项影响

此金额为上述准则差异的相关递延税项影响。

### 三、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		109,835 户（其中 A 股 109,008 户，H 股 678 户，ADR149 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	无
香港中央结算（代理人）有限公司	境外法人	18.44	2,591,958,908	35,533,723	0	无
*中国华能集团公司	国有法人	11.16	1,568,001,203	0	500,000,000	无
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	无
中国华能集团香港有限公司	境外法人	3.70	520,000,000	0	0	无
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	国有法人	3.01	422,679,939	0	0	无
江苏省投资管理有限责任公司	国有法人	2.96	416,500,000	0	0	无
汇丰代理人（香港）有限公司	境外法人	2.91	408,654,040	-21,546,160	0	无
福建省投资开发集团有限责任公司	国有法人	2.66	374,466,667	0	0	无
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			
香港中央结算（代理人）有限公司	2,591,958,908		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			
中国华能集团香港有限公司	520,000,000		境外上市外资股			
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	422,679,939		人民币普通股			
江苏省投资管理有限责任公司	416,500,000		人民币普通股			
汇丰代理人（香港）有限公司	408,654,040		境内上市外资股			
福建省投资开发集团有限责任公司	374,466,667		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、华能国际电力开发公司和中国华能集团香港有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。					

注：2010 年 12 月 31 日华能集团的全资子公司华能资本服务公司通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司 A 股股份 12,876,654 股，此处华能集团持股总数包括此等华能资本服务有限公司增持部分。

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	36个月

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

- 1、2011年12月13日，因工作需要，公司刘树元董事向董事会提交了辞职报告，2012年2月21日，郭洪波先生当选为公司第七届董事会董事，刘树元董事正式离任；
- 2、2012年3月2日，因工作需要，公司董事会秘书谷碧泉先生向董事会提交了辞去董事会秘书职务的辞职报告。5月3日，杜大明先生出任公司董事会秘书，谷碧泉先生正式离任；
- 3、2012年5月18日，因工作需要，公司黄明园董事向董事会提交了辞职报告，6月12日，谢荣兴先生当选为公司第七届董事会董事，黄明园董事正式离任。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

截止二零一二年六月三十日，公司中国境内各运行电厂按合并报表口径累计完成发电量 1501.73 亿千瓦时，同比减少 1.46%；累计完成售电量 1416.37 亿千瓦时，同比减少 1.45%。二零一二年上半年本公司及其子公司合并营业收入为人民币 671.80 亿元，比上年同期的人民币 640.54 亿元增长了 4.88%。合并营业成本为人民币 578.32 亿元，与上年同期基本持平；本公司及其子公司归属于本公司股东的净利润为人民币 22.08 亿元，比上年同期的人民币 11.79 亿元增长了 87.28%，主要由于去年电价调整的翘尾影响和公司成本的有效控制。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位: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	66,111,825,843	56,912,452,778	13.47	4.93	0.02	增加 4.13 个百分点
分产品						
电力及热力	66,111,825,843	56,912,452,778	13.47	4.93	0.02	增加 4.13 个百分点

## 2、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	55,788,529,530	5.05
中国境外	10,527,041,306	4.28

## 3、下半年业务展望

当前我国经济运行总体平稳，受全球经济前景不乐观等综合因素影响，国内经济增长普遍放缓，下行压力较大。政府将继续保持宏观经济政策的连续性和稳定性，进一步加大预调微调力度，坚持实施积极的财政政策，继续实施稳健的货币政策。

电力市场方面，受全国经济增速放缓影响，上半年全国电力市场有效需求不足，用电增速有所降低。下半年，随着国家“稳增长”各项措施效果的逐步显现，预计经济形势将有所好转；同时随着迎峰度夏的到来及冬季用电高峰，用电量增速将有一定回升，但各地新增机组及水电发电增加等不确定因素较多，公司力争燃煤机组发电利用小时超过当地平均水平。

煤炭市场方面，受国际经济环境不景气、国内经济增速回落及“十二五”规划提出的单位 GDP 能耗下降的影响，上半年境内外煤炭市场价格持续下行，国内各地煤炭库存普遍较高，预计下半年煤价仍有一定的下降空间。公司将紧密跟踪市场形势的变化，努力拓宽供应渠道，调整采购策略，优化采购结构，加大进口煤采购；同时利用当前铁路运力相对宽松的时期，积极开拓铁路运输直达渠道，努力降低燃料成本。

资金市场方面，国家将继续坚持实施积极的财政政策和稳健的货币政策，不断增强政策的针对性和灵活性，进一步加大预调微调力度。年内央行已连续两次降低存款准备金率、两次降低贷款利率，有效地缓解了公司的资金压力和融资成本。

二零一二年下半年公司的工作重点是：

- 1、加强安全生产管理，确保发电机组安全、稳定、经济运行。
- 2、强化电力市场营销，紧紧围绕“增量、稳价、提效”各个环节细化工作措施，确保利用小时整体领先。
- 3、加强各项成本费用的控制，努力降低燃料采购成本，优化债务结构，努力降低财务费用。
- 4、坚持以经济效益为中心，进一步优化工程项目管理，保持公司持续、健康、稳定发展；积极推进经济发达地区和沿海、沿江煤电大机组、煤电一体化项目、效益型风电及经济发达地区的燃气电厂的前期工作，为公司的可持续发展做好项目储备。

### (三) 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	增发	8,355,000,000	---	7,690,036,678	571,772,030	暂时存放于专项账户

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	108,960	是	2011年12月达到预定可使用状态		3,232	-	-	-
甘肃桥湾第二风电场项目	否	146,000	114,247	是	2011年12月达到预定可使用状态		2,730	-	-	-
甘肃桥湾第三风电场北项目	否	75,000	51,797	是	2011年12月达到预定可使用状态		1,750	-	-	-
华能康保风电场一期49.5兆瓦工程项目	否	37,000	37,000	是	2011年1月达到预定可使用状态		146	-	-	-
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		20,591	-	-	-
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		1,943	-	-	-
甘肃华能平凉电厂二期扩建工程项目	否	26,000	26,000	是	2010年4月投产一台；2010年5月投产一台		-11,505	-	-	-
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月投产一台		4,017	-	-	-
偿还金融机构借款	否	210,000	210,000	是	已完成			-	-	-
合计	/	860,000	769,004	/	/	/	/	/	/	/

### 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
海门电厂工程	4.97	目前按计划在建	-
沁北发电公司扩建工程	6.52	华能沁北电厂三期工程一台1000兆瓦超超临界燃煤发电机组(5号机组)于2012年3月通过试运行	该资产本报告期营业收入为5.92亿元。
左权煤电一期工程	4.63	华能左权电厂一台673兆瓦燃煤机组(2号机组)于2012年2月通过试运行	该资产本报告期营业收入为8.25亿元。
湘祁水电站基建工程	1.65	湖南永州湘祁水电站一台20兆瓦机组(2号机组)于2012年5月通过试运行	该资产本报告期营业收入为0.17亿元。
滇东能源煤矿项目	1.57	目前按计划在建	-
滇东雨汪煤矿项目	1.90	目前按计划在建	-
中新电力基建工程	16.65	目前按计划在建	-
合计	37.89	/	/

#### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司制定了符合公司章程规定和股东大会决议要求的现金分红政策，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到了充分维护。

## 六、重要事项

#### (一) 公司治理的情况

作为三地上市公司，公司始终严格遵守上市地法律法规，并积极探索不断完善公司治理的新途径。2012年上半年，为充分发挥公司治理架构中监事会的监督作用，按照中国证监会北京监管局关于开展上市公司规范运作自查自纠工作的要求，公司监事会指导公司对公司治理方面的工作进行了全面、细致地自查。此次自查从监事会履职情况、董事会履职情况、高管履职情况和公司信息披露情况四个大的方面入手，具体项目涉及监事会、董事会和高管的履职行为、信息披露管理工作、投资者关系管理、内幕信息知情人登记、募集资金管理、关联交易、对外担保和对外投资、内控情况等21个方面的工作。通过此次自查表明，公司相关制度健全，执行有效，档案资料齐全、合规，管理 workflows 符合公司发展需要和监管要求。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经股东大会批准，公司按照每普通股0.05元人民币(含税)向股东派发2011年度的股息，共计702,769,172元人民币。

#### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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
000027	深圳能源	1,520,000,000	9.08	1,805,629,508	30,464,230	-1,531,329	长期股权投资	配售
600900	长江电力	1,098,869,597	1.56	1,685,826,436	65,579,864	35,809,820	可供出售金融资产	发起人持股
00579	京能清洁能源	101,706,622	1.17	96,213,518	-11,632	71,436	交易性金融资产	市场购买
合计	/	2,720,576,219	/	3,587,669,462	96,032,462	34,349,927	/	/

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	股份来源
中国华能财务有限责任公司	1,022,000,000	20	1,263,710,576	67,464,212	17,613,644	长期股权投资	收购和增资
合计	1,022,000,000	/	1,263,710,576	67,464,212	17,613,644	/	/

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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	采购煤炭及运力	以市场价为基础的双边协议价	30.61	7.07	现金

## 2、其他重大关联交易

于 2012 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 48.15 亿元；于 2012 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 20.15 亿元。

### (八) 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

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	32,528,040
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）	14,693,454,907
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）	14,725,982,947
担保总额占公司净资产的比例(%)	24.65

## 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。

### (九) 承诺事项履行情况

#### 1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	履行情况
与再融资相关的承诺	股份限售	中国华能集团公司	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
其他承诺	解决同业竞争	中国华能	为进一步避免与华能国际的同业竞争，2010 年 9	履行中

		集团公司	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。	
--	--	------	--	--

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	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	毕马威华振会计师事务所
境内会计师事务所审计年限	10 年	1 年
境外会计师事务所名称	罗兵咸永道会计师事务所	毕马威会计师事务所

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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计划实施期满的公告《中国证券报》、《上海证券报》	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 4 日	上海证券交易所 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）
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
持续关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第七届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 6 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于非公开定向债务融资工具发行的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 7 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011 年发电量完成情况公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 11 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会会议资料	仅上网披露	2012 年 1 月 20 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011 年全年业绩预警公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012 年 1 月 31 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、《上	2012 年 2 月 7 日	上海证券交易所

	海证券报》		www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月9日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2012年第一次临时股东大会召开的法律意见书	仅上网披露	2012年2月22日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
H股公告	仅上网披露	2012年2月22日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2012年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月22日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年2月28日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
H股公告	仅上网披露	2012年3月3日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于董事会秘书辞职的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月7日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月13日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
内部控制审计报告	仅上网披露	2012年3月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
独立董事2011年度工作报告	仅上网披露	2012年3月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告	仅上网披露	2012年3月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011年社会责任报告	仅上网披露	2012年3月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011年度内部控制评价报告	仅上网披露	2012年3月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
H股公告	仅上网披露	2012年3月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第七届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011年年度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月21日	上海证券交易所 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	2012年3月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第七届监事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
H股公告	仅上网披露	2012年3月21日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
对外担保公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年3月27日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于中国华能集团公司增持华能国际电力股份有限公司股份的法律意见书	仅上网披露	2012年3月27日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011年持续督导年度报告书	仅上网披露	2012年3月31日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
H股公告	仅上网披露	2012年4月11日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2012年第一季度发电量完成情况公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月13日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月13日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于短期融资券发行的公告	《中国证券报》、《上	2012年4月19日	上海证券交易所

	海证券报》		www.sse.com.cn
2012年第一季度业绩预增公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月20日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第七届监事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月25日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于固定资产会计估计变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月25日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2012年第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月25日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第七届董事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月25日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于境外发行人民币债券取得国家发展改革委批准的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月26日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于召开2011年年度股东大会的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月26日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2008年公司债券（第一期）2012年付息公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年4月26日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于董事会秘书变更的提示性公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年5月4日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
项目进展公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年5月11日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
董事会公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年5月19日	上海证券交易所 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》	2012年5月26日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于2011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》	2012年5月29日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011年年度股东大会补充会议材料	仅上网披露	2012年5月29日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于办公地址街道编号变更的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年5月29日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
第七届董事会第九次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年5月29日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
关于超短期融资券发行的公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年6月7日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011年年度股东大会召开的法律意见书	仅上网披露	2012年6月13日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年6月13日	上海证券交易所 www.sse.com.cn
2011年度利润分配实施公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2012年6月20日	上海证券交易所 www.sse.com.cn

## 七、财务报告

华能国际电力股份有限公司

2012 年半年度  
未经审计财务报表

# 华能国际电力股份有限公司

## 2012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	2012年6月30日 合并	2011年12月31日 合并	2012年6月30日 公司	2011年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	13,535,110,535	8,670,015,351	6,623,637,145	2,573,365,328
交易性金融资产	五(2)	96,213,518	96,153,714	-	-
衍生金融资产	五(3)	44,212,984	147,454,606	-	-
应收票据	五(4)	927,065,368	563,362,128	263,000,000	225,741,000
应收账款	五(5)、十二(1)	13,477,230,255	14,814,481,187	5,916,460,512	6,542,467,342
预付账款	五(6)	1,410,372,890	1,032,244,694	911,161,278	437,028,637
应收利息		66,759	17,055	72,988,699	59,076,153
应收股利		235,879,865	120,118,393	711,443,966	270,469,817
其他应收款	五(7)、十二(2)	1,486,035,117	1,124,369,060	1,193,674,281	1,074,031,200
存货	五(8)	8,086,975,641	7,525,620,585	3,224,654,710	2,698,250,835
一年内到期的 非流动资产		13,170,926	22,060,607	-	-
其他流动资产	五(9)	326,505,382	288,152,533	16,715,903,396	21,496,449,607
<b>流动资产合计</b>		<b>39,638,839,240</b>	<b>34,404,049,913</b>	<b>35,632,923,987</b>	<b>35,376,879,919</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(10)	1,685,826,436	1,638,080,010	1,685,826,436	1,638,080,010
衍生金融资产	五(3)	6,697,258	16,388,824	-	-
长期应收款	五(11)	701,386,677	741,661,065	-	-
长期股权投资	五(12)、十二(3)	14,370,723,297	14,007,554,075	52,275,613,365	51,190,478,585
固定资产	五(13)	156,199,700,767	154,808,020,444	60,901,568,503	62,437,021,340
固定资产清理		153,895,462	152,812,410	32,501	147,569
在建工程	五(14)	19,840,268,128	22,165,329,147	4,134,563,145	4,181,881,103
工程物资	五(15)	1,535,962,593	1,766,051,584	344,557,757	534,119,398
无形资产	五(16)	10,229,044,861	10,207,157,254	1,709,045,158	1,732,220,055
商誉	五(17)	13,429,768,177	13,204,814,510	1,528,308	1,528,308
长期待摊费用		169,335,440	181,682,253	13,941,044	15,753,076
递延所得税资产	五(18)	672,625,626	710,570,973	471,795,384	508,171,670
其他非流动资产		307,295,446	361,220,844	1,500,000,000	1,600,000,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>219,302,530,168</b>	<b>219,961,343,393</b>	<b>123,038,471,601</b>	<b>123,839,401,114</b>
<b>资产总计</b>		<b>258,941,369,408</b>	<b>254,365,393,306</b>	<b>158,671,395,588</b>	<b>159,216,281,033</b>

华能国际电力股份有限公司

2012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	2012年6月30日 合并	2011年12月31日 合并	2012年6月30日 公司	2011年12月31日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(20)	33,136,878,701	43,979,199,571	21,312,509,955	32,490,610,961
衍生金融负债	五(3)	263,666,683	35,549,369	-	-
应付票据	五(21)	431,792,182	13,448,478	-	-
应付账款	五(22)	8,702,718,152	9,109,088,804	3,633,137,247	3,718,397,512
预收账款		66,363,951	130,843,059	1,388,568	76,879,309
应付职工薪酬	五(23)	212,361,658	230,282,614	78,130,742	74,683,254
应交税费	五(24)	(595,680,713)	(994,750,037)	88,427,501	(164,381,080)
应付利息		958,240,495	687,427,070	695,757,217	466,054,266
应付股利	五(25)	1,005,052,537	167,642,811	702,756,505	-
其他应付款	五(26)	11,788,613,132	14,662,402,253	3,258,550,755	4,400,801,216
一年内到期的 非流动负债	五(27)	14,710,079,791	15,136,362,344	9,129,306,183	10,681,701,010
预计负债	九	34,563,219	-	-	-
其他流动负债	五(28)	15,804,801,033	10,607,357,125	15,509,232,263	10,484,963,250
<b>流动负债合计</b>		<b>86,519,450,821</b>	<b>93,764,853,461</b>	<b>54,409,196,936</b>	<b>62,229,709,698</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(29)	84,905,065,937	79,844,871,588	29,195,704,775	28,329,925,513
衍生金融负债	五(3)	797,547,749	578,198,363	217,936,662	202,333,367
应付债券	五(30)	22,869,439,137	17,854,919,373	22,869,439,137	17,854,919,373
长期应付款		149,746,373	143,622,017	-	-
专项应付款		46,425,640	41,202,995	23,871,658	18,689,013
递延所得税负债	五(18)	1,689,259,882	1,736,906,829	-	-
其他非流动负债	五(31)	2,215,572,654	2,240,956,555	2,036,539,432	2,051,653,173
<b>非流动负债合计</b>		<b>112,673,057,372</b>	<b>102,440,677,720</b>	<b>54,343,491,664</b>	<b>48,457,520,439</b>
<b>负债合计</b>		<b>199,192,508,193</b>	<b>196,205,531,181</b>	<b>108,752,688,600</b>	<b>110,687,230,137</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(32)	14,055,383,440	14,055,383,440	14,055,383,440	14,055,383,440
资本公积	五(33)	16,717,603,614	17,131,948,418	15,550,899,824	15,513,437,604
专项储备		44,623,210	27,021,275	44,445,352	27,021,275
盈余公积	五(34)	7,131,699,685	7,060,094,409	7,131,699,685	7,060,094,409
未分配利润	五(35)	13,772,721,961	12,371,789,519	13,136,278,687	11,873,114,168
外币报表折算差额		(335,080,341)	(570,973,401)	-	-
<b>归属于本公司股东 权益合计</b>		<b>51,386,951,569</b>	<b>50,075,263,660</b>	<b>49,918,706,988</b>	<b>48,529,050,896</b>
少数股东权益	五(36)	8,361,909,646	8,084,598,465	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>59,748,861,215</b>	<b>58,159,862,125</b>	<b>49,918,706,988</b>	<b>48,529,050,896</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>258,941,369,408</b>	<b>254,365,393,306</b>	<b>158,671,395,588</b>	<b>159,216,281,033</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 2012 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			
		2012 年 合并	2011 年 合并	2012 年 公司	2011 年 公司
<b>一、营业收入</b>	五(37)、十二(4)	67,180,472,922	64,054,145,779	28,407,648,525	27,994,682,221
减：营业成本	五(37)、十二(4)	(57,832,205,962)	(57,748,250,344)	(23,563,556,360)	(25,037,767,303)
营业税金及附加	五(38)	(318,556,402)	(217,998,804)	(208,329,175)	(142,228,940)
销售费用		(3,209,078)	(3,399,445)	-	-
管理费用	五(39)	(1,410,715,915)	(1,328,758,007)	(887,290,383)	(829,977,740)
财务费用-净额	五(40)	(4,539,169,771)	(3,603,254,097)	(2,187,132,881)	(1,560,882,962)
资产减值损失	五(19)	(62,803,179)	(34,838,500)	(66,937,351)	(33,583,200)
公允价值变动损失		(1,036,315)	(1,440,530)	-	-
加：投资收益	五(41)、十二(5)	466,917,866	407,589,302	941,168,024	461,484,705
其中：对联营企业及合营企业的投资收益		281,584,493	329,274,246	281,860,051	328,506,960
<b>二、营业利润</b>		3,479,694,166	1,523,795,354	2,435,570,399	851,726,781
加：营业外收入	五(42)	256,362,539	251,702,946	107,662,880	87,829,803
减：营业外支出	五(43)	(123,500,772)	(37,107,549)	(63,133,673)	(17,304,810)
其中：非流动资产处置损失		(72,009,659)	(13,625,473)	(57,576,207)	(1,070,771)
<b>三、利润总额</b>		3,612,555,933	1,738,390,751	2,480,099,606	922,251,774
减：所得税费用	五(44)	(1,025,259,366)	(530,462,233)	(409,410,210)	(175,152,529)
<b>四、净利润</b>		2,587,296,567	1,207,928,518	2,070,689,396	747,099,245
归属于本公司股东的净利润		2,208,457,319	1,178,723,810	2,070,689,396	747,099,245
少数股东损益		378,839,248	29,204,708	—	—
<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(45)	0.16	0.08	不适用	不适用
稀释每股收益		0.16	0.08	不适用	不适用
<b>六、其他综合(亏损)/收益</b>	五(46)、十二(6)	(177,887,727)	(11,952,587)	37,462,220	(84,467,852)
<b>七、综合收益总额</b>		2,409,408,840	1,195,975,931	2,108,151,616	662,631,393
归属于本公司股东的综合收益总额		2,030,005,575	1,165,824,880	2,108,151,616	662,631,393
归属于少数股东的综合收益总额		379,403,265	30,151,051	—	—

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2012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			
		2012年 合并	2011年 合并	2012年 公司	2011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		76,407,582,170	69,407,088,529	33,677,713,838	31,663,235,280
收到的税费返还		97,773,238	12,831,953	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(47)	221,456,589	417,271,168	59,955,685	86,142,113
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,726,811,997</b>	<b>69,837,191,650</b>	<b>33,737,669,523</b>	<b>31,749,377,393</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(57,234,366,631)	(55,013,682,914)	(24,825,992,828)	(24,997,149,515)
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		(2,389,289,668)	(2,313,005,552)	(1,359,417,122)	(1,298,089,233)
支付的各项税费		(3,874,213,637)	(2,631,770,859)	(2,072,952,361)	(1,481,341,230)
支付其他与经营活动有关的现金	五(47)	(474,023,878)	(580,675,365)	(232,707,496)	(225,766,315)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(63,971,893,814)</b>	<b>(60,539,134,690)</b>	<b>(28,491,069,807)</b>	<b>(28,002,346,293)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(48)	<b>12,754,918,183</b>	<b>9,298,056,960</b>	<b>5,246,599,716</b>	<b>3,747,031,100</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	-	5,003,000,000	-
取得投资收益所收到的现金		332,022,891	215,881,208	1,208,749,554	763,973,022
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		287,302,243	2,003,581	113,361,826	1,697,377
收到的其他与投资活动有关的现金		93,585,234	51,731,429	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>712,910,368</b>	<b>269,616,218</b>	<b>6,325,111,380</b>	<b>765,670,399</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(7,269,102,252)	(6,347,586,169)	(1,785,685,978)	(1,263,885,832)
投资支付的现金		(312,710,280)	(19,090,000)	(1,179,167,440)	(4,016,108,460)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	五(48)	(144,767,160)	(2,148,668,288)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		(3,753,934)	(17,243,516)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(7,730,333,626)</b>	<b>(8,532,587,973)</b>	<b>(2,964,853,418)</b>	<b>(5,279,994,292)</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(7,017,423,258)</b>	<b>(8,262,971,755)</b>	<b>3,360,257,962</b>	<b>(4,514,323,893)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		171,950,000	55,044,600	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		171,950,000	55,044,600	-	-
取得借款收到的现金		37,780,719,616	43,848,360,140	20,458,101,006	31,985,000,000
发行债券及短期融资券收到的现金		14,950,000,000	4,979,850,000	14,950,000,000	4,979,850,000
收到其他与筹资活动有关的现金		74,691,731	4,200,000	63,191,224	4,200,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>52,977,361,347</b>	<b>48,887,454,740</b>	<b>35,471,292,230</b>	<b>36,969,050,000</b>
偿还债务支付的现金		(49,233,355,391)	(40,844,898,627)	(37,347,633,717)	(30,383,578,160)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(4,657,078,870)	(6,665,605,250)	(2,623,536,448)	(5,071,186,766)
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		(139,546,586)	(4,215,066)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		(57,445,782)	(69,418,965)	(57,116,449)	(68,716,178)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(53,947,880,043)</b>	<b>(47,579,922,842)</b>	<b>(40,028,286,614)</b>	<b>(35,523,481,104)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(970,518,696)</b>	<b>1,307,531,898</b>	<b>(4,556,994,384)</b>	<b>1,445,568,896</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>74,715,143</b>	<b>68,565,488</b>	<b>(99,463)</b>	<b>(40,737,556)</b>
<b>五、现金净增加额</b>		<b>4,841,691,372</b>	<b>2,411,182,591</b>	<b>4,049,763,831</b>	<b>637,538,547</b>
加：期初现金余额		8,552,782,233	9,426,437,511	2,503,183,158	4,943,416,847
<b>六、期末现金余额</b>	五(48)	<b>13,394,473,605</b>	<b>11,837,620,102</b>	<b>6,552,946,989</b>	<b>5,580,955,394</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 2012 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>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(46)	-	(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(35)	-	-	-	-	(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>

华能国际电力股份有限公司

截至 2012 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>2012 年 1 月 1 日期初余额</b>		14,055,383,440	17,131,948,418	27,021,275	7,060,094,409	12,371,789,519	(570,973,401)	8,084,598,465	58,159,862,125
截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间									
净利润		-	-	-	-	2,208,457,319	-	378,839,248	2,587,296,567
其他综合亏损	五(46)	-	(414,344,804)	-	-	-	235,893,060	564,017	(177,887,727)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	171,950,000	171,950,000
利润分配									
提取盈余公积	五(34)	-	-	-	71,605,276	(71,605,276)	-	-	-
对股东的分配	五(35)	-	-	-	-	(702,866,891)	-	(274,199,807)	(977,066,698)
专项储备		-	-	17,601,935	-	-	-	157,723	17,759,658
其他		-	-	-	-	(33,052,710)	-	-	(33,052,710)
<b>2012 年 6 月 30 日期末余额</b>		<u>14,055,383,440</u>	<u>16,717,603,614</u>	<u>44,623,210</u>	<u>7,131,699,685</u>	<u>13,772,721,961</u>	<u>(335,080,341)</u>	<u>8,361,909,646</u>	<u>59,748,861,215</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 2012 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>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	十二(6)	-	(84,467,852)	-	-	-	(84,467,852)
利润分配							
对股东的分配	五(35)	-	-	-	-	(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>

华能国际电力股份有限公司

截至 2012 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>2012 年 1 月 1 日期初余额</b>		14,055,383,440	15,513,437,604	27,021,275	7,060,094,409	11,873,114,168	48,529,050,896
截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间							
净利润		-	-	-	-	2,070,689,396	2,070,689,396
其他综合收益	十二(6)	-	37,462,220	-	-	-	37,462,220
利润分配							
提取盈余公积	五(34)	-	-	-	71,605,276	(71,605,276)	-
对股东的分配	五(35)	-	-	-	-	(702,866,891)	(702,866,891)
专项储备		-	-	17,424,077	-	-	17,424,077
其他		-	-	-	-	(33,052,710)	(33,052,710)
<b>2012 年 6 月 30 日期末余额</b>		<u>14,055,383,440</u>	<u>15,550,899,824</u>	<u>44,445,352</u>	<u>7,131,699,685</u>	<u>13,136,278,687</u>	<u>49,918,706,988</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 2012 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。

本公司及其子公司主要从事发电业务并销售电力予其各自所在地的电网运营企业。

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2012 年 7 月 31 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 2012 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 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2012 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。

## 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。为购建符合借款费用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。

## 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损益直接计入当期损益；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。

## 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，则会将无法弥补的部分转出并计入当期损益。

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

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### (7) 金融资产（续）

#### (f) 金融资产减值

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

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，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；或者**(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股东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 2012 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

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2012 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）

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。

## 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

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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，并相应调增长期股权投资成本。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2012 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）

#### (d) 投资成本确定及后续计量方法（续）

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部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (e) 长期股权投资减值

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

对于其他长期股权投资，将该投资的账面价值与按照类似投资当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### (11) 固定资产和折旧

固定资产包括港务设施、挡水建筑物、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%
挡水建筑物	8-40 年	3%	2.43%-12.13%
房屋及建筑物	8-35 年	0%-11%	2.77%-12.50%
营运中的发电设施	5-50 年	0%-11%	2.00%-20.00%
运输设施	5-20 年	0%-11%	4.75%-20.00%
其他	3-18 年	0%-11%	5.56%-33.33%

注：本公司及其子公司于 2012 年 1 月 1 日起对境内尚未提足折旧固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行了变更，参见附注二(31)。

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 2012 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。

## 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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2012 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)

其他借款费用则计入当期费用。

## 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，视为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

同时满足以下条件的非流动资产划分为持有待售：**(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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2012 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) 预计负债

因未决诉讼或仲裁等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### (22) 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) 利息收入

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2012 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) 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) 经营租赁（出租人）

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

#### (c) 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)。

### (24) 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。

### (25) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2012 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) 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交易费用计入权益性证券或债券的初始确认金额。

#### (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交易费用计入权益性证券或债券的初始确认金额。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。合并成本小于被合并公司净资产的公允价值份额的差额，计入当期损益。

### (27) 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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2012 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）

### (28) 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。

### (29) 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。

### (30) 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) 电力生产许可证及商誉减值的会计估计

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。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电力生产许可证及商誉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 2012 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）

### (30)重要会计估计和判断（续）

#### (b) 电力生产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。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。

#### (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。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

(31)重要会计估计变更

为了能够更加公允、恰当地反映本公司及其子公司的财务状况和经营成果，使固定资产折旧年限与其实际使用寿命更加接近，依照《企业会计准则》等相关法规的规定，结合实际情况，本公司及其子公司自 2012 年 1 月 1 日起对境内尚未提足折旧固定资产的预计使用寿命和预计净残值进行变更，并经本公司第七届董事会第八次会议审议通过，变更前后情况如下：

变更前				变更后			
固定资产类别	预计使用 年限（年）	预计使用 残值（%）	年折旧率（%）	固定资产类别	预计使用 年限（年）	预计使用残 值（%）	年折旧率（%）
房屋	6-45	0-11	2.11-16.67	房屋	8-30	3	3.23-12.13
建筑物	11-40	0-11	2.38-8.18	建筑物	27-50	0-5	2.00-3.52
发电及供热设备	8-25	0-11	3.8-11.25	发电及供热设备	13-20	3-5	4.75-7.46
输电线路	10-30	0-11	3.17-9	输电线路	30	5	3.17
变电配电设备	5-22	0-11	4.32-18	变电配电设备	19	5	5
通讯线路及设备	5-14	0-11	6.79-20	通讯线路及设备	13	5	7.31
自动化控制及仪 器仪表	5-22	0-10	4.32-20	自动化控制及仪 器仪表	10	3	9.7
水工机械设备	10-16	0-5	5.94-10	水工机械设备	15	3	6.47
检修维护设备	5-18	0-10	5.56-20	检修维护设备	14	5	6.79
生产管理用设备 及工器具	3-18	0-10	5.56-33.33	生产管理用设备 及工器具	5-8	0-3	12.13-20
运输设备	6-20	0-11	4.75-16.67	运输设备	8-27	3-5	3.52-12.13
非生产用设备及 工器具	3-18	0-5	5.56-33.33	非生产用设备及 工器具	5-7	0-3	13.86-20

本次会计估计变更使本公司及其子公司截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间折旧费用减少约 5 亿元。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2012 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)

### 三、税项

#### (1) 增值税

本公司及其子公司的境内电力及热力等产品销售适用增值税，应纳税额为按应纳税销售额的 17% 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2012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	798,000,000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	建设、经营管理电厂及相关工程	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
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、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、经营、管理风力发电厂及相关工程	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	97,650,000元	港口开发建设，煤炭混配，机械设备租赁，维修	85%	85%	是

\*根据本公司与另一方股东的协议，本公司对该被投资公司拥有控制权。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

(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
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 2012 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	2,095,136,000 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，热电设施安装检 修及相关服务	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

\*根据本公司与其他股东的协议，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 2012 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
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
山东华鲁海运有限公司 （“海运公司”）	直接控股	山东省龙口市	100,000,000 元	国内沿海各港间货物运输	53%	53%	是
华能青岛港务有限公司 （“青岛港”）	直接控股	山东省青岛胶南市	300,000,000 元	港口货物装卸、港口内运输、仓储（不含危险品）、港区内货运站和中转站、水运物资供应	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	1,236,320,000 元	发电	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 2012 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，水运物资补充供应，对港口业的投资开发，港区内运输、仓储、货运站、中转站	58.3%	58.3%	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；船舶货源服务	100%	100%	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，港区内运输、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
福建英大置业有限公司	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）	100%	100%	是
福建新环源实业有限公司	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
恩施市马尾沟流域水电发展有限公司 （“恩施水电”）	直接控股	湖北省恩施市	101,080,000 元	马尾沟流域水电资源开发、水力发电及库区养殖	100%	100%	是
开封新力发电有限公司	间接控股	河南省开封市	146,920,000 元	发电	60%	100%	是
中新电力（私人）有限公司 （“中新电力”）	直接控股	新加坡	1,400,020,585 美元	投资控股	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	17,816,050 新元	工业废物管理及循环利用	63.47%	82.08%	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 2012 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) 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
	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	
注册在新加坡 的子公司	1 新加坡元 = 4.9690 人民币	1 新加坡元 = 4.8679 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

	2012 年 6 月 30 日			2011 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	1,801,820	1	1,801,820	2,069,119	1	2,069,119
- 新加坡元	6,501	4.9690	32,303	7,001	4.8679	34,080
小计			1,834,123			2,103,199
银行存款 - 人民币	10,717,389,814	1	10,717,389,814	5,038,081,776	1	5,038,081,776
- 美元	104,254,446	6.3249	658,648,976	109,720,918	6.3009	693,822,847
- 日元	3,040,727	0.0796	241,297	3,040,727	0.0816	248,081
- 港元	1,662	0.8152	1,354	1,662	0.8139	1,353
- 新加坡元	434,090,354	4.9690	2,156,994,971	603,085,128	4.8679	2,935,758,095
小计			13,533,276,412			8,667,912,152
			13,535,110,535			8,670,015,351

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司以 12,990,804 元（2011 年 12 月 31 日：无）银行存款作为保证金，取得银行承兑汇票 129,908,039 元（2011 年 12 月 31 日：无），见附注五(21)。

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(48)。

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 2012 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) 交易性金融资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	96,213,518	96,153,714

交易性权益工具为本公司之子公司中新电力持有的北京京能清洁能源电力股份有限公司（“北京京能”）7,032 万股股票。该交易性权益工具于 2012 年 6 月 30 日的公允价值以北京京能于香港联合交易所 2012 年上半年最后一个交易日的收盘价每股港币 1.68 元确定（2011 年最后一个交易日的收盘价为每股港币 1.68 元）。

(3) 衍生金融资产及衍生金融负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
衍生金融资产：		
一现金流量套期工具（燃料合约）	19,554,777	98,975,718
一现金流量套期工具（外汇合约）	31,355,465	64,641,666
一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）	-	226,046
小计	50,910,242	163,843,430
减：非流动资产部分	(6,697,258)	(16,388,824)
合计	44,212,984	147,454,606
衍生金融负债：		
一现金流量套期工具（燃料合约）	288,911,303	35,117,749
一现金流量套期工具（外汇合约）	14,518,774	10,799,584
一现金流量套期工具（利率合约）	756,853,899	567,687,971
一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）	930,456	142,428
小计	1,061,214,432	613,747,732
减：非流动负债部分	(797,547,749)	(578,198,363)
合计	263,666,683	35,549,369

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直接或间接可观察到的市场数据确定。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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) 应收票据

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	912,065,368	561,762,128
商业承兑汇票	15,000,000	1,600,000
	<u>927,065,368</u>	<u>563,362,128</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司有票面金额合计 117,764,611 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（2011 年 12 月 31 日：59,756,865 元）（附注五(20)）。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司将票面金额为 17,000,000 元（2011 年 12 月 31 日：15,000,000 元）的应收票据质押给银行，取得银行承兑汇票 13,404,844 元（2011 年 12 月 31 日：10,838,842 元），见附注五(21)。

(5) 应收账款

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	13,619,421,838	14,967,696,122
减：坏账准备	(142,191,583)	(153,214,935)
	<u>13,477,230,255</u>	<u>14,814,481,187</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	13,465,268,753	14,772,356,995
一到二年	11,403,550	40,158,117
二到三年	202,440	219,229
三到四年	13,116,382	23,996,305
四到五年	-	-
五年以上	129,430,713	130,965,476
	<u>13,619,421,838</u>	<u>14,967,696,122</u>

(b) 于 2012 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（2011 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 2012 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）

### (5) 应收账款（续）

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司以 4,725,969,168 元的应收账款（2011 年 12 月 31 日：2,770,903,857 元）（账龄为一年以内，未计提坏账准备）质押给银行，取得短期借款 4,542,407,248 元（2011 年 12 月 31 日：2,490,400,628 元）（附注五(20)）；本公司之子公司滇东能源、滇东雨汪以电费收费权质押给银行取得长期借款 130.25 亿元的担保（2011 年 12 月 31 日：130.94 亿元）（附注五(29)(b)）。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司约 2.35 亿元（2011 年 12 月 31 日：2.35 亿元）的借款由本公司之子公司恩施水电价值 3.68 亿元（2011 年 12 月 31 日：3.32 亿元）的在建工程、固定资产和工程物资作为抵押，原股东提供连带责任担保，该笔借款同时由恩施水电电费收费权作为质押(附注五(29)(b))。

### (6) 预付账款

(a) 预付账款账龄分析如下：

账龄	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,382,302,829	98.01%	992,423,495	96.14%
一到二年	23,633,374	1.68%	27,020,922	2.62%
二到三年	2,557,430	0.18%	9,939,372	0.96%
三年以上	1,879,257	0.13%	2,860,905	0.28%
	<u>1,410,372,890</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,032,244,694</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司及其子公司预付账款中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

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 2012 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) 其他应收款

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
应收住房公积金中心职工购房款	62,884,813	62,112,167
备用金	35,939,307	17,877,095
保证金	359,678,494	75,674,629
预付工程及项目前期费用	289,073,747	219,702,823
应收燃料销售款	241,503,268	208,051,230
资产处置款	20,448,065	20,448,065
其他	502,511,265	547,039,641
合计	<u>1,512,038,959</u>	<u>1,150,905,650</u>
减：坏账准备	<u>(26,003,842)</u>	<u>(26,536,590)</u>
	<u>1,486,035,117</u>	<u>1,124,369,060</u>

其他应收款账龄分析如下：

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
一年以内	1,131,234,626	785,810,007
一到二年	129,934,610	124,159,569
二到三年	59,833,661	71,339,453
三到四年	53,825,939	46,198,178
四到五年	18,353,837	10,230,276
五年以上	118,856,286	113,168,167
	<u>1,512,038,959</u>	<u>1,150,905,650</u>

于 2012 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项（2011 年 12 月 31 日：应收华能集团公司 37,000 元）。

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 2012 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）

(8) 存货

	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面净值	账面余额	存货跌价准备	账面净值
燃料（煤和油）	6,695,771,466	-	6,695,771,466	6,312,592,283	-	6,312,592,283
维修材料及备品 备件	1,583,742,360	(192,538,185)	1,391,204,175	1,395,887,677	(182,859,375)	1,213,028,302
	<u>8,279,513,826</u>	<u>(192,538,185)</u>	<u>8,086,975,641</u>	<u>7,708,479,960</u>	<u>(182,859,375)</u>	<u>7,525,620,585</u>

(9) 其他流动资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
持有待售资产*	117,318,157	-
预缴所得税	95,068,513	101,959,268
委托贷款	-	100,000,000
其他	114,118,712	86,193,265
	<u>326,505,382</u>	<u>288,152,533</u>

\*本公司长兴电厂原已关停的 4 号、5 号机组于 2012 年 6 月 20 日在北京产权交易所所以 6,370 万元的含税价格竞价成交。截止 2012 年 6 月 30 日，相关资产交割程序尚未完成，因此本公司将该部分资产列示于其他流动资产（附注五(13)、五(19)）。

(10) 可供出售金融资产

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
可供出售权益工具	<u>1,685,826,436</u>	<u>1,638,080,010</u>

可供出售金融资产为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 2012 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%（2011 年 12 月 31 日：约 25,756 万股，1.56%）。长江电力于上海证券交易所 2012 年上半年最后一个交易日的收盘价为每股 6.80 元（2011 年最后一个交易日的收盘价为每股 6.36 元），上述可供出售权益工具于 2012 年 6 月 30 日的公允价值在此基础上扣除已宣派股利确定。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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) 长期应收款

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 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。

(12) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	1,194,554,968	1,244,072,861
联营企业 (a)		
— 公开报价	1,805,629,508	1,800,696,607
— 非公开报价	10,505,624,131	10,247,869,917
其他长期股权投资	871,002,933	721,002,933
	14,376,811,540	14,013,642,318
减：长期股权投资减值准备	(6,088,243)	(6,088,243)
	14,370,723,297	14,007,554,075

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2012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) 长期股权投资（续）

(a) 合营企业及联营企业

	投资成本	2011年 12月31日	本期增减变动				2012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	1,084,072,861	-	482,107	(50,000,000)	-	1,034,554,968	50%	50%	-	-
江苏南通发电有限公司 （“江苏南通发电”）*	160,000,000	160,000,000	-	-	-	-	160,000,000	35%	50%	-	-
		<u>1,244,072,861</u>	<u>-</u>	<u>482,107</u>	<u>(50,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>1,194,554,968</u>				
<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	314,527,142	-	24,321,859	-	-	338,849,001	44%	44%	-	-
深圳市能源集团有限公司及 深能能源管理有限公司 （“深能集团”）	2,269,785,209	3,796,448,893	-	58,888,464	(187,904,500)	(2,687,415)	3,664,745,442	25%	25%	-	-
河北邯峰发电有限责任公司	1,382,210,557	1,085,549,249	-	23,099,675	-	-	1,108,648,924	40%	40%	-	-
重庆华能石粉有限责任公司 （“石粉公司”）**	24,295,710	28,007,264	-	(275,558)	-	-	27,731,706	15%	25%	-	-
中国华能财务有限责任公司 （“华能财务”）	1,040,634,130	1,178,632,720	-	67,464,212	-	17,613,644	1,263,710,576	20%	20%	-	-
华能四川水电有限公司 （“四川水电公司”）	1,461,457,497	1,667,254,011	-	106,106,314	-	(144,163)	1,773,216,162	49%	49%	-	-
华能石岛湾核电开发有限公司	450,000,000	450,000,000	-	-	-	-	450,000,000	30%	30%	-	-

\*江苏南通发电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 2012 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) 长期股权投资（续）

(a) 合营企业及联营企业（续）

	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本期增减变动				2012 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	1,800,696,607	-	30,464,230	(24,000,000)	(1,531,329)	1,805,629,508	9.08%	9.08%	-	-
阳泉煤业集团华能煤电投资有限责 任公司	490,000,000	509,702,486	-	(18,167,050)	-	16,096,701	507,632,137	49%	49%	-	-
边海铁路有限责任公司	143,930,000	137,272,605	-	(1,203,267)	-	-	136,069,338	37%	37%	-	-
山西潞安集团左权五里埃煤业有限 公司	425,000,000	371,421,547	-	(9,486,946)	-	1,431,511	363,366,112	34%	34%	-	-
华能沈北热电有限公司	13,000,000	13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	40%	40%	-	-
海南核电有限公司	556,514,280	393,804,000	162,710,280	-	-	-	556,514,280	30%	30%	-	-
华能金陵燃机热电有限公司** （“金陵燃机热电”）	38,250,000	38,250,000	-	(109,547)	-	-	38,140,453	51%	51%	-	-
华能（天津）煤气化发电有限公司 （“天津煤气化”）	264,000,000	264,000,000	-	-	-	-	264,000,000	35.97%	35.97%	-	-
		<u>12,048,566,524</u>	<u>162,710,280</u>	<u>281,102,386</u>	<u>(211,904,500)</u>	<u>30,778,949</u>	<u>12,311,253,639</u>				

\*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公司深能管理公司的子公司。考虑到本公司直接持有的以及通过深能管理公司间接持有的深圳能源的权益，且本公司委任董事及监事于深圳能源，因此本公司对深圳能源能够实施重大影响并将深圳能源归类为联营企业。于 2012 年 6 月 30 日，本公司持有的 2.4 亿股深圳能源股权公允价值约为 15.53 亿元（2011 年 12 月 31 日：14.64 亿元），上述公允价值以深圳能源于深圳证券交易所 2012 年上半年最后一个交易日的收盘价每股 6.47 元（2012 年 12 月 31 日：6.10 元）基础上确定。

\*\*根据金陵燃机热电章程的约定，本公司仅对其有重大影响，因此作为联营企业核算。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	重分类	本期增加	本期减少	重分类为 持有待售	外币折算差额	2012 年 6 月 30 日
原价合计	259,431,353,326	-	7,389,986,740	(809,197,491)	(413,374,852)	271,979,490	265,870,747,213
港务设施	2,407,270,961	-	249,816,414	-	-	-	2,657,087,375
挡水建筑物	110,801,656	-	-	-	-	-	110,801,656
房屋及建筑物	4,715,775,960	3,424,804	30,048,934	(1,064,384)	-	-	4,748,185,314
营运中的发电设施	246,904,285,366	77,561,855	7,044,860,154	(714,737,577)	(406,778,635)	265,829,694	253,171,020,857
运输设施	862,234,466	42,021	-	(36,047,504)	-	-	826,228,983
其他	4,430,984,917	(81,028,680)	65,261,238	(57,348,026)	(6,596,217)	6,149,796	4,357,423,028
累计折旧合计	100,208,556,649	-	5,543,571,667	(440,568,774)	(229,377,794)	95,715,110	105,177,896,858
港务设施	211,275,972	-	38,469,288	-	-	-	249,745,260
挡水建筑物	5,772,445	-	2,111,856	-	-	-	7,884,301
房屋及建筑物	1,589,964,446	2,989,720	63,299,325	(387,078)	-	-	1,655,866,413
营运中的发电设施	95,512,459,014	35,467,009	5,168,450,886	(349,404,501)	(225,776,627)	91,124,382	100,232,320,163
运输设施	382,118,839	570,743	20,121,443	(34,245,129)	-	-	368,565,896
其他	2,506,965,933	(39,027,472)	251,118,869	(56,532,066)	(3,601,167)	4,590,728	2,663,514,825
账面净值合计	159,222,796,677	—	—	—	—	—	160,692,850,355
港务设施	2,195,994,989	—	—	—	—	—	2,407,342,115
挡水建筑物	105,029,211	—	—	—	—	—	102,917,355
房屋及建筑物	3,125,811,514	—	—	—	—	—	3,092,318,901
营运中的发电设施	151,391,826,352	—	—	—	—	—	152,938,700,694
运输设施	480,115,627	—	—	—	—	—	457,663,087
其他	1,924,018,984	—	—	—	—	—	1,693,908,203
减值准备合计	4,414,776,233	-	66,678,900	-	(66,678,900)	78,373,355	4,493,149,588
港务设施	-	-	-	-	-	-	-
挡水建筑物	-	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-	-
营运中的发电设施	4,371,369,282	-	66,678,900	-	(66,678,900)	78,373,355	4,449,742,637
运输设施	-	-	-	-	-	-	-
其他	43,406,951	-	-	-	-	-	43,406,951
账面价值合计	154,808,020,444	—	—	—	—	—	156,199,700,767
港务设施	2,195,994,989	—	—	—	—	—	2,407,342,115
挡水建筑物	105,029,211	—	—	—	—	—	102,917,355
房屋及建筑物	3,125,811,514	—	—	—	—	—	3,092,318,901
营运中的发电设施	147,020,457,070	—	—	—	—	—	148,488,958,057
运输设施	480,115,627	—	—	—	—	—	457,663,087
其他	1,880,612,033	—	—	—	—	—	1,650,501,252

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2012 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) 固定资产（续）

截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为 5,543,571,667 元（截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：5,786,792,491 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：5,502,024,523 元、32,409,838 元及 3,965,549 元（截至 2011 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 5,721,807,541 元、17,973,048 元及 24,449,055 元）。

有关于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日固定资产的抵押情况，请参见附注五(29)(b)。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司转入固定资产清理起始时间已超过一年的金额为 86,818,774 元（2011 年 12 月 31 日：86,818,774 元），相关清理工作尚在进行中。

于 2012 年 6 月 30 日，由于本公司长兴电厂已竞价成交的 4 号、5 号关停机组相关资产交割程序尚未完成，本公司将该部分资产重分类为持有待售资产（附注五(9)、五(19)）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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) 在建工程

工程名称	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	外币折算 差额	2012 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
福州电厂扩建工程	917,679,974	56,355,422	(520,849,901)	-	453,185,495	-	-	—
海门电厂工程	1,303,026,165	395,269,578	(31,805,391)	-	1,666,490,352	126,872,256	58,565,500	6.35%
沁北发电公司扩建工程	5,168,191,537	821,408,412	(4,064,229,958)	-	1,925,369,991	220,823,500	108,466,127	6.37%
湘祁水电站基建工程	476,709,265	71,597,934	(211,205,148)	-	337,102,051	15,509,284	11,054,511	6.94%
左权煤电基建工程	954,515,521	231,886,260	(1,186,401,781)	-	-	-	6,351,652	7.19%
中新电力基建项目	1,067,831,317	681,858,259	-	16,273,590	1,765,963,166	-	-	—
中新电力登布苏项目基建工程	2,527,555,184	489,710,182	-	48,253,890	3,065,519,256	-	-	—
滇东能源煤矿工程	3,237,912,557	191,740,418	-	-	3,429,652,975	711,708,096	99,118,268	6.24%
滇东雨汪煤矿工程	543,590,508	69,075,657	-	-	612,666,165	50,558,250	12,333,849	6.12%
青岛港基建工程	707,258,535	74,077,192	-	-	781,335,727	40,148,132	12,485,155	6.73%
苏子河姚家山项目	283,792,144	44,070,931	(232,048,276)	-	95,814,799	9,733,879	8,280,267	6.41%
其它工程	5,009,449,859	1,799,364,389	(1,069,308,400)	33,364	5,739,539,212	307,896,336	31,403,158	
	22,197,512,566	4,926,414,634	(7,315,848,855)	64,560,844	19,872,639,189	1,483,249,733	348,058,487	
减值准备	(32,183,419)	-	-	(187,642)	(32,371,061)	-	-	
	22,165,329,147	4,926,414,634	(7,315,848,855)	64,373,202	19,840,268,128	1,483,249,733	348,058,487	

以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

有关于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日在建工程的抵押情况，请参见附注五(29)(b)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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) 工程物资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
专用材料及设备	198,189,765	214,992,151
预付大型设备款	1,333,573,899	1,543,199,416
工器具及备品配件	4,198,929	7,860,017
	<u>1,535,962,593</u>	<u>1,766,051,584</u>

有关于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日工程物资的抵押情况，请参见附注五(29)(b)。

(16) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本年减少	外币折算差额	2012 年 6 月 30 日
原价合计	11,641,443,739	11,088,367	-	103,127,619	11,755,659,725
土地使用权	4,643,798,645	3,191,741	-	20,340,378	4,667,330,764
电力生产许可证	3,904,055,800	-	-	81,082,200	3,985,138,000
采矿权	1,922,655,500	-	-	-	1,922,655,500
其他	1,170,933,794	7,896,626	-	1,705,041	1,180,535,461
累计摊销合计	1,173,342,583	80,308,737	-	6,600,174	1,260,251,494
土地使用权	993,604,050	53,777,517	-	6,094,587	1,053,476,154
电力生产许可证	-	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-	-
其他	179,738,533	26,531,220	-	505,587	206,775,340
账面净值合计	10,468,101,156	—	—	—	10,495,408,231
土地使用权	3,650,194,595	—	—	—	3,613,854,610
电力生产许可证	3,904,055,800	—	—	—	3,985,138,000
采矿权	1,922,655,500	—	—	—	1,922,655,500
其他	991,195,261	—	—	—	973,760,121
减值准备合计	260,943,902	-	-	5,419,468	266,363,370
土地使用权	222,919,211	-	-	4,629,744	227,548,955
电力生产许可证	-	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-	-
其他	38,024,691	-	-	789,724	38,814,415
账面价值合计	10,207,157,254	—	—	—	10,229,044,861
土地使用权	3,427,275,384	—	—	—	3,386,305,655
电力生产许可证	3,904,055,800	—	—	—	3,985,138,000
采矿权	1,922,655,500	—	—	—	1,922,655,500
其他	953,170,570	—	—	—	934,945,706

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

(16) 无形资产（续）

有关于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日无形资产的抵押情况，请参见附注五(29)(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。

(17) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币折算差额	2012 年 6 月 30 日
商誉	13,624,461,472	-	-	224,953,667	13,849,415,139
减：减值准备	(419,646,962)	-	-	-	(419,646,962)
	<u>13,204,814,510</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>224,953,667</u>	<u>13,429,768,177</u>

(18) 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

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	212,398,943	902,887,257	221,955,821	940,867,218
固定资产折旧	129,818,400	602,122,504	132,084,271	595,262,802
预提费用	66,897,953	275,832,218	47,942,143	191,767,797
国产设备退税	318,901,001	1,278,903,381	330,925,280	1,330,318,391
可抵扣亏损	132,110,595	740,398,110	139,785,971	769,483,983
衍生金融工具公允价值变动	189,166,141	1,010,183,591	92,658,009	449,831,420
其他	177,493,693	656,829,741	199,187,506	772,529,654
	<u>1,226,786,726</u>	<u>5,467,156,802</u>	<u>1,164,539,001</u>	<u>5,050,061,265</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 2012 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）

(18) 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

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	882,782,487	5,168,369,596	899,609,085	5,243,973,250
无形资产	1,048,450,894	6,041,226,210	1,034,515,822	5,960,384,705
可供出售金融资产 公允价值变动	193,567,095	774,268,384	181,630,489	726,521,958
其他	118,620,506	474,481,217	75,119,461	325,881,733
	<u>2,243,420,982</u>	<u>12,458,345,407</u>	<u>2,190,874,857</u>	<u>12,256,761,646</u>

(c) 于 2012 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 5,235,577,223 元（2011 年 12 月 31 日：4,286,719,398 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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
2012 年	2,432,119	2,432,119
2013 年	1,179,832,992	1,185,790,910
2014 年	581,379,579	581,379,579
2015 年	976,765,841	938,600,541
2016 年	1,569,144,307	1,578,516,249
2017 年	926,022,385	—
	<u>5,235,577,223</u>	<u>4,286,719,398</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	554,161,100	453,968,028
递延所得税负债	(554,161,100)	(453,968,028)

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

(18) 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：

	2012 年 6 月 30 日		2011 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	672,625,626	2,694,860,335	710,570,973	2,843,793,663
递延所得税负债	1,689,259,882	9,686,048,940	1,736,906,829	10,050,494,044

(19) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少			外币折算 差额	2012 年 6 月 30 日
			转回	转销	重分类为持有待售		
坏账准备	179,751,525	8,760	(11,490,390)	(24,112)	-	(50,358)	168,195,425
其中：应收账款坏账准备	153,214,935	8,760	(10,957,642)	(24,112)	-	(50,358)	142,191,583
其他应收款坏账准备	26,536,590	-	(532,748)	-	-	-	26,003,842
存货跌价准备	182,859,375	7,716,462	(110,553)	(238,921)	-	2,311,822	192,538,185
长期股权投资减值准备	6,088,243	-	-	-	-	-	6,088,243
固定资产减值准备	4,414,776,233	66,678,900	-	-	(66,678,900)	78,373,355	4,493,149,588
无形资产减值准备	260,943,902	-	-	-	-	5,419,468	266,363,370
商誉减值准备	419,646,962	-	-	-	-	-	419,646,962
在建工程减值准备	32,183,419	-	-	-	-	187,642	32,371,061
	<u>5,496,249,659</u>	<u>74,404,122</u>	<u>(11,600,943)</u>	<u>(263,033)</u>	<u>(66,678,900)</u>	<u>86,241,929</u>	<u>5,578,352,834</u>

于 2012 年 6 月 30 日，由于本公司长兴电厂已竞价成交的 4 号、5 号关停机组相关资产交割程序尚未完成，本公司将该部分资产重分类为持有待售资产（附注五(9)、五(13)）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

(20) 短期借款

		2012 年 6 月 30 日			2011 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	27,320,626,194	1	27,320,626,194	40,929,042,078	1	40,929,042,078
	美元	24,677,172	6.3249	156,080,648	-	-	-
担保借款(a)							
— 质押	人民币	4,542,407,248	1	4,542,407,248	2,490,400,628	1	2,490,400,628
— 保证	人民币	1,000,000,000	1	1,000,000,000	500,000,000	1	500,000,000
— 贴现	人民币	117,764,611	1	117,764,611	59,756,865	1	59,756,865
				<u>33,136,878,701</u>			<u>43,979,199,571</u>

(a) 于 2012 年 6 月 30 日，短期担保借款包括：

银行借款 117,764,611 元（2011 年 12 月 31 日：59,756,865 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（附注五(4)）。

于 2012 年 6 月 30 日，银行质押借款 4,542,407,248 元系由本公司及其子公司账面价值 4,725,969,168 元的应收账款作为质押（2011 年 12 月 31 日：银行质押借款 2,490,400,628 元系由本公司及其子公司 2,770,903,857 元的应收账款作为质押）（附注五(5)）。

于 2012 年 6 月 30 日，银行保证借款 1,000,000,000 元（2011 年 12 月 31 日：500,000,000 元）系由本公司之子公司滇东能源提供担保。

于 2012 年 6 月 30 日，金额为 1,865,000,000 元（2011 年 12 月 31 日：1,465,000,000）的短期借款自华能财务借入，截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间年利率为 5.23%至 6.56%（截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间年利率：4.78%至 6.56%）（附注七(5)）。

于 2011 年 12 月 31 日，金额为 4,500,000,000 元的短期借款自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 2012 年 6 月 30 日止六个月期间年利率为 6.56%至 7.22%（截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间年利率：4.56%至 6.31%）；该借款已于 2012 年上半年按期清偿。

于 2012 年 6 月 30 日，金额为 70,000,000 元的短期借款为通过华能财务借入的西安热工研究院有限公司（“西安热工”）委托贷款，截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间利率为 6.41%至 6.89%（2011 年 12 月 31 日：

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

70,000,000 元，截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间年利率：无）（附注七(5)）。

## 五、合并财务报表主要项目附注（续）

### (20) 短期借款（续）

于 2012 年 6 月 30 日，金额为 100,000,000 元的短期借款为通过华能财务借入的华能集团清洁能源研究院有限公司（“清洁能源研究院”）委托贷款，截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间年利率为 6.56%（2011 年 12 月 31 日：100,000,000 元，截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间年利率：无）（附注七(5)）。

截至 2012 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 5.23% 至 7.22%（截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：4.35% 至 6.93%）；信用借款中美元借款的年利率为 3.77% 至 3.97%（截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：无）；贴现借款的年利率为 6.20% 至 9.74%（截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：4.32% 至 7.16%）；质押借款的年利率为 5.68% 至 6.71%（截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：4.13% 至 6.31%）；保证借款的年利率为 5.68% 至 6.56%（截至 2011 年 6 月 30 日止六个月期间：4.00%）。

### (21) 应付票据

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	243,171,383	13,448,478
商业承兑汇票	188,620,799	-
	<u>431,792,182</u>	<u>13,448,478</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司票面金额为 13,404,844 元（2011 年 12 月 31 日：10,838,842 元）的银行承兑汇票由票面金额为 17,000,000 元（2011 年 12 月 31 日：15,000,000 元）的应收票据作为质押，见附注五(4)。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司票面金额为 129,908,039 元（2011 年 12 月 31 日：无）的银行承兑汇票由 12,990,804 元（2011 年 12 月 31 日：无）的银行存款作为保证金，见附注五(1)。

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司及其子公司的应付票据均将于一年内到期。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

(22) 应付账款

应付账款主要为应付供应商的购煤款。于 2012 年 6 月 30 日及 2011 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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	8,628,703,225	9,005,355,720
一到二年	30,760,391	83,214,544
二到三年	32,538,745	9,253,837
三到四年	3,504,232	8,070,319
四到五年	5,379,616	2,289,415
五年以上	1,831,943	904,969
	<u>8,702,718,152</u>	<u>9,109,088,804</u>

(23) 应付职工薪酬

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	68,104,989	98,393,283
职工福利费及福利基金	54,182,391	65,551,422
社会保险费	15,789,659	4,581,675
住房公积金	9,022,878	6,426,864
工会经费和职工教育经费	42,046,986	29,021,635
因解除劳动关系给予的补偿	23,214,755	26,307,735
	<u>212,361,658</u>	<u>230,282,614</u>

(24) 应交税费

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应交企业所得税	671,440,200	503,252,250
待抵扣增值税	(1,387,609,466)	(1,689,760,373)
其他	120,488,553	191,758,086
	<u>(595,680,713)</u>	<u>(994,750,037)</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 2012 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) 应付股利

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
华能集团公司	77,756,227	-
华能国际电力开发公司 （“华能开发公司”）	253,333,106	-
北京京能国际能源股份有限公司	93,394,740	48,466,400
中国华能集团香港有限公司	108,927,500	35,637,100
华能财务	7,181,000	-
国网能源燃料有限公司	33,000,000	34,000,000
河北省建设投资集团有限责任公司	30,150,000	-
江苏省投资管理有限责任公司	20,825,000	-
格盟国际能源有限公司	20,733,907	20,733,907
福建投资企业集团有限公司	18,723,333	-
苏州工业园区股份公司	15,264,017	-
威海正华投资管理有限责任公司	9,707,680	9,707,680
山东龙口华龙工业股份有限公司	9,707,680	9,707,680
中新苏州工业园区市政公用发展 集团有限公司	9,158,410	-
江苏国信资产管理集团公司	7,632,008	-
湖南湘投国际投资有限公司	7,078,691	7,078,691
太仓能源开发公司	6,105,607	-
河南投资集团有限公司	4,615,134	-
威海市海运有限责任公司	2,311,352	2,311,353
济源市建设投资公司	659,305	-
其他流通股	268,787,840	-
	<u>1,005,052,537</u>	<u>167,642,811</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 2012 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）

(26) 其他应付款

(a) 其他应付款明细如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应付工程款	3,281,225,866	4,471,453,680
应付设备款	4,721,570,942	5,895,524,690
工程质保金	1,552,211,655	1,615,101,325
应付购料款	240,641,029	302,554,277
暂估各类费用	165,069,817	160,218,483
工程奖励	100,565,802	56,699,228
住房维修基金	34,831,286	34,573,918
应付排污费	8,932,567	12,209,826
应付收购子公司投资款	11,135,944	155,903,104
应付港建费	69,234,075	64,792,719
应付购买关停容量指标款	146,820,000	361,440,000
预收出售关停容量指标款	163,455,000	102,546,184
电费保证金	77,539,948	72,020,383
其他	1,215,379,201	1,357,364,436
	<u>11,788,613,132</u>	<u>14,662,402,253</u>

于 2012 年 6 月 30 日，除应付华能开发公司 69,412,241 元及应付华能集团公司 256,068 元的款项外（2011 年 12 月 31 日：应付华能开发公司 27,425,275 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。

(b) 其他应付款账龄分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	8,748,512,609	11,466,556,824
一到二年	1,283,658,334	1,759,883,763
二到三年	1,099,066,681	862,311,510
三到四年	396,451,244	380,223,124
四到五年	131,300,080	68,668,577
五年以上	129,624,184	124,758,455
	<u>11,788,613,132</u>	<u>14,662,402,253</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 2012 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) 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为一年内到期的长期借款及应付债券，明细如下：

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
担保借款	1,584,014,168	1,680,809,433
信用借款	12,127,991,727	12,459,460,151
2007 年第一期公司债（5 年期）(a)	998,073,896	996,092,760
	<u>14,710,079,791</u>	<u>15,136,362,344</u>

(a) 于 2012 年 6 月 30 日，该等 5 年期债券将于 12 个月内到期，该债券列示于一年内到期的非流动负债，见附注五(30)。

关于一年内到期的长期借款的具体情况，见附注五(29)。

### (28) 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 日完成了 50 亿元无抵押短期债券的发行。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 2012 年 6 月 30 日，上述短期债券已经按期清偿，无应付利息（2011 年 12 月 31 日：应付利息约 19,155 万元）。

本公司于 2011 年 9 月 19 日完成了 50 亿元无抵押短期债券的发行。此债券以人民币标价，按面值发行，其存续期为自发行日起 366 天，票面年利率为 6.04%，实际年利率约为 6.47%。于 2012 年 6 月 30 日，上述短期债券应付利息约为 23,600 万元（2011 年 12 月 31 日：应付利息约为 8,581 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 2012 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) 其他流动负债（续）

本公司于 2012 年 4 月 17 日完成了 50 亿元无抵押短期债券的发行。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 4.41%，实际年利率约为 4.83%。于 2012 年 6 月 30 日，上述短期债券应付利息约为 4,458 万元。

本公司于 2012 年 6 月 5 日完成了 50 亿元无抵押超短期债券的发行。此债券以人民币标价，按面值发行，其存续期为自发行日起 270 天，票面年利率为 3.35%，实际年利率约为 6.76%。于 2012 年 6 月 30 日，上述超短期债券应付利息约为 1,147 万元。

(29) 长期借款

长期借款包括以下内容：

	2012 年 6 月 30 日	2011 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)	93,852,212,065	86,952,526,242
其他长期借款(c)	3,964,859,767	6,232,614,930
	98,617,071,832	93,985,141,172
减：一年内到期的长期借款	(13,712,005,895)	(14,140,269,584)
	<u>84,905,065,937</u>	<u>79,844,871,588</u>

(a) 最终控股母公司长期借款

于 2012 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	2012 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	800,000,000	2004 年-2013 年	4.30%-4.60%	-	信用借款

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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) 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：

	2012 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	58,395,410,000	1	58,395,410,000	(8,588,380,000)	49,807,030,000	3.60%-7.76%
—美元借款	688,687,512	6.3249	4,355,879,647	(398,721,693)	3,957,157,954	1.73%-1.79%
—欧元借款	36,996,983	7.8710	291,203,250	(41,890,034)	249,313,216	2.00%
担保借款*						
—人民币借款	15,530,150,000	1	15,530,150,000	(821,500,000)	14,708,650,000	5.00%-8.65%
—美元借款	37,619,365	6.3249	237,938,720	(85,343,922)	152,594,798	0.60%-6.60%
—新加坡元借款	2,957,024,534	4.9690	14,693,454,907	(378,851,257)	14,314,603,650	2.15%
—欧元借款	44,235,236	7.8710	348,175,541	(31,652,322)	316,523,219	2.15%
			<u>93,852,212,065</u>	<u>(10,346,339,228)</u>	<u>83,505,872,837</u>	

\* 担保借款中，本公司及其子公司有约 20.13 亿元和 5.67 亿元（2011 年 12 月 31 日：约 21.13 亿元和 6.32 亿元）的借款分别由华能开发公司及华能集团公司提供担保（附注七）。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司对本公司之境外子公司 146.93 亿元的银行借款提供担保（2011 年 12 月 31 日：146.10 亿元）（附注八）。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司有约 0.25 亿元（2011 年 12 月 31 日：0.28 亿元）的借款由本公司之子公司恩施水电原股东所持有的股票投资做抵（质）押。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司有约 2.35 亿元（2011 年 12 月 31 日：2.35 亿元）的借款由本公司之子公司恩施水电价值 3.68 亿元（2011 年 12 月 31 日：3.32 亿元）的在建工程、固定资产和工程物资作为抵押，原股东提供连带责任担保，该等借款同时由恩施水电电费收费权作为质押（附注五(5)、五(13)、五(14)、五(15)）。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司 7,700 万元（2011 年 12 月 31 日：7,800 万元）长期借款系由账面价值约 8,530 万元（2011 年 12 月 31 日：8,637 万元）的海域使用权作为抵押。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司约 1.69 亿元（2011 年 12 月 31 日：1.69 亿元）长期借款系由本公司之子公司罗源湾海港 4 号泊位码头作为抵押。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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) 长期借款（续）

#### (b) 长期银行借款（续）

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司约 130.25 亿元（2011 年 12 月 31 日：130.94 亿元）长期借款系由本公司之子公司滇东能源和滇东雨汪的电费收费权作为质押（附注五(5)）。

于 2012 年 6 月 30 日，本公司之子公司约 665 万元（2011 年 12 月 31 日：约 470 万元）长期借款系由该子公司的当前和未来资产作抵押。

#### (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：

	2012 年 6 月 30 日		
	原币金额	汇率	折合人民币
信用借款			
—人民币借款	3,249,000,000	1	3,249,000,000
—新加坡元借款	9,900,000	4.9690	49,193,100
抵押借款			
—人民币借款	666,666,667	1	666,666,667
			3,964,859,767
减：一年内到期的其他长期借款			(3,365,666,667)
			599,193,100

于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日，本公司及其子公司人民币其他长期借款主要借自信托公司。

于 2012 年 6 月 30 日，其他长期借款明细列示如下：

	2012 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	3,249,000,000	2009 年-2015 年	4.80%-6.65%	(3,099,000,000)	信用借款
人民币借款	666,666,667	2011 年-2014 年	6.40%-6.65%	(266,666,667)	质押借款
新加坡元借款	49,193,100	2006 年-2021 年	4.25%	-	信用借款
	3,964,859,767			(3,365,666,667)	

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司有 1.5 亿元（2011 年 12 月 31 日：1 亿元）的人民币其他长期借款借自华能财务（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 2012 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）

于 2012 年 6 月 30 日，其他长期借款约 6.67 亿元（2011 年 12 月 31 日：8 亿元）系由本公司德州电厂一、二期项目机组的固定资产收益权作为质押。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

(30) 应付债券

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券(7 年期)	1,687,548,773	1,685,028,163
2007 年第一期公司债券(10 年期)	3,262,080,277	3,258,913,602
2008 年公司债券(第一期)	3,956,793,045	3,953,692,125
2009 年度第一期中期票据	3,976,112,036	3,970,072,368
2011 年第一期非公开定向债务融资工具	4,994,672,131	4,987,213,115
2012 年第一期非公开定向债务融资工具	4,992,232,875	-
	<u>22,869,439,137</u>	<u>17,854,919,373</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)(a)(b)	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)(b)	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)(b)	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)(c)	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%
2011 年第一期非公开定向债务融资工具	5,000,000,000	2011 年 11 月	5 年	5,000,000,000	5.74%
2012 年第一期非公开定向债务融资工具	5,000,000,000	2012 年 1 月	3 年	5,000,000,000	5.24%

(a) 于 2012 年 6 月 30 日，该等 5 年期债券将于 12 个月内到期，该债券列示于一年内到期的非流动负债，见附注五(27)。

(b) 该等债券由中国银行和中国建设银行提供担保。

(c) 该等债券由华能开发公司提供担保。

债券（含一年内到期的应付债券）的应付利息分析如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券	181,364,028	6,789,028
2008 年公司债券(第一期)	30,193,548	134,193,548
2009 年度第一期中期票据	19,160,548	94,172,055
2011 年第一期非公开定向债务融资工具	185,060,109	42,344,262
2012 年第一期非公开定向债务融资工具	126,334,247	-
	<u>542,112,480</u>	<u>277,498,893</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 2012 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) 其他非流动负债

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
环保补助	561,786,241	548,765,870
国产设备增值税退税	1,448,255,009	1,499,276,360
其他	205,531,404	192,914,325
	<u>2,215,572,654</u>	<u>2,240,956,555</u>

(32) 股本

	2012 年 6 月 30 日	2011 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	-	5,223,158,772
—外资持股	-	520,000,000
	<u>500,000,000</u>	<u>7,298,283,321</u>
无限售条件的股份		
—人民币普通股	10,000,000,000	3,721,716,679
—境外上市的外资股	3,555,383,440	3,035,383,440
小计	<u>13,555,383,440</u>	<u>6,757,100,119</u>
	<u>14,055,383,440</u>	<u>14,055,383,440</u>

于 2012 年 6 月 23 日，除华能集团公司所持本公司 2010 年非公开发行 5 亿股股票外，其他原有限售条件的股份已全部解除限售。

(33) 资本公积

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
股本溢价	16,738,461,222	16,738,461,222
其他资本公积		
—可供出售金融资产公允价值变动	406,691,680	353,268,217
—现金流量套期	(857,222,565)	(393,713,067)
—其他	429,673,277	433,932,046
小计	<u>(20,857,608)</u>	<u>393,487,196</u>
	<u>16,717,603,614</u>	<u>17,131,948,418</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 2012 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) 盈余公积

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	7,099,296,996	7,027,691,720
任意盈余公积金	32,402,689	32,402,689
	<u>7,131,699,685</u>	<u>7,060,094,409</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%。根据公司章程规定及 2012 年 3 月 20 日董事会通过的利润分配预案，本公司从 2011 年度归属于本公司股东净利润中提取 10%的法定盈余公积金约 1.27 亿元，其中形成盈余公积余额超过本公司股本 50%的部分约 0.72 亿元。上述提议已于 2012 年 6 月 12 日召开的年度股东大会批准，因此前述超过本公司股本 50%的盈余公积金计提额约 0.72 亿元反映在本期间财务报表中。

(35) 未分配利润

于 2012 年 6 月 12 日，本公司经年度股东大会批准宣派按每普通股支付 2011 年度红利 0.05 元（2010 年度红利：0.20 元），合计约 702,866,891 元（2010 年度红利：2,807,083,860 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 2012 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) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益如下：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
威海发电公司	620,285,511	538,300,309
淮阴第二发电公司	132,919,593	130,753,294
太仓发电公司	225,601,548	217,960,962
太仓第二发电公司	268,197,854	292,780,519
沁北发电公司	812,782,621	733,476,440
榆社发电公司	(236,612,430)	(202,269,960)
辛店第二发电公司	(30,974,701)	(27,043,488)
岳阳发电公司	417,570,730	454,100,182
珞璜发电公司	893,953,021	926,513,553
上海燃机发电公司	246,625,919	276,789,931
平凉发电公司	60,966,016	151,054,493
金陵发电公司	1,133,185,811	1,038,575,304
中新电力之子公司	28,883,481	27,499,150
石洞口发电公司	561,079,048	506,178,580
南通发电公司	239,400,000	234,000,000
营口港	366,123,263	364,914,586
北京热电	1,436,258,435	1,367,334,613
启东风电	128,822,769	124,427,988
杨柳青热电	687,317,642	657,531,300
左权煤电	175,911,632	96,000,000
如东风电	2,550,000	2,550,000
罗源湾码头	76,994,383	72,457,752
海运公司	99,417,500	100,712,957
太仓港	14,650,000	—
	<u>8,361,909,646</u>	<u>8,084,598,465</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 2012 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）

(37) 营业收入和营业成本

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,315,570,836	57,038,552,308	63,203,340,936	57,024,167,876
其他业务	864,902,086	793,653,654	850,804,843	724,082,468
	<u>67,180,472,922</u>	<u>57,832,205,962</u>	<u>64,054,145,779</u>	<u>57,748,250,344</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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2011 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	336,336,351	335,931,657	433,973,040	420,030,685
其他	528,565,735	457,721,997	416,831,803	304,051,783
	<u>864,902,086</u>	<u>793,653,654</u>	<u>850,804,843</u>	<u>724,082,468</u>

(38) 营业税金及附加

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
城市维护建设税	141,582,838	93,845,620
教育费附加	104,218,750	70,574,762
其他	72,754,814	53,578,422
	<u>318,556,402</u>	<u>217,998,804</u>

(39) 管理费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 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	697,718,190	670,311,649
折旧及摊销费用	112,174,016	94,954,917
税费	258,856,873	251,327,723
技术咨询费及中介费	51,093,450	47,951,479
其他	290,873,386	264,212,239
	<u>1,410,715,915</u>	<u>1,328,758,007</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 2012 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）

(40) 财务费用—净额

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	4,564,903,926	3,511,077,037
其中：借款利息	4,557,213,081	3,508,742,585
票据贴现利息	7,690,845	2,334,452
减：利息收入	(77,042,252)	(84,089,679)
汇兑损失	42,517,024	230,498,625
减：汇兑收益	(24,149,192)	(94,332,617)
其他	32,940,265	40,100,731
	<u>4,539,169,771</u>	<u>3,603,254,097</u>

(41) 投资收益

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 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	281,584,493	329,274,247
可供出售金融资产收益	65,579,864	65,881,208
衍生金融工具投资(损失)/收益	(546,491)	12,433,847
以成本法核算的被投资单位宣告发放 的股利	120,300,000	-
	<u>466,917,866</u>	<u>407,589,302</u>

(42) 营业外收入

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2012 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	3,273,694	1,286,215	3,273,694
政府补助	233,949,981	103,496,582	233,949,981
其他	19,138,864	146,920,149	19,138,864
	<u>256,362,539</u>	<u>251,702,946</u>	<u>256,362,539</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 2012 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) 营业外支出

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2012 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	72,009,659	13,625,473	72,009,659
对外捐赠	1,077,518	1,548,057	1,077,518
由于自然灾害造成的 非常损失	2,951,269	5,640,170	2,951,269
预计负债（附注九）	34,563,219	-	34,563,219
其他	12,899,107	16,293,849	12,899,107
	<u>123,500,772</u>	<u>37,107,549</u>	<u>123,500,772</u>

(44) 所得税费用

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 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	979,446,941	520,985,449
递延所得税	45,812,425	9,476,784
	<u>1,025,259,366</u>	<u>530,462,233</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	<u>3,612,555,933</u>	<u>1,738,390,751</u>
按适用税率计算的所得税费用	869,596,065	382,386,084
税率变动的影响	274,192	574,184
非应纳税收入的影响	(114,896,006)	(87,737,580)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	77,130,029	85,170,730
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	193,155,086	154,216,797
购买国产设备抵免所得税的影响	-	(4,147,982)
所得税费用	<u>1,025,259,366</u>	<u>530,462,233</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 2012 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) 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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 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	2,208,457,319	1,178,723,810
发行在外的普通股加权平均数	14,055,383,440	14,055,383,440
基本每股收益	<u>0.16</u>	<u>0.08</u>
其中：		
持续经营基本每股收益	0.16	0.08
终止经营基本每股收益	-	-

截至 2012 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 2011 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 2012 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) 其他综合亏损

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
可供出售金融资产产生的利得/（损失）金额	47,746,426	(92,721,510)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(11,936,606)	23,180,378
小计	35,809,820	(69,541,132)
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益/（亏损）中所享有的份额	19,226,088	(2,274,335)
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	(5,871,214)	237,543
小计	13,354,874	(2,036,792)
现金流量套期工具产生的（损失）/利得金额	(487,259,986)	168,741,712
减：前期计入其他综合收益当期转入损益金额	(72,689,122)	(408,586,622)
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	96,439,610	70,007,683
小计	(463,509,498)	(169,837,227)
外币报表折算差额	236,457,077	229,462,564
合计	(177,887,727)	(11,952,587)

(47) 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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
补贴收入	163,848,629	164,577,762
利息收入	41,612,359	84,740,177
其他	15,995,601	167,953,229
	221,456,589	417,271,168

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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) 现金流量表项目注释（续）

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
支付的排污费	258,434,370	276,081,801
其他	215,589,508	304,593,564
	<u>474,023,878</u>	<u>580,675,365</u>

(48) 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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	2,587,296,567	1,207,928,518
加：资产减值准备的计提	62,803,179	34,838,500
固定资产折旧	5,538,399,910	5,764,229,644
无形资产摊销	76,388,934	73,840,678
长期待摊费用摊销	14,422,038	14,628,616
处置固定资产、无形资产的损失	68,735,965	12,339,258
公允价值变动损失	1,036,315	1,440,530
财务费用	4,561,480,356	3,668,887,203
投资收益	(467,464,357)	(395,155,455)
递延收益摊销	(80,464,047)	(88,066,502)
递延所得税资产减少	38,008,089	58,171,057
递延所得税负债增加/（减少）	7,804,336	(48,694,273)
存货的增加	(519,295,296)	(1,318,452,189)
经营性应收项目的减少/（增加）	131,841,123	(2,844,573,078)
经营性应付项目的增加	733,925,071	3,156,694,453
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,754,918,183</u>	<u>9,298,056,960</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 2012 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）

(48) 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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 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	144,767,160	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>144,767,160</u>	<u>2,148,668,288</u>

(c) 现金及现金等价物

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金-		
库存现金	1,834,123	2,103,199
银行存款	13,533,276,412	8,667,912,152
小计	13,535,110,535	8,670,015,351
减：受到限制的存款*	(140,636,930)	(117,233,118)
现金及现金等价物期末余额	<u>13,394,473,605</u>	<u>8,552,782,233</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 2012 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

本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。本公司基于该类内部报告确定经营分部。

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

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

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

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间				
总收入	56,321,445,947	10,653,219,916	307,769,684	67,282,435,547
分部间交易收入	-	-	(101,962,625)	(101,962,625)
对外交易收入	56,321,445,947	10,653,219,916	205,807,059	67,180,472,922
分部经营成果	2,875,462,860	867,326,594	(77,192,336)	3,665,597,118
利息收入	41,289,913	35,429,893	322,446	77,042,252
利息费用	(4,111,684,994)	(234,091,424)	(70,636,647)	(4,416,413,065)
折旧及摊销费用	(5,234,967,359)	(300,922,605)	(71,013,794)	(5,606,903,758)
处置固定资产的净损失	(66,278,910)	(653,860)	(1,803,195)	(68,735,965)
合营企业及联营企业投资 收益/（损失）	242,495,437	-	(28,375,156)	214,120,281
所得税费用	(863,149,648)	(156,736,877)	(5,372,841)	(1,025,259,366)
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)

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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
2012 年 6 月 30 日				
分部资产	214,070,663,201	31,050,801,603	8,981,558,197	254,103,023,001
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	3,216,722,726	1,211,126,594	463,851,236	4,891,700,556
对联营企业投资	10,040,475,476	-	1,007,067,587	11,047,543,063
对合营企业投资	160,000,000	-	1,034,554,968	1,194,554,968
分部负债	(168,271,289,404)	(17,362,399,822)	(3,652,839,306)	(189,286,528,532)
2011 年 12 月 31 日				
分部资产	210,274,298,159	30,791,093,808	8,707,162,709	249,772,554,676
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	33,535,106,779	3,449,724,936	3,865,074,057	40,849,905,772
对联营企业投资	9,851,537,166	-	1,018,396,638	10,869,933,804
对合营企业投资	160,000,000	-	1,084,072,861	1,244,072,861
分部负债	(166,068,006,405)	(17,526,440,182)	(3,332,314,734)	(186,926,761,321)

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	
	2012 年	2011 年
分部经营结果	3,665,597,118	1,755,057,564
调节项：		
与总部有关的亏损	(306,385,261)	(123,883,416)
华能财务投资收益	67,464,212	41,335,395
可供出售金融资产及成本法核算的其他长期股权投资的股利收益	185,879,864	65,881,208
税前利润	3,612,555,933	1,738,390,751

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
分部资产	254,103,023,001	249,772,554,676
调节项：		
对华能财务的投资	1,263,710,576	1,178,632,720
递延所得税资产	672,625,626	710,570,973
预付当期所得税	95,068,513	101,959,268
可供出售金融资产及相关应收股利	1,685,826,436	1,638,080,010
其他长期股权投资	871,002,933	713,086,300
总部资产	250,112,323	250,509,359
合并资产负债表中总资产	<u>258,941,369,408</u>	<u>254,365,393,306</u>

将分部负债调节至总负债：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
分部负债	(189,286,528,532)	(186,926,761,321)
调节项：		
当期所得税负债	(671,440,200)	(503,252,250)
递延所得税负债	(1,689,259,882)	(1,736,906,829)
总部负债	(7,545,279,579)	(7,038,610,781)
合并资产负债表中总负债	<u>(199,192,508,193)</u>	<u>(196,205,531,181)</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 2012 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 2012 年 6 月 30 日止六个月期间				
折旧及摊销费用	(5,606,903,758)	(22,307,124)	-	(5,629,210,882)
合营企业及联营企业投资收益	214,120,281	-	67,464,212	281,584,493
利息费用	(4,416,413,065)	(148,490,861)	-	(4,564,903,926)
所得税费用	(1,025,259,366)	-	-	(1,025,259,366)
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)
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)

地区信息：

(a) 外部收入位于下列国家中：

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
—中国	56,527,253,006	53,845,874,075
—新加坡	10,653,219,916	10,208,271,704
	<u>67,180,472,922</u>	<u>64,054,145,779</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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
—中国	191,229,558,778	193,236,270,199
—新加坡	25,006,435,393	23,618,372,322
	<u>216,235,994,171</u>	<u>216,854,642,521</u>

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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	金额	比例	金额	比例
山东电力集团公司	8,159,383,369	12%	7,624,606,925	12%
江苏省电力公司	8,129,786,122	12%	7,763,563,910	12%
能源市场公司（新加坡）	6,859,094,226	10%	5,999,417,674	9%

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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	2011 年 12 月 31 日	2012 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	2011 年 12 月 31 日		2012 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%
华能集团公司*	2,231,621,203	15.88	2,231,621,203	15.88
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%；华能集团公司之两家境内全资子公司持 A 股比例约为 1.11%。

(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(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 2012 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
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
华能置业有限公司（“华能置业公司”）	华能集团公司之子公司
西安热工及其子公司	华能集团公司之子公司
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
华能烟台发电有限公司（“烟台发电”）	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
华能武汉发电有限责任公司（“武汉发电”）	华能集团公司之子公司
甘肃华亭煤电股份公司（“华亭煤电”）	华能集团公司之子公司
永诚财产保险股份有限公司（“永诚财产保险”）	华能集团公司之子公司
华能东营新能源有限公司（“东营新能源”）	华能集团公司之子公司
北方联合电力煤炭运销有限责任公司（“北方联合电力”）	华能集团公司之子公司
华能贵诚信托	华能集团公司之子公司
清洁能源研究院	华能集团公司之子公司
华能安源发电有限责任公司（“安源发电”）	华能开发公司之子公司
华能巢湖发电有限责任公司（“巢湖发电”）	华能开发公司之子公司
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

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间 金额	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间 金额
华能开发公司	输变电设施服务	输变电设施服务费	70,385,525	70,385,525
	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
华能集团公司	委托贷款	长期借款利息支出	18,301,111	17,949,167
	接受劳务	培训服务	-	37,000
华能财务	长期借款	长期借款利息支出	4,231,625	5,935,450
	长期借款	提取长期借款	150,000,000	-
	短期借款	短期借款利息支出	58,357,028	19,399,293
	短期借款	提取短期借款	2,715,000,000	675,000,000
华能能源交通及其子公司	采购燃煤	燃煤采购款及运力	231,356,321	146,871,849
	采购设备	购买辅助设备及产品	75,934,796	51,209,115
时代航运	采购燃煤	燃煤采购款	79,857,963	49,045,245
	接受劳务	燃料运输服务费	640,783,598	649,464,381
	采购设备	拖轮采购款	48,300,000	-
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	87,570,598	38,119,784
	采购设备	购买辅助设备及产品	236,886,995	7,084,096
	委托贷款	提取短期借款	100,000,000	-
	委托贷款	短期借款利息支出	4,092,673	-
日照发电公司	销售燃煤	燃煤销售款	151,301,457	242,149,542
	采购燃煤	燃煤采购款	1,188,866,513	1,242,250,921
	采购材料	材料采购款	2,442,375	15,715,856
	采购生产用电	购电费	2,775,503	2,760,183
	销售供热用电	供热用电费销售款	1,551,737	1,793,146
	租赁费	土地租赁费	1,651,656	-
华能贵诚信托	短期借款	提取短期借款	-	3,000,000,000
	短期借款	短期借款利息支出	118,322,630	95,595,719
呼伦贝尔能源公司	采购燃煤	燃煤采购款	468,740,727	325,398,560
石粉公司	采购石粉	石粉采购款	52,192,050	65,192,116
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	485,000	1,360,000
华能置业公司	租赁费	办公楼租赁费	48,648,141	43,529,754
东营新能源	销售汽油	汽油销售款	-	71,511

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

(a) 关联方交易（续）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间 金额	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间 金额
北方联合电力	采购燃煤	燃煤采购款	85,876,652	126,561,210
华亭煤电	采购燃煤	燃煤采购款	799,037,262	1,083,874,501
苏州热电	销售燃煤	燃煤销售款	20,595,708	23,044,774
瑞金发电	销售燃煤	燃煤销售款	89,373,762	201,743,953
武汉发电	销售燃煤	燃煤销售款	156,606,320	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 提供劳务	燃煤销售款 燃料运输服务	5,639,606 6,894,184	14,988,744 -
永诚财产保险	财产保险	财产保险费	90,453,251	78,383,329
华能集团燃料公司	采购燃料	燃煤采购款	287,125,196	190,402,154
清洁能源研究院	委托贷款	短期借款利息支出	3,271,014	-
金陵燃机热电	委托贷款 委托管理	收取委托贷款利息 委托管理费等	2,636,828 15,543,659	- -
安源发电	替代发电	销售发电额度	106,655,937	-

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(29)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(29)关于华能开发公司、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(30)关于华能开发公司对本公司及其子公司应付债券提供之担保。

参见附注五(20)、(29)关于华能财务、华能贵诚信托、西安热工及清洁能源研究院贷予（或委托贷予）本公司及其子公司的短期借款及长期借款。

参见附注八关于本公司为时代航运提供的长期银行借款之担保。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

(a) 关联方交易（续）

(b) 关键管理人员薪酬

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	3,999,000	4,279,000

(6) 存于关联公司的货币资金

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
存放于华能财务的活期存款	4,815,150,551	2,272,798,538

于 2012 年 6 月 30 日，存放于华能财务的活期存款的年利率为 0.44%至 1.49%（2011 年 12 月 31 日：0.36%至 1.49%）。

(7) 应收、应付关联公司款项的余额

	2012 年 6 月 30 日		2011 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
应收账款				
应收华能开发公司之子公司	36,582,879	0.27%	-	-
预付账款				
预付华能集团公司之子公司	6,499,302	0.46%	3,265,890	0.32%
预付日照发电公司	198,449,841	14.07%	35,918,593	3.48%
其他应收款				
应收华能集团公司	-	-	37,000	-
应收华能集团公司之子公司	24,915,750	1.65%	100,635,602	8.75%
应收日照发电公司	29,063,471	1.92%	65,640,527	5.70%
应收华能开发公司之子公司	60,868,130	4.03%	42,766,640	3.72%
应收金陵燃机热电	5,233,513	0.35%	-	-

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

(8) 应收、应付关联公司款项的余额（续）

	2012 年 6 月 30 日		2011 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
应收股利				
应收四川水电公司	-	-	120,118,392	100.00%
应收时代航运	50,000,000	21.20%	-	-
在建工程				
预付华能集团公司之子公司	990,000	-	150,000	-
工程物资				
预付华能集团公司之子公司	116,205,114	7.57%	151,889,293	8.60%
其他流动资产				
应收金陵燃机热电	-	-	100,000,000	34.70%
应付账款				
应付华能集团公司之子公司	442,794,625	5.09%	219,736,902	2.42%
应付时代航运	298,327,257	3.43%	209,847,741	2.30%
应付石粉公司	3,731,651	0.04%	38,867,173	0.43%
应付利息				
应付华能集团公司	19,746,597	2.06%	1,445,486	0.21%
应付华能集团公司之子公司	316,155	0.03%	8,802,882	1.28%
应付华能财务	3,491,083	0.36%	2,962,057	0.43%
应付股利				
应付华能集团公司	77,756,227	7.74%	-	-
应付华能开发公司	253,333,106	25.21%	-	-
应付华能集团公司之子公司	108,927,500	10.84%	35,637,100	21.26%
应付华能财务	7,181,000	0.71%	-	-
其他应付款				
应付华能开发公司	69,412,241	0.59%	27,425,275	0.19%
应付华能集团公司	256,068	-	-	-
应付金陵燃机热电	3,883,734	0.03%	-	-
应付华能集团公司之子公司	287,520,027	2.44%	367,813,521	2.51%
应付时代航运	134,855	-	134,855	-
应付天津煤气化	-	-	759,763	0.01%
应付华能财务	3,473	-	3,819	-
应付票据				
应付华能集团公司之子公司	808,800	0.19%	-	-
其他流动负债				
应付华能集团公司之子公司	1,092,514	0.01%	26,486,839	0.25%

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(20)、(29)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
西安热工及其子公司	68,292,490	91,906,290
华能能源交通及其子公司	126,356,043	159,167,862
	<u>194,648,533</u>	<u>251,074,152</u>

(b) 燃料及运力采购承诺

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
时代航运	333,029,306	15,040,326
北方联合电力	105,605,080	5,958,633
呼伦贝尔能源公司	-	1,545,872,405
华能能源交通及其子公司	92,005,944	50,518,653
华能集团燃料公司	9,784,718	5,776,745
华亭煤电	-	618,572,142
	<u>540,425,048</u>	<u>2,241,738,904</u>

(c) 经营租赁承诺

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
华能开发公司	48,697,789	49,364,882
华能置业公司	173,203,028	61,251,323
	<u>221,900,817</u>	<u>110,616,205</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 2012 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	2012 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	-	14,693,454,907
对时代航运的长期银行借款提供担保	32,528,040	32,528,040
	<u>32,528,040</u>	<u>14,725,982,947</u>

上述借款担保对本公司的经营无重大财务影响。

九、未决诉讼

于 2012 年 6 月 30 日，本公司之子公司罗源湾海港涉及一项未决诉讼。罗源湾海港以前年度签订了对价为 9,600 万元的资产转让合同，并已经支付资产转让对价 7,620 万元，但由于就对方履行合同义务情况存在争议，因此剩余款项一直未予支付。2011 年 10 月，交易对方提起诉讼，要求罗源湾海港承担违约责任并赔偿相关损失。罗源湾海港于 2011 年 12 月向法院提起反诉，要求对方赔偿违约损失。法院于 2012 年 4 月一审判决，支持了对方公司绝大多数诉讼请求，包括判决资产转让合同解除、罗源湾海港返还相关资产并支付违约赔偿款 3,232 万元及利息等。罗源湾海港于 2012 年 5 月就此向福建省高级人民法院提起上诉。截止本财务报告批准报出日，福建省高级人民法院尚未就该案作出二审判决。罗源湾海港于 2012 年 6 月 30 日已根据一审判决就违约赔偿款及相关利息计提了预计负债约 3,456 万元（附注五(43)）。由于相关资产尚未返还，因此罗源湾海港并未终止对相关资产的确认，亦未在应收款项中反映相应已支付的合同款项。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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、承诺事项

### (1) 资本性支出承诺事项

本公司及其子公司于 2012 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 137.86 亿元（2011 年 12 月 31 日：183.55 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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
土地与房屋建筑物		
一年以内	124,793,112	72,873,813
一至二年	104,676,087	32,098,951
二至三年	28,703,365	29,148,917
三年以上	1,159,775,322	1,140,806,302
	<u>1,417,947,886</u>	<u>1,274,927,983</u>

此外，根据 1994 年 6 月本公司德州电厂（“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 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 2012 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、承诺事项（续）

(3) 燃料采购承诺

本公司及其子公司于 2012 年 6 月 30 日主要的燃煤采购合同承诺约为 333.48 亿元（2011 年 12 月 31 日：161.06 亿元）。

本公司及其子公司与供应商签订了一系列长期燃气供应协议。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	2012年6月30日		2011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	2012 – 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
其他供应商	2012 – 2013	175.1BBtu*/天	约 100,000 元/BBtu	175.1BBtu*/天	约 100,000 元/BBtu
	2014	90.0BBtu/天	约 100,000 元/BBtu,(i)	90.0BBtu/天	约 100,000 元/BBtu, (i)
	2015 – 2023	72.4BBtu/天	(i)	72.4BBtu/天	(i)
	2024 – 2028	49.9BBtu/天	(i)	49.9BBtu/天	(i)

\*BBtu为10亿英国热量单位。

(i) 除已披露预计单位价格的承诺采购量之外，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。

十一、资产负债表日后事项

本公司于 2012 年 7 月 11 日完成了 50 亿元无抵押超短期融资券的发行，票面年利率为 3.32%，存续期为 270 天。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2012 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）

十二、本公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
应收账款	5,916,460,512	6,542,467,342
减：坏账准备	-	-
	<u>5,916,460,512</u>	<u>6,542,467,342</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
一年以内	5,906,453,162	6,502,461,219
一到二年	10,007,350	40,006,123
	<u>5,916,460,512</u>	<u>6,542,467,342</u>

(b) 于 2012 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（2011 年 12 月 31 日：无）。

(c) 于 2012 年 6 月 30 日，本公司以约 3,886,480,768 元的应收账款（账龄为一年以内，未计提坏账准备）（2011 年 12 月 31 日：2,008,938,857 元）质押给银行，取得短期借款 3,842,509,955 元（2011 年 12 月 31 日：1,840,610,961 元）。

(2) 其他应收款

	<u>2012 年 6 月 30 日</u>	<u>2011 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	12,159,066	7,538,626
应收子公司服务费及前期费	127,391,383	120,913,261
应收子公司燃料及材料款	275,004,080	278,204,607
应收子公司利息及代垫款	345,462,312	299,788,011
其他	435,951,932	370,413,935
小计	1,210,953,663	1,091,843,330
减：坏账准备	(17,279,382)	(17,812,130)
	<u>1,193,674,281</u>	<u>1,074,031,200</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 2012 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）

十二、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：

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	607,805,302	489,983,528
一到二年	220,121,740	252,445,943
二到三年	275,528,510	292,804,260
三到四年	51,589,411	4,848,542
四到五年	4,885,816	435,473
五年以上	51,022,884	51,325,584
	<u>1,210,953,663</u>	<u>1,091,843,330</u>

(b) 于 2012 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（2011 年 12 月 31 日：无）。

(3) 长期股权投资

	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
子公司(a)	38,721,714,441	38,000,024,441
合营企业	1,034,554,968	1,084,072,861
联营企业		
—公开报价	1,805,629,508	1,800,696,607
—非公开报价	10,477,892,425	10,219,862,653
其他长期股权投资	858,890,133	708,890,133
	<u>52,898,681,475</u>	<u>51,813,546,695</u>
减：长期股权投资减值准备	(623,068,110)	(623,068,110)
	<u>52,275,613,365</u>	<u>51,190,478,585</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2012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）

十二、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	2011年12月31日	本期增减变动	2012年6月30日	减值准备	本期计提减值准备	本期宣告分派的现金股利
威海发电公司	828,241,793	828,241,793	-	828,241,793	-	-	-
太仓发电公司	474,896,560	474,896,560	-	474,896,560	-	-	(26,430,860)
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	-	-	-
榆社发电公司	374,449,895	374,449,895	-	374,449,895	-	-	-
沁北发电公司	1,489,725,722	1,169,725,722	320,000,000	1,489,725,722	-	-	(7,911,657)
辛店第二发电公司	442,320,000	442,320,000	-	442,320,000	-	-	-
太仓第二发电公司	603,110,000	603,110,000	-	603,110,000	-	-	(202,529,390)
岳阳发电公司	862,484,838	762,484,838	100,000,000	862,484,838	-	-	-
珞璜发电公司	1,281,418,249	1,281,418,249	-	1,281,418,249	-	-	(54,000,000)
上海燃机发电公司	489,790,000	489,790,000	-	489,790,000	-	-	(105,000,000)
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	9,809,294,179	9,809,294,179	-	9,809,294,179	-	-	-
石洞口发电公司	500,160,000	495,000,000	5,160,000	500,160,000	-	-	-
大地泰泓	206,142,000	206,142,000	-	206,142,000	-	-	-
南通发电公司	558,600,000	546,000,000	12,600,000	558,600,000	-	-	-
营口港	360,117,500	360,117,500	-	360,117,500	-	-	-
湘祁水电	298,000,000	258,000,000	40,000,000	298,000,000	-	-	-
启东风电	215,724,837	214,724,837	1,000,000	215,724,837	-	-	-
北京热电	1,010,886,953	860,156,953	150,730,000	1,010,886,953	-	-	(77,556,202)
杨柳青热电	798,935,936	798,935,936	-	798,935,936	-	-	-
营口热电	844,030,000	844,030,000	-	844,030,000	-	-	-
涿州利源	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	-	-	-

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至2012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）

十二、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	2011年12月31日	本期增减变动	2012年6月30日	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
左权煤电	768,996,200	767,996,200	1,000,000	768,996,200	-	-	-
康保风电	370,000,000	370,000,000	-	370,000,000	-	-	-
酒泉风电	2,750,035,286	2,750,035,286	-	2,750,035,286	-	-	-
沾化热电	408,127,900	408,127,900	-	408,127,900	(408,127,900)	-	-
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	-	-	-
如东风电	22,950,000	22,950,000	-	22,950,000	-	-	-
海门港	93,000,000	38,000,000	55,000,000	93,000,000	-	-	-
瓦房店风电	92,630,000	92,630,000	-	92,630,000	-	-	-
昌图风电	73,605,000	58,605,000	15,000,000	73,605,000	-	-	-
滇东能源	4,654,146,000	4,654,146,000	-	4,654,146,000	-	-	-
滇东雨汪	1,705,203,200	1,705,203,200	-	1,705,203,200	-	-	-
苏子河	71,200,000	50,000,000	21,200,000	71,200,000	-	-	-
罗源湾海港	1,145,479,500	1,145,479,500	-	1,145,479,500	-	-	-
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	-	-	-
恩施水电	227,000,000	227,000,000	-	227,000,000	-	-	-
		<u>38,000,024,441</u>	<u>721,690,000</u>	<u>38,721,714,441</u>	<u>(616,979,867)</u>	<u>-</u>	<u>(473,428,109)</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 2012 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）

十二、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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,246,827,657	23,455,804,271	27,898,829,053	25,014,952,304
其他业务	160,820,868	107,752,089	95,853,168	22,814,999
	<u>28,407,648,525</u>	<u>23,563,556,360</u>	<u>27,994,682,221</u>	<u>25,037,767,303</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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
可供出售金融资产收益	65,579,864	65,881,208
按权益法享有或分担的被投资公司 净损益的份额	281,860,051	328,506,961
以成本法核算的被投资公司宣告 发放的股利	593,728,109	67,096,536
	<u>941,168,024</u>	<u>461,484,705</u>

(6) 其他综合收益/（亏损）

	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额	47,746,426	(92,721,510)
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	(11,936,606)	23,180,378
小计	<u>35,809,820</u>	<u>(69,541,132)</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益/ （亏损）所享有的份额	19,226,088	(2,274,335)
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合 收益/（亏损）中所享有的份额产生的所 得税影响	(5,871,214)	237,543
小计	<u>13,354,874</u>	<u>(2,036,792)</u>
现金流量套期工具产生的损失金额	(46,006,591)	(55,048,421)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益金额	30,403,296	37,861,850
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	3,900,821	4,296,643
小计	<u>(11,702,474)</u>	<u>(12,889,928)</u>
合计	<u>37,462,220</u>	<u>(84,467,852)</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 2012 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 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2011 年 6 月 30 日止 六个月期间
非流动资产处置损益	(68,735,965)	(12,339,258)
计入当期损益的政府补助	233,949,981	224,345,782
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	(1,582,806)	10,993,317
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	11,490,390	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(32,352,249)	1,928,073
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(66,678,900)	(31,936,307)
	<u>76,090,451</u>	<u>192,991,607</u>
所得税影响额	(10,100,455)	(30,918,295)
少数股东权益影响额（税后）	(38,186,556)	(46,667,733)
	<u>27,803,440</u>	<u>115,405,579</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 2012 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		2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
	2012 年	2011 年		
按中国会计准则	2,208,457,319	1,178,723,810	51,386,951,569	50,075,263,660
<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)	(1,123,494)	(1,551,959)	(134,578,766)	(133,455,272)
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	(13,249,991)	(15,003,186)	331,020,300	344,270,291
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)	(147,785,584)	(146,996,836)	(1,800,271,387)	(1,652,485,803)
其他	(5,151,442)	35,220,673	(93,913,222)	(103,771,022)
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	32,090,719	30,647,943	220,217,739	188,127,020
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	48,726,013	49,852,051	(541,058,323)	(590,225,869)
<b>按国际财务报告准则</b>	<b>2,121,963,540</b>	<b>1,130,892,496</b>	<b>52,123,573,371</b>	<b>50,882,928,466</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 2012 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 2012 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 净资产收益率(%) 截至 6 月 30 日止 六个月期间		每股收益 (人民币元/股)			
			基本每股收益 截至 6 月 30 日止 六个月期间		稀释每股收益 截至 6 月 30 日止 六个月期间	
	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
归属于本公司普通股股东的净利润	4.31	2.23	0.16	0.08	0.16	0.08
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	4.26	2.01	0.16	0.08	0.16	0.08

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 2012 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	
	2012	2011
<b>营业收入</b>	67,180,473	64,054,146
营业税金及附加	(318,556)	(217,999)
<b>营业成本及费用</b>		
燃料	(43,271,787)	(42,885,241)
维修	(1,309,178)	(1,144,325)
折旧	(5,612,839)	(5,829,642)
人工成本	(2,192,451)	(2,076,673)
华能开发公司输变电费用	(70,386)	(70,386)
电力采购成本	(3,823,905)	(4,109,431)
其他	(3,070,444)	(2,929,655)
营业成本及费用总额	(59,350,990)	(59,045,353)
<b>营业利润</b>	7,510,927	4,790,794
利息收入	77,042	84,090
<b>财务费用，净额</b>		
利息费用	(4,564,904)	(3,511,077)
汇兑损失及银行手续费，净额	(51,308)	(176,267)
财务费用，净额	(4,616,212)	(3,687,344)
联营/合营公司投资收益	290,666	346,019
公允价值变动损失	(1,036)	(1,441)
其他投资收益	185,333	78,315
<b>税前利润</b>	3,446,720	1,610,433
所得税费用	(994,643)	(500,189)
<b>净利润</b>	2,452,077	1,110,244
<b>其他综合收益/（损失），税后净额</b>		
可供出售金融资产公允价值变动	35,809	(69,542)
权益法下被投资单位其他综合收益/（损失）变动的影	13,357	(2,036)
现金流量套期	(463,510)	(169,837)
外币报表折算差额	236,457	229,462
<b>其他综合损失，税后净额</b>	(177,887)	(11,953)
<b>综合收益</b>	2,274,190	1,098,291
<b>净利润/（亏损）归属于：</b>		
- 本公司股东	2,121,963	1,130,892
- 非控制股东	330,114	(20,648)
	2,452,077	1,110,244
<b>综合收益/（亏损）归属于：</b>		
- 本公司股东	1,943,512	1,117,993
- 非控制股东	330,678	(19,702)
	2,274,190	1,098,291
<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	0.15	0.08
<b>已派股利</b>	-	2,807,084

## 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  
2012年7月31日