

华电国际电力股份有限公司
600027

2012 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	5
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.....	14
七、财务报表.....	22

一、重要提示

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

(二) 本公司全体董事亲自或委托其他董事出席会议，其中董事长云公民先生委托副董事长陈飞虎先生出席董事会会议。

(三) 本公司半年度财务报告未经审计。

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

(五) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

二、公司基本情况

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省济南市历下区经十路 14800 号
注册地址的邮政编码	250014
办公地址	北京市西城区宣武门内大街 2 号
办公地址的邮政编码	100031
公司国际互联网网址	www.hdpi.com.cn
电子信箱	hdpi@hdpi.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

公司股票简况

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

(六) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末 (重述)	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	158,767,041.00	148,546,351.00	6.88
所有者权益(或股东权益)	18,229,513.00	16,100,027.00	13.23
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.69	2.38	13.23
	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	215,786.00	-34,489.00	不适用
利润总额	480,400.00	125,232.00	283.61
归属于上市公司股东的净 利润	269,940.00	118,908.00	127.02
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	144,460.00	-541,104.00	不适用
基本每股收益(元)	0.040	0.018	127.02
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.021	-0.080	不适用
稀释每股收益(元)	0.040	0.018	127.02
加权平均净资产收益率 (%)	1.66	0.74	增加 0.92 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	5,303,702.00	2,341,222.00	126.53
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.78	0.35	126.53

2、 非经常性损益项目和金额

单位:千元 币种:人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	29,111
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	98,876
关停机组容量转让收益	50,000
处置长期股权投资产生的投资收益	3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,562
所得税影响额	-40,536
少数股东权益影响额(税后)	-47,536
合计	125,480

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:千元 币种:人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数 (重述)
按中国会计准则	269,940	118,908	18,229,513	16,100,027
按国际会计准则调整的项目及金额:				
同一控制下的企业合并	-14,656	-14,561	699,768	713,357
维简费、生产安全费调整	22,890	-	-	-
政府补助	6,954	6,619	-412,113	-412,567
调整对税务的影响	2,169	3,365	-141,533	-142,635
少数股东影响	-2,953	-8,628	24,677	26,891
按国际会计准则	284,344	105,703	18,400,312	16,285,073

(2) 境内外会计准则差异的说明

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

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

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

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

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

(3) 按中国政府相关机构的有关规定,煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、安全生产费及其他类似性质的费用,计入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出或形成固定资产时,按实际支出或形成固定资产的成本冲减专项储备。

根据国际财务报告准则,维简费、安全生产费及其他类似性质的费用在提取时以利润分配形式在所有者权益中的专项储备项目单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出,于费用发生时计入当期损益,相关资本性支出则于发生时确认为物业、厂房及设备,按相应的折旧方法计提折旧,同时按照当期维简费和安全生产费等的实际使用金额在所有者权益内部进行结转,冲减专项储备项目并增加未分配利润项目,以专项储备余额冲减至零为限。

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					167,458 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国华电集团公司 （“中国华电”）	国家	47.21	3,196,923,853	0	150,000,000	未知
香港中央结算（代理人）有限公司	境外自然人	20.81	1,408,857,000	3,152,000	0	未知
山东省国际信托有限公司 （“山东国托”）	国有法人	11.83	800,766,729	0	0	未知
青岛国信发展（集团）有限责任公司	未知	1.18	80,000,000	0	0	未知
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	未知	1.03	70,000,000	0	0	未知
山东鲁能发展集团有限公司	未知	0.98	66,411,468	0	0	未知
中国工商银行－诺安价值增长股票证券投资基金	未知	0.83	56,375,622	9,501,142	0	未知
中国工商银行股份有限公司－诺安灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.74	50,009,217	50,009,217	0	未知
博时价值增长证券投资基金	未知	0.65	44,142,972	-2,731,508	0	未知
中国工商银行－诺安平衡证券投资基金	未知	0.62	41,738,681	41,738,681	0	未知

单位：股

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	
		人民币普通股	境外上市外资股
中国华电	3,046,923,853	2,961,061,853	85,862,000
香港中央结算（代理人）有限公司	1,408,857,000	境外上市外资股	
山东国托	800,766,729	人民币普通股	
青岛国信发展（集团）有限责任公司	80,000,000	人民币普通股	
青岛华通国有资本运营（集团）有限责任公司	70,000,000	人民币普通股	
山东鲁能发展集团有限公司	66,411,468	人民币普通股	
中国工商银行－诺安价值增长股票证券投资基金	56,375,622	人民币普通股	
中国工商银行股份有限公司－诺安灵活配置混合型证券投资基金	50,009,217	人民币普通股	
博时价值增长证券投资基金	44,142,972	人民币普通股	
中国工商银行－诺安平衡证券投资	41,738,681	人民币普通股	

基金		
----	--	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国华电	150,000,000	2012年12月1日	150,000,000	认购新发行股份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

单位:股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数
苟伟	副总经理	10,000	0	0	10,000

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2012年3月28日,本公司第六届董事会第八次会议审议通过了王文琦先生辞去本公司副总经理职务的申请,并对王文琦先生多年来的勤勉工作表示感谢。

2、2012年6月8日,本公司第六届董事会第十次会议聘任苟伟先生、谢云先生为本公司副总经理,谢云先生同时兼任本公司总工程师;审议通过了王辉先生辞去本公司副总经理职务的申请,并对王辉先生多年来的勤勉工作表示感谢。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、宏观经济:

据有关资料统计,2012上半年,全国国内生产总值(GDP)约达到人民币227,098亿元,按可比价格计算,同比增长7.8%。全社会用电总计23,754.5亿千瓦时,比2011年同期增长约5.52%,增速较2011年同期回落6.7个百分点。其中,第一产业用电量比2011年同期降低2%;第二产业用电量比2011年同期增长约3.67%;第三产业用电量比2011年同期增长约12.15%;城乡居民生活用电量比2011年同期增长约12.66%。

2、本公司经营:

2012年上半年,本公司发电量为783.51亿千瓦时,同比增长6.28%;上网电量完成731.68亿千瓦时,同比增长6.21%。本公司燃煤机组利用小时完成2,752小时。

2012上半年,本公司实现营业收入295.58亿元,同比增长约11.55%;本公司净利润为3.81亿元,同比增长约304.80%;归属于母公司股东的净利润为2.70亿元,同比增长约127.02%。营业收入及利润增长的主要原因是2011年上网电价调整翘尾及发电量增长的影响。

2012上半年,本公司营业成本256.37亿元,同比增长约5.20%,主要原因是发电量增长。

2012年上半年,本公司财务费用31.51亿元,同比增长40.21%,主要是本公司新机投产借款损益化及2011年国家上调利率翘尾的影响。

2012 年上半年，本公司供电煤耗约为 314.36 克/千瓦时。

3、主要资产：

截至本报告日，本公司已投入运行的控股发电厂共计 38 家，控股总装机容量为 30,530 兆瓦，权益容量为 26,488.28 兆瓦，其中控股燃煤及燃气发电机组共计 27,934 兆瓦，控股水电、风电、太阳能及生物质能等可再生能源发电机组共计 2,596 兆瓦。本公司控参股煤矿企业共计 16 家，拥有煤炭资源储量约 21 亿吨，预计拥有煤矿产能约 1,289 万吨/年，详细情况如下：

1) 控股燃煤及燃气发电机组详细情况如下：

	发电厂 / 公司名称	装机容量 (兆瓦)	本公司拥 有权益	机组构成
1	邹县发电厂	2,540	100%	2 x 600兆瓦 + 4 x 335兆瓦
2	十里泉发电厂	770	100%	1 x 330兆瓦 + 1 x 300兆瓦 + 1 x 140兆瓦
3	莱城发电厂	1,200	100%	4 x 300兆瓦
4	华电邹县发电有限公司 (“邹县公司”)	2,000	69%	2 x 1,000兆瓦
5	华电潍坊发电有限公司 (“潍坊公司”)	2,000	45%	2 x 670兆瓦 + 2 x 330兆瓦
6	华电青岛发电有限公司 (“青岛公司”)	1,200	55%	4 x 300兆瓦
7	华电淄博热电有限公司 (“淄博公司”)	433	100%	2 x 145兆瓦 + 2 x 71.5兆瓦
8	华电章丘发电有限公司 (“章丘公司”)	890	87.5%	2 x 300兆瓦 + 2 x 145兆瓦
9	华电滕州热源热电有限公司 (“滕州公司”)	930	93.257%	2 x 315兆瓦 + 2 x 150兆瓦
10	山东百年电力发展股份有限公司 (“百年电力公司”)	1,046	84.31%	4 x 220兆瓦 + 1 x 110兆瓦 + 2 x 28兆瓦
11	华电宁夏灵武发电有限公司 (“灵武公司”)	3,320	65%	2 x 1,060兆瓦 + 2 x 600兆瓦
12	宁夏中宁发电有限责任公司 (“中宁公司”)	660	50%	2 x 330兆瓦
13	四川广安发电有限责任公司 (“广安公司”)	2,400	80%	2 x 600兆瓦 + 4 x 300兆瓦
14	华电新乡发电有限公司 (“新乡公司”)	1,320	90%	2 x 660兆瓦
15	华电漯河发电有限公司 (“漯河公司”)	660	75%	2 x 330兆瓦
16	安徽华电宿州发电有限公司 (“宿州公司”)	1,260	97%	2 x 630兆瓦
17	安徽华电芜湖发电有限公司 (“芜湖公司”)	1,320	65%	2 x 660兆瓦
18	杭州华电半山发电有限公司 (“杭州半山公司”)	1,435	64%	3 x 390兆瓦 + 1 x 135兆瓦 + 1 x 130兆瓦
19	河北华电石家庄热电有限公司 (“石家庄热电公司”)	1,100	82%	2 x 300兆瓦 + 2 x 200兆瓦 + 4 x 25兆瓦
20	河北华电石家庄鹿华热电有限公司 (“鹿华公司”)	600	90%	2 x 300兆瓦
21	河北华瑞能源集团有限公司 (“华瑞公司”) (注1)	1,647.7	100%	-
22	韶关市坪石发电厂有限公司(B厂) (“坪石发电公司”)	725	100%	2 x 300兆瓦 + 1 x 125兆瓦

注1：于本报告日，本公司持有华瑞公司的权益装机容量为1,647.7兆瓦。

2) 控股可再生能源发电机组详细情况如下：

	发电厂 / 公司名称	装机容量 (兆瓦)	本公司拥 有权益	机组构成
--	------------	--------------	-------------	------

	发电厂 / 公司名称	装机容量 (兆瓦)	本公司拥有权益	机组构成
1	华电宿州生物质能发电有限公司 （“宿州生物质能公司”）	25	78%	2 x 12.5兆瓦
2	四川华电泸定水电有限公司 （“泸定水电公司”）	920	100%	4 x 230兆瓦
3	四川华电杂谷脑水电开发有限责任公司 （“杂谷脑水电公司”）	591	64%	3 x 65兆瓦 + 3 x 56兆瓦 + 3 x 46兆瓦 + 3 x 30兆瓦
4	星河甘堡电力有限责任公司（“甘堡公司”）*	34	100%	4x8.5兆瓦
5	理县星河电力有限责任公司（“理县公司”）*	33	100%	3x11兆瓦
6	四川凉山水洛河电力开发有限公司 （“水洛河公司”）	38	57%	1x38兆瓦
7	河北华电混合蓄能水电有限公司 （“河北水电公司”）	57	100%	1x16兆瓦+2x15兆瓦 +1x11兆瓦
8	华电内蒙古开鲁风电有限公司 （“开鲁风电公司”）	399	100%	262 x 1.5兆瓦+2 x 3兆瓦
9	华电科左中旗风电有限公司 （“科左中旗风电公司”）	49.5	100%	33 x 1.5兆瓦
10	华电宁夏宁东风电有限公司 （“宁东风电公司”）	151.5	100%	101 x 1.5兆瓦
11	河北华电沽源风电有限公司 （“沽源风电公司”）	100.5	100%	67 x 1.5兆瓦
12	河北华电康保风电有限公司 （“康保风电公司”）	49.5	100%	33 x 1.5兆瓦
13	华电莱州风电有限公司（“莱州风电公司”）	40.5	55%	27 x 1.5兆瓦
14	华电莱州风力发电有限公司 （“莱州风力公司”）	48	100%	32 x 1.5兆瓦
15	华电宁夏月亮山风电有限公司 （“月亮山风电公司”）	49.5	100%	33 x 1.5兆瓦
16	华电宁夏宁东尚德太阳能发电有限公司 （“尚德太阳能公司”）	10	60%	10 x 1兆瓦

* 本公司于2009年分别签署协议收购甘堡公司和理县公司（两家公司为深圳市环宇星河投资有限责任公司（“环宇公司”）的全资子公司），这两家公司最终通过本公司收购其母公司环宇公司100%股权后，于2012年5月28日完成交割并纳入本公司合并财务报表。

3) 控参股煤矿企业共计16家，累计拥有煤炭资源储量约21亿吨，预计拥有产能约1,289万吨/年，详细情况如下：

名称	持股比例	资源储量 (亿吨)	权益资源储量 (亿吨)	产能 (万吨/年)
山西朔州平鲁区茂华白芦煤业有限公司	100%	3.95	3.95	120
山西朔州平鲁区万通源煤业有限公司	70%	3.73	2.61	210
山西朔州平鲁区东易煤业有限公司	70%	1.28	0.90	90
内蒙古阿拉善盟顺舸矿业有限公司	100%	0.28	0.28	45
内蒙古浩源煤炭有限公司	85%	0.77	0.65	120
安徽文汇新产品推广有限公司	51%	0.39	0.20	60

四川华蓥山龙滩煤电有限责任公司（“龙滩公司”）（注）	45%	0.97	0.44	150
宁夏银星煤业有限公司	45%	10.37	4.67	400
鄂托克前旗长城煤矿有限责任公司（“长城公司”）	35%	1.11	0.39	60
内蒙古福城矿业有限公司（“福城公司”）	35%	2.38	0.83	240
鄂托克前旗正泰商贸有限公司	35%	2.16	0.76	240
鄂托克前旗权辉商贸有限公司	35%	7.23	2.53	300
鄂托克前旗百汇商贸有限公司	35%	1.99	0.70	180
临汾市长发煤焦实业有限公司（“长发煤焦”）（注）	33%	1.17	0.39	120
华电煤业集团有限公司（“华电煤业”）	12.56%			
山东鲁能菏泽煤电开发有限公司	12.27%			

注：本公司通过非全资子公司广安公司及百年电力公司，分别在龙滩公司及长发煤焦中持有 45% 及 33% 的股份。

4、新建成投产的装机容量：

自 2012 年 1 月 1 日至本报告日，本公司共投产 645 兆瓦发电机组：

项目	容量（兆瓦）
泸定水电公司	460
水洛河公司	38
康保风电公司	49.5
莱州风力公司	48
月亮山风电公司一期	49.5
合计	645

5、核准及在建机组：

截至本报告日，本公司主要已核准及在建机组如下：

在建机组	装机容量
华电莱州发电有限公司（“莱州公司”）	两台 1,000 兆瓦机组
安徽华电六安电厂有限公司（“六安公司”）	第一台 600 兆瓦机组
渠东发电有限公司（“渠东公司”）	两台 300 兆瓦热电联产机组
淄博公司扩建项目	两台 300 兆瓦热电联产机组
朔州热电分公司	两台 300 兆瓦热电联产机组
天津南疆一期项目	两台 300 兆瓦热电联产机组
天津南疆二期项目	900 兆瓦燃气机组
天津武清分布式能源项目	两台 200 兆瓦燃气机组
杭州下沙天然气热电联产项目	两台 100 兆瓦燃气机组
杭州半山公司二期项目	三台 350 兆瓦机组
水洛河公司	424 兆瓦水电机组
河北华电蔚州风电有限公司（“蔚州风电公司”）黄花梁风电场项目	49.5 兆瓦风电机组
蔚州风电公司甄家湾风电场项目	49.5 兆瓦风电机组
沽源风电公司二期、三期项目	150 兆瓦风电机组
宁东风电公司四期、五期、六期项目	148.5 兆瓦风电机组
月亮山风电公司二期项目	49.5 兆瓦风电机组
华电宁夏六盘山风电有限公司（「六盘山风电公司」）海原武塬风电场一期、二期项目	99 兆瓦风电机组
六盘山风电公司大南沟项目	49.5 兆瓦风电机组

在建机组	装机容量
六盘山风电公司杆杆梁项目	49.5兆瓦风电机组
六盘山风电公司宋家窑项目	49.5兆瓦风电机组
六盘山风电公司脱烈堡项目	49.5兆瓦风电机组
六盘山风电公司夏家窑项目	49.5兆瓦风电机组
六盘山风电公司大咀项目	49.5兆瓦风电机组
宁夏吴忠太阳山太阳能发电项目	10兆瓦太阳能发电机组
合计	8,827兆瓦

6、前期项目：

截至本报告日，本公司主要前期项目如下：

项目	计划装机容量
十里泉发电厂扩建项目	一台600兆瓦机组
青岛公司三期项目	一台300兆瓦热电联产机组
汕头华电发电有限公司一期项目	两台600兆瓦机组
重庆奉节项目	两台600兆瓦机组
浙江杭州江东项目	两台390兆瓦机组
浙江龙游项目	两台180兆瓦机组
广东深圳坪山分布式能源项目	3台50兆瓦机组
广东顺德清远天然气分布式能源项目	150兆瓦机组
六安公司	第二台660兆瓦机组
河北石热九期天然气热电联产项目	两台400兆瓦
水洛河公司	1,026兆瓦水电机组
莱州风力公司金城风电二期项目	48兆瓦风电机组
莱州风电公司虎头崖风电二期项目	48兆瓦风电机组
莱州郭家店风电项目	49.8兆瓦风电机组
淄博公司昆仑一期风电项目	48兆瓦风电机组
沽源风电公司塞北一、二期项目	149.5兆瓦风电机组
沽源风电公司西胡同一期项目	49.5兆瓦风电机组
康保风电公司二、三期项目	99兆瓦风电机组
康保风电公司十棚一期项目	49.5兆瓦风电机组
宁夏海原二期项目	396兆瓦风电机组
内蒙古赤峰高家梁一期项目	47.5兆瓦风电机组
尚德太阳能公司二期太阳能发电项目	20兆瓦太阳能发电机组
合计	8,230.8兆瓦

7、完成非公开发行新A股

于2012年7月4日，本公司新A股的非公开发行工作（“本次发行”）已圆满完成，本次发行A股股票6亿股，发行价格为人民币3.12元/股，募集资金总额为人民币18.72亿元，净额约为人民币18.29亿元。本次发行的圆满完成有利于优化本公司的资产负债结构，提高本公司后续项目的发展能力。详情请参见本公司日期为2012年7月4日的公告。

8、发行债务融资工具

2012年以来，本公司抓住债券市场持续向好的有利时机，加大债券市场融资力度。于2012年2月13日完成二零一二年第一期短期融资券的发行，发行额度为人民币15亿元，票面利率为4.68%；于2012年3月14日完成二零一二年第一期非公开定向债券的发行，发行额度为人民币50亿元，票面利率为

5.02%；于2012年5月23日完成二零一二年第一期中期票据的发行，发行额度为人民币15亿元，票面利率为4.72%；于2012年6月20日完成二零一二年第一期超短期融资券的发行，发行额度为人民币35亿元，票面利率为3.15%。上述债务融资工具的发行，有利于优化本公司的债务结构。

9、业务展望：

一. 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,全社会用电量将有一定回升，本公司的经营环境将得到改善。第一、在煤炭市场方面，受国内煤炭需求回落、煤炭产能释放、发电行业煤炭自给能力不断提升以及国际煤炭市场宽松等因素影响，煤炭供需形势发生了很大变化，煤炭价格的下跌有利于本公司火电板块经营效益的全面提升。第二、在电力市场方面，近几年电力投资增速下降，尤其是火电机组投资下降更为明显，预计未来一个时期机组利用小时仍将保持相对稳定，同时二零一一年上网电价调整的影响将在下半年继续显现。第三、在资金方面，年内央行已连续下调银行贷款利率，货币政策趋于宽松，利率进入下行通道，本公司融资形势好转，资金成本下降。

二. 本公司要准确分析和客观把握行业周期转化对各业务板块所带来的变化和影响，持之以恒抓好产业结构调整，牢牢把握行业周期性转变所带来的难得机遇，不断提升发展质量。随着本公司产业结构调整深入，本公司将发挥管理优势，做强火电板块；把握发展良机，有序做大风电产业；以中小水电开发为着力点，实现规模效益双提升；逐步形成“以电带煤、以煤促电”的发展格局，进一步促进煤炭产业高效、健康发展。

三. 本公司将抓住历史机遇，实现经济效益的提升。火电板块要紧紧围绕燃料、电量、资金等关键经营要素，充分利用煤炭供应出现宽松的有利时机，努力控制煤价，积极多发电，不断提升经营绩效；水电板块要加强流域联合调度，努力扩大经营成果；风电板块要强化市场营销，突破弃风限电等瓶颈的制约，创造应有效益；煤炭板块要积极营造良好的外部环境，内强管理、外拓市场，快速提升效益水平。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:千元 币种:人民币

分行业/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(%)
售电	27,646,607	23,632,030	14.52	10.86	4.20	增长 5.46 个百分点
供热	1,576,348	1,739,805	-10.37	8.08	6.67	不适用
售煤	214,325	187,866	12.35	不适用	不适用	不适用

2、 主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
山东	14,041,029	12.07
四川	2,741,099	-0.22
宁夏	2,990,426	42.97
河南	1,829,597	-1.03
安徽	1,279,938	4.63
河北	2,815,176	51.65
浙江	1,181,423	-25.82

华东	1,356,754	2.13
内蒙古	155,294	-11.83
广东	974,878	2.43
华北	71,666	36.64

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:千元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
福城公司	矿石、钢材销售	164,086	57,430	21.28
长城公司	煤矿机械设备及配件销售	218,529	76,485	28.33
中国华电集团财务有限公司（“华电财务”）	为华电下属各单位提供财务服务	398,649	63,425	23.50
华电煤业	煤炭采购业务	607,189	76,263	28.25

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

单位:亿元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金净额	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
2012	非公开发行	18.29	4.8	4.8	13.49	用于募投项目

2、承诺项目使用情况

单位:亿元 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
莱州公司一期火电项目	否	10.725	4.8	是	在建
华电莱州港务有限公司码头项目	否	0.7	0	是	在建
对河北峰源实业有限公司增资	否	4	0	是	进行中

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
安徽六安公司第一台 600 兆瓦机组新建项目	约 26.12	在建
河南渠东公司 2 台 300 兆瓦机组新建项目	约 28.10	在建
山东淄博公司 2 台 300 兆瓦机组扩建项目	约 26.89	在建
朔州热电分公司 2 台 300 兆瓦机组新建项目	约 28.90	在建
天津南疆一期 2 台 300 兆瓦机组新建项目	约 30.70	在建
天津南疆二期 900 兆瓦天然气机组新建项目	约 33.00	在建
天津武清 2 台 200 兆瓦天然气分布式能源项目	约 11.48	在建
浙江下沙 2 台 100 兆瓦天然气机组新建项目	约 13.93	在建
浙江杭州半山公司 3 台 350 兆瓦天然气机组扩建项目	约 40.40	在建
四川水洛河公司宁朗水电站 3 台 38 兆瓦水电项目（注）	约 10.12	在建

四川水洛河公司撒多水电站 3 台 70 兆瓦水电项目	约 17.97	在建
四川水洛河公司固滴水电站 3 台 46 兆瓦水电项目	约 17.73	在建
河北蔚州风电公司黄花梁风电场 49.5 兆瓦风电项目	约 4.62	在建
河北蔚州风电公司甄家湾风电场 49.5 兆瓦风电项目	约 4.55	在建
河北沽源风电公司二期、三期 150 兆瓦风电项目	约 13.54	在建
宁东风电公司四期、五期、六期 148.5 兆瓦风电项目	约 14.4	在建
宁夏月亮山风电公司二期 49.5 兆瓦风电项目	约 4.17	在建
宁夏六盘山风电公司海原武塬风电场一期、二期 99 兆瓦风电项目	约 8.90	在建
宁夏六盘山风电公司大南沟 49.5 兆瓦风电项目	约 4.80	在建
宁夏六盘山风电公司杆杆梁 49.5 兆瓦风电项目	约 4.80	在建
宁夏六盘山风电公司宋家窑 49.5 兆瓦风电项目	约 4.80	在建
宁夏六盘山风电公司脱烈堡 49.5 兆瓦风电项目	约 4.80	在建
宁夏六盘山风电公司夏家窑 49.5 兆瓦风电项目	约 4.80	在建
宁夏六盘山风电公司大咀 49.5 兆瓦风电项目	约 4.80	在建
宁夏吴忠太阳山 10 兆瓦太阳能发电项目	约 1.82	在建

注：第一台 38 兆瓦机组已经建成并投入商业运行。

(四)董事会下半年的经营计划修改计划

由于国家宏观经济形势的变化，预计全年全社会用电需求增幅将出现明显下降以及受地方政府对煤炭产业加强监管的影响，本公司的发电量及煤炭产量都可能与原定计划产生一定差异。

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

2011 年前三季度，本公司归属于上市公司股东的净利润为人民币 28,782 千元，基本每股盈利为人民币 0.004 元。由于 2011 年国家两次上调上网电价及今年以来煤炭价格出现明显下跌，预计 2012 年初至第三季度末的累计净利润较去年同期将发生较大幅度上升。

(六)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

本公司《公司章程》第 179 条、第 180 条及 184 条对本公司利润分配的顺序、利润分配办法及股利分配形式等政策作出明确规定。

本公司的财务报表除按中国会计准则及法规编制外，还按国际或境外上市地会计准则编制。本公司在分配有关会计年度的税后利润时，以前述两种财务报表中税后利润数较少者为准。本公司原则上按当年可供股东分配利润的 15% 到 25% 的比例宣派股息，但董事会可根据公司盈利状况及资本支出需要进行适当调整，提出利润分配方案报本公司股东大会批准后执行。

于 2012 年 8 月 29 日至 30 日，本公司第六届董事会第十一次会议根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》精神，对本公司修订章程的议案进行了审议，同意对公司章程中有关现金分红政策的修改。该议案需经本公司股东大会审议并报国有资产监督管理委员会批准后方可生效。

今后，本公司将根据有关监管要求，结合本公司实际情况和投资者意愿，不断完善股利分配政策，保持股利分配政策的稳定性和持续性，提高分红政策的透明度，努力实现本公司成长与股东利益的协调发展。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本公司一贯重视公司治理，不断推进管理创新，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，以及境内外证券监管机构的有关规定，完善本公司的治理结构，健全内部控制体系，努力实现本公司成长与股东利益的协调发展。自上市以来，本公司非常重视现代企业制度建设，本公司股东大会、董事会、监事会依法规范运作，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理和控制制度体系，有效保障股东利益，保障董事、监事行使权利。本公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开、独立运作；控股股东及其附属企业等相关关联方不存在非经营性占用本公司资金的情况。

报告期内，本公司为适应香港、上海两地上市规则变化的要求，本公司经股东大会批准设立了提名委员会并制定了提名委员会工作细则，为董事、监事及高管人员购买责任保险，明确了董事的角色及责任，公司章程的英文版本已相应备案。另外，本公司修订了薪酬与考核委员会工作细则和审计委员会工作细则。

报告期内，本公司严格按照有关法律、法规及公司信息披露事务管理制度及时、准确、真实、完整地披露相关信息；按中国证监会山东监管局的要求，加强投资者保护宣传工作，通过多种方式与投资者沟通，强化对投资者利益的保护；严格执行内幕信息知情人管理制度，内幕信息在讨论、传递、审核、披露等环节规范、合法，保密工作严谨、得当，不存在内幕信息知情人利用内幕信息交易获取非法收益从而损害本公司及全体股东利益的情况；加强对持续关联交易的审核管理，确保关联交易按照公平合理的原则规范的进行并符合本公司及全体股东的整体利益；按照中国证监会山东监管局的要求，本公司从独立性、“三会”运作、内部控制、募集资金管理、财务与会计、对外担保以及关联交易和资金占用等几个方面展开自身金融风险排查，确认本公司在防范金融风险方面的制度健全,执行到位,各项风险因素得到了较好控制。

根据中国财政部、证监会、审计署、银监会和保监会关于印发企业内部控制配套指引的通知的要求，本公司于 2012 年 3 月中旬，在自查、复审及现场抽查的基础上编制了《2011 年度内部控制评价报告》，经董事会审议后进行了公开披露。于二季度，按重要性原则减少合并评价要素，提高内控执行的刚性，更好的实现内控与实际业务的有效融合，四月份启动《内部控制评价手册》（第一版）修订工作，进一步提高本公司内控规范化管理水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

于 2012 年 6 月 8 日，本公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配方案，鉴于本公司 2011 年度扣除非经常性损益后的每股净利润为人民币-0.128 元，因此本公司股东会批准不进行 2011 年度现金分红。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本期间，本公司并无重大法律诉讼或仲裁事项。此外，据本公司董事所知，本公司亦无尚未了结或可能提出或被控的重大诉讼或索偿。于 2012 年 6 月 30 日，本公司或附属公司是某些日常业务或资产收购过程中产生的诉讼案件的当事人，此等或有责任、诉讼案件及其他诉讼程序之结果目前尚无法确定，但是本公司管理层相信，任何上述案件可能产生的法律责任将不会对本公司的财务状况和经营业绩产生重大负面影响。

(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：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变	会计核算科目	股份来源

						动		
601328	交通银行	10,708	0.0127	35,802		472	可供出售金融资产	原始股认购及配股
600766	园城股份	560	0.28	4,176			可供出售金融资产	原始股认购
合计		11,268	/	39,978		472	/	/

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)	持有数量(股)	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
华电财务	861,094,800		15.91	1,093,682,000	63,425,000	27,060,000	长期股权投资	参与华电财务增资扩股获得
合计	861,094,800		/	1,093,682,000	63,425,000	27,060,000	/	/

(六) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)
山东鲁电电源开发集团有限公司	邹城鲁南电力技术开发有限公司40%股权	2012年2月3日	2,016.4	0	-115	否	在上海联合产权交易所挂牌出售	是	是	0
山西煤炭运销集团有限公司	山西省煤炭运销集团晋中南铁路煤炭销售有限公司14%股权	2012年4月13日	39,317.6	3,754	118	否	在上海联合产权交易所挂牌出售	是	是	0

(七) 重大关联交易

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	关联交易	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的	关联交易结算方式
-------	------	------	------	----------	--------	--------	----------	----------

		类型	内容			比例(%)	
中国华电及其子公司	母公司	购买商品	采购煤炭	一般商业条款及公平交易原则	567.33 元/吨	12.87	7.08 货币结算

2、 关联债权债务往来

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国华电	母公司				1,723,716 (注)
山东国托	参股股东			-105,240	1,423,268
华电财务	联营公司			54,040	6,540,125
华电招标有限公司	母公司的控股子公司			-100,000	0
华鑫国际信托有限公司	母公司的控股子公司			-1,000	399,000
华电山西能源有限公司	母公司的控股子公司			-105,061	0
合计	-			-257,261	10,086,109
报告期内本公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)		0			
本公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)		0			

注：与中国华电债务余额较年初变化是折现利息的影响。

3、 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华电财务的存款余额为人民币 16.52 亿元。

于 2012 年 6 月 30 日，关联方向本公司及子公司提供贷款及融资租赁应付款余额为人民币 100.86 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

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与	被担保方	担保金额	担保发生	担保起始	担保到期	担保类型	担保是否	担保是否	担保逾期	是否存在	是否为关	关联关系

	上市 公司的 关系			日期 (协议 签署 日)	日	日		已经 履行 完毕	逾期	金额	反担 保	联方 担保	
广安 公司	控股 子公司	龙滩 公司	74,000	2006 年 1 月 9 日	2006 年 1 月 9 日	2018 年 1 月 8 日	连带 责任 担保	否	否	0	否	是	联 营 公司
广安 公司	控股 子公司	龙滩 公司	11,970	2006 年 1 月 17 日	2006 年 1 月 17 日	2016 年 1 月 18 日	连带 责任 担保	否	否	0	否	是	联 营 公司
广安 公司	控股 子公司	龙滩 公司	33,957	2008 年 8 月 21 日	2008 年 8 月 21 日	2016 年 8 月 17 日	连带 责任 担保	否	否	0	否	是	联 营 公司
广安 公司	控股 子公司	龙滩 公司	43,650	2009 年 6 月 24 日	2009 年 6 月 24 日	2022 年 4 月 14 日	连带 责任 担保	否	否	0	否	是	联 营 公司
中宁 公司	控股 子公司	宁夏 发电 集团 公司	25,110	2004 年 12 月 28 日	2006 年 12 月 22 日	2021 年 12 月 21 日	连带 责任 担保	否	否	0	否	是	联 营 公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													-1,870
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													188,687
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													371,750
报告期末对子公司担保余额合计（B）													2,554,988
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）													2,743,675
担保总额占公司净资产的比例（%）													10.56
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）													2,580,098
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）													0
上述三项担保金额合计（C+D+E）													2,580,098

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

单位:千元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系
宁夏发电集团公司	20,000	2008年6月3日至2013年6月1日	浮动利率	否	是	否	否	否	联营公司

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
与股改相关的承诺	其他	中国华电	当国家关于上市公司管理层激励的相关法规正式颁布并实施后，中国华电将积极促成本公司管理层激励计划。	履行中
其他承诺	解决同业竞争	中国华电	1、中国华电确定本公司作为中国华电整合常规能源发电资产（不包括福建省内的常规能源资产或项目（含煤电和水电业务、资产及项目））的最终整合平台和发展常规能源发电业务的核心企业；2、对于中国华电拥有的非上市常规能源发电资产（不包括福建省内的常规能源资产或项目（含煤电和水电业务、资产及项目）），中国华电承诺用5年左右时间，将该等资产在符合上市条件时注入本公司，并给予本公司常规能源发电项目开发、收购的优先选择权，以支持本公司持续、稳定发展；3、中国华电将继续履行之前已作出的支持下属上市公司发展的各项承诺。	履行中

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（注）
境外会计师事务所名称	毕马威会计师事务所

注：原毕马威华振会计师事务所于2012年7月5日经财政部批准改制为毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）。

(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

本报告期本公司及其董事、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
2011 年度发电量公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 1 月 14 日	www.sse.com.cn
关于中国华电集团公司进一步避免与华电国际电力股份有限公司同业竞争有关事项的公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 2 月 3 日	www.sse.com.cn
关于本次非公开发行 A 股股票申请获得中国证监会发审会审核通过公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 2 月 7 日	www.sse.com.cn
持续关联交易--金融服务协议之补充公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 2 月 8 日	www.sse.com.cn
关于召开 2012 年第一次临时股东大会的公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
H 股通函		2012 年 2 月 10 日	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、上海证券报及证券时报	2012 年 3 月 16 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会会议资料		2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
2012 年第一次临时股东大会决议公告及法律意见书	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
年报及其摘要、六届八次董事会决议公告、六届四次监事会决议公告、2011 年度社会责任报告、2011 年度内部控制评价报告、内部控制审计报告、独立董事述职报告、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明、提名委员会工作细则、审计委	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn

员会工作细则及薪酬与考核委员会工作细则			
2012 年度第一季度发电量公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
H 股公告		2012 年 4 月 17 日	www.sse.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
2012 年第一季度季报	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
项目进展公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
关于非公开发行 A 股股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
项目进展公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 5 月 31 日	www.sse.com.cn
2011 年度股东大会会议材料		2012 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
2011 年度股东大会决议公告及法律意见书、六届十次董事会决议公告及关于中国华电集团公司进一步避免与公司同业竞争有关事项的补充公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 6 月 11 日	www.sse.com.cn
项目进展公告	中国证券报、上海证券报及证券时报	2012 年 6 月 12 日	www.sse.com.cn

董事长：云公民先生
华电国际电力股份有限公司
2012 年 8 月 30 日

七、财务报表

华电国际电力股份有限公司

自 2012 年 1 月 1 日
至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间财务报表

华电国际电力股份有限公司
合并及母公司资产负债表（未经审计）
2012年6月30日
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	合并		母公司	
		2012年 6月30日	2011年 12月31日 (重述)	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	4,716,677	2,482,816	1,950,124	421,704
应收票据	五、2	243,749	315,651	-	100
应收账款	五、3；十、1	5,064,624	4,925,610	768,391	858,753
预付款项	五、5	1,457,109	965,444	216,509	167,407
其他应收款	五、4；十、2	1,113,322	777,665	5,072,151	3,009,424
存货	五、6	3,888,994	2,777,508	425,537	434,782
应收股利		550	-	18,711	15,108
一年内到期的非流动资产	五、9	42,094	-	-	-
其他流动资产	五、7	917,011	765,862	147,142	139,705
流动资产合计		17,444,130	13,010,556	8,598,565	5,046,983
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	39,978	39,506	-	-
长期应收款	五、9；十、3	144,116	176,365	483,575	361,018
长期股权投资	五、10；十、4	11,099,275	10,726,075	34,989,278	32,796,233
固定资产	五、11	92,255,003	89,252,428	7,796,747	8,022,590
在建工程	五、12	14,900,295	14,164,759	885,210	684,102
工程物资	五、13	322,751	160,856	-	-
工程及工程物资预付款		5,942,070	5,126,817	197,068	123,028
无形资产	五、14	13,221,155	13,287,396	125,139	131,512
商誉	五、15	879,402	790,157	12,111	12,111
递延所得税资产	五、16	512,266	444,484	-	-
其他非流动资产	五、17	2,006,600	1,366,952	345,622	604,253
非流动资产合计		141,322,911	135,535,795	44,834,750	42,734,847
资产总计		158,767,041	148,546,351	53,433,315	47,781,830

华电国际电力股份有限公司
合并及母公司资产负债表（未经审计）（续）
2012年6月30日
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	合并		母公司	
		2012年 6月30日	2011年 12月31日 (重述)	2012年 6月30日	2011年 12月31日
流动负债：					
短期借款	五、20	22,697,309	26,719,139	10,910,615	13,756,302
应付票据	五、21	1,245,598	1,265,832	-	320,000
应付账款	五、22	7,851,022	5,418,714	193,052	104,873
预收款项	五、23	221,853	791,135	5,850	6,956
应付职工薪酬	五、24	125,885	116,262	27,279	19,898
应交税费	五、25	294,315	446,633	30,500	63,478
应付利息	五、26	459,448	421,332	218,757	173,984
应付股利		14,691	11,744	-	-
其他应付款	五、27	3,761,330	5,069,988	829,105	2,377,742
应付短期融资券	五、28	8,674,880	3,551,384	8,674,880	3,551,384
一年内到期的非流动负债	五、29	8,500,842	10,362,977	1,564,389	2,908,861
流动负债合计		53,847,173	54,175,140	22,454,427	23,283,478
非流动负债：					
长期借款	五、30	63,684,045	61,734,471	3,377,594	4,915,216
应付债券	五、31	10,336,869	3,863,579	10,336,869	3,863,579
长期应付款	五、32	826,260	1,224,301	-	-
专项应付款		-	6,500	-	6,500
递延所得税负债	五、16	2,502,570	2,376,916	46,791	46,791
其他非流动负债	五、33	1,599,621	1,523,562	22,229	22,187
非流动负债合计		78,949,365	70,729,329	13,783,483	8,854,273
负债合计		132,796,538	124,904,469	36,237,910	32,137,751

华电国际电力股份有限公司
合并及母公司资产负债表（未经审计）（续）
2012年6月30日
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	合并		母公司	
		2012年 6月30日	2011年 12月31日	2012年 6月30日	2011年 12月31日
		（重述）			
股东权益：					
股本	五、34	6,771,084	6,771,084	6,771,084	6,771,084
资本公积	五、35	6,440,528	4,603,133	6,233,221	4,400,536
专项储备	五、36	25,419	3,268	17,986	-
盈余公积	五、37	1,547,510	1,547,510	1,547,510	1,547,510
未分配利润	五、38	3,444,972	3,175,032	2,625,604	2,924,949
归属于母公司股东权益合计		18,229,513	16,100,027	17,195,405	15,644,079
少数股东权益		7,740,990	7,541,855	-	-
股东权益合计		25,970,503	23,641,882	17,195,405	15,644,079
负债和股东权益总计		158,767,041	148,546,351	53,433,315	47,781,830

此财务报表已于二〇一二年八月三十日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
合并及母公司利润表（未经审计）
自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	合并		母公司	
		截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
营业收入	五、39；十、5	29,557,919	26,496,506	4,669,356	4,136,659
减：营业成本	五、39；十、5	25,637,415	24,370,695	4,136,341	3,994,564
营业税金及附加	五、40	111,504	95,481	25,907	18,666
管理费用	五、41	847,230	736,311	200,772	181,781
财务费用	五、42	3,150,766	2,247,121	939,250	591,084
加：投资收益	五、43；十、6	404,782	918,613	325,415	998,146
其中：对联营企业的投资收益		400,475	337,706	312,555	271,682
营业利润/（亏损）		215,786	(34,489)	(307,499)	348,710
加：营业外收入	五、44	271,796	166,531	8,374	1,038
减：营业外支出	五、45	7,182	6,810	220	1,278
其中：非流动资产处置损失		266	11	189	-
利润/（亏损）总额		480,400	125,232	(299,345)	348,470
减：所得税费用	五、46	99,267	31,078	-	4
净利润/（亏损）		381,133	94,154	(299,345)	348,466
归属于母公司股东的 净利润/（亏损）		269,940	118,908	(299,345)	348,466
少数股东损益		111,193	(24,754)	-	-
每股收益（人民币元）：					
基本每股收益	五、47	0.040	0.018	不适用	不适用
稀释每股收益	五、47	0.040	0.018	不适用	不适用
加：其他综合收益	五、48	1,028	(2,344)	610	(2,418)
综合收益总额		382,161	91,810	(298,735)	346,048
归属于母公司股东的综合收益总额		270,945	116,653	(298,735)	346,048
归属于少数股东的综合收益总额		111,216	(24,843)	-	-

此财务报表已于二〇一二年八月三十日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
合并及母公司现金流量表（未经审计）
自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	合并		母公司	
		截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
		（重述）			
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		34,279,053	30,381,630	5,507,442	4,854,763
收到的税费返还		778	8,283	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、49(1)	196,366	170,199	46,196	39,750
经营活动现金流入小计		34,476,197	30,560,112	5,553,638	4,894,513
购买商品、接受劳务支付的现金		(25,051,461)	(25,036,176)	(4,508,650)	(4,465,329)
支付给职工以及为职工支付的 现金		(1,168,234)	(1,046,048)	(275,195)	(255,567)
支付的各项税费		(1,624,803)	(1,273,806)	(300,526)	(243,076)
支付其他与经营活动有关的现金	五、49(2)	(1,327,997)	(862,860)	(602,246)	(147,217)
经营活动现金流出小计		(29,172,495)	(28,218,890)	(5,686,617)	(5,111,189)
经营活动产生的现金流量净额	五、50(1); 十、7	5,303,702	2,341,222	(132,979)	(216,676)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		49,746	-	41,334	-
收到的供热管网接驳费及安装费		67,576	-	-	-
取得投资收益收到的现金		70,540	170,781	42,848	161,558
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		228,558	8,277	3,953	295
收到其他与投资活动有关的现金	五、49(3)	155,378	92,082	17,527	59,940
投资活动现金流入小计		571,798	271,140	105,662	221,793
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(7,795,495)	(5,775,317)	(421,380)	(233,794)
投资支付的现金		(122,783)	(362,511)	(3,310,282)	(1,028,377)
取得子公司支付的现金净额	五、50(2)	(1,454,229)	(78,662)	(1,454,516)	(216,751)
支付其他与投资活动有关的现金	五、49(4)	(1,996)	-	-	(20,000)
投资活动现金流出小计		(9,374,503)	(6,216,490)	(5,186,178)	(1,498,922)
投资活动产生的现金流量净额		(8,802,705)	(5,945,350)	(5,080,516)	(1,277,129)

华电国际电力股份有限公司
合并及母公司现金流量表（未经审计）（续）
自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	附注	合并		母公司	
		截至 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年	2011 年	2012 年	2011 年
		(重述)			
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		1,932,463	93,168	1,835,873	-
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		96,590	93,168	-	-
取得借款收到的现金		43,545,904	32,465,276	25,272,072	12,592,415
收回的银行承兑汇票保证金存款		264,226	11,555	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49(5)	402,995	494,349	500	31
筹资活动现金流入小计		46,145,588	33,064,348	27,108,445	12,592,446
偿还债务支付的现金		(36,547,881)	(22,742,286)	(19,563,878)	(9,960,988)
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		(3,425,073)	(2,561,764)	(786,770)	(567,324)
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		(6,473)	(9,595)	-	-
存入的银行承兑汇票保证金存款		(123,570)	(75,328)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49(6)	(101,988)	(474,501)	(15,882)	(20,509)
筹资活动现金流出小计		(40,198,512)	(25,853,879)	(20,366,530)	(10,548,821)
筹资活动产生的现金流量净额		5,947,076	7,210,469	6,741,915	2,043,625
四、现金及现金等价物净增加额	五、50(1); 十、7	2,448,073	3,606,341	1,528,420	549,820
加：期初现金及现金等价物余额		2,111,725	1,240,089	421,704	156,819
五、期末现金及现金等价物余额		4,559,798	4,846,430	1,950,124	706,639

此财务报表已于二〇一二年八月三十日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
合并股东权益变动表（未经审计）
自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

		截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间						
		归属于母公司股东权益					少数股东 权益	股东权益 合计
项目	附注	股本	资本 公积	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润		
一、上年年末及本期期初余额		6,771,084	4,607,401	3,268	1,547,510	3,175,032	7,541,855	23,646,150
加：同一控制下企业合并的调整		-	(4,268)	-	-	-	-	(4,268)
二、本期期初余额（重述）		6,771,084	4,603,133	3,268	1,547,510	3,175,032	7,541,855	23,641,882
三、本期增减变动金额								
1.净利润		-	-	-	-	269,940	111,193	381,133
2.其他综合收益		-	1,005	-	-	-	23	1,028
小计		-	1,005	-	-	269,940	111,216	382,161
3.非公开发行募集资金净额		-	1,829,084	-	-	-	-	1,829,084
4.国家性资本投入	五、35	-	6,500	-	-	-	-	6,500
5.少数股东注入子公司资本		-	-	-	-	-	96,590	96,590
6.对子公司少数股东的分配		-	-	-	-	-	(9,420)	(9,420)
7.本期提取专项储备	五、36	-	-	22,151	-	-	739	22,890
8.其他	五、35	-	806	-	-	-	10	816
四、本期期末余额		6,771,084	6,440,528	25,419	1,547,510	3,444,972	7,740,990	25,970,503

华电国际电力股份有限公司
合并股东权益变动表（未经审计）（续）
自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
（金额单位：人民币千元）

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间					股东权益合计
	归属于母公司股东权益				少数股东权益	
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	6,771,084	4,512,428	1,533,554	3,109,795	5,660,337	21,587,198
加：同一控制下企业合并的调整	-	10,000	-	-	-	10,000
二、本期期初余额（重述）	6,771,084	4,522,428	1,533,554	3,109,795	5,660,337	21,597,198
三、本期增减变动金额						
1.净利润	-	-	-	118,908	(24,754)	94,154
2.其他综合收益	-	(2,255)	-	-	(89)	(2,344)
小计	-	(2,255)	-	118,908	(24,843)	91,810
3.收购子公司	-	-	-	-	182,478	182,478
4.取得合营公司控制权	-	-	-	-	272,204	272,204
5.少数股东注入子公司资本	-	-	-	-	240,248	240,248
6.对子公司少数股东的分配	-	-	-	-	(78,768)	(78,768)
7.其他	-	2,027	-	-	-	2,027
四、本期期末余额	6,771,084	4,522,200	1,533,554	3,228,703	6,251,656	22,307,197

此财务报表已于二〇一二年八月三十日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
 股东权益变动表（未经审计）
 自 2012 年 1 月 1 日至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间
 （金额单位：人民币千元）

项目	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间					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	
一、上年年末及本期期初余额	6,771,084	4,400,536	-	1,547,510	2,924,949	15,644,079
二、本期增减变动金额						
1.净亏损	-	-	-	-	(299,345)	(299,345)
2.其他综合收益	-	610	-	-	-	610
小计	-	610	-	-	(299,345)	(298,735)
3.非公开发行募集资金净额	-	1,829,084	-	-	-	1,829,084
4.同一控制下企业合并	-	(4,268)	-	-	-	(4,268)
5.本期提取专项储备	-	-	17,986	-	-	17,986
6.国家性资本投入	-	6,500	-	-	-	6,500
7.其他	-	759	-	-	-	759
三、本期期末余额	6,771,084	6,233,221	17,986	1,547,510	2,625,604	17,195,405

项目	截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间				股东权益 合计
	股本	资本 公积	盈余 公积	未分配 利润	
一、上年年末及本期期初余额	6,771,084	4,393,875	1,533,554	2,799,342	15,497,855
二、本期增减变动金额					
1.净利润	-	-	-	348,466	348,466
2.其他综合收益	-	(2,418)	-	-	(2,418)
小计	-	(2,418)	-	348,466	346,048
3.其他	-	2,033	-	-	2,033
三、本期期末余额	6,771,084	4,393,490	1,533,554	3,147,808	15,845,936

此财务报表已于二〇一二年八月三十日获董事会批准。

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

（公司盖章）

华电国际电力股份有限公司
财务报表附注（未经审计）
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

一、 公司基本情况

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

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

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

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

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

一、 公司基本情况（续）

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

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

本公司经中国证券监督管理委员会以证监许可[2009]1071 号文批准于 2009 年 11 月向特定投资者非公开发行 750,000,000 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，本公司的注册资本增加至人民币 6,771,084,200 元。本次非公开发行于 2009 年 12 月 1 日完成，其中 150,000,000 股自非公开发行结束之日起 36 个月内不得转让。本公司于 2010 年 6 月 18 日取得了更新注册资本的企业法人营业执照。

本公司经中国证券监督管理委员会以证监许可[2012]263 号文批准于 2012 年 6 月向特定投资者非公开发行 600,000,000 股人民币普通股，每股面值人民币 1 元，并于 2012 年 6 月 28 日收到全部非公开发行募集资金净额。本次非公开发行于 2012 年 7 月 4 日完成，故截至 2012 年 6 月 30 日，本公司已发行股份仍为 6,771,084,000 股。截至本财务报告日，本公司亦尚未取得更新注册资本的企业法人营业执照。

本公司所有 A 股及 H 股在各重大方面均享有同等权利。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计

1 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

2 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并财务状况和财务状况、截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

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

3 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是人民币为本公司及子公司主要业务收支的计价和结算币种。

5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见附注二、17）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

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

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

6 合并财务报表的编制方法（续）

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，本集团终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表的股东权益项目下和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

7 现金及现金等价物的确定标准

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

8 外币业务折算

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

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注二、15）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

9 金融工具

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

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

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

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

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

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9 金融工具（续）

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量（续）

– 可供出售金融资产

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

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失作为其他综合收益计入资本公积，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益（参见附注二、20(4)）。

– 其他金融负债

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

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

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9 金融工具（续）

(2) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(3) 公允价值的确定

本集团对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9 金融工具（续）

(5) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法参见附注二、10，其他金融资产的减值方法如下：

— 持有至到期投资

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

持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

9 金融工具（续）

(5) 金融资产的减值（续）

– 可供出售金融资产

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

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

(6) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

10 应收款项的坏账准备

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

11 存货

(1) 存货的分类

存货包括燃煤、燃油、秸秆、物料、组件以及零件。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12 长期股权投资

(1) 投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

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

(2) 后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益，不划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注二、6 进行处理。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法（续）

(b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（附注二、12(3)）的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12 长期股权投资（续）

(2) 后续计量及损益确认方法（续）

(b) 对合营企业和联营企业的投资（续）

- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。
- 本集团对于原以权益法核算的长期股权投资，如果持股比例下降后对被投资单位仍具有重大影响，剩余投资仍按照权益法核算。其中，由于被投资单位增发股份、本集团未同比例增资导致持股比例下降的，持股比例下降部分视同长期股权投资处置，按新的持股比例确认归属于本集团的被投资单位增发股份导致的净资产账面价值增加份额，与应结转持股比例下降部分的长期股权投资账面价值之间的差额计入当期损益。
- 对联营企业除净损益以外所有者权益的其他变动，本集团调整长期股权投资的账面价值计入股东权益。

(c) 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本集团对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

12 长期股权投资（续）

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

对于其他长期股权投资，在资产负债表日，本集团对其他长期股权投资的账面价值进行检查，有客观证据表明该股权投资发生减值的，采用个别方式进行评估，该股权投资的账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的，两者之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。该减值损失不能转回。

其他长期股权投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

13 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注二、14 确定初始成本。本集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

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

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

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

除井巷资产按工作量法计提折旧，本集团将其他固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	3-5	2.1-4.9
发电机组	5-20	3-5	4.8-19.4
其他	5-10	3-5	9.5-19.4

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

13 固定资产（续）

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据和计价方法参见附注二、25(2)所述的会计政策。

(5) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

14 在建工程

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

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注二、18）在资产负债表内列示。

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

15 借款费用

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

除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

15 借款费用（续）

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

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，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专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

16 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注二、18）后在资产负债表内列示。除采矿权依据可采储量按工作量法计提摊销，对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	10-70
海域使用权	50
特许权资产	25
水电资源开发权	45
其他	5-10

特许权资产是本集团根据与各特许权授予方签署的风力发电场特许经营权协议所确认的无形资产。特许权资产按实际发生的成本计算，实际成本包括特许权建设过程中支付的工程价款并考虑合同规定，以及在特许权资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。特许权资产于达到预定可使用状态时于剩余特许期内摊销。

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

本集团内部研究费用于发生时计入当期损益。

17 商誉

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

18 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

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

- 固定资产
- 在建工程
- 工程物资
- 工程及工程物资预付款
- 无形资产
- 对子公司或联营企业的长期股权投资
- 商誉
- 其他非流动资产

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

18 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值（续）

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19 预计负债

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

20 收入

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

(1) 电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

(2) 热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。

(3) 煤炭销售收入

与煤炭销售相关的收入在商品所有权上主要风险和报酬已转移给购货方时予以确认。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

20 收入（续）

(4) 利息收入

利息收入是按存款的存放时间或借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

(5) 股利收入

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

(6) 经核证碳减排量收入

本集团将风电场的发电项目按京都议定书向联合国清洁发展机制执行理事会登记注册为清洁发展机制项目，并获取经核证签发的碳减排量资格认证。本集团出售由风力发电产生的经核证碳减排量，在同时满足下列条件时确认核证减排量收入：

- 清洁发展机制项目已获得国家发展和改革委员会的批准并经联合国审核通过注册为清洁发展机制项目；
- 对方已承诺购买经核证碳减排量且价格已经协定；
- 已生产相关电力。

21 职工薪酬

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

(1) 社会保险、住房公积金及企业年金

按照中国有关法规，本集团职工参加了由政府机构设立管理的社会保障体系，按国家规定的基准和比例，为职工缴纳基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险等社会保险费用及住房公积金。此外，本集团职工亦已参加了由中国华电管理的企业年金。上述缴纳的社会保险费用、住房公积金及企业年金按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。本集团在按照规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他支付义务。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

21 职工薪酬（续）

(2) 辞退福利

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

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

22 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

23 维简费及安全生产费用

本集团按照中国政府相关机构的规定根据煤炭产量计提维简费及安全生产费用，用于维持矿区生产、设备改造相关支出、煤炭生产和煤炭井巷建筑设施安全支出等相关支出。本集团按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。

24 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

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

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

24 所得税（续）

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

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

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

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

25 经营租赁、融资租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(1) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二、13(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注二、18所述的会计政策计提减值准备。

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

25 经营租赁、融资租赁（续）

(2) 融资租赁租入资产（续）

对能够合理确定租赁期届满时取得租入资产所有权的，租入资产在使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理（参见附注二、15）。

资产负债表日，本集团将与融资租赁相关的长期应付款减去未确认融资费用的差额，分别以长期负债和一年内到期的长期负债列示。

(3) 形成融资租赁的售后租回交易

若售后租回交易形成融资租赁，对本集团而言，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移。本集团将售后租回交易下资产的售价与资产出售时账面净值的差异予以递延，于“递延收益”或“其他非流动资产”科目核算。本集团按资产的折旧进度分摊上述差异，并作为折旧费用的调整。

26 股利分配

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

27 关联方

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

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

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

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

28 分部报告

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

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

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

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

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

29 主要会计估计及判断

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

29 主要会计估计及判断（续）

除附注五、15 和九、2 载有关于商誉减值、金融工具公允价值的假设和风险因素的数据外，其它主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

如附注二、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值与恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 除存货、金融资产及其他长期股权投资外的其他资产减值

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

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

(3) 固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

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

二、 公司主要会计政策和会计估计（续）

29 主要会计估计及判断（续）

(4) 递延所得税资产

如附注二、24 所述，本集团递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。本集团在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电/热量，售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

(5) 使用寿命不确定的无形资产

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

三、 税项

1 主要税种及税率

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

三、 税项（续）

1 主要税种及税率（续）

注：

- (1) 除华电宁夏灵武发电有限公司（“灵武公司”）、华电莱州风电有限公司（“莱州风电公司”）、华电宁夏宁东风电有限公司（“宁东风电公司”）、华电内蒙古开鲁风电有限公司（“开鲁风电公司”）、河北华电沽源风电有限公司（“沽源风电公司”）、华电宁夏宁东尚德太阳能发电有限公司（“宁东尚德公司”）、华电科左中旗风电有限公司（“科左中旗风电公司”）、四川华电泸定水电有限公司（“泸定水电公司”）、华电莱州风力发电有限公司（“莱州风力公司”）、河北华电康保风电有限公司（“康保风电公司”）、四川杂谷脑水电开发有限责任公司（“杂谷脑水电公司”）、理县星河电力有限责任公司（“星河水电公司”）以及理县星河甘堡电力有限责任公司（“甘堡水电公司”）享受税收优惠外，本公司及其他子公司本期适用的所得税率为 25%（2011 年：25%）。

本集团享受税收优惠的各子公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因
灵武公司	15%	西部大开发优惠税率（注(1)）
杂谷脑水电公司	15%	西部大开发优惠税率（注(1)）
星河水电公司	15%	西部大开发优惠税率（注(1)）
甘堡水电公司	15%	西部大开发优惠税率（注(1)）
莱州风电公司	12.5%	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(2)）
宁东风电公司一期	12.5%	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(2)）
宁东风电公司二期	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(2)）
开鲁风电公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(2)）
沽源风电公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(2)）
宁东尚德公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(2)）
科左中旗风电公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(2)）
泸定水电公司	-	西部大开发优惠税率（注(1)） 国家重点扶持的公共基础设施项目（注(2)）
莱州风力公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(2)）
康保风电公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目（注(2)）

三、 税项（续）

1 主要税种及税率（续）

注：

- (1) 根据国家税务总局于 2012 年 4 月下发的《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号),自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业,经企业申请,主管税务机关审核确认后,可减按 15% 税率缴纳企业所得税。截至 2012 年 6 月 30 日,灵武公司、杂谷脑水电公司、星河水电公司及甘堡水电公司均已就上述优惠事项向当地税务局提出申请并进行备案,且已经取得税务局正式批复,因此上述子公司本期按 15% 的优惠税率执行。
- (2) 按照《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》,企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司相关子公司所得税减免情况如下:

公司名称	免征年度	减半征收年度	批复机构
莱州风电公司	2008-2010	2011-2013	山东省莱州市国家税务局
宁东风电公司一期	2008-2010	2011-2013	宁夏回族自治区灵武市国家税务局
宁东风电公司二期	2010-2012	2013-2015	宁夏回族自治区灵武市国家税务局
开鲁风电公司	2010-2012	2013-2015	内蒙古自治区开鲁县国家税务局
沽源风电公司	2010-2012	2013-2015	河北省沽源县国家税务局
宁东尚德公司	2010-2012	2013-2015	宁夏回族自治区灵武市国家税务局
科左中旗风电公司	2011-2013	2014-2016	内蒙古自治区科尔沁左翼中旗国家税务局
泸定水电公司	2011-2013	2014-2016	四川省泸定县国家税务局
莱州风力公司	2012-2014	2015-2017	山东省莱州市国家税务局
康保风电公司	2012-2014	2015-2017	河北省康保县国家税务局

四、 企业合并及合并财务报表

1 重要子公司情况

(1) 通过设立、投资或其他收购等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地 注 1	法人代表	组织 机构代码	业务性质和 经营范围	注册资本 人民币千元	期末实际 出资额 人民币千元	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	期末少数 股东权益 人民币千元	本期少数股东 权益中用于冲减 少数股东损益 的金额 人民币千元
灵武公司	有限责任公司	灵武市	王文琦	77492869-7	发电及售电	1,300,000	1,332,655	65	65	是	536,415	-
泸定水电公司	有限责任公司	泸定县	钟统林	78911707-X	发电及售电	1,266,090	1,266,090	100	100	是	-	-
华电宿州生物质能发电有限公司 (“宿州生物公司”)	有限责任公司	宿州市	张代新	66293432-0	发电及售电	52,480	43,680	78	78	是	1,365	1,891
华电国际物资有限公司 (“物资公司”)	有限责任公司	济南市	王文琦	75919979-9	物资采购	50,000	38,648	100	100	是	-	-
华电青岛热力有限公司	有限责任公司	青岛市	刘克军	77025937-7	供热	30,000	16,500	55	55	是	107,526	1,345
华电国际项目管理有限公司 (“项目公司”)	有限责任公司	济南市	邢世邦	76000563-X	建设项目管理	50,000	50,336	100	100	是	-	-
华电国际山东信息管理有限公司	有限责任公司	济南市	钟统林	78849619-4	网络信息系统建设及维护	3,000	3,000	100	100	是	-	-
宁东风电公司	有限责任公司	灵武市	季军	79990031-6	发电及售电	170,000	170,000	100	100	是	-	-
华电邹县发电有限公司 (“邹县公司”)	有限责任公司	邹城市	白桦	66930776-8	发电及售电	3,000,000	2,070,000	69	69	是	1,055,059	-
莱州风电公司	有限责任公司	莱州市	董凤亮	67452399-1	发电及售电	146,060	80,333	55	55	是	72,290	-
开鲁风电公司	有限责任公司	通辽市	谢伟	67438152-4	发电及售电	797,128	797,128	100	100	是	-	-
华电漯河发电有限公司 (“漯河公司”)	有限责任公司	漯河市	王凤蛟	68076402-X	发电及售电和发热及供热	502,000	475,300	75	75	是	(22,238)	10,032
滕州新源热力有限公司 (“滕州热力公司”) (注 2)	有限责任公司	滕州市	葛丽君	68170352-8	供热	30,000	-	65.28	70	是	4,058	3,319

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(1) 通过设立、投资或其他收购等方式取得的子公司（续）

子公司全称	子公司类型	注册地 注 1	法人代表	组织 机构代码	业务性质和 经营范围	注册资本 人民币千元	期末实际 出资额 人民币千元	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并报表	期末少数 股东权益 人民币千元	本期少数股东 权益中用于冲减 少数股东损益 的金额 人民币千元
山西茂华能源投资有限公司 （“茂华公司”）	有限责任公司	太原市	彭国泉	68806562-9	煤炭电力热力 产业的投资及 管理	1,547,000	1,547,000	100	100	是	-	-
洁源风电公司	有限责任公司	洁源县	彭国泉	67418073-0	发电及售电	336,100	336,100	100	100	是	-	-
科左中旗风电公司	有限责任公司	科左中旗	谢伟	69590532-3	发电及售电	80,000	80,000	100	100	是	-	-
华电渠东发电有限公司 （“渠东公司”）	有限责任公司	新乡市	邢世邦	69599741-6	发电及售电 （在建）	562,000	341,740	90	90	是	53,267	138
新乡华电热力有限公司 （“新乡热力公司”） （注 3）	有限责任公司	新乡市	郑刚	56249931-7	供热（在建）	24,570	-	90	100	是	2,457	-
宁东尚德公司	有限责任公司	灵武市	季军	69432340-1	发电及售电	38,000	22,800	60	60	是	15,632	-
康保风电公司	有限责任公司	康保县	彭国泉	55043453-2	发电及售电	80,000	80,000	100	100	是	-	-
安徽华电六安电厂有限公司 （“六安公司”）	有限责任公司	六安市	邢世邦	55019512-1	发电及售电 （在建）	522,000	109,180	95	95	是	5,679	35
华电邹城热力有限公司 （“邹城热力公司”）	有限责任公司	邹城市	李京修	55994359-5	供热	80,000	56,000	70	70	是	22,796	1,216
汕头华电发电有限公司 （“汕头公司”）	有限责任公司	汕头市	尹正军	56084427-9	发电及售电 （在建）	30,000	15,300	51	51	是	14,700	-
华电宁夏月亮山风电有限 公司（“月亮山风电公司”）	有限责任公司	固原市	季军	55418988-8	发电及售电 （在建）	95,000	95,000	100	100	是	-	-

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(1) 通过设立、投资或其他收购等方式取得的子公司（续）

子公司全称	子公司类型	注册地 注 1	法人代表	组织 机构代码	业务性质和 经营范围	注册资本 人民币千元	期末实际 出资额 人民币千元	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否 合并 报表	期末少数 股东权益 人民币千元	本期少数股东 权益中用于冲减 少数股东损益 的金额 人民币千元
华电莱州发电有限公司 （“莱州发电公司”）	有限责任公司	莱州市	邢世邦	55992021-1	发电及售电 （在建）	510,000	980,000	75	75	是	164,272	1,108
广东华电韶关热电有限公司 （“韶关热电公司”）	有限责任公司	韶关市	尹正军	56450155-6	发电及售电和 发热及供热 （在建）	30,000	30,000	100	100	是	-	-
河北华电蔚州风电有限公司 （“蔚州风电公司”） （注 4）	有限责任公司	蔚县	王力	56618950-0	发电及售电 （在建）	120,000	-	100	100	是	-	-
潍坊泰和热力有限公司 （“泰和热力公司”） （注 5）	有限责任公司	潍坊市	熊卓远	57547412-7	供热	50,000	-	36	80	是	9,769	231
华电莱州港务有限公司 （“莱州港务公司”）	有限责任公司	莱州市	白桦	57046634-7	建设、经营码头 项目（在建）	215,130	69,916	65	65	是	37,465	-
莱州风力公司	有限责任公司	莱州市	董凤亮	57547126-8	发电及售电	91,914	91,914	100	100	是	-	-
华电宁夏六盘山风电有限公司 （“六盘山风电公司”）	有限责任公司	海原县	段喜民	56413303-6	发电及售电 （在建）	15,000	15,000	100	100	是	-	-
安徽文汇新产品推广有限公司 （“文汇公司”）	有限责任公司	合肥市	彭国泉	55630753-4	新产品研发、 推广及销售 （在建）	50,000	283,315	51	51	是	272,421	-
安徽华麟国际能源有限公司 （“华麟公司”）	有限责任公司	合肥市	彭国泉	57443853-8	煤炭资源投资 （在建）	50,000	25,500	51	51	是	24,500	-

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(1) 通过设立、投资或其他收购等方式取得的子公司（续）

子公司全称	子公司类型	注册地 注 1	法人代表	组织 机构代码	业务性质和 经营范围	注册资本	期末实际	持股	表决权	是否	期末少数	本期少数股东
						人民币千元	人民币千元	比例	比例	合并报表	股东权益	权益中用于冲减
								(%)	(%)		人民币千元	少数股东损益 的金额 人民币千元
四川活兴投资有限责任公司 （“活兴公司”）	有限责任公司	成都市	罗小黔	78911593-9	电力及电力设备 产品	263,750	850,245	100	100	是	-	-
四川协兴投资有限责任公司 （“协兴公司”）	有限责任公司	成都市	罗小黔	78814754-1	电站项目投资 及咨询	300,000	889,755	100	100	是	-	-
四川凉山水洛河电力开发有限 公司（“水洛河公司”）	有限责任公司	西昌市	夏天泉	78470603-5	水力发电及售电 （在建）	400,000	-	57	57	是	960,236	-
天津华电福源热电有限公司 （“福源热电公司”）	有限责任公司	天津市	邢世邦	58978921-8	发电及售电和 发热及供热 （在建）	100,000	60,000	98	98	是	-	-
宁夏银灵煤炭运销有限公司 （“银灵煤炭运销公司”）	有限责任公司	银川市	刘建怀	59622111-0	煤炭批发经营 （在建）	10,000	10,000	100	100	是	-	-
重庆明阳煤炭销售有限公司 （“明阳煤炭销售公司”）	有限责任公司	重庆市	王富楼	59670778-6	煤炭储备及 矿产品销售 （在建）	10,000	7,000	70	70	是	3,000	-

注 1： 本公司所有子公司均在中华人民共和国境内注册。

注 2： 滕州热力公司为本公司的子公司华电滕州新源热电有限公司（“滕州热电公司”）的子公司，滕州热电公司对其持股比例为 70%，本期末实际出资额为人民币 21,000,000 元。

注 3： 新乡热力公司为本公司的子公司渠东公司的全资子公司，本期末实际出资额为人民币 24,570,000 元。

注 4： 蔚州风电公司为本公司的子公司河北华瑞能源集团有限公司（“华瑞集团公司”）的全资子公司，本期末实际出资额为人民币 120,000,000 元。

注 5： 泰和热力公司为本公司的子公司华电潍坊发电有限公司（“潍坊公司”）的子公司，潍坊公司对其持股比例为 80%，本期末实际出资额为人民币 40,000,000 元。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地 注 1	法人代表	组织 机构代码	业务性质和 经营范围	注册资本	期末实际	持股	表决权	是否	期末少数	本期少数股东
						人民币千元	出资额	比例	比例	合并报表	股东权益	权益中用于冲减
							人民币千元	(%)	(%)		人民币千元	少数股东损益 的金额
四川广安发电有限责任公司 （“广安公司”）	有限责任公司	广安市	钟统林	28956243-3	发电及售电	1,785,860	1,267,577	80	80	是	512,296	-
华电新乡发电有限公司 （“新乡公司”）	有限责任公司	新乡市	王凤蛟	75388082-3	发电及售电	69,000	372,100	90	90	是	(64,151)	3,920
安徽华电宿州发电有限公司 （“宿州公司”）	有限责任公司	宿州市	徐旭	75299721-0	发电及售电	854,912	829,267	97	97	是	23,100	-
安徽华电芜湖发电有限公司 （“芜湖公司”）	有限责任公司	芜湖市	徐旭	76277372-0	发电及售电	1,000,000	644,046	65	65	是	361,131	-
杭州华电半山发电有限公司 （“半山公司”）	有限责任公司	杭州市	苟伟	14304951-4	发电及售电和 发热及供热	480,762	386,724	64	64	是	370,162	-
河北华电混合蓄能水电有限公司	有限责任公司	鹿泉市	康金柱	77770333-8	发电及售电	10,000	15,682	100	100	是	-	-
河北华电石家庄热电有限公司 （“石家庄热电公司”）	有限责任公司	石家庄市	王文琦	71318764-5	发电及售电和 发热及供热	789,740	908,511	82	82	是	142,561	-
河北华电石家庄裕华热电有限 公司（“裕华热电公司”） （注 6）	有限责任公司	石家庄市	王文琦	79138065-1	发电及售电和 发热及供热	500,000	-	89.2	100	是	33,555	-
河北华电石家庄鹿华热电有限 公司（“鹿华热电公司”）	有限责任公司	石家庄市	邢世邦	67468690-X	发电及售电和 发热及供热	440,000	391,475	90	90	是	41,253	2,701
华电朔州热电有限公司 （“朔州热电公司”）	有限责任公司	朔州市	邢世邦	67448145-3	发电及售电和 发热及供热 （在建）	40,000	40,000	100	100	是	-	-

注 6： 裕华热电公司为本公司的子公司石家庄热电公司的子公司，石家庄热电公司对其持股比例为 60%，且为本公司的子公司河北华峰投资有限公司（“华峰投资公司”）的联营企业，华峰投资公司对其持股比例为 40%。石家庄热电公司和华峰投资公司的本期末实际出资额分别为人民币 300,000,000 元和人民币 200,000,000 元。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地 注 1	法人代表	组织 机构代码	业务性质和 经营范围	注册资本	期末实际	持股	表决权	是否	期末少数	本期少数股东
						人民币千元	出资额	比例	比例	合并报表	股东权益	权益中用于冲减
							人民币千元	(%)	(%)		人民币千元	少数股东损益 的金额
华电青岛发电有限公司 （“青岛公司”）	有限责任公司	青岛市	白桦	16358000-3	发电及售电和 发热及供热	700,000	345,668	55	55	是	764,020	-
潍坊公司（注 7）	有限责任公司	潍坊市	白桦	16542339-4	发电及售电和 发热及供热	1,250,000	823,483	45	45	是	959,432	22,588
华电淄博热电有限公司 （“淄博热电公司”）	有限责任公司	淄博市	邢世邦	73470473-6	发电及售电和 发热及供热	374,800	374,800	100	100	是	-	-
华电章丘发电有限公司 （“章丘公司”）	有限责任公司	章丘市	白桦	70592974-1	发电及售电和 发热及供热	750,000	617,077	87.50	87.50	是	2,628	4,132
滕州热电公司	有限责任公司	滕州市	白桦	16991985-6	发电及售电和 发热及供热	474,172	424,400	93.26	93.26	是	4,994	769
杂谷脑水电公司	有限责任公司	理县	罗小黔	75472823-3	发电及售电	200,000	788,362	64	64	是	195,877	36,095
华瑞集团公司（注 8）	有限责任公司	石家庄市	钟统林	75243920-0	发电及售电和 发热及供热	538,000	966,895	100	100	是	-	-
华峰投资公司（注 8）	有限责任公司	石家庄市	王力	75026749-2	能源项目投资	977,300	-	100	100	是	-	-
河北峰源实业有限公司 （“峰源公司”）（注 8）	有限责任公司	石家庄市	王力	73024734-7	煤炭化工产品 销售	102,000	-	100	100	是	-	-
山西朔州平鲁区东易 煤业有限公司（“东易 煤业公司”）（注 9）	有限责任公司	朔州市	刁友锋	X0243004-7	资源整合技改 及扩建服务 （在建）	12,180	-	70	70	是	155,584	-
山西朔州平鲁区万通源煤业 有限公司（“万通源煤业 公司”）（注 9）	有限责任公司	朔州市	刁友锋	11147348-4	资源整合技改 及扩建服务 （在建）	10,000	-	70	70	是	170,585	-

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	组织 机构代码	业务性质和 经营范围	注册资本	期末实际 出资额	持股 比例	表决权 比例	是否 合并报表	期末少数 股东权益	本期少数股东 权益中用于冲减 少数股东损益 的金额
						人民币千元	人民币千元	(%)	(%)		人民币千元	人民币千元
山东百年电力发展股份有限公司（“百年电力公司”）（注 10）	股份有限公司	龙口市	白桦	16942322-8	发电及售电和发热及供热	488,000	2,120,369	84.31	84.31	是	358,092	-
韶关市坪石发电厂有限公司（B 厂）（“坪石发电公司”）	有限责任公司	乐昌市	马瑞东	61745169-6	发电及售电	889,000	684,706	100	100	是	-	-
石家庄华电供热集团有限公司（“石家庄供热集团”）（注 11）	有限责任公司	石家庄市	康金柱	71836417-X	供热	332,370	237,374	100	100	是	-	-
宁夏中宁发电有限责任公司（“中宁公司”）	有限责任公司	中宁县	季军	73597054-2	发电及售电	285,600	142,800	50	50	是	261,841	-
内蒙古阿拉善盟顺舸矿业有限责任公司（“顺舸公司”）	有限责任公司	阿拉善盟	杨少国	75256317-2	矿井技改； 矿山器材销售 （在建）	30,000	672,078	100	100	是	-	-
内蒙古浩源煤炭有限公司（“浩源公司”）	有限责任公司	鄂尔多斯市	彭国泉	66409258-5	煤矿机械设备 及配件销售	3,000	691,777	85	85	是	128,948	-
深圳市环宇星河投资有限责任公司（“环宇星河公司”）（注 12）	有限责任公司	深圳市	何永胜	69713558-8	电力产业的 投资及管理	20,000	483,225	100	100	是	-	-

四、 企业合并及合并财务报表（续）

1 重要子公司情况（续）

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司（续）

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	组织 机构代码	业务性质和 经营范围	注册资本	期末实际	持股	表决权	是否	期末少数	本期少数股东
						人民币千元	人民币千元	比例	比例	合并报表	股东权益	权益中用于冲减
		注 1						(%)	(%)		人民币千元	少数股东损益
											人民币千元	的金额
星河水电公司（注 12）	有限责任公司	理县	罗小黔	77580354-6	发电及售电	50,000	-	100	100	是	-	-
甘堡水电公司（注 12）	有限责任公司	理县	罗小黔	77580353-8	发电及售电	50,000	-	100	100	是	-	-

注 7: 本公司对潍坊公司持股比例及表决权比例虽不足半数，但根据潍坊公司章程的规定，本公司在其董事会中占多数席位，能够决定潍坊公司的财务和经营政策，并能据此从其经营活动中获取利益，因此，本公司管理层判断本公司能够控制潍坊公司，将其纳入本公司合并财务报表范围。

注 8: 本公司的子公司华瑞集团公司包括华峰投资公司、峰源公司、河北华瑞马头热电有限公司（“马头热电公司”）、石家庄光华热电有限公司（“光华热电公司”）、邯郸市万兴热电有限公司（“万兴热电公司”）及蔚州风电公司六家子公司。华瑞集团公司对华峰投资公司、峰源公司、马头热电公司、光华热电公司和万兴热电公司本期末实际出资额分别为人民币 919,987,912 元、人民币 171,146,267 元、人民币 5,140,800 元、人民币 50,300,000 元和人民币 5,734,000 元。

注 9: 东易煤业公司和万通源煤业公司为本公司的子公司茂华公司的子公司。本期末实际出资额分别为人民币 397,600,000 元和人民币 362,600,000 元。

注 10: 本公司的子公司百年电力公司包括青岛沽河发电有限公司（“沽河公司”）、龙口东宜风电有限公司（“东宜风电公司”）及蓬莱东海热电有限公司（“东海热电公司”）三家公司。对沽河公司、东宜风电公司和东海热电公司本期末实际出资额分别为人民币 6,000,000 元、人民币 6,000,000 元和人民币 51,120,000 元。

注 11: 本公司的子公司石家庄供热集团包括石家庄华电裕华供热有限公司（“裕华供热公司”）、石家庄华电鹿华供热有限公司（“鹿华供热公司”）、石家庄裕西供热有限公司（“裕西供热公司”）、石家庄北城供热有限公司（“北城供热公司”）及石家庄时光供热有限公司。石家庄供热集团对上述供热企业本期末实际出资额分别为人民币 87,287,500 元、人民币 79,461,746 元、人民币 13,100,000 元、人民币 15,400,000 元和人民币 688,000 元。

注 12: 星河水电公司和甘堡水电公司为本公司的子公司环宇星河公司的子公司。环宇星河公司对星河水电公司和甘堡水电公司本期末实际出资额均为人民币 50,000,000 元。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

- 2 本公司本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。
- 3 本公司本期合并范围发生变更的说明参见附注四、4。
- 4 本期新纳入合并范围的子公司和本期不再纳入合并范围的子公司

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	附注	2012年 6月30日 净资产 人民币千元	截至2012年 6月30日止 6个月期间 净利润/（亏损） 人民币千元
朔州热电公司	注1	40,000	-
环宇星河公司	注2	398,862	4,882
银灵煤炭运销公司	注3	10,000	-
明阳煤炭销售公司	注3	9,989	(11)
福源热电公司	注3	60,000	-

注1： 朔州热电公司为本公司本期通过同一控制下企业合并取得的子公司，具体情况参见附注四、1(2)和四、5。

注2： 环宇星河公司为本公司本期从第三方新收购的子公司，其本期净利润为自购买日至本期期末止期间合并财务报表的净利润。星河水电公司和甘堡水电公司为环宇星河公司的子公司，具体情况参见附注四、1(3)和附注四、6。

注3： 所述三家公司为本公司本期新设立的子公司，具体情况参见附注四、1(1)。

(2) 本公司本期无不再纳入合并范围的子公司。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

5 本期发生的同一控制下企业合并

(1) 收购朔州热电公司

于 2012 年 1 月 1 日的合并日，本公司以支付现金人民币 1,426.8 万元作为合并成本自华电山西能源有限公司（“华电山西能源”）取得了朔州热电公司 100% 的权益。由于华电山西能源是中国华电的全资子公司，朔州热电公司于收购前后均受中国华电最终控制，因此上述收购构成同一控制下企业合并。

朔州热电公司是在 2008 年在山西省朔州市成立的有限责任公司，主要从事建设、经营发电厂和其他与发电相关的产业。于合并日，朔州热电公司尚处于火力发电厂建设初期，未开展经营活动。由于上述收购构成同一控制下企业合并，因此本公司前期合并财务报表已作出重述，朔州热电公司资产及负债于各资产负债表日均按历史成本列示。

朔州热电公司资产和负债的账面价值如下：

项目	2011 年 12 月 31 日及 2012 年 1 月 1 日 人民币千元
货币资金	8,556
应收款项	187
固定资产	521
在建工程	172,149
其他非流动资产	49
应付款项	(171,462)
净资产	<u>10,000</u>

2012 年 3 月，本公司成立朔州热电分公司并将朔州热电公司账面资产及负债全部转入其中。截至 2012 年 6 月 30 日，朔州热电公司正在办理工商注销手续。

四、 企业合并及合并财务报表（续）

6 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 收购环宇星河公司

于 2011 年 10 月 8 日本公司与深圳市知聚丰投资有限责任公司及深圳市威飞科技发展有限公司（“原股东”）签署股权转让协议，以支付现金人民币 4.83 亿元作为合并成本购买了环宇星河公司 100% 的权益。上述股权交割于购买日 2012 年 5 月 28 日完成，本公司由此取得对环宇星河公司的控制权。

环宇星河公司是于 2009 年 11 月 20 日在深圳市福田区成立的有限责任公司，主要从事电力产业的投资及管理。于购买日，环宇星河公司持有星河电力公司和甘堡电力公司各 100% 的权益，本公司因收购环宇星河公司而取得对星河水电公司和甘堡水电公司的控股权。星河水电公司和甘堡水电公司均为 2005 年 5 月于四川省阿坝州理县杂谷脑镇成立的有限责任公司，主要从事水力发电及电力销售。

环宇星河公司合并层面财务信息如下：

公司名称	自购买日至 2012 年 6 月 30 日 的收入 人民币千元	自购买日至 2012 年 6 月 30 日 的净利润 人民币千元	自购买日至 2012 年 6 月 30 日 的经营活动 净现金流 人民币千元
环宇星河公司	9,073	4,882	5,475

四、 企业合并及合并财务报表（续）

6 本期发生的非同一控制下企业合并（续）

(1) 收购环宇星河公司（续）

环宇星河公司合并层面可辨认资产和负债的情况如下：

项目	购买日 (2012年5月28日)		2011年 12月31日
	账面价值	公允价值	账面价值
	人民币千元	人民币千元	人民币千元
货币资金	287	287	1,479
应收款项	600	600	159,909
存货	2,217	2,217	828
其他流动资产	192	192	996
固定资产	209,528	590,707	213,195
无形资产	32,189	22,699	32,100
应付款项	(129,367)	(129,945)	(291,265)
递延所得税负债	-	(92,777)	-
被购买方可辨认资产 和负债	<u>115,646</u>	<u>393,980</u>	<u>117,242</u>
加：商誉		<u>89,245</u>	
收购对价		<u>483,225</u>	

截至本财务报告日，本公司与原股东仍在就股权及债权转让的具体金额进行协商，整体收购对价有可能进一步修改。本公司已根据截至目前所能作出的最合理估计对环宇星河公司的收购进行会计处理。

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

五、 合并财务报表项目注释

1 货币资金

项目	2012年6月30日			2011年12月31日(重述)		
	外币金额 千元	折算率	人民币金额 千元	外币金额 千元	折算率	人民币金额 千元
现金:						
人民币			2,216			1,951
银行存款:						
人民币			4,552,752			2,178,621
美元	681	6.3249	4,307	681	6.3009	4,291
港币	5	0.8152	4	5	0.8107	4
其他货币资金:						
人民币			519			414
银行承兑汇票及 其他保证金:						
人民币			156,879			297,535
合计			<u>4,716,677</u>			<u>2,482,816</u>

2 应收票据

(1) 应收票据按种类披露

种类	2012年	2011年
	6月30日 人民币千元	12月31日 人民币千元
银行承兑汇票	243,749	308,651
商业承兑汇票	-	7,000
	<u>243,749</u>	<u>315,651</u>

上述应收票据均为一年内到期。

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

(2) 截至2012年6月30日，本集团无用于贴现的商业承兑汇票（2011年：人民币7,000,000元）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

2 应收票据（续）

- (3) 期末，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。
- (4) 截至 2012 年 6 月 30 日，本集团已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名银行承兑汇票情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
			人民币千元
1.中国农业银行北京市开发区支行	2012 年 2 月 8 日	2012 年 8 月 8 日	10,000
2.上海浦东发展银行浦惠支行	2012 年 2 月 28 日	2012 年 8 月 28 日	10,000
3.中国建设银行宁夏中宁支行	2012 年 5 月 31 日	2012 年 11 月 30 日	10,000
4.上海浦东发展银行杭州分行	2012 年 1 月 12 日	2012 年 7 月 12 日	10,000
5.兴业银行天津塘沽支行	2012 年 3 月 31 日	2012 年 9 月 30 日	10,000
合计			<u>50,000</u>

3 应收账款

- (1) 应收账款按客户类别分析如下：

类别	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元
1.应收售电款	4,686,804	4,654,117
2.应收售热款	283,335	216,456
3.应收售煤款	101,235	61,787
小计	<u>5,071,374</u>	<u>4,932,360</u>
减：坏账准备	<u>6,750</u>	<u>6,750</u>
合计	<u>5,064,624</u>	<u>4,925,610</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

3 应收账款（续）

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
1 年以内（含 1 年）	4,963,133	4,821,139
1 年至 2 年（含 2 年）	97,239	100,219
3 年以上	11,002	11,002
小计	5,071,374	4,932,360
减：坏账准备	6,750	6,750
合计	5,064,624	4,925,610

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按种类披露

种类	附注	2012 年 6 月 30 日				2011 年 12 月 31 日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)
单项金额重大的应收账款		4,702,799	92.73	-	-	4,608,558	93.44	-	-
其他不重大的应收账款	(4)	368,575	7.27	6,750	1.83	323,802	6.56	6,750	2.08
合计		5,071,374	100.00	6,750	0.13	4,932,360	100.00	6,750	0.14

截止 2012 年 6 月 30 日，本集团无单项金额重大并计提坏账准备的应收账款。

本集团并无就上述已计提坏账准备的应收账款持有任何抵押品。

(4) 期末单项金额不重大并计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
	人民币千元	人民币千元	(%)	
应收售电款	6,361	6,361	100.00	长账龄
应收售热款	7,534	389	5.16	长账龄
合计	13,895	6,750	48.58	

五、 合并财务报表项目注释（续）

3 应收账款（续）

- (5) 本集团没有以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期全额收回或转回或在本期收回或转回比例较大的应收账款。
- (6) 本期本集团无实际核销的应收账款。
- (7) 截至 2012 年 6 月 30 日，本集团应收账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额 人民币千元	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
1.山东电力集团公司	非关联方	1,941,331	一年以内	38.28
2.宁夏电力公司	非关联方	603,814	一年以内	11.91
3.四川省电力公司	非关联方	528,530	一年以内(注)	10.42
4.河南省电力公司	非关联方	424,913	一年以内	8.38
5.河北省电力公司	非关联方	341,403	一年以内	6.73
合计		<u>3,839,991</u>		<u>75.72</u>

注： 应收四川省电力公司账款余额中人民币 6,360,598 元（2011 年：人民币 6,360,598 元）账龄为 5 年以上，本集团已全额计提坏账准备。

- (8) 本集团应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。
- (9) 截至 2012 年 6 月 30 日，本集团因金融资产转移而予以终止确认的应收款项情况

项目	终止确认 金额 人民币千元	与终止确认 相关的损失 人民币千元
无追索权应收账款保理	<u>1,093,103</u>	<u>2,482</u>

- (10) 本期本集团没有以应收账款为标的进行证券化，无继续涉入形成的资产及负债。

五、 合并财务报表项目注释（续）

4 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2012年	2011年
	6月30日	12月31日
	人民币千元	人民币千元 (重述)
1年以内(含1年)	789,632	553,139
1年至2年(含2年)	204,275	113,571
2年至3年(含3年)	60,857	65,073
3年以上	61,784	49,108
小计	1,116,548	780,891
减：坏账准备	3,226	3,226
合计	1,113,322	777,665

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 其他应收款按种类披露

种类	2012年6月30日				2011年12月31日(重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)
单项金额重大的								
其他应收款	1,013,373	90.76	2,266	0.22	716,123	91.71	2,266	0.32
其他不重大其他应收款	103,175	9.24	960	0.93	64,768	8.29	960	1.48
合计	1,116,548	100.00	3,226	0.29	780,891	100.00	3,226	0.41

本集团并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

- (3) 本集团没有以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期全额收回或转回或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。
- (4) 本期本集团无实际核销的其他应收款。

五、 合并财务报表项目注释（续）

4 其他应收款（续）

(5) 截至 2012 年 6 月 30 日，本集团其他应收款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	金额 人民币千元	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
1.朔州市下梨园煤矿	非关联方	210,587	1 年以内 及 1-2 年	18.86
2.朔州同煤万通源二铺煤炭 运销有限公司（“二铺煤炭运 销”）	关联方	84,900	1 年以内	7.60
3.临汾市长发煤焦实业有限 公司（“临汾长发公司”）	关联方	52,036	1-5 年	4.66
4.福建华电可门二期发电有限 公司（“华电可门二期 公司”）	关联方	50,000	1 年以内	4.48
5.山东龙口华龙热力工程有限 公司	非关联方	40,393	1-2 年	3.62
合计		<u>437,916</u>		<u>39.22</u>

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

(7) 本期本集团无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项。

(8) 本期本集团没有以其他应收款项为标的进行证券化，无继续涉入形成的资产及负债。

5 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元 (重述)
预付燃料款	1,199,999	827,966
预付材料款	257,110	137,478
合计	<u>1,457,109</u>	<u>965,444</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

5 预付款项（续）

(2) 预付款项按账龄列示如下：

账龄	2012年6月30日		2011年12月31日（重述）	
	金额 人民币千元	比例 (%)	金额 人民币千元	比例 (%)
1年以内（含1年）	1,411,595	96.88	924,176	95.73
1至2年（含2年）	29,401	2.02	36,634	3.79
2至3年（含3年）	12,727	0.87	3,860	0.40
3年以上	3,386	0.23	774	0.08
合计	1,457,109	100.00	965,444	100.00

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于2012年6月30日，本集团无个别重大账龄超过一年的预付款项。

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

6 存货

(1) 存货分类及本期变动情况分析如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
燃煤、秸秆及燃气	2,012,683	21,330,720	(20,237,524)	3,105,879
燃油	129,696	86,333	(97,681)	118,348
物料、组件及零件	709,931	4,156,148	(4,126,510)	739,569
小计	2,852,310	25,573,201	(24,461,715)	3,963,796
减：存货跌价准备	74,802	-	-	74,802
合计	2,777,508	25,573,201	(24,461,715)	3,888,994

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额 人民币千元	本期计提 人民币千元	本期减少		期末余额 人民币千元
			转回 人民币千元	转销 人民币千元	
物料、组件及零件	74,802	-	-	-	74,802

五、 合并财务报表项目注释（续）

7 其他流动资产

项目	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元
待抵扣增值税及预付其他税项	915,298	764,266
其他	1,713	1,596
小计	917,011	765,862
减：减值准备	-	-
合计	917,011	765,862

8 可供出售金融资产

截至 2012 年 6 月 30 日，可供出售金融资产指本集团持有的交通银行 7,886,010 股（2011 年：7,886,010 股）和烟台园城企业集团股份有限公司 480,000 股（2011 年：480,000 股），本期公允价值变动参见附注九、3。

9 长期应收款

项目	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元
应收长期借款	54,365	66,365
应收委托贷款	20,000	20,000
融资租赁（售后租回）保证金	111,845	90,000
小计	186,210	176,365
减：坏账准备	-	-
减：一年内到期的非流动资产	42,094	-
合计	144,116	176,365

截至 2012 年 6 月 30 日，应收长期借款余额为本公司的子公司石家庄西郊供热有限公司（“西郊供热公司”）应收河北新资源基础建设投资有限公司的借款本金人民币 54,364,738 元（2011 年：人民币 66,364,738 元），按中国人民银行同期贷款基准利率下浮 10% 计息。上述款项中人民币 22,094,000 元将于一年内到期，剩余款项将于 2015 年之前到期。

五、 合并财务报表项目注释（续）

9 长期应收款（续）

截至 2012 年 6 月 30 日，应收委托贷款余额为本公司的子公司中宁公司应收宁夏发电集团的委托借款本金人民币 20,000,000 元，按中国人民银行同期贷款基准利率计息。上述款项将全部于一年内到期。

截至 2012 年 6 月 30 日，融资租赁（售后租回）保证金为开鲁风电公司、漯河公司、坪石发电公司及沽源风电公司就融资租赁（售后租回）安排支付的保证金款项。上述款项将于 2014 年至 2016 年期间于融资租赁期结束时抵减租金。

10 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
对联营企业的投资	10,845,771	10,428,371
其他长期股权投资	253,504	297,704
小计	11,099,275	10,726,075
减：减值准备	-	-
合计	11,099,275	10,726,075

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：

被投资单位	投资成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	按权益法核算调整数		本期 现金红利 人民币千元	期末余额 人民币千元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
				投资收益/ (亏损) 人民币千元	应占联营企业 资本公积变动 人民币千元				
宁夏发电集团 华电置业有限公司	630,000	1,055,192	-	17,618	8,847	-	1,081,657	23.66	23.66
（“华电置业”）（注1）	290,000	282,446	-	46	-	-	282,492	16.57	16.57
四川泸州川南发电有限责任公司 （“泸州公司”）	344,000	64,064	-	8,058	-	-	72,122	40	40
华电煤业集团有限公司 （“华电煤业”）（注1）	465,214	1,332,052	-	76,263	1,261	-	1,409,576	12.56	12.72
中国华电集团财务有限公司 （“中国华电财务”）（注1）	861,095	1,066,622	-	63,425	673	(37,038)	1,093,682	15.91	16.46
华电金沙江上游水电开发有限公司 （“金沙江水电”）	62,990	46,990	16,000	-	-	-	62,990	20	20
衡水恒兴发电有限责任公司 （“衡水恒兴”）	189,604	180,860	-	7,636	-	(6,747)	181,749	30	30
河北建投蔚州风能有限公司 （“蔚州风能”）	165,819	177,862	-	14,921	-	-	192,783	44.08	44.08
邢台国泰发电有限责任公司 （“邢台国泰”）	208,842	180,837	-	3,958	-	-	184,795	35	35
河北西柏坡第二发电有限责任 公司（“河北西柏坡”）	435,996	438,987	-	22,776	-	-	461,763	35	35
国电内蒙古东胜热电有限公司（“东 胜热电”）	112,812	147,527	-	23,268	-	(23,000)	147,795	20	20

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：（续）

被投资单位	投资成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	按权益法核算调整数		本期 现金红利 人民币千元	期末余额 人民币千元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
				投资收益/ (亏损) 人民币千元	应占联营企业 资本公积变动 人民币千元				
国电怀安热电有限公司 （“怀安热电”）	143,682	198,210	-	6,792	-	-	205,002	35	35
鄂托克前旗长城煤矿有限责任 公司（“长城煤矿”）	452,612	526,679	-	76,485	5,326	-	608,490	35	35
内蒙古福城矿业有限公司 （“福城矿业”）	498,042	605,997	-	57,430	2,111	-	665,538	35	35
宁东铁路股份有限公司 （“宁东铁路公司”）（注 1）	300,000	345,546	-	20,840	-	-	366,386	10	10
临汾长发公司	280,870	280,870	-	-	-	-	280,870	19.75	33
鄂托克前旗权辉商贸有限公司（“权 辉商贸”）	938,834	938,834	-	-	-	-	938,834	35	35
鄂托克前旗百汇商贸有限公司（“百 汇商贸”）	569,724	569,724	-	-	-	-	569,724	35	35
鄂托克前旗正泰商贸有限公司（“正 泰商贸”）	644,885	644,885	-	-	-	-	644,885	35	35
宁夏银星煤业有限公司 （“银星煤业”）	600,000	600,000	-	3,680	1,288	-	604,968	45	45
邹城鲁南电力技术开发有限公司 （“邹城鲁南”）（注 2）	1,733	2,131	(2,131)	-	-	-	-	40	40
二铺煤炭运销	111,100	111,100	-	-	-	-	111,100	49	49

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：（续）

被投资单位	投资成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	按权益法核算调整数		本期 现金红利 人民币千元	期末余额 人民币千元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
				投资收益/ (亏损) 人民币千元	应占联营企业 资本公积变动 人民币千元				
四川巴郎河水电开发有限责任公司 （“巴郎河水电”）	142,782	149,748	-	(5,348)	-	-	144,400	20	20
四川中兴电力发展有限公司 （“中兴电力”）	11,175	13,175	-	(3,780)	-	-	9,395	32	32
四川理塘河源水电开发有限责任 公司（“理塘水电”）	16,854	16,854	-	-	-	-	16,854	20	20
大唐乡城水电开发有限责任公 司（“乡城水电”）	263,661	213,326	50,335	-	-	-	263,661	49	49
大唐得荣唐水电开发有限责任公 司（“得荣水电”）	19,628	19,628	-	-	-	-	19,628	49	49
其他联营企业	219,961	218,225	-	6,407	-	-	224,632		
合计	8,981,915	10,428,371	64,204	400,475	19,506	(66,785)	10,845,771		

注 1：本公司对华电煤业、中国华电财务、宁东铁路公司及华电置业持股比例及表决权比例虽不足 20%，但根据上述四家联营企业的公司章程的规定，本公司在其董事会中派有代表，对其财务和经营政策具有参与决策的权利。因此，本公司管理层判断本公司能够对华电煤业、中国华电财务、宁东铁路公司及华电置业施加重大影响，将其纳入本公司联营企业范围。

注 2：本公司于 2011 年 12 月 30 日在上海联合产权交易所挂牌，参考资产评估报告以人民币 2,016,400 元向第三方出售本公司的联营公司邹城鲁南 40% 的股权。该股权交割于 2012 年 3 月 7 日完成，于交割日上述长期股权投资的账面价值为人民币 2,131,144 元。

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：（续）

被投资单位	投资成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	期末余额 人民币千元	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	本期 现金红利 人民币千元
成本法							
山东鲁能菏泽煤电开发有限公司 （“鲁能菏泽公司”）	103,609	103,609	-	103,609	12.27	12.27	-
山西省煤炭运销集团晋中南铁路煤炭销售有限 公司（“晋中南煤炭公司”）（注 1）	39,200	39,200	(39,200)	-	-	-	3,754
四川大渡河双江口水电开发有限公司 （“大渡河水电公司”）	23,500	23,500	-	23,500	5	5	-
四川华蓥山煤业股份有限公司	20,000	20,000	-	20,000	2	2	-
河北邯郸热电股份有限公司	72,289	72,289	-	72,289	16	16	-
四川巴河水电开发有限责任公司	29,945	29,945	-	29,945	10	10	550
潍坊创业投资有限公司（“潍坊创投”） （注 2）	5,000	5,000	(5,000)	-	-	-	-
其他	4,161	4,161	-	4,161			-
合计	<u>297,704</u>	<u>297,704</u>	<u>(44,200)</u>	<u>253,504</u>			<u>4,304</u>

注 1： 本公司于 2012 年 3 月 19 日在上海联合产权交易所挂牌，参考资产评估报告以人民币 39,317,600 元向第三方转让本公司所持有的晋中南煤炭公司 14% 的股权。

注 2： 本公司于 2012 年 2 月 3 日在上海联合产权交易所挂牌，参考资产评估报告以人民币 5,000,000 元向第三方转让本公司所持有的潍坊创投 9.769% 的股权。

五、合并财务报表项目注释（续）

10 长期股权投资（续）

(3) 重要联营企业信息

被投资 单位名称	企业类型	注册地 注 1	法人代表	组织机构 代码	业务性质	注册资本 人民币千元	期末 资产总额 人民币千元	期末 净资产总额 人民币千元	本期营业 收入总额 人民币千元
宁夏发电集团	有限责任公司	银川市	刘应宽	75080505-1	发电及售电 和投资控股	3,573,140	25,692,961	5,174,183	2,349,479
华电置业	有限责任公司	北京市	曹荫昌	77545281-1	房地产开发	1,747,500	4,028,562	2,236,089	201,232
泸州公司	有限责任公司	泸州市	郭勇	76728573-4	发电及售电	200,000	3,809,288	235,306	1,067,762
华电煤业	有限责任公司	北京市	丁焕德	71093361-4	煤炭采购服务	3,657,143	33,028,815	15,517,245	6,952,637
中国华电财务	有限责任公司	北京市	王曦	11778303-7	为华电下属各单位 提供财务服务	5,000,000	28,028,437	6,643,806	752,214
衡水恒兴	有限责任公司	衡水市	王津生	74341504-7	发电及售电和 发热及供热	475,000	1,510,428	548,803	688,066
蔚州风能	有限责任公司	张家口市	曹欣	79842721-3	发电及售电	364,000	1,682,458	428,512	94,883
邢台国泰	有限责任公司	邢台市	王津生	75244165-0	发电及售电和 发热及供热	400,000	1,513,923	425,298	699,646
河北西柏坡	有限责任公司	石家庄市	王永忠	75243698-2	发电及售电和 发热及供热	880,000	4,050,795	1,025,458	1,198,728
东胜热电	有限责任公司	鄂尔多斯市	缪军	78300656-3	发电及售电和 发热及供热	500,000	3,227,190	691,210	495,806
怀安热电	有限责任公司	张家口市	李恩仪	78981246-X	发电及售电和 发热及供热	514,800	2,125,087	520,711	705,772

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 长期股权投资（续）

(3) 重要联营企业信息（续）

被投资 单位名称	企业类型	注册地 注 1	法人代表	组织机构 代码	业务性质	注册资本 人民币千元	期末 资产总额 人民币千元	期末 净资产总额 人民币千元	本期营业 收入总额 人民币千元
长城煤矿	有限责任公司	内蒙古自治区	石伟	77221211-8	煤矿机械设备 及配件销售	23,077	1,751,189	1,252,418	671,504
福城矿业	有限责任公司	内蒙古自治区	石伟	78707803-8	矿石、钢材销售	150,000	3,049,808	1,697,146	713,637
临汾长发公司	有限责任公司	临汾市	王长发	74855404-6	精煤、焦炭等 批发零售（在建）	10,000	66,025	6,500	-
宁东铁路公司	股份有限公司	银川市	鲍金全	69432300-6	铁路开发建设 和经营管理	3,000,000	4,636,952	3,833,565	427,653
权辉商贸	有限责任公司	内蒙古自治区	范西龙	78300453-3	建材五金、农畜产 品和电子产品的批 发零售（在建）	5,000	3,137,329	2,682,383	-
百汇商贸	有限责任公司	内蒙古自治区	范西龙	78300454-1	建材五金、农畜产 品和电子产品的批 发零售（在建）	5,000	1,854,945	1,627,783	-
正泰商贸	有限责任公司	内蒙古自治区	王涛	76106842-1	五金、日用品和 农畜产品的批发 零售（在建）	6,770	1,843,883	1,842,529	-
银星煤业	有限责任公司	银川市	黄金海	67040432-X	煤矿筹建	611,000	1,179,846	622,208	23,487
金沙江水电	有限责任公司	成都市	杨清廷	78911988-4	发电及售电 （在建）	92,552	1,412,573	297,352	-

五、 合并财务报表项目注释（续）

10 长期股权投资（续）

(3) 重要联营企业信息（续）

被投资 单位名称	企业类型	注册地 注 1	法人代表	组织机构 代码	业务性质	注册资本 人民币千元	期末 资产总额 人民币千元	期末 净资产总额 人民币千元	本期营业 收入总额 人民币千元
二铺煤炭运销	有限责任公司	朔州市	张其文	57108816-5	煤矿筹建	10,000	177,570	15,100	-
巴郎河水电	有限责任公司	甘孜藏族 自治州	孙云	77984224-3	水利发电及售电	120,000	1,440,004	496,828	39,275
中兴电力	有限责任公司	甘孜藏族 自治州	从树祥	79580439-4	水利发电及售电	10,000	259,075	(4,732)	1,170
理塘水电	有限责任公司	甘孜藏族 自治州	杨斌	67141490-9	水利发电及售电（在 建）	20,000	253,780	93,200	-
乡城水电	有限责任公司	甘孜藏族 自治州	王琳瑞	66955585-X	水利发电及售电（在 建）	160,000	2,579,893	502,975	-
得荣水电	有限责任公司	甘孜藏族 自治州	王琳瑞	69695905-9	水利发电及售电（在 建）	100,000	379,056	75,000	-

注 1：本集团所有重要联营企业均在中华人民共和国内注册。

五、 合并财务报表项目注释（续）

11 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	发电机组	井巷资产	其他	合计
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
原值					
期初余额（重述）	35,690,502	86,813,667	385,355	2,023,482	124,913,006
在建工程转入	3,881,049	2,021,520	-	28,572	5,931,141
购买子公司增加	165,777	423,890	-	1,040	590,707
售后租回净增加	-	(775,541)	-	-	(775,541)
本期其他增加	530	2,940	1,200	7,852	12,522
本期减少	-	(227,454)	-	(10,858)	(238,312)
期末余额	<u>39,737,858</u>	<u>88,259,022</u>	<u>386,555</u>	<u>2,050,088</u>	<u>130,433,523</u>
累计折旧					
期初余额（重述）	(7,517,757)	(26,985,417)	-	(1,157,404)	(35,660,578)
本期计提	(594,201)	(2,187,500)	(2,532)	(94,408)	(2,878,641)
售后租回转出	-	314,842	-	-	314,842
本期其他减少	-	36,372	-	9,485	45,857
期末余额	<u>(8,111,958)</u>	<u>(28,821,703)</u>	<u>(2,532)</u>	<u>(1,242,327)</u>	<u>(38,178,520)</u>
账面价值					
期末余额	<u>31,625,900</u>	<u>59,437,319</u>	<u>384,023</u>	<u>807,761</u>	<u>92,255,003</u>
期初余额（重述）	<u>28,172,745</u>	<u>59,828,250</u>	<u>385,355</u>	<u>866,078</u>	<u>89,252,428</u>

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团所有权受限而用于抵押的固定资产的具体情况参见附注五、19。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁（售后租回）租入的固定资产情况

项目	2012 年 6 月 30 日			2011 年 12 月 31 日		
	原值	累计折旧	账面净值	原值	累计折旧	账面净值
发电机组	<u>989,368</u>	<u>(20,100)</u>	<u>969,268</u>	<u>405,609</u>	<u>(6,425)</u>	<u>399,184</u>

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日，本集团无持有待售的固定资产。

(5) 截至 2012 年 6 月 30 日，本集团有部分固定资产的产权证书正在办理中。本公司董事会认为本集团有权合法及有效地占用或使用上述固定资产。

五、 合并财务报表项目注释（续）

12 在建工程

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	期末余额	工程投入占 预算比例	期末余额中 利息资本化 金额	其中：本期 利息资本化 金额	资金来源
	人民币千元	人民币千元 (重述)	人民币千元	人民币千元	人民币千元	(%)	人民币千元	人民币千元	
泸定水电公司一期发电机组	8,782,228	2,293,997	1,456,417	(3,733,130)	17,284	84	-	73,385	自有资金及银行贷款
莱州发电公司一期机组	7,120,000	1,383,971	1,312,107	-	2,696,078	38	396,527	126,145	自有资金及银行贷款
水洛河公司前期水电站	12,413,778	320,070	16,946	-	337,016	3	-	-	自有资金及银行贷款
水洛河公司宁朗水电站	1,012,320	925,946	67,998	-	993,944	98	100,225	14,484	自有资金及银行贷款
水洛河公司撒多水电站	1,796,800	743,895	120,510	-	864,405	48	72,449	36,051	自有资金及银行贷款
广安公司三期发电机组	4,490,400	479,098	53,676	(525,200)	7,574	92	-	-	自有资金及银行贷款
杂谷脑水电公司狮子坪水电项目	3,082,000	222,148	229,798	-	451,946	123	32,718	5,733	自有资金及银行贷款
渠东公司热电项目	2,810,000	1,247,592	213,544	-	1,461,136	52	179,109	42,564	自有资金及银行贷款
淄博热电公司二期工程	2,689,296	876,295	107,861	-	984,156	37	174,130	50,105	自有资金及银行贷款
六安公司一期项目	2,612,000	165,699	47,227	-	212,926	8	7,875	5,924	自有资金及银行贷款
裕华热电公司热电项目	2,731,620	86,382	54,250	(51,138)	89,494	98	9,425	2,395	自有资金及银行贷款
茂华公司煤矿项目	1,669,380	678,252	158,920	-	837,172	50	78,522	39,523	自有资金及银行贷款
沽源风电公司二期项目	927,320	134,762	34,433	-	169,195	18	23,031	17,351	自有资金及银行贷款
鹿华供热公司热网项目	861,857	110,119	4,764	-	114,883	101	5,832	4,456	自有资金及银行贷款
莱州风力公司金城风电一期项目	453,076	-	328,978	(328,978)	-	73	-	713	自有资金及银行贷款
脱硫、技改工程及其他		4,496,533	2,459,248	(1,292,695)	5,663,086		344,616	112,090	自有资金及银行贷款
		<u>14,164,759</u>	<u>6,666,677</u>	<u>(5,931,141)</u>	<u>14,900,295</u>		<u>1,424,459</u>	<u>530,919</u>	

注 1：截至 2012 年 6 月 30 日，本集团所有权受限而用于抵押的在建工程的具体情况参见附注五、19。

五、 合并财务报表项目注释（续）

13 工程物资

项目	期初余额 人民币千元	因收购而增加 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	期末余额 人民币千元
工程物资	160,856	-	2,133,299	(1,971,404)	322,751

14 无形资产

项目	土地使用权及 海域使用权 人民币千元	采矿权及 探矿权 人民币千元	特许权资产 人民币千元	水电资源 开发权 人民币千元	其他 人民币千元	合计 人民币千元
原值						
期初余额	2,374,650	7,102,785	2,946,886	1,382,954	33,575	13,840,850
本期净增加	7,675	-	-	-	2,275	9,950
购买子公司增加	22,699	-	-	-	-	22,699
期末余额	2,405,024	7,102,785	2,946,886	1,382,954	35,850	13,873,499
累计摊销						
期初余额	(328,825)	(5,849)	(206,985)	-	(11,795)	(553,454)
本期摊销	(24,086)	(7,517)	(59,229)	-	(8,058)	(98,890)
期末余额	(352,911)	(13,366)	(266,214)	-	(19,853)	(652,344)
账面价值						
期末余额	2,052,113	7,089,419	2,680,672	1,382,954	15,997	13,221,155
期初余额	2,045,825	7,096,936	2,739,901	1,382,954	21,780	13,287,396

本集团土地使用权主要通过购买方式取得。本集团海域使用权是莱州港务公司通过支付现金从山东省人民政府及国家海洋局取得的烟台莱州港区通用泊位工程项目海域使用权。海域使用权用海期限为自海域使用权登记之日起 50 年。

采矿权是指在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利。探矿权是指在依法取得的勘查许可证规定的范围内勘查矿产资源的权利，在完成探矿权的精查报告并向国土资源厅备案后，可申请将探矿权转为采矿权。探矿权转为采矿权后以成本减累计摊销及减值准备计入资产负债表内，依据可采储量按工作量法计提摊销。

特许权资产是本公司的子公司开鲁风电公司和沽源风电公司根据特许权合同安排确认的无形资产。特许权资产于达到预定可使用状态时于剩余特许期内按直线法摊销。截至 2012 年 6 月 30 日，本集团根据售后租回交易安排以融资租赁形式持有的特许权资产账面净值为人民币 300,179,100 元（2011 年：人民币 315,927,000 元）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

14 无形资产（续）

水电资源开发权是本公司收购水洛河公司而取得的其所拥有的开发水电资源的权利。水洛河公司前期水电站均已通过四川省发展和改革委员会流域开发批复及开展水电站前期工作的批复。水电资源开发权于相关前期水电站水电资产达到预定可使用状态时于水电站运营期间按直线法摊销。

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团所有权受限而用于抵押的无形资产的具体情况参见附注五、19。

截至 2012 年 6 月 30 日，本集团共有使用寿命不确定的土地使用权人民币 459,077,000 元（2011 年：人民币 459,077,000 元），主要为没有使用年限的行政划拨土地使用权。本公司及其子公司将于 2012 年末对使用寿命不确定的无形资产进行每年一度的减值测试。

15 商誉

被投资单位名称	附注	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末 减值准备
		人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
莱城发电厂	注	12,111	-	-	12,111	-
淄博热电公司	注	4,555	-	-	4,555	-
潍坊公司	注	20,845	-	-	20,845	-
杂谷脑水电公司	注	16,011	-	-	16,011	-
华瑞集团公司	注	53,769	-	-	53,769	-
百年电力公司	注	342,490	-	-	342,490	-
坪石发电公司	注	340,376	-	-	340,376	-
星河水电公司	注	-	37,445	-	37,445	-
甘堡水电公司	注	-	51,800	-	51,800	-
合计		790,157	89,245	-	879,402	-

注：本集团的商誉主要为因非同一控制下企业合并时的合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本公司及其子公司将于 2012 年末对商誉进行每年一度的减值测试。

五、 合并财务报表项目注释（续）

16 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	2012年6月30日		2011年12月31日	
	可抵扣/ (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣/ (应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
存货跌价准备和坏账准备	107,028	26,757	107,028	26,757
未实际支付的职工薪酬	27,739	6,934	31,356	7,839
税务亏损	2,991,883	731,725	2,648,172	662,043
公允价值调整	(6,934,019)	(1,709,072)	(6,669,722)	(1,642,834)
固定资产折旧	(4,220,848)	(1,055,174)	(3,973,351)	(993,587)
其他	34,104	8,526	29,400	7,350
合计	<u>(7,994,113)</u>	<u>(1,990,304)</u>	<u>(7,827,117)</u>	<u>(1,932,432)</u>
互抵金额		<u>384,728</u>		<u>387,598</u>
于资产负债表中列示的 互抵后的金额				
递延所得税资产		512,266		444,484
递延所得税负债		<u>(2,502,570)</u>		<u>(2,376,916)</u>
合计		<u>(1,990,304)</u>		<u>(1,932,432)</u>

递延所得税资产及负债本期变动

	递延所得税资产/(负债)				期末余额 人民币千元
	期初余额 人民币千元	计入 资本公积 人民币千元	本期增减 计入损益 人民币千元	购买 子公司增加 人民币千元	
存货跌价准备和坏账准备	26,757	-	-	-	26,757
未实际支付的职工薪酬	7,839	-	(905)	-	6,934
税务亏损	662,043	-	69,682	-	731,725
公允价值调整	(1,642,834)	(118)	26,657	(92,777)	(1,709,072)
固定资产折旧	(993,587)	-	(61,587)	-	(1,055,174)
其他	7,350	-	1,176	-	8,526
合计	<u>(1,932,432)</u>	<u>(118)</u>	<u>35,023</u>	<u>(92,777)</u>	<u>(1,990,304)</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

16 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2012年 6月30日 人民币千元	2011年 12月31日 人民币千元
可抵扣亏损	<u>5,366,620</u>	<u>4,640,006</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2012年 6月30日 人民币千元	2011年 12月31日 人民币千元
2012年	31,158	20,391
2013年	1,756,852	1,426,541
2014年	54,071	23,923
2015年	702,017	1,153,805
2016年	2,054,780	2,015,346
2017年	767,742	-
合计	<u>5,366,620</u>	<u>4,640,006</u>

(4) 未确认的递延所得税负债

于2012年6月30日，与子公司的未分配利润有关的暂时性差异为人民币3,409,657,000元（2011年：人民币2,557,685,000元）。根据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司取得的子公司分红收入无需缴纳所得税。由于本公司能够控制这些子公司的股利政策，且本公司在可预见的期间内无处置子公司的计划，故未就上述暂时性差异确认递延所得税负债。

五、 合并财务报表项目注释（续）

17 其他非流动资产

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元 (重述)
预付投资款	345,622	589,985
待抵扣增值税及预付其他税项	998,104	776,967
未实现售后租回递延差异	466,874	-
其他	196,000	-
	<u>2,006,600</u>	<u>1,366,952</u>

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

待抵扣增值税及预付其他税项主要指由于购买固定资产所产生的增值税进项税款，可自增值税销项税额抵减。

未实现售后租回递延差异为本公司的子公司坪石发电公司本期进行融资租赁（售后租回）交易时相关资产售价与资产于出售日账面净值的差异。上述差异按资产的折旧进度进行分摊，并作为折旧费用的调整。

18 资产减值准备明细

项目	附注	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
				转回	转销	
		人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
坏账准备						
应收账款	五、3	6,750	-	-	-	6,750
其他应收款	五、4	3,226	-	-	-	3,226
存货跌价准备	五、6(2)	74,802	-	-	-	74,802
合计		<u>84,778</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84,778</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

19 所有权受到限制的资产

于 2012 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的资产情况如下：

类别	附注	期初余额 人民币千元	收购子公司 增加 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	期末余额 人民币千元
用于担保的资产						
- 货币资金	五、1	297,535	-	123,570	(264,226)	156,879
- 应收票据	五、2	7,000	-	-	(7,000)	-
- 应收账款	五、3	1,520,593	-	230,830	(1,578,508)	172,915
- 存货		53,250	-	-	(53,250)	-
- 固定资产	五、11	104,422	-	69,617	(3,400)	170,639
- 在建工程	五、12	1,669,841	-	213,400	-	1,883,241
- 无形资产	五、14	157,683	-	255,000	(1,771)	410,912
合计		<u>3,810,324</u>	<u>-</u>	<u>892,417</u>	<u>(1,908,155)</u>	<u>2,794,586</u>

本集团期末用于担保的货币资金主要为应付票据质押的银行存款。本集团期末用于担保的应收账款为短期借款质押的应收电费。本集团期末用于担保的固定资产、在建工程和无形资产为长期借款抵押的厂房设备、水电在建项目、土地使用权及采矿权。

20 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元
信用借款	21,282,301	25,225,731
质押借款	1,239,613	1,407,413
抵押借款	155,400	66,000
保证借款	19,995	19,995
合计	<u>22,697,309</u>	<u>26,719,139</u>

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

五、 合并财务报表项目注释（续）

21 应付票据

种类	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
银行承兑汇票	1,245,598	860,832
商业承兑汇票	-	55,000
国内信用证代付款	-	350,000
	<u>1,245,598</u>	<u>1,265,832</u>

上述金额均为一年内到期的应付票据。

22 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元 (重述)
应付燃料款	2,584,500	1,363,230
应付工程、设备及材料款	5,123,064	3,999,492
应付修理费	76,887	49,559
其他	66,571	6,433
合计	<u>7,851,022</u>	<u>5,418,714</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无个别重大账龄超过一年的应付账款。

本期本集团应付账款中无外币余额（2011 年：无）。

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

五、 合并财务报表项目注释（续）

23 预收款项

(1) 预收款项情况如下：

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
售热款	58,308	664,339
其他	163,545	126,796
合计	221,853	791,135

于 2012 年 6 月 30 日，本集团无个别重大账龄超过一年的预收款项。

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

24 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	人民币千元 (重述)	人民币千元	人民币千元	人民币千元
工资、奖金、津贴和补贴	8,935	646,691	646,493	9,133
职工福利费	-	51,121	51,121	-
社会保险费				
其中：1.医疗保险费	37,677	78,607	83,630	32,654
2.基本养老保险费	6,938	198,140	195,173	9,905
3.失业保险费	3,240	20,032	19,795	3,477
4.工伤保险费	714	5,917	5,541	1,090
5.生育保险费	425	3,992	3,951	466
6.年金缴费	1,115	43,626	41,981	2,760
住房公积金	8,434	176,366	173,071	11,729
辞退福利	8,825	-	1,960	6,865
工会经费和职工教育经费	39,569	26,399	18,340	47,628
其他	390	8,370	8,582	178
合计	116,262	1,259,261	1,249,638	125,885

本集团职工参加了由中国华电管理的企业年金。

五、 合并财务报表项目注释（续）

25 应交税费

项目	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元 (重述)
增值税	133,081	210,249
企业所得税	82,068	126,072
个人所得税	9,886	21,199
教育费附加	4,965	16,029
城市维护建设税	5,706	16,452
土地使用税	18,007	21,072
房产税	17,069	20,429
其他	23,533	15,131
合计	294,315	446,633

26 应付利息

项目	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元
应付借款利息	285,376	304,887
应付债券利息	174,072	116,445
合计	459,448	421,332

五、 合并财务报表项目注释（续）

27 其他应付款

(1) 其他应付款情况如下：

项目	2012年 6月30日 人民币千元	2011年 12月31日 人民币千元 (重述)
应付中国华电	1,910	83,145
应付其他关联方账款	124,045	249,630
应付非关联方账款	3,635,375	4,737,213
合计	3,761,330	5,069,988

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

(3) 于 2012 年 6 月 30 日，除应付工程质量保证金外，本集团无个别重大账龄超过一年的其他应付款。

(4) 应付非关联方账款主要为应付工程质量保证金、押金等。

28 应付短期融资券

项目	期初余额 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期减少 人民币千元	期末余额 人民币千元
短期融资券	3,551,384	5,123,496	-	8,674,880

五、 合并财务报表项目注释（续）

28 应付短期融资券（续）

(1) 应付短期融资券基本情况分析如下：

债券名称	面值 人民币 元	发行日期	债券期限 天数	票面利率 (%)	发行金额 人民币 千元	期初余额 人民币 千元	本期增加 人民币 千元	折价摊销 人民币 千元	本期 应计利息 人民币 千元	本期 已付利息 人民币 千元	本期 已付本金 人民币 千元	期末余额 人民币 千元
2011年第一期 短期融资券	100	2011年 8月11日	366	5.60	2,000,000	2,038,557	-	3,978	55,694	-	-	2,098,229
2011年第二期 短期融资券	100	2011年 10月20日	366	5.98	1,500,000	1,512,827	-	2,984	44,604	-	-	1,560,415
2012年第一期 短期融资券	100	2012年 2月10日	366	4.68	1,500,000	-	1,494,000	2,279	26,660	-	-	1,522,939
2012年第一期 超短期融资券	100	2012年 6月19日	270	3.15	3,500,000	-	3,489,500	428	3,369	-	-	3,493,297
合计						<u>3,551,384</u>	<u>4,983,500</u>	<u>9,669</u>	<u>130,327</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,674,880</u>

于2012年6月30日，本集团应付短期融资券账面价值中包含应付利息金额为人民币191,488,000元（2011年：人民币61,099,000元）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

29 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	附注	2012 年	2011 年
		6 月 30 日	12 月 31 日
		人民币千元	人民币千元
一年内到期的长期借款	(2)	7,355,528	8,589,344
一年内到期的应付债券	五、31	-	1,499,052
一年内到期的应付融资租赁款	(3)	303,385	143,119
一年内到期的其他长期应付款	(4)	841,929	131,462
合计		<u>8,500,842</u>	<u>10,362,977</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团一年内到期的长期借款中含外币借款余额为 600,800 美元和 2,908,200 欧元(2011 年：1,522,114 美元和 2,390,202 欧元)，本集团一年内到期的长期应付款中含外币借款余额为 119,909,953 美元(2011 年：8,665,429 美元)，美元和欧元折算汇率分别为 6.3249 和 7.8710(2011 年：6.3009 和 8.1625)。

(2) 一年内到期的长期借款

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
质押借款	944,575	938,575
抵押借款	124,560	124,560
保证借款	111,141	117,301
信用借款	6,175,252	7,408,908
合计	<u>7,355,528</u>	<u>8,589,344</u>

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

五、 合并财务报表项目注释（续）

29 一年内到期的非流动负债（续）

(2) 一年内到期的长期借款（续）

(a) 于 2012 年 6 月 30 日，金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012 年 6 月 30 日 人民币千元
1.中国工商银行股份有限公司 北京学院路支行	2011 年 9 月 22 日	2012 年 11 月 16 日	人民币	5.63	500,000
2.中国工商银行股份有限公司 北京学院路支行	2011 年 9 月 22 日	2012 年 11 月 16 日	人民币	5.63	500,000
3.中国工商银行股份有限公司 北京学院路支行	2010 年 5 月 12 日	2013 年 5 月 10 日	人民币	5.99	420,000
4.中国工商银行股份有限公司 城站支行	2004 年 9 月 1 日	2012 年 12 月 31 日	人民币	6.35	200,000
5.中国华电财务	2010 年 6 月 25 日	2013 年 6 月 25 日	人民币	5.76	198,000
合计					<u>1,818,000</u>

(b) 于 2012 年 6 月 30 日，本集团一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(3) 一年内到期的应付融资租赁款

于 2012 年 6 月 30 日，一年内到期的应付融资租赁款包含应付融资租赁款净额人民币 303,385,000 元（即总额人民币 315,911,000 元扣减未确认融资费用人民币 12,526,000 元后的净额）。

(4) 一年内到期的其他长期应付款

于 2012 年 6 月 30 日，一年内到期的其他长期应付款包含本集团作为银行借款担保方而承担的清偿债务本金的应付款项人民币 758,419,000 元（2011 年：人民币 54,600,000 元）以及应付集中供热工程款人民币 83,510,000 元（2011 年：人民币 76,862,000 元）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

30 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
信用借款	52,208,887	49,892,848
质押借款	13,351,150	12,984,450
抵押借款	3,326,290	3,284,216
由非关联方企业提供担保的借款	450,772	444,706
由中国华电提供担保的借款	1,702,474	1,711,804
由中国华电财务提供担保的借款	-	2,000,000
由山东电力集团公司提供担保的借款	-	5,791
减：一年内到期的长期借款	7,355,528	8,589,344
合计	<u>63,684,045</u>	<u>61,734,471</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团长期借款（不含一年内到期）中含外币借款余额为 58,829,082 美元和 22,431,081 欧元（2011 年：31,276,793 美元和 21,157,613 欧元），折算汇率分别为 6.3249 和 7.8710（2011 年：6.3009 和 8.1625）。

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2012 年	2011 年
					6 月 30 日	12 月 31 日
					人民币千元	人民币千元
1.银团（注 1）	2005 年 12 月 26 日	2025 年 12 月 26 日	人民币	6.35	3,010,000	3,040,000
2.银团（注 2）	2006 年 6 月 28 日	2022 年 6 月 18 日	人民币	6.12	2,000,000	2,100,000
3.银团（注 3）	2007 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日	人民币	6.80	1,817,880	1,880,160
4.平安资产管理有限 责任公司	2011 年 6 月 1 日	2021 年 3 月 20 日	人民币	6.06	1,080,000	1,080,000
5.四川邮政储蓄公司	2009 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 27 日	人民币	6.12	995,000	995,000
合计					<u>8,902,880</u>	<u>9,095,160</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

30 长期借款（续）

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，余额前五名的长期借款（续）

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

注 2： 上述银团包括国家开发银行股份有限公司北京市分行、中国工商银行股份有限公司安徽省分行、交通银行股份有限公司芜湖分行、交通银行股份有限公司北京分行及中国华电财务。

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

31 应付债券

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
中期票据	5,362,631	6,474,238	(1,500,000)	10,336,869
减：一年内到期的应付债券	1,499,052	948	(1,500,000)	-
	<u>3,863,579</u>	<u>6,473,290</u>	<u>-</u>	<u>10,336,869</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

31 应付债券（续）

应付债券基本情况分析如下：

债券名称	面值 人民币元	发行日期	债券期限	票面利率 (%)	发行金额 人民币千元	期初余额 人民币千元	本期增加 人民币千元	折价摊销 人民币千元	本期减少 人民币千元	期末余额 人民币千元
2009年第一期 中期票据	100	2009年3月17日	2009年3月18日至 2012年3月18日	3.38	1,500,000	1,499,052	-	948	(1,500,000)	-
2009年第二期 中期票据	100	2009年3月25日	2009年3月26日至 2014年3月26日	3.96	1,500,000	1,489,957	-	2,243	-	1,492,200
2010年第一期 中期票据	100	2010年8月30日	2010年8月31日至 2015年8月31日	3.78	2,400,000	2,373,622	-	3,588	-	2,377,210
2012年第一期 中期票据	100	2012年5月22日	2012年5月23日至 2017年5月23日	4.72	1,500,000	-	1,477,500	480	-	1,477,980
2012年私募债券	100	2012年3月13日	2012年3月14日至 2015年3月14日	5.02	5,000,000	-	4,985,000	4,479	-	4,989,479
合计						<u>5,362,631</u>	<u>6,462,500</u>	<u>11,738</u>	<u>(1,500,000)</u>	<u>10,336,869</u>

上述债券为每年付息一次到期一次还本。

五、 合并财务报表项目注释（续）

32 长期应付款

项目	附注	2012 年	2011 年
		6 月 30 日	12 月 31 日
		人民币千元	人民币千元
应付清偿债务款项	(1)	758,419	784,673
应付集中供热工程款	(1)	83,510	83,912
应付融资租赁款	(2)	1,033,645	630,297
其他长期应付款		96,000	-
减：一年内到期的长期应付款		1,145,314	274,581
合计		<u>826,260</u>	<u>1,224,301</u>

于 2012 年 6 月 30 日，本集团长期应付款中（不含一年内到期）无外币余额（2011 年：115,867,987 美元）。

(1) 应付清偿债务款项及应付集中供热工程款

根据相关协议，应付清偿债务款需于 2013 年 6 月 30 日前全部清偿，应付集中供热款需于 2012 年 12 月 31 日前归还，详情请参见附注五、29(4)。

(2) 应付融资租赁款

本集团于 2012 年 6 月 30 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
1 年以内（含 1 年）	315,911	149,306
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	309,777	162,360
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	270,636	162,360
3 年以上	285,183	267,028
小计	<u>1,181,507</u>	<u>741,054</u>
减：未确认融资费用	<u>147,862</u>	<u>110,757</u>
合计	<u>1,033,645</u>	<u>630,297</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

32 长期应付款（续）

(2) 应付融资租赁款（续）

上述一年内到期的应付融资租赁款扣减未确认融资费用后的净额已在附注五、29(3)中披露。

本集团于 2012 年与金融租赁公司签订了 3 笔为期 3 至 5 年的售后租回协议，向金融租赁公司出售相应资产的同时又以融资租赁形式将出售的资产租回。租赁合同期满后，本集团在付清租金等全部款项后有权选择以名义价格（人民币 1 元）留购租赁物。截至 2012 年 6 月 30 日，本集团根据售后租回交易安排以融资租赁形式持有的固定资产和无形资产的账面净值分别为人民币 969,268,000 元和人民币 300,179,000 元（2011 年：人民币 399,184,000 元和人民币 315,927,000 元）。

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

33 其他非流动负债

于 2012 年 6 月 30 日，本集团其他非流动负债包括供热管网建设费形成的递延收入人民币 1,261,141,000 元（2011 年：人民币 1,190,240,000 元）以及递延政府补助人民币 338,480,000 元（2011 年：人民币 333,322,000 元）。上述递延收入及递延政府补助将于有关资产预计可使用期限内按直线法摊销。

34 股本

	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元
股本	<u>6,771,084</u>	<u>6,771,084</u>

本公司累计股本中含有限售条件流通股 A 股为人民币 150,000,000 元，无限售条件流通股为人民币 6,621,084,200 元。

五、 合并财务报表项目注释（续）

35 资本公积

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
	(重述)			
股本溢价	3,914,680	1,829,084	-	5,743,764
其他资本公积	688,453	8,311	-	696,764
合计	<u>4,603,133</u>	<u>1,837,395</u>	<u>-</u>	<u>6,440,528</u>

如附注 1 所述，本公司于 2012 年 6 月 28 日收到全部非公开发行募集资金净额，金额总计人民币 1,829,084,377 元。上述募集资金净额已由毕马威华振会计师事务所验证并于 2012 年 6 月 28 日出具了第 KPMG-A(2012)CR No.0022 号验资报告。但由于 2012 年 7 月 4 日该次非公开发行才完成，因此，于 2012 年 6 月 30 日，上述非公开发行所募集的资金净额全部于资本公积核算。

其他资本公积主要是作为国家资本性投入的政府补助及按权益法享有的联营企业可供出售金融资产公允价值变动及股本溢价等资本公积变动。

36 专项储备

专项储备为本集团按照国家规定根据煤炭产量提取的维简费及安全生产费。

37 盈余公积

项目	2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日 人民币千元
法定盈余公积	1,479,421
任意盈余公积	68,089
合计	<u>1,547,510</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

38 未分配利润

项目	附注	金额 人民币千元
期初未分配利润		3,175,032
加：本期归属于母公司股东的净利润		269,940
期末未分配利润	(1)	3,444,972

(1) 期末未分配利润的说明

2012年6月30日，本集团归属于母公司股东的未分配利润中无本期间本公司的子公司提取的盈余公积（2011年：人民币13,956,000元）。

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

39 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	截至6月30日止6个月期间	
	2012年 人民币千元	2011年 人民币千元
主营业务收入	29,437,280	26,397,470
其他业务收入	120,639	99,036
营业成本	25,637,415	24,370,695

五、 合并财务报表项目注释（续）

39 营业收入和营业成本（续）

(2) 主营业务（分行业/分产品）

行业/产品名称	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2012 年		2011 年	
	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 收入	主营业务 成本
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
售电	27,646,607	23,632,030	24,938,951	22,679,423
供热	1,576,348	1,739,805	1,458,519	1,631,007
售煤	214,325	187,866	-	-
合计	<u>29,437,280</u>	<u>25,559,701</u>	<u>26,397,470</u>	<u>24,310,430</u>

(3) 主营业务（分地区）

本集团的主营业务主要是在中国境内从事发电、售电及售煤业务。

(4) 2012 年 6 月 30 日止 6 个月前五名客户的营业收入情况

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10% 或以上的客户有两个（2011：一个）。本集团截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间来自前五名客户的收入金额列示如下：

客户名称	营业收入 人民币千元	占营业收入 总额的比例 (%)
1. 山东电力集团公司	13,255,720	44.85
2. 宁夏电力公司	2,990,426	10.12
3. 四川省电力公司	2,732,059	9.24
4. 河北省电力公司	1,900,598	6.43
5. 河南省电力公司	1,771,126	5.99
合计	<u>22,649,929</u>	<u>76.63</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

40 营业税金及附加

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计缴标准
	2012 年	2011 年	
	人民币千元	人民币千元	
城市维护建设税	61,884	51,904	按实际缴纳增值税的 1-7%
教育费附加	49,620	43,577	按实际缴纳增值税的 3-5%
合计	<u>111,504</u>	<u>95,481</u>	

41 管理费用

管理费用主要包括本集团发生的排污费、业务招待费、燃料场后费、专业服务费用、运费及其他管理费用。

42 财务费用

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
	人民币千元	人民币千元
贷款及应付款项的利息支出	3,692,551	2,705,990
减：资本化的利息支出	530,919	394,460
存款及应收款项的利息收入	(33,625)	(24,666)
净汇兑亏损/（收益）	15,688	(43,964)
其他财务费用	7,071	4,221
合计	<u>3,150,766</u>	<u>2,247,121</u>

本集团截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 5.53%-7.70%（截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：4.69%-6.90%）。

五、 合并财务报表项目注释（续）

43 投资收益

(1) 投资收益分项目情况

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年	2011 年
		人民币千元	人民币千元
成本法核算的长期股权投资收益		4,304	-
权益法核算的长期股权投资收益	(2)	400,475	337,706
联营企业股权稀释收益		-	567,896
分步实现合并前已持有权益 按公允价值重新计量产生的 投资收益		-	13,011
处置长期股权投资产生的投资 收益		3	-
合计		<u>404,782</u>	<u>918,613</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额比例最高的前五名的情况如下：

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		增减变动的的原因
	2012 年	2011 年	
	人民币千元	人民币千元	
长城煤矿	76,485	45,079	正常经营盈亏变动所致
华电煤业	76,263	76,001	正常经营盈亏变动所致
中国华电财务	63,425	43,788	正常经营盈亏变动所致
福城矿业	57,430	71,193	正常经营盈亏变动所致
东胜热电	23,268	14,012	正常经营盈亏变动所致

五、 合并财务报表项目注释（续）

44 营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入当期非经常性损益金额 人民币千元
		2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元	
固定资产处置利得		29,377	2,234	29,377
政府补助	(2)	98,876	98,167	98,876
经核证碳减排量收入		54,807	37,743	-
关停机组容量转让收益		50,000	-	50,000
其他		38,736	28,387	38,736
合计		<u>271,796</u>	<u>166,531</u>	<u>216,989</u>

(2) 政府补助明细

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元
供热补助	61,859	17,676
淘汰落后产能补助	11,250	9,000
贴息补助	2,760	6,978
供电补助（注 1）	14,240	29,720
风力、秸秆发电增值税即征即退（注 2）	-	4,305
供热税收返还（注 3）	535	5,630
其他	8,232	24,858
合计	<u>98,876</u>	<u>98,167</u>

注 1：根据各省政府及财政局下达的相关文件，本集团部分发电企业享受发电及煤炭采购的财政补助。

注 2：根据《财政部国家税务总局关于资源综合利用及其它产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号）的相关规定，本集团风力发电及秸秆发电享受增值税即征即退政策。

注 3：根据财政部、国家税务总局《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2009]11 号），本集团 2010 至 2012 年度供热企业的居民采暖费收入享受税收返还政策。

五、 合并财务报表项目注释（续）

45 营业外支出

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		计入当年非经常性 损益的金额 人民币千元
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元	
固定资产处置损失	266	11	266
经核定碳减排量成本	3,742	2,798	-
其他	3,174	4,001	3,174
合计	<u>7,182</u>	<u>6,810</u>	<u>3,440</u>

46 所得税费用

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元
按税法及相关规定计算的当期 所得税		139,247	37,752
递延所得税的变动	(1)	(35,023)	(7,055)
以前年度（多提）/少提所得税 调整		(4,957)	381
合计		<u>99,267</u>	<u>31,078</u>

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元
暂时性差异的产生和转回	12,617	(7,055)
确认的以前年度未利用可抵扣亏损	(47,640)	-
合计	<u>(35,023)</u>	<u>(7,055)</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

46 所得税费用（续）

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元
税前利润	480,400	125,232
按税率 25% 计算的预期所得税	120,100	31,308
加：不可抵税支出的所得税影响	5,474	1,866
不需纳税收入的所得税影响	(122,519)	(98,686)
子公司的优惠税率对所得税的影响	(51,535)	(43,563)
以前年度（多提）/少提所得税调整	(4,957)	381
税务亏损的所得税影响	152,704	139,772
本期所得税费用	99,267	31,078

47 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
归属于本公司普通股股东的合并 净利润（人民币千元）	269,940	118,908
本公司发行在外普通股的加权平均数 （千股）	6,771,084	6,771,084
基本每股收益（人民币元/股）	0.040	0.018

五、 合并财务报表项目注释（续）

47 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程（续）

(1) 基本每股收益（续）

普通股的加权平均数计算过程如下：

	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
	千股	千股
期初已发行普通股股数	6,771,084	6,771,084
发行股份的影响	-	-
期末普通股的加权平均数	<u>6,771,084</u>	<u>6,771,084</u>

(2) 稀释每股收益

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

48 其他综合收益

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
	人民币千元	人民币千元
1.可供出售金融资产产生的利得金额	473	429
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	118	107
小计	<u>355</u>	<u>322</u>
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	(1,510)	(5,165)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	(2,183)	(2,499)
小计	<u>673</u>	<u>(2,666)</u>
合计	<u>1,028</u>	<u>(2,344)</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

49 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
	人民币千元
收到与其它业务相关的现金	117,005
收到的与其他收益相关的政府补助	43,977
其他	35,384
合计	<u>196,366</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
	人民币千元
支付与管理费用相关的现金	611,797
支付应收账款保理项下的代收电费	563,000
其他	153,200
合计	<u>1,327,997</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	金额
	人民币千元
收回定期存款	65,000
利息收入	33,625
收回对外借款本金	12,000
收到工程招投标保证金及履约保证金	44,753
合计	<u>155,378</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

49 现金流量表项目注释（续）

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	金额
	人民币千元
归还工程招投标保证金	1,996
合计	<u>1,996</u>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
	人民币千元
票据融资所收到的现金	372,120
收到与资产相关的政府补助	30,875
合计	<u>402,995</u>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
	人民币千元
售后租回融资租赁保证金及手续费	32,263
融资手续费	44,903
其他	24,822
合计	<u>101,988</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

50 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
	人民币千元	人民币千元 (重述)
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	381,133	94,154
加: 固定资产折旧	2,869,018	2,612,411
无形资产摊销	98,890	85,786
处置固定资产收益	(29,111)	(2,223)
维简费及安全生产费	4,872	-
财务费用	3,150,766	2,247,121
收购发生的直接费用	900	400
投资收益	(404,782)	(918,613)
递延所得税资产增加	(67,782)	(36,936)
递延所得税负债增加	32,759	29,882
存货的增加	(1,109,269)	(1,045,987)
经营性应收项目的增加	(845,976)	(874,182)
经营性应付项目的增加	1,222,284	149,409
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,303,702</u>	<u>2,341,222</u>
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,559,798	4,846,430
减: 现金的期初余额	2,111,725	1,240,089
现金及现金等价物净增加额	<u>2,448,073</u>	<u>3,606,341</u>

五、 合并财务报表项目注释（续）

50 现金流量表相关情况（续）

(2) 本期取得子公司的相关信息

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元
1. 取得子公司的价格	483,225	283,315
2. 取得子公司支付的现金及现金等价物	601,800	115,754
加：本期支付以前年度取得子公司的现金及现金等价物	1,123,526	100,997
减：以前年度支付本期取得子公司的现金及现金等价物	270,810	-
子公司持有的现金及现金等价物	287	138,089
3. 取得子公司支付的现金净额	1,454,229	78,662
4. 取得子公司的非现金资产和负债		
流动资产	3,009	195,798
非流动资产	613,406	2,501,178
流动负债	(129,945)	(391,518)
非流动负债	(92,777)	(1,407,532)

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元 (重述)
一、 现金		
其中： 库存现金	2,216	2,559
可随时用于支付的银行存款	4,557,063	4,841,094
可随时用于支付的其他货币资金	519	2,777
二、 期末现金及现金等价物余额	4,559,798	4,846,430

注： 以上披露的现金及现金等价物不含使用受限制的货币资金。

六、 关联方及关联交易

1 本公司的母公司情况

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

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

2 有关本公司的子公司情况参见附注四、1。

3 有关本公司的联营企业情况参见附注五、10(3)。

4 其他关联方情况

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

六、 关联方及关联交易（续）

4 其他关联方情况（续）

其他关联方名称	关联关系	组织机构代码
华电招标有限公司 （“华电招标”）	同受中国华电控制的公司	71093130-1
中国华电集团资本控股公司 （“华电资本控股”）	同受中国华电控制的公司	71093480-1
华电新能源发展有限公司 （“华电新能源”）	同受中国华电控制的公司	71093502-X
华鑫国际信托有限公司 （“华鑫信托”）	同受中国华电控制的公司	19352565-4
华电山西能源	同受中国华电控制的公司	69429229-1
四川华电燃料有限公司 （“四川华电燃料”）	同受中国华电控制的公司	57074147-6
安徽华电六安发电有限公司 （“安徽六安发电”）	同受中国华电控制的公司	75299577-6
华电湖北发电有限公司 （“华电湖北发电”）	同受中国华电控制的公司	27175132-4
华电可门二期公司	同受中国华电控制的公司	56926696-2
上海华电电力发展有限公司 （“上海华电电力”）	同受中国华电控制的公司	75955843-X

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 采购和出售商品/提供和接受劳务情况表

本集团

关联方	关联交易内容 注 1	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
		2012 年		2011 年	
		金额 人民币千元	占同类 交易 金额的 比例 (%)	金额 人民币千元	占同类 交易 金额的 比例 (%)
华电工程及其子公司	建筑费及设备费	166,737	2.72	29,173	0.56
华电工程子公司	技术服务费	5,475	13.21	-	-
华电资本控股	代理费	4,120	100.00	280	100.00
中国华电财务	手续费	10,307	17.23	-	-
华电煤业	燃煤服务费	-	-	20,739	100.00
	煤炭采购	1,216,662	6.69	714,642	3.65
四川华电燃料、山西华盛 统配煤炭销售有限公司 （“山西华盛”）、 长城煤矿及福城矿业	煤炭采购	125,485	0.69	-	-
宁东铁路公司	燃料运费	38,188	1.50	14,618	0.73
华电新能源	CDM 服务费	2,550	100.00	-	-
华电科贸	物业管理费	3,846	23.24	3,530	29.88
上海华电电力	修理费	16,089	4.53	-	-
河北西柏坡	购电费	-	-	31,333	26.33
保定华诚余热发电有限公司 （“华诚余热”）	出售发电权收入	-	-	5,949	3.27
安徽六安发电	替代发电收入	27,285	23.83	-	-
华电运营	运行服务收入	508	2.74	-	-
华电湖北发电	检修收入	1,534	8.28	-	-
华电山西能源	购买小容量指标	2,250	3.06	-	-
华电可门二期公司	转让小容量指标	50,000	100.00	-	-
关键管理人员	劳务薪酬	1,911	0.17	1,927	0.16

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。（续）

(1) 采购和出售商品/提供和接受劳务情况表（续）

本公司

关联方	关联交易内容 注 1	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
		2012 年		2011 年	
		金额 人民币千元	占同类 交易 金额的 比例 (%)	金额 人民币千元	占同类 交易 金额的 比例 (%)
华电工程及其子公司和 物资公司	建筑及设备费	128,919	21.57	153,902	54.23
邹城热力公司	售热收入	50,427	43.78	28,651	32.97
	运行服务收入	543	8.78	543	11.15
邹县公司	资产租赁收入	18,898	95.16	18,898	98.42
华电科贸	物业管理费	3,846	59.26	3,530	59.22
关键管理人员	劳务薪酬	1,911	0.73	1,927	0.71

注 1： 以上关联交易参考市场价格并按公平协商原则进行定价。

(2) 关联租赁情况

承租情况表：

本集团及本公司

出租方名称	承租方 名称	租赁资产 种类	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁费 定价依据	本期确认的 租赁费 人民币千元
安福房地产	本公司	中国华电大厦	2009 年 4 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	租用面积	24,501
华电运营	本公司	房屋及车辆	2011 年 11 月 1 日	2013 年 10 月 31 日	租用时间	648

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(3) 关联担保情况

本集团

担保方	被担保方	担保金额 人民币千元	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
提供担保 广安公司	四川华蓥山龙滩煤 电有限责任公司	163,577	2006年1月9日	2022年4月14日	否
中宁公司	宁夏发电集团	25,110	2006年12月22日	2021年12月21日	否
接受担保 中国华电 中国华电	半山公司 灵武公司	102,474 1,600,000	2004年6月25日 2011年1月6日	2022年5月30日 2021年3月20日	否 否

本公司

担保方	被担保方	担保金额 人民币千元	担保起始日	担保到期日	担保是否已经 履行完毕
提供担保 本公司	宿州生物公司	148,200	2008年7月29日	2025年7月29日	否
本公司	宁东风电公司	30,000	2009年3月13日	2023年2月12日	否
本公司	开鲁风电公司	213,571	2009年8月12日	2022年8月23日	否
本公司	开鲁风电公司	175,250	2009年6月19日	2022年7月11日	否
本公司	开鲁风电公司	355,000	2011年9月27日	2022年9月27日	否
本公司	新乡公司	179,956	2011年12月30日	2014年12月29日	否
本公司	宿州公司	58,200	2009年12月29日	2019年8月19日	否
本公司	茂华公司	251,811	2012年8月16日	2016年1月8日	否
本公司	茂华公司	285,000	2013年7月30日	2015年7月29日	否
本公司	茂华公司	368,000	2016年9月22日	2018年9月21日	否
本公司	茂华公司	200,000	2012年1月21日	2016年2月26日	否
本公司	茂华公司	90,000	2013年2月9日	2015年2月8日	否
本公司	漯河公司	37,500	2012年1月31日	2015年1月30日	否
本公司	坪石发电公司	162,500	2012年3月29日	2016年12月29日	否

本集团及本公司于本期向中国华电财务支付借款担保费人民币 150 万元（截至 2011 年 6 月 30 日止 6 个月期间：无），上述担保已于 2012 年 5 月到期。

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(4) 关联方资金借入及偿还情况

本集团

关联方	借出金额 人民币千元	收回金额 人民币千元	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月期间确认的
			利息收入 人民币千元
拆出			
临汾长发公司	-	-	2,253
宁夏发电集团	-	-	675
中兴电力	-	-	283
合计	-	-	3,211

关联方	2012 年	2011 年	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月期间确认的
	6 月 30 日 人民币千元	12 月 31 日 人民币千元	利息收入 人民币千元
存款			
中国华电财务	1,652,470	1,077,982	15,353

关联方	借入金额 人民币千元	偿还金额 人民币千元	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月期间确认的
			利息支出 人民币千元
拆入			
中国华电	-	-	45,013
国际信托公司	621,840	(727,080)	52,451
中国华电财务	3,435,000	(3,580,460)	215,880
华电招标	-	(100,000)	3,280
华鑫信托	-	(1,000)	15,610
华电山西能源	-	(105,061)	2,131
合计	4,056,840	(4,513,601)	334,365

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(4) 关联方资金借入及偿还情况（续）

本集团（续）

关联方	取得现金	支付租金
融资租赁（售后租回）交易	人民币千元	人民币千元
中国华电财务	200,000	(1,483)

本公司

关联方	借出金额	收回金额	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月期间确认的 利息收入
拆出	人民币千元	人民币千元	人民币千元
杂谷脑水电公司	510,000	-	15,558
汕头公司	-	-	12,488
茂华公司	-	-	2,459
宿州生物公司	10,000	-	73
泸定水电公司	500,000	-	473
淄博热电公司	50,000	-	47
滕州热电公司	200,000	-	158
韶关热电公司	41,000	-	486
章丘公司	200,000	-	158
莱州发电公司	300,000	-	684
开鲁风电公司	30,000	-	58
合计	1,841,000	-	32,642

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(4) 关联方资金借入及偿还情况（续）

本公司（续）

关联方	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月期间确认的 利息收入 人民币千元
存款			
中国华电财务	246,992	48,049	1,707

关联方	借入金额 人民币千元	偿还金额 人民币千元	截至 2012 年 6 月 30 日止 6 个 月期间确认的 利息支出 人民币千元
拆入			
中国华电	-	-	3,849
国际信托公司	-	-	8,706
中国华电财务	1,855,000	(1,610,000)	22,103
华电招标	-	(100,000)	3,280
华鑫信托	-	(1,000)	15,610
物资公司	-	-	1,492
项目公司	45,000	-	14
合计	1,900,000	(1,711,000)	55,054

六、 关联方及关联交易（续）

5 关联交易情况（续）

(5) 关联方股权投资情况

本集团及本公司

关联方	关联交易内容	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年	2011 年
资本金注入金额		人民币千元	人民币千元
金沙江水电	股权投资	16,000	-
乡城水电	股权投资	50,335	-
山西华盛	股权投资	-	6,000

(6) 关联方股权转让情况

本公司

关联方	关联交易内容	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
		2012 年		2011 年	
		转让价款 人民币千元	占同类 交易金额 的比例 (%)	转让价款 人民币千元	占同类 交易金额 的比例 (%)
华电山西能源	购买子公司 股权	14,268	2.87	-	-

(7) 关联方承担

于 2012 年 6 月 30 日，本集团与关联方有关的承担事项如下：

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
资本承担	392,121	368,215
物业租赁及管理费承担	144,662	156,076
合计	536,783	524,291

六、 关联方及关联交易（续）

6 关联方应收应付款项及借款存款余额

本集团

项目名称	关联方	2012年 6月30日 人民币千元	2011年 12月31日 人民币千元 (重述)
应收关联方款项			
工程及工程物资预付款	华电工程及其子公司	289,899	249,515
燃料预付款	华电煤业、中国华电、长城煤矿及福城矿业	132,560	70,353
预付修理费	上海华电电力	8,548	-
燃料运费预付款	宁东铁路公司及二铺煤炭运销	96,811	93,795
应收容量指标转让款	华电可门二期公司	50,000	-
应收替代发电款	安徽六安发电	2,010	-
委托贷款	宁夏发电集团	20,000	20,000
垫付款项	临汾长发公司及中兴电力	69,112	66,576

六、 关联方及关联交易（续）

6 关联方应收应付款项及借款存款余额（续）

本集团（续）

项目名称	关联方	2012年 6月30日 人民币千元	2011年 12月31日 人民币千元 (重述)
应付关联方款项			
应付工程设备款	华电工程及其子公司	(258,053)	(268,597)
应付燃料款	华电煤业 山西华盛及 四川华电燃料	(78,584)	(4,586)
应付物业管理费	华电科贸	(1,177)	-
应付 CDM 服务费	华电新能源	(787)	(787)
应付修理费	邹城鲁南及河北 天威华瑞电气 有限公司	(93)	(624)
应付容量指标款	华电山西能源	(101,750)	(99,500)
其他应付款	中国华电及 华电山西能源	(1,910)	(193,101)
预收售电权款	华诚余热	(10,000)	(10,000)
股东借款	中国华电及 国际信托公司	(3,146,984)	(3,240,396)
其他借款	中国华电财务 华电招标及 华鑫信托	(6,739,625)	(6,986,085)
应付融资租赁款	中国华电财务	(199,500)	-

六、 关联方及关联交易（续）

6 关联方应收应付款项及借款存款余额（续）

本公司

项目名称	关联方	2012年 6月30日 人民币千元	2011年 12月31日 人民币千元
应收关联方款项			
工程及工程物资预付款	华电工程及其子公司和物资公司	44,622	26,620
委托贷款	杂谷脑水电公司、宿州生物公司、泸定水电公司、滕州热电公司、韶关热电公司、莱州发电公司、茂华公司、汕头公司、章丘公司及淄博热电公司及开鲁风电公司	2,365,256	495,548
预付燃料款	华电煤业	88,460	20,300
预付投资款	华电山西能源	-	44,268
应付关联方款项			
其他应付款	中国华电	(1,710)	(82,945)
应付工程设备款	华电工程及其子公司	(995)	(2,153)
股东借款	中国华电及国际信托公司	(396,976)	(393,127)
其他借款	华电招标、华鑫信托、物资公司及中国华电财务	(984,000)	(845,000)
预付/（预收） 燃料采购款项	本公司各子公司	142,592	(79,296)

七、 或有负债

浩源公司为本公司于 2011 年 9 月 30 日收购的子公司。于 2012 年 6 月 30 日浩源公司因收购前事项成为若干法律诉讼中的被告。截止本财务报告日，上述诉讼正在审理过程中，法律诉讼的结果尚无法确定，但本公司管理层依据已取得的证据预计上述事项不会对本集团的财务状况和经营业绩产生重大负面影响。

除上述诉讼及附注六、5(3)所载本集团提供的财务担保外，本集团无其他为提供担保形成的或有负债。

八、 重大承诺事项

1 资本承担

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
已签订尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同	1,156,696	1,487,686
已签订尚未履行或尚未完全履行的工程建设合同	12,230,020	15,261,795
已批准但未签订的工程建设合同	22,186,362	23,662,289
合计	<u>35,573,078</u>	<u>40,411,770</u>

2 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋及土地经营租赁协议，本集团于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
1 年以内（含 1 年）	106,519	88,023
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	87,111	79,042
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	52,921	77,811
3 年以上	344,658	362,014
合计	<u>591,209</u>	<u>606,890</u>

九、 其他重要事项

1 分部报告

本集团主要经营活动为在中国境内从事发电、供热、煤炭销售及其他相关业务，根据本集团内部组织机构、管理要求、内部报告制度，本集团仅确定有一个从事中国境内发电业务的报告分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。本集团对外交易收入信息参见附注五、39，本集团对主要客户的营业收入情况及其的依赖程度参见附注五、39 及九、2(1)。

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动风险
- 利率风险
- 外汇风险

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

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

九、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值（续）

(1) 信用风险（续）

对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，本集团所有客户与本集团有长期业务往来，而且主要为电网公司、热力公司、火力发电公司和煤炭运销公司，很少出现信用损失。为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄等要素对本集团的客户资料进行分析。本集团应收账款对电网公司、火力发电公司及煤炭采购客户自出具账单日起 30 天内到期，对热力公司自出具账单日起 90 天内到期。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。对于其他应收款项，本集团运用个别评估的方式，持续对不同客户的财政状况进行信用评估以监控信用风险，坏账准备金额符合管理层预期。

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

期限	2012 年	2011 年
	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元
逾期 3 个月以内（含 3 个月）	335,572	37,972
逾期 3 个月至 6 个月（含 6 个月）	114,752	73,001
逾期 6 个月至 1 年（含 1 年）	217,171	96,781
逾期 1 年以上	79,999	87,556
合计	<u>747,494</u>	<u>295,310</u>

本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收款项占本集团应收款项总额的 62%（2011 年：65%）；此外，本集团的其他客户于近期并无欠款记录。

九、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值（续）

(1) 信用风险（续）

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注六、5(3)所载本集团作出的财务担保外，本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注六、5(3)披露。

(2) 流动风险

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

九、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值（续）

(2) 流动风险

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 2012 年 6 月 30 日或 2011 年 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2012 年 6 月 30 日 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值 人民币千元
	1 年内或 实时收回/ (偿还)	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	
金融资产						
货币资金	4,716,677	-	-	-	4,716,677	4,716,677
应收款项	6,441,212	-	-	-	6,441,212	6,422,245
可供出售金融资产	39,978	-	-	-	39,978	39,978
长期应收款 (含 1 年内到期)	46,586	24,708	129,158	-	200,452	186,210
小计	11,244,453	24,708	129,158	-	11,378,319	11,365,110
金融负债						
短期借款	(23,488,489)	-	-	-	(23,488,489)	(22,697,309)
应付短期融资券	(9,029,468)	-	-	-	(9,029,468)	(8,674,880)
长期借款 (含 1 年内到期)	(11,631,878)	(16,397,317)	(28,003,101)	(44,757,696)	(100,789,992)	(71,039,573)
应付债券	(172,944)	(1,964,120)	(9,723,282)	(63,429)	(11,923,775)	(10,336,869)
应付款项	(13,461,024)	-	-	-	(13,461,024)	(13,457,974)
长期应付款 (含 1 年内到期)	(1,157,840)	(405,777)	(555,819)	-	(2,119,436)	(1,971,574)
小计	(58,941,643)	(18,767,214)	(38,282,202)	(44,821,125)	(160,812,184)	(128,178,179)
净额	(47,697,190)	(18,742,506)	(38,153,044)	(44,821,125)	(149,413,865)	(116,813,069)

为解决本集团借款合同到期日所带来的短期流动性风险，本集团将持续与银行等金融机构开展沟通与合作以取得更多的贷款融资支持。截止 2012 年 6 月 30 日，本集团尚有未利用的银行授信额度人民币 845.67 亿元。

九、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值（续）

(2) 流动风险（续）

项目	2011年12月31日（重述） 未折现的合同现金流量					资产负债表 账面价值 人民币千元
	1年内或 实时收回/ （偿还）	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	
金融资产						
货币资金	2,482,816	-	-	-	2,482,816	2,482,816
应收款项	6,029,877	-	-	-	6,029,877	6,018,926
可供出售金融资产	39,506	-	-	-	39,506	39,506
长期应收款	5,272	90,861	98,961	-	195,094	176,365
小计	8,557,471	90,861	98,961	-	8,747,293	8,717,613
金融负债						
短期借款	(27,489,753)	-	-	-	(27,489,753)	(26,719,139)
应付短期融资券	(3,701,700)	-	-	-	(3,701,700)	(3,551,384)
长期借款 （含1年内到期）	(12,691,999)	(14,973,844)	(28,429,428)	(40,235,884)	(96,331,155)	(70,323,815)
应付债券 （含1年内到期）	(1,660,955)	(150,120)	(4,095,273)	-	(5,906,348)	(5,362,631)
应付款项	(12,309,490)	-	-	-	(12,309,490)	(12,303,872)
长期应付款 （含1年内到期）	(280,768)	(899,483)	(429,388)	-	(1,609,639)	(1,498,882)
小计	(58,134,665)	(16,023,447)	(32,954,089)	(40,235,884)	(147,348,085)	(119,759,723)
净额	(49,577,194)	(15,932,586)	(32,855,128)	(40,235,884)	(138,600,792)	(111,042,110)

九、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值（续）

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(a) 本集团于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日（重述）	
	年利率 (%)	金额 人民币千元	年利率 (%)	金额 人民币千元
固定利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	3.30	122,165	3.10-4.50	317,950
- 其他应收款	-	-	7.22	8,000
金融负债				
- 短期借款	4.72-7.54	(10,145,544)	4.37-7.87	(10,242,263)
- 长期借款 (含一年内到期)	2.25-7.76	(3,389,361)	2.25-7.70	(3,196,285)
- 应付短期融资券	3.15-5.98	(8,674,880)	2.89-5.98	(3,551,384)
- 应付债券 (含一年内到期)	3.78-5.02	(10,336,869)	3.38-3.96	(5,362,631)
- 其他应付款	6.10	(50,000)	6.10	(50,000)
合计		<u>(32,474,489)</u>		<u>(22,076,613)</u>

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日（重述）	
	年利率 (%)	金额 人民币千元	年利率 (%)	金额 人民币千元
浮动利率金融工具				
金融资产				
- 货币资金	0.35	4,592,296	0.50-1.49	2,162,915
- 其他应收款	6.40-7.59	256,300	7.59	140,105
- 长期应收款 (含一年内到期)	3.69-6.65	128,000	4.00-6.65	136,365
金融负债				
- 短期借款	3.35-8.53	(12,551,765)	2.92-8.53	(16,476,876)
- 长期借款 (含一年内到期)	3.80-9.18	(67,650,212)	0.66-9.31	(67,127,530)
- 其他应付款	-	-	5.90-6.56	(173,841)
合计		<u>(75,225,381)</u>		<u>(81,338,862)</u>

九、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值（续）

(3) 利率风险（续）

(b) 敏感性分析

截至 2012 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率变动 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润变动均为人民币 618,632,000 元（2011 年：人民币 655,494,000 元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。2011 年度的分析基于同样的假设和方法

(4) 外汇风险

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

(a) 本集团于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日的各外币主要资产负债项目外汇风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	美元项目	欧元项目	美元项目	欧元项目
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
货币资金	4,307	-	4,710	-
短期借款	(1,003,762)	-	(1,179,712)	-
长期借款				
（含一年内到期）	(375,888)	(199,445)	(206,663)	(192,210)
长期应付款				
（含一年内到期）	(758,419)	-	(784,673)	-
资产负债表敞口总额	<u>(2,133,762)</u>	<u>(199,445)</u>	<u>(2,166,338)</u>	<u>(192,210)</u>

九、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值（续）

(4) 外汇风险（续）

(b) 本集团适用的主要外汇汇率分析如下：

项目	平均汇率		报告日中间汇率	
	2012年	2011年	2012年	2011年
	6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
美元	6.3075	6.4584	6.3249	6.3009
欧元	8.1745	9.0003	7.8710	8.1625

(c) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于2012年6月30日及2011年12月31日人民币兑换美元和欧元的汇率升值10%将导致股东权益和净利润的增加情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

项目	股东权益	净利润
	人民币千元	人民币千元
2012年6月30日		
美元	160,032	160,032
欧元	14,958	14,958
合计	<u>174,990</u>	<u>174,990</u>
2011年12月31日		
美元	162,475	162,475
欧元	14,416	14,416
合计	<u>176,891</u>	<u>176,891</u>

于2012年6月30日及2011年12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币兑换美元和欧元的汇率贬值10%将导致股东权益和损益的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临外汇风险的金融工具进行重新计量得出的。2011年的分析基于同样的假设和方法。

九、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(5) 公允价值

(a) 以公允价值计量的金融工具

下表按公允价值三个层级列示了以公允价值计量的金融资产工具于2012年6月30日的账面价值。公允价值计量中的层级取决于对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值。三个层级的定义如下：

第一层级： 相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价；

第二层级： 直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观察到的、除市场报价以外的有关资产或负债的输入值；

第三层级： 以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值（不可观察输入值）。

2012年6月30日

资产	附注	第一层级 人民币千元	第二层级 人民币千元	第三层级 人民币千元	合计 人民币千元
可供出售金融资产	五、8	39,978	-	-	39,978

2011年12月31日

资产	附注	第一层级 人民币千元	第二层级 人民币千元	第三层级 人民币千元	合计 人民币千元
可供出售金融资产	五、8	39,506	-	-	39,506

截至2012年6月30日期间，本集团金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换，金融工具的公允价值的估值技术亦未发生改变。

九、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(5) 公允价值（续）

(b) 其他金融工具的公允价值（非以公允价值计量账面价值）

除以下项目外，本集团于 2012 年 6 月 30 日及 2011 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

项目	2012 年 6 月 30 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
应付债券	10,509,552	10,546,460	5,479,076	5,497,190
长期借款	2,463,252	2,417,530	3,196,285	3,169,398
合计	<u>12,972,804</u>	<u>12,963,990</u>	<u>8,675,361</u>	<u>8,666,588</u>

(6) 公允价值确定方法和假设

对于在资产负债表日以公允价值计量的可供出售金融资产以及上述附注九、2(5)披露的公允价值信息，本集团在估计金融工具公允价值时运用了下述主要方法和假设。

(a) 可供出售金融资产

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

(b) 应收款项

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

(c) 借款、应付债券和长期应付款

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

九、 其他重要事项（续）

2 金融工具的风险分析、敏感性分析及公允价值的确定方法（续）

(6) 公允价值确定方法和假设（续）

(d) 财务担保合同

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

(e) 估计公允价值时所用利率

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

项目	2012年 6月30日 所用利率 (%)	2011年 12月31日 所用利率 (%)
长期应收款	6.40	6.90
长期借款（含一年内到期）	6.58-6.98	6.40-6.83
应付债券（含一年内到期）	3.87-4.78	2.92-4.02

3 以公允价值计量的资产

项目	期初金额 人民币千元	收购子公司 增加 人民币千元	本期增加 人民币千元	本期 公允价值 变动损益 人民币千元	本期减少 人民币千元	期末金额 人民币千元
可供出售金融资产	39,506	-	-	472	-	39,978

十、 母公司财务报表主要项目注释

1 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

类别	2012年	2011年
	6月30日	12月31日
	人民币千元	人民币千元
1.应收售电款	706,788	841,545
2.应收售热款	61,603	17,208
小计	768,391	858,753
减：坏账准备	-	-
合计	768,391	858,753

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2012年	2011年
	6月30日	12月31日
	人民币千元	人民币千元
1年以内（含1年）	768,391	858,753

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按种类披露

种类	附注	2012年6月30日				2011年12月31日			
		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
		金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
		人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)
单项金额重大的									
应收账款	(4)	768,128	99.97	-	-	858,515	99.97	-	-
其他不重大的									
应收账款	(4)	263	0.03	-	-	238	0.03	-	-
合计		768,391	100.00	-	-	858,753	100.00	-	-

(4) 本公司没有对应收账款计提坏账准备。

(5) 本公司本期无实际核销的应收账款。

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

1 应收账款（续）

(6) 重要应收账款金额情况

单位名称	与本公司关系	金额 人民币千元	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
1.山东电力集团公司	非关联方	706,788	1年以内	91.98
2.枣庄市热力总公司	非关联方	61,339	1年以内	7.99
合计		768,127		99.97

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

(8) 本期本公司无因金融资产转移而予以终止确认的应收账款。

(9) 本期本公司没有以应收账款为标的进行证券化，无继续涉入形成的资产及负债。

2 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析如下：

账龄	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元
1 年以内（含 1 年）	2,841,181	853,501
1 年至 2 年（含 2 年）	1,156,825	1,634,038
2 年至 3 年（含 3 年）	1,055,728	508,665
3 年以上	20,941	15,744
小计	5,074,675	3,011,948
减：坏账准备	2,524	2,524
合计	5,072,151	3,009,424

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2 其他应收款（续）

(2) 其他应收款按种类披露

种类	2012年6月30日				2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)	人民币千元	(%)
单项金额重大的 其他应收款	5,060,962	99.73	2,266	0.04	3,001,163	99.64	2,266	0.08
其他不重大的 其他应收款	13,713	0.27	258	1.88	10,785	0.36	258	2.39
合计	<u>5,074,675</u>	<u>100.00</u>	<u>2,524</u>	<u>0.05</u>	<u>3,011,948</u>	<u>100.00</u>	<u>2,524</u>	<u>0.08</u>

本公司并无就上述已计提坏账准备的其他应收款持有任何抵押品。

- (3) 本公司没有以前年度已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期全额收回或转回或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。
- (4) 本公司本期无实际核销的其他应收款。
- (5) 金额较大的其他应收款的内容和金额

其他应收款内容	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例
		人民币千元		(%)
1.应收本公司子公司的往来款	子公司	5,006,407	1年以内及1-4年	98.65
2.履约保证金	非关联方	2,423	1年以内	0.05
合计		<u>5,008,830</u>		<u>98.70</u>

- (6) 本公司其他应收款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。
- (7) 除上述(5)中所述的与本公司子公司的往来款，本公司其它应收款余额中无应收本公司关联方款项。
- (8) 本期本公司无因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项。
- (9) 本期本公司没有以其他应收款项为标的进行证券化，无继续涉入形成的资产及负债。

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

3 长期应收款

长期应收款为本公司应收子公司石家庄供热集团、裕华供热公司、西郊供热公司、裕西供热公司及北城供热公司的债权。

4 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

项目	2012 年 6 月 30 日 人民币千元	2011 年 12 月 31 日 人民币千元
对子公司的投资	26,652,268	24,732,209
对联营企业的投资	8,209,901	7,897,715
其他长期股权投资	127,109	166,309
合计	34,989,278	32,796,233

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

4 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：

被投资单位	投资成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	期末余额 人民币千元	在被投资 单位持股比例 (%)	在被投资 单位表决权比例 (%)	现金红利 人民币千元
成本法—子公司							
广安公司	1,267,577	1,267,577	-	1,267,577	80	80	-
青岛公司	345,668	345,668	-	345,668	55	55	-
潍坊公司	823,483	823,483	-	823,483	45	45	-
淄博热电公司	374,800	374,800	-	374,800	100	100	-
章丘公司	617,077	617,077	-	617,077	87.5	87.5	-
滕州热电公司	424,400	424,400	-	424,400	93.26	93.26	-
新乡公司	372,100	372,100	-	372,100	90	90	-
宿州公司	829,267	829,267	-	829,267	97	97	-
灵武公司	1,332,655	1,332,655	-	1,332,655	65	65	-
泸定水电公司	1,266,090	1,266,090	-	1,266,090	100	100	-
芜湖公司	644,046	644,046	-	644,046	65	65	-
邹县公司	2,070,000	2,070,000	-	2,070,000	69	69	-
漯河公司	475,300	475,300	-	475,300	75	75	-
开鲁风电公司	797,128	797,128	-	797,128	100	100	-
石家庄热电公司	908,511	908,511	-	908,511	82	82	-
半山公司	386,724	386,724	-	386,724	64	64	-
杂谷脑水电公司	788,362	593,942	194,420	788,362	64	64	-
茂华公司	1,547,000	1,547,000	-	1,547,000	100	100	-
沽源风电公司	336,100	336,100	-	336,100	100	100	-

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

4 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：（续）

被投资单位	投资成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	期末余额 人民币千元	在被投资 单位持股比例 (%)	在被投资 单位表决权比例 (%)	现金红利 人民币千元
成本法—子公司							
华瑞集团公司	966,895	966,895	-	966,895	100	100	-
渠东公司	341,740	261,740	80,000	341,740	90	90	-
物资公司	38,648	38,648	-	38,648	100	100	-
项目公司	50,336	3,336	47,000	50,336	100	100	-
宿州生物公司	43,680	43,680	-	43,680	78	78	-
邹城热力公司	56,000	56,000	-	56,000	70	70	-
莱州风电公司	80,333	80,333	-	80,333	55	55	9,103
科左中旗风电公司	80,000	80,000	-	80,000	100	100	-
宁东风电公司	170,000	150,000	20,000	170,000	100	100	-
莱州发电公司	980,000	307,500	672,500	980,000	75	75	-
六安公司	109,180	109,180	-	109,180	95	95	-
百年电力公司	2,120,369	2,120,369	-	2,120,369	84.31	84.31	-
坪石发电公司（注2）	684,706	684,706	-	684,706	100	100	-
月亮山风电公司	95,000	95,000	-	95,000	100	100	-
鹿华热电公司	391,475	337,475	54,000	391,475	90	90	-
中宁公司	142,800	227,237	-	227,237	50	50	-
六盘山风电公司	15,000	15,000	-	15,000	100	100	-
莱州港务公司	69,916	69,916	-	69,916	65	65	-
莱州风力公司	91,914	40,000	51,914	91,914	100	100	-

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

4 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：（续）

被投资单位	投资成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	期末余额 人民币千元	在被投资 单位持股比例 (%)	在被投资 单位表决权比例 (%)	现金红利 人民币千元
安徽文汇	283,315	283,315	-	283,315	51	51	-
安徽华麟	25,500	25,500	-	25,500	51	51	-
康保风电公司	80,000	55,000	25,000	80,000	100	100	-
石家庄供热集团	237,374	112,374	125,000	237,374	100	100	-
浩源公司	691,777	691,777	-	691,777	85	80	-
顺舸公司	672,078	672,078	-	672,078	100	100	-
活兴公司	850,245	825,245	25,000	850,245	100	100	-
协兴公司	889,755	864,755	25,000	889,755	100	100	-
朔州热电公司	40,000	-	40,000	40,000	100	100	-
明阳煤炭销售公司	7,000	-	7,000	7,000	70	70	-
银灵煤炭运销公司	10,000	-	10,000	10,000	100	100	-
福源热电公司	60,000	-	60,000	60,000	98	98	-
环宇星河公司	483,225	-	483,225	483,225	100	100	-
其他	103,282	103,282	-	103,282			
合计	26,567,831	24,732,209	1,920,059	26,652,268			9,103

注 1：本公司子公司的相关信息参见附注四、1。

注 2：根据本公司与中国农业银行股份有限公司佛山分行于 2010 年 5 月 18 日签订的权力质押合同，本公司将持有的坪石发电公司 75% 的股权为其作为银行借款担保方而承担的债务清偿进行质押。

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

4 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：（续）

被投资单位	投资成本 人民币千元	期初余额 人民币千元	增减变动 人民币千元	按权益法核算调整数			期末余额 人民币千元
				投资收益 人民币千元	应占联营企业 资本公积变动 人民币千元	现金红利 人民币千元	
权益法—联营企业							
宁夏发电集团	630,000	1,055,192	-	17,618	8,847	-	1,081,657
华电置业	290,000	282,446	-	46	-	-	282,492
泸州公司	344,000	64,064	-	8,058	-	-	72,122
华电煤业	432,414	1,237,803	-	70,867	1,172	-	1,309,842
中国华电财务	796,533	967,376	-	57,529	610	(33,592)	991,923
邹城鲁南	1,733	2,131	(2,131)	-	-	-	-
长城煤矿	452,612	526,679	-	76,485	5,326	-	608,490
福城矿业	498,042	605,997	-	57,430	2,111	-	665,538
宁东铁路公司	300,000	345,546	-	20,840	-	-	366,386
权辉商贸	938,834	938,834	-	-	-	-	938,834
百汇商贸	569,724	569,724	-	-	-	-	569,724
正泰商贸	644,885	644,885	-	-	-	-	644,885
银星煤业	600,000	600,000	-	3,680	1,288	-	604,968
金沙江水电	62,990	46,990	16,000	-	-	-	62,990
其他联营企业	9,000	10,048	-	2	-	-	10,050
合计	<u>6,570,767</u>	<u>7,897,715</u>	<u>13,869</u>	<u>312,555</u>	<u>19,354</u>	<u>(33,592)</u>	<u>8,209,901</u>

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

4 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资本期变动情况分析如下：（续）

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资 单位持股比例	在被投资 单位表决权比例	现金红利
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元	(%)	(%)	人民币千元
成本法—其他长期股权投资							
鲁能菏泽公司	103,609	103,609	-	103,609	12.27	12.27	-
晋中南煤炭公司	39,200	39,200	(39,200)	-	-	-	3,754
大渡河水电公司	23,500	23,500	-	23,500	5	5	-
合计	<u>166,309</u>	<u>166,309</u>	<u>(39,200)</u>	<u>127,109</u>			<u>3,754</u>

(3) 联营企业信息参见附注五、10。

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

5 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
	人民币千元	人民币千元
主营业务收入	4,640,823	4,106,188
其他业务收入	28,533	30,471
营业成本	4,136,341	3,994,564

(2) 主营业务（分行业/分产品）

行业/产品名称	截至 6 月 30 日止 6 个月期间			
	2012 年		2011 年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元
售电	4,525,639	4,013,851	4,019,277	3,884,101
供热	115,184	116,916	86,911	104,128
合计	4,640,823	4,130,767	4,106,188	3,988,229

(3) 主营业务（分地区）

本公司的主营业务是在中国境内主要从事发电及售电业务。

(4) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入 总额的比例
	人民币千元	(%)
1.山东电力集团公司	4,525,639	96.92
2.枣庄市热力总公司	55,126	1.18
3.邹城热力公司	50,427	1.08
4.邹县公司	18,898	0.41
5.莱芜市燃气热力有限责任公司	8,552	0.18
合计	4,658,642	99.77

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

6 投资收益

(1) 投资收益明细

项目	附注	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
		2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元
成本法核算的长期股权投资收益	(2)	12,857	198,962
权益法核算的长期股权投资收益	(3)	312,555	271,682
联营企业股权稀释收益		-	527,502
处置长期股权投资产生的投资收益		3	-
合计		325,415	998,146

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益金额占利润总额比例最高的前五名的情况如下：

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		增减变动的的原因
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元	
莱州风电公司	9,103	15,108	成本法下子公司分红确认
晋中南煤炭公司	3,754	-	成本法下其他投资分红确认
灵武公司	-	120,370	成本法下子公司分红确认
宁东风电公司	-	50,871	成本法下子公司分红确认
物资公司	-	12,613	成本法下子公司分红确认

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益金额占利润总额比例最高的前五名的情况如下：

被投资单位	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		增减变动的的原因
	2012 年 人民币千元	2011 年 人民币千元	
长城煤矿	76,485	45,079	正常经营盈亏变动所致
华电煤业	70,867	70,665	正常经营盈亏变动所致
中国华电财务	57,529	39,714	正常经营盈亏变动所致
福城矿业	57,430	71,193	正常经营盈亏变动所致
宁东铁路公司	20,840	12,815	正常经营盈亏变动所致

十、 母公司财务报表主要项目注释（续）

7 现金流量表补充资料

补充资料	截至 6 月 30 日止 6 个月期间	
	2012 年	2011 年
	人民币千元	人民币千元
1. 将净（亏损）/利润调节为经营活动现金流量：		
净（亏损）/利润	(299,345)	348,466
加：固定资产折旧	428,688	427,906
无形资产摊销	6,372	6,410
处置固定资产收益	(243)	-
财务费用	939,250	591,084
收购发生的直接费用	900	400
投资收益	(325,415)	(998,146)
存货的减少/（增加）	9,245	(227,497)
经营性应收项目的（增加）/减少	(126,915)	163,283
经营性应付项目的减少	(765,516)	(528,582)
经营活动产生的现金流量净额	<u>(132,979)</u>	<u>(216,676)</u>
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,950,124	706,639
减：现金的期初余额	<u>421,704</u>	<u>156,819</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,528,420</u>	<u>549,820</u>

补充资料

1 2012 年 6 月 30 日止 6 个月期间非经常性损益明细表

项目	金额 人民币千元
非流动资产处置净利得	29,111
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切 相关，按照国家统一标准定额或定量享受的 政府补助除外）	98,876
关停机组容量转让收益	50,000
处置长期股权投资产生的投资收益	3
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,562
所得税影响额	(40,536)
少数股东权益影响额（税后）	(47,536)
合计	<u>125,480</u>

上述各非经常性损益项目按税前金额列示。

2 境内外会计准则下会计数据差异

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

注	净利润		净资产	
	截至 6 月 30 日止 6 个月期间		2012 年	2011 年
	2012 年	2011 年	6 月 30 日	12 月 31 日
	人民币千元	人民币千元	人民币千元	人民币千元 (重述)
按中国会计准则	381,133	94,154	25,970,503	23,641,882
按国际财务报告准则调整 的项目及金额：				
同一控制下的企业合并 (1)	(14,656)	(14,561)	699,768	713,357
政府补助 (2)	6,954	6,619	(412,113)	(412,567)
维简费、安全生产费调整 (3)	22,890	-	-	-
调整对税务的影响	2,169	3,365	(141,533)	(142,635)
按国际财务报告准则	<u>398,490</u>	<u>89,577</u>	<u>26,116,625</u>	<u>23,800,037</u>

补充资料（续）

2 境内外会计准则下会计数据差异（续）

注：

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

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

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

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

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

补充资料（续）

2 境内外会计准则下会计数据差异（续）

注：（续）

- (3) 按中国政府相关机构的有关规定，煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、安全生产费及其他类似性质的费用，计入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出或形成固定资产时，按实际支出或形成固定资产的成本冲减专项储备。

根据国际财务报告准则，维简费、安全生产费及其他类似性质的费用在提取时以利润分配形式在所有者权益中的专项储备项目单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期损益，相关资本性支出则于发生时确认为物业、厂房及设备，按相应的折旧方法计提折旧，同时按照当期维简费和安全生产费等实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减专项储备项目并增加未分配利润项目，以专项储备余额冲减至零为限。

补充资料（续）

3 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

	2012 年 6 月 30 日	
	扣除非经常性 损益前	扣除非经常性 损益后
加权平均净资产收益率（%）	1.66	0.89
归属于母公司普通股股东的合并净利润（人民币千元）	269,940	144,460
归属于母公司普通股股东的加权平均净资产（人民币千元）	16,237,085	16,237,085
全面摊薄净资产收益率（%）	1.48	0.79
归属于母公司普通股股东的合并净利润（人民币千元）	269,940	144,460
归属于母公司普通股股东的期末净资产（人民币千元）	18,229,513	18,229,513
基本每股收益（人民币元/股）	0.040	0.021
归属于母公司普通股股东的合并净利润（人民币千元）	269,940	144,460
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	6,771,084	6,771,084

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