

华能国际电力股份有限公司

600011

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
独立董事	邵世伟	其他事务	吴联生
独立董事	李振生	其他事务	吴联生
独立董事	张守文	其他事务	戚聿东

三、 毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

五、 公司 2012 年度利润分配预案是：按照每普通股 0.21 元人民币（含税）向股东派发 2012 年度的股息。公司现有普通股 14,055,383,440 股，应付股息总计 295,163 万元人民币。该议案已经公司董事会、监事会审议通过，并将提交公司年度股东大会审议。

六、 公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	38
第八节 公司治理	53
第九节 内部控制	57
第十节 财务报告	59
第十一节 备查文件目录.....	172

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
供电煤耗：	指	火力发电机组每供出 1 千瓦时电能平均耗用的标准煤量，单位为：克/千瓦时或 g/kwh。
发电煤耗：	指	火力发电机组每发 1 千瓦时电能平均耗用的标准煤量，单位为：克/千瓦时或 g/kwh。
厂用电率：	指	发电厂生产电能过程中消耗的电量与发电量的比率，单位为：%。
利用小时数：	指	机组毛实际发电量折合成毛最大容量（或额定容量）时的运行小时数。
负荷率：	指	平均负荷与最高负荷的比率，说明负荷的差异程度。数值大，表明生产均衡，设备能力利用高。
发电量：	指	是指电厂（发电机组）在报告期内生产的电能量，简称「电量」。它是发电机组经过对一次能源的加工转换而生产出的有功电能数量，即发电机实际发出的有功功率与发电机实际运行时间的乘积。
售电量：	指	是指电力企业出售给用户或其它电力企业的可供消费或生产投入的电量。

二、 重大风险提示：

2013 年，电力市场风险、煤炭市场风险、环保风险和利率风险等将对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不同程度的影响，为此公司将积极面对，采取有效措施加以防范，具体内容详见董事会关于公司未来发展的讨论与分析。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	华能国际电力股份有限公司
公司的中文名称简称	华能国际
公司的外文名称	HUANENG POWER INTERNATIONAL,INC
公司的外文名称缩写	HPI
公司的法定代表人	曹培玺

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜大明	*贾文心
联系地址	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦
电话	010-63226999	010-66086750
传真	010-66412321	010-66412321
电子信箱	ddm@hpi.com.cn	jiawenxin@hpi.com.cn

*注：公司董事会已于 2013 年 3 月 19 日审议通过了“关于更换证券事务代表”的议案，同意贾文心女士辞去公司证券事务代表职务，同意聘任孟晶女士担任公司证券事务代表，有关详情请参阅公司于当日发布的“关于更换证券事务代表的公告”。

三、基本情况简介

公司注册地址*	北京市西城区复兴门南大街丙 2 号（天银大厦 C 段西区）
公司注册地址的邮政编码	100031
公司办公地址	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦
公司办公地址的邮政编码	100031
公司网址	www.hpi.com.cn;www.hpi-ir.com.hk
电子信箱	zqb@hpi.com.cn

*注：公司于 2013 年 2 月份完成了注册地址变更手续，经国家工商行政管理总局核准，公司注册地址变更为“北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦”，并获发了新的《企业法人营业执照》。

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	华能国际	600011
H 股	香港联合交易所有限公司	-	902
ADR	纽约证券交易所	-	HNP

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况：1994 年 6 月 30 日，北京市海淀区学院南路 40 号。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

主营业务未发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

上市以来公司并无控股股东的变更情况。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	中国北京东长安街 1 号东方广场东 2 座办公楼 8 层
	签字会计师姓名	罗科 卢鸪鹏
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	毕马威会计师事务所
	办公地址	香港中环遮打道 10 号太子大厦 8 楼
	签字会计师姓名	朱炳辉

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	133,966,658,882.00	133,420,768,944.00	0.41	104,307,701,910.00
归属于上市公司股东的净利润	5,868,651,294.00	1,268,245,238.00	362.74	3,544,304,422.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,825,205,568.00	847,116,831.00	587.65	3,223,155,150.00
经营活动产生的现金流量净额	26,928,082,036.00	20,949,154,990.00	28.54	18,066,724,784.00
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	55,580,790,014.00	50,075,263,660.00	10.99	52,891,269,202.00
总资产	256,861,869,430.00	254,365,393,306.00	0.98	223,952,747,826.00

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.42	0.09	366.67	0.29
稀释每股收益 (元 / 股)	0.42	0.09	366.67	0.29
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.41	0.06	583.33	0.27
加权平均净资产收益率 (%)	11.11	2.47	增加 8.64 个百分点	8.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	11.03	1.65	增加 9.38 个百分点	7.76

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,868,651,294	1,268,245,238	55,580,790,014	50,075,263,660
按国际会计准则调整的项目及金额：				
转回以前年度根	-	-	-819,478,392	-819,478,392

据电价制定程序记录预收电费的影响 (a)				
以前年度房改差价的摊销(b)	-2,246,974	-3,103,920	-135,702,246	-133,455,272
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	-26,369,264	-30,139,156	317,901,027	344,270,291
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	-107,734,753	-	3,466,949,100	3,574,683,853
同一控制下企业合并资产折旧及摊销差异(d)	-312,033,937	-297,589,012	-1,964,519,740	-1,652,485,803
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项 (e)	69,179,711	133,504,842	257,306,731	188,127,020
其他	-106,834,451	14,506,232	-80,353,129	-103,771,022
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	129,841,449	95,087,220	-492,758,570	-590,225,869
按国际会计准则	5,512,453,075	1,180,511,444	56,130,134,795	50,882,928,466

(二) 境内外会计准则差异的说明:

(a) 以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响

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

(b) 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异

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

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

(c) 以前年度借款费用资本化折旧的影响

以前年度，根据原中国会计准则，可予以资本化的借款范围为专门借款，因而一般性借入资金的借款费用不予资本化。根据国际财务报告准则，本公司及其子公司除了将专门借款的借款费用予以资本化外，还将为购建符合资本化条件的固定资产而借入的一般性借入资金的借款费用予以资本化。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司及其子公司采用未来适用法执行中国企业会计准则

第 17 号, 本期调整金额为以前年度国际财务报告准则下已计入相关资产价值的资本化利息当期的折旧。

(d) 同一控制下企业合并的差异

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

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

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

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

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

(e) 准则间差异的递延税项影响

此金额为上述准则差异的相关递延税项影响。

三、 非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-250,307,330	6,235,379	32,118,807
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	611,448,275	1,138,371,275	437,898,340
除同公司正常经营业务	-1,120,178	11,434,238	8,286,421

相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,145,964	19,824,705	2,756,378
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-54,636,290	64,269,579	-6,329,249
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-136,373,270	-418,532,839	-
少数股东权益影响额	-143,459,750	-164,254,990	-100,487,059
所得税影响额	4,748,305	-236,218,940	-53,094,366
合计	43,445,726	421,128,407	321,149,272

四、采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
金融资产				
交易性金融资产	96,153,714	93,752,702	-2,401,012	-542,968
衍生金融资产	163,843,430	68,990,790	-94,852,640	1,041,812
可供出售金融资产	1,638,080,010	1,769,435,483	131,355,473	-
金融资产小计	1,898,077,154	1,932,178,975	34,101,821	498,844
金融负债				
衍生金融负债	613,747,732	925,645,555	311,897,823	1,057,663

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

二零一二年，面对复杂严峻的市场形势，公司在全体股东的大力支持下，全体员工共同努力，积极应对电力、煤炭、资金三个市场变化，外拓市场、内抓管理，准确分析市场形势，狠抓重点环节，周密部署，科学管控，各项工作都取得了新的进展。二零一二年，公司安全生产保持平稳，主要技术经济指标保持行业领先；积极开展市场营销，机组利用小时保持领先；强化燃料管理，燃料成本大幅下降；严控费用支出，财务成本控制有效；积极调整电源结构，发展质量明显提高。同时，公司在节能降耗、环境保护、技术改造等方面工作取得了新的进展，忠实地履行了为社会提供充足、可靠、清洁电力的职责。二零一二年，归属于母公司的净利润为 58.69 亿元，比上年同期增长 362.74%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	133,966,658,882.00	133,420,768,944.00	0.41
营业成本	112,136,538,026.00	121,816,767,862.00	-7.95
销售费用	5,996,744.00	9,095,133.00	-34.07
管理费用	3,087,408,193.00	2,916,160,374.00	5.87
财务费用	8,888,473,248.00	7,493,529,355.00	18.62
经营活动产生的现金流量净额	26,928,082,036.00	20,949,154,990.00	28.54
投资活动产生的现金流量净额	-15,309,604,879.00	-21,664,830,571.00	-29.33
筹资活动产生的现金流量净额	-9,816,899,410.00	69,647,874.00	-14,195.05
研发支出	42,993,000.00	28,820,000.00	49.18

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本年营业收入与上年同期基本持平。

(2) 主要销售客户的情况

单位：元

币种：人民币

	营业收入	占营业收入的比例(%)
山东电力集团公司	16,492,367,163	12.31
江苏省电力公司	16,289,628,468	12.16
Energy Market Company Pte Ltd. (新加坡)	12,648,005,599	9.44
浙江省电力公司	9,633,512,908	7.19
上海市电力公司	9,280,937,297	6.93

总计 64,344,451,435 48.03

3、成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电力及热力	燃料	82,355,448,887	73.44	90,546,192,381	74.33	-9.05
电力及热力	折旧	10,710,525,995	9.55	11,483,642,243	9.43	-6.73
港口服务	-	201,445,405	0.18	158,714,500	0.12	26.92
运输服务	-	97,205,191	0.09	94,033,863	0.08	3.37
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电力及热力	燃料	82,355,448,887	73.44	90,546,192,381	74.33	-9.05
电力及热力	折旧	10,710,525,995	9.55	11,483,642,243	9.43	-6.73
港口服务	-	201,445,405	0.18	158,714,500	0.12	26.92
运输服务	-	97,205,191	0.09	94,033,863	0.08	3.37

(2) 主要供应商情况

供应商名称	所在省份	占总采购金额比例 (%)
神华	内蒙古	5.91
阳泉	山西省	2.63
中煤能源	北京	2.80
华亭煤业	甘肃省	1.85
重庆能投	重庆市	2.17

4、费用

公司本期所得税费用为 2,574,810,017 元，较上年同期同比增长 161.70%，主要由于公司本期盈利增加。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	42,993,000
本期资本化研发支出	-
研发支出合计	42,993,000
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.07
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.03

(2) 情况说明

本年度科技研发投入包括结转往年项目 64 个及当年新列项目 45 个，内容主要涉及提高在役机组的节能、环保技术水平相关课题，新型控制技术、设备可靠性及故障预防监测管理、安全技术及培训信息平台等类课题；为保持公司技术领先，改善公司资产结构，在未来超高参数、大容量火电技术，清洁燃料、以及可再生能源等领域安排了适度的技术路线开发、预研。

6、 现金流

单位：元 币种：人民币

现金流量项目	2012 年	2011 年	同比增减 (%)	变动说明
经营活动现金流入小计	152,333,725,015	147,016,359,746	3.62	
经营活动现金流出小计	-125,405,642,979	-126,067,204,756	-0.52	
经营活动产生的现金流量净额	26,928,082,036	20,949,154,990	28.54	主要由于公司本期盈利增加
投资活动现金流入小计	1,921,659,099	705,623,924	172.33	
投资活动现金流出小计	-17,231,263,978	-22,370,454,495	-22.97	
投资活动产生的现金流量净额	-15,309,604,879	-21,664,830,571	-29.33	主要由于公司及其子公司本期基建支出和收购支出较上年减少
筹资活动现金流入小计	108,672,898,715	101,788,482,295	6.76	
筹资活动现金流出小计	-118,489,798,125	-101,718,834,421	16.49	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,816,899,410	69,647,874	-14195.05	主要由于公司本期经营活动提供的现金金额增加，新借款量较少
现金及现金等价物净增加额	1,952,605,152	-873,655,278	-323.50	主要由于公司本期盈利增加

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2012 年，公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 发展战略和经营计划进展说明

2012 年，公司面临今年以来经济形势较为低迷，全社会用电量增幅同比大幅回落的宏观经济形势，抓住煤炭价格走低、公司整体盈利水平大幅提升的有利契机，引导电厂在抢电量、控煤价的同时，积极发挥主观能动性，严格控制费用支出，加强燃料内部管理，较好完成了 2012 年各项经营计划。2012 年，公司全年发电量较 2011 年同比减少 3.55%，完成 2012 年年度经营计划的 88.95%；利用小时较 2011 年减少 467 小时，较 2012 年年度经营计划减少 536 小时。

根据公司发展战略规划，到 2015 年，力争公司可控装机规模达到 8000 万千瓦，电煤港航协同效应进一步加强，使公司成为技术领先、管理卓越、布局合理、结构优化、产业协同、效益显著，燃煤发电与清洁能源发电并举，公司治理和市场价值优秀的国际一流上市发电公司。截至 2012 年 12 月 31 日，公司（含大士）可控装机规模达到 6275.6 万千瓦，清洁能源比例达到 8.62%，其中权益装机 5657.2 万千瓦，权益装机中清洁能源比例达到 10.60%。公司将继续加快

发展方式转变,进一步巩固优化区域布局,加大结构调整力度,加强清洁能源投资和布局,有效推进产业协同,力争实现规划目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力及热力	131,936,955,273	110,383,548,256	16.34	0.63	-7.89	增加 7.74 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力及热力	131,936,955,273	110,383,548,256	16.34	0.63	-7.89	增加 7.74 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内	112,698,929,531	2.12
中国境外	19,669,747,969	-7.12

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
衍生金融资产-流动部分	55,267,508	0.02	147,454,606	0.06	-62.52
应收票据	357,590,079	0.14	563,362,128	0.22	-36.53
工程物资	708,873,610	0.28	1,766,051,584	0.69	-59.86
短期借款	27,442,076,377	10.68	43,979,199,571	17.29	-37.60
应交税费	-207,186,370	0.08	-994,750,037	0.39	-79.17
应付利息	897,839,365	0.35	687,427,070	0.27	30.61
其他应付款	10,246,265,538	3.99	14,662,402,253	5.76	-30.12
一年内到期的非流动负债	9,056,702,905	3.53	15,136,362,344	5.95	-40.17
其他流动负债	35,796,676,376	13.94	10,607,357,125	4.17	237.47

衍生金融负债-非流动部分	837,004,788	0.33	578,198,363	0.23	44.76
长期应付款	255,888,981	0.10	143,622,017	0.06	78.17

衍生金融资产-流动部分：本公司之子公司中新电力持有的燃料套期工具及外汇套期合约公允价值下降。

应收票据：主要由于本公司及其子公司与电网公司的票据结算量减少。

工程物资：主要是本公司及其子公司在建工程规模减小。

短期借款：主要由于公司本期发行短期及超短期融资债券增多。

应交税费：主要由于公司进项税抵扣。

应付利息：主要由于公司本期在外发行的长期债券未到付息期。

其他应付款：主要由于公司及其子公司在建工程规模减小，导致期末应付工程和设备款余额减少。

一年内到期的非流动负债：主要由于公司 2013 年需偿还的长期借款少于 2012 年。

其他流动负债：主要由于公司本期发行短期及超短期融资债券增多。

衍生金融负债-非流动部分：主要由于本公司之子公司中新电力持有的利率掉期合约公允价值下降。

长期应付款：主要由于本公司之子公司中新电力本期新签订了船只融资租赁合同。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

公允价值计量资产变化相关情况请参见“第三节 主要会计数据和财务指标摘要---四、采用公允价值计量的项目”；

主要资产的计量属性本期无变化。

(四) 核心竞争力分析

公司的竞争优势主要体现在以下六个方面：

1、规模和装备优势

截至 2012 年底，公司可控装机容量已经超过 6.28 万兆瓦，全年发电量 3,024 亿千瓦时，居国内行业可比公司第一。

公司电源结构以火电机组为主，其中有超过 50% 是 600MW 以上的大型机组，包括 10 台投产、2 台即将投产的世界最先进的百万千瓦等级的超超临界机组，公司的超超临界机组装机约占全国的 1/4。这使得公司在环保和发电效率方面都处于行业的领先地位，平均煤耗、厂用电率、水耗等技术指标甚至世界领先。

2、公司电厂的战略布局优势

公司在中国境内的电厂广泛分布在十九个省、市和自治区，公司运营电厂主要分布在沿海沿江地区、煤炭资源丰富地区或电力负荷中心区域，如上海、江苏、浙江、广东、山东等地区。上述区域经济发展水平相对较高，机组平均利用小时数高，电价承受能力强；同时运输便利，有利多渠道采购煤炭从而稳定煤炭供给以及降低采购成本。

3、大股东的强有力支持

自公司上市以来，大股东（包括开发公司及华能集团）累计注入运营机组的权益装机容量超过 1500 万千瓦，并参与了历次公司的股权融资，累计注入约 60 亿元人民币现金。此外，华能集团将继续将优质资产注入华能国际，以支持公司的可持续发展。

4、健全的公司治理结构和市场信誉优势

作为三地上市的公众公司，公司受到国内外三个上市地证券监管部门的监管和广大投资者的监督。目前公司由股东大会、董事会、监事会和总经理班子组成的公司治理结构形成了决策权、

监督权和经营权之间相互制衡、运转协调的运行机制。公司完善健全的治理结构，保障了公司的规范化运作。

公司在境内外市场积累了良好的市场信誉优势，融资渠道广泛、融资能力强。

5、丰富的资本运作经验和海外发展优势

公司拥有丰富的资本运作经验。2008 年，公司实施“走出去”战略，收购了新加坡大士能源，积累了海外发展的宝贵经验。

6、高素质的员工和经验丰富的管理层

公司坚持“人才资源是第一资源”的理念，积极推进人才战略，形成了一支结构合理、专业配套、素质优良、忠于华能事业、符合公司发展战略需要的人才队伍。

公司的管理团队拥有全面的行业知识并深刻了解中国的电力监管制度，紧跟电力行业的最新发展趋势，能够把握市场商机，制定全面商业策略，评估及管理风险，执行管理及生产计划并提升整体利润，从而提高公司价值。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

对外股权投资额变动情况：

单位：万元

报告期内对外股权投资额	156,787
对外股权投资额增减变动数	-377,392
上年同期对外股权投资额	534,179
对外股权投资额增减幅度	-70.65%

被投资企业名称	业务性质及经营范围	占被投资公司的权益比例 (%)
山东日照发电有限公司 （“日照发电公司”）	发电	44.00
深圳市能源集团有限公司 （“深能集团”）	常规能源和新能源的开发、生产和购销、能源工程项目等	25.00
深圳能源集团股份有限公司 （“深圳能源”）	能源及相关行业投资	9.08
深圳市深能能源管理有限公司	能源项目的管理	25.00
河北邯峰发电有限责任公司 （“邯峰发电公司”）	发电	40.00
重庆华能石粉有限责任公司 （“石粉公司”）	石灰石粉及制品、销售；建筑材料、化工产品	15.00
中国华能财务有限责任公司 （“华能财务”）	吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资	20.00
华能四川水电有限公司 （“四川水电公司”）	建设、经营管理电厂及相关工程	49.00
阳泉煤业集团华能煤电投资有限责任公司 （“阳煤华能公司”）	对煤、电项目的投资开发、咨询、服务管理	49.00

华能石岛湾核电开发有限公司 (“石岛湾核电公司”)	压水堆电站项目的筹建	30.00
边海铁路有限责任公司 (“边海铁路公司”)	辽宁营口沿海产业基地铁路的建设和货物运输、物资供应、服务代理、物流、仓储	37.00
华能沈北热电有限公司	电力、热力生产、销售；建设、经营管理电厂	40.00
山西潞安集团左权五里墩煤业有限公司	煤炭开采，煤炭洗选，焦煤、焦油销售	34.00
海南核电有限公司	核电站的建设、运营及管理；生产销售电力及相关产品；技术咨询、技术服务等	30.00
华能（天津）煤气化发电有限公司	发电，供热，电力设备安装、检修，煤气化发电和燃煤发电产品的生产、销售	35.97
华能金陵燃机热电有限公司	建设、经营管理热电厂及相关工程	51.00
上海时代航运有限公司 (“时代航运”)	国际船舶普通货物运输，国内沿海及长江中下游各港间货物运输，国内水路货物运输服务等	50
江苏南通发电有限公司	电厂的经营管理及相关工程的建设	35
山西西山晋兴能源有限责任公司	煤炭开采	10
中国太原煤炭交易中心有限公司	煤炭交易	4
赣龙复线铁路有限责任公司	铁路货物运输	9.09

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600900	长江电力	1,098,869,597	1.56	1,769,435,483	65,579,862	131,355,473	可供出售金融资产	发起人持股
000027	深圳能源	1,520,000,000	9.08	1,833,515,588	57,083,117	-264,135	长期股权投资	配售
00579	京能清洁能源	101,706,622	1.17	93,752,702	-542,968	-	交易性金融资产	市场购买
合计		2,720,576,219	/	3,696,703,773	122,120,011	131,091,338	/	/

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (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
中	1,022,000,000		20	1,257,180,900	124,092,206	34,455,974	长期	收购

国华能财务有限责任公司							股权投资	和增 资
合计	1,022,000,000		/	1,257,180,900	124,092,206	34,455,974	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:亿元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	增发	83.55	3.06	79.96	2.63	暂时补充流动资金及存于专项账户

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序

											说明
甘肃 干口第二电 场项目	否	145,000	21,040	130,000	是	2011 年 12 月 达 到 预 定 可 使 用 状 态		4,679		-	
甘肃 湾第二电 场项目	否	146,000	6,560	120,807	是	2011 年 12 月 达 到 预 定 可 使 用 状 态		5,590		-	
甘肃 湾第三电 场北 项目	否	75,000	3,000	54,797	是	2011 年 12 月 达 到 预 定 可 使 用 状 态		3,187		-	
华能 康保电 场一期 49.5 兆瓦 工程 项目	否	37,000	0	37,000	是	2011 年 1 月 达 到 预 定 可 使 用 状 态		115		-	
江苏 华能 金陵 电厂 二期 “大 小” 工程 项目	否	22,000	0	22,000	是	2010 年 1 月 达 到 预 定 可 使 用 状 态		38,420		-	
华能 福州 电厂 三期 5号 机	否	179,000	0	179,000	是	2010 年 8 月 达 到 预 定 可		10,948		-	

组 扩 建 工 程 项 目						使 用 状 态					
甘 肃 华 能 平 凉 电 厂 二 期 扩 建 工 程 项 目	否	26,000	0	26,000	是	2010 年 4 月 投 产 一 ； 2010 年 5 月 投 产 一		-52,489		-	
湖 南 华 能 岳 阳 电 厂 三 “ 大 小 ” 扩 建 工 程 项 目	否	20,000	0	20,000	是	2011 年 1 月 投 产 一		5,651		-	
偿 还 金 融 机 构 借 款	否	210,000	0	210,000	是	-		-		-	
合 计	/	860,000	30,600	799,604	/	/		/	/	/	/

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

本公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用 A 股募集资金置换募投项目已投入自筹资金的议案》，同意本公司在本次发行完成且募集资金到位后将本次发行募集资金中的 3,845,620,171 元用于置换截至 2010 年 11 月 11 日本公司已预先投入相关募集资金投资项目的自筹资金。截止 2012 年 12 月 31 日，本公司已按计划完成全部资金置换，置换资金总额 3,845,620,171 元。

本公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置 A 股募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本公司在本次发行完成且募集资金到位后将不超过本次发行募集资金净额的 10% 资金用于补充流动资金，期限不超过 6 个月。为提高资金使用效率，本公司已于 2011 年 2 月 24 日和 4 月 27 日分别将募集资金中的 5 亿元和 3 亿元用于暂时补充流动资金。在上述闲置募集资金补充流动资金的 6 个月期限届满前，本公司已于 2011 年 6 月 7 日将该等资金全部归还至公司募集资金专户。

本公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置 A 股募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用不超过本次发行的扣除发行费用后的募集资金净额 10% 的资

金暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月。为提高资金使用效率，本公司已于 2011 年 6 月 29 日将募集资金中的 8 亿元用于暂时补充流动资金。在上述闲置募集资金补充流动资金的 6 个月期限届满前，本公司已于 2011 年 12 月 20 日将该等资金全部归还至公司募集资金专户。

本公司第七届董事会第五次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置 A 股募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用不超过本次发行的扣除发行费用后的募集资金净额 10% 的资金暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月。为提高资金使用效率，本公司已于 2011 年 12 月 27 日将募集资金中的 5.5 亿元用于暂时补充流动资金。在上述闲置募集资金补充流动资金的 6 个月期限届满前，本公司已于 2012 年 5 月 23 日将该等资金全部归还至公司募集资金专户。

本公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置 A 股募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用不超过本次发行的扣除发行费用后的募集资金净额 10% 的资金暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月。为提高资金使用效率，本公司随后将募集资金中的 5.5 亿元用于暂时补充流动资金。在上述闲置募集资金补充流动资金的 6 个月期限届满前，本公司已于 2013 年 1 月 4 日将该等资金全部归还至公司募集资金专户。

4、主要子公司、参股公司分析

本期对公司净利润影响达 10% 以上的子公司

单位：元 币种：人民币

单位名称	营业收入	营业利润	净利润	占公司净利润的比例 (%)
平凉电厂	2,513,398,270	-945,813,127	-944,583,270	-13.78
中新电力	19,841,165,629	1,234,980,964	1,030,619,407	15.04

本期业绩变动在 30% 以上，且对公司合并利润造成重大影响的子公司为平凉电厂，较 2011 年净利润变动为 128.78%，主要原因是平凉电厂本期提取固定资产减值准备。

上述子公司所处行业、注册资本等信息请参见财务报告“四、企业合并及合并财务报表（1）子公司情况”

5、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	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
海门电厂工程	80.05	目前按计划在建	7.19	59.24	
沁北发电公司扩建工程	75.52	华能沁北电厂三期工程一台 1000 兆瓦超临界燃煤发电机组（5 号机组）于 2012 年 3 月通过了试运行	10.78	67.97	该资产本报告期营业收入为 15.55 亿元
中新电力基建	117.32	目前按计划在建	24.29	56.96	-

工程		建			
重庆两江燃机 基建工程	67.39	目前按计划在 建	1.05	1.35	-
合计	340.28	/	43.31	185.52	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2012 年底召开的中央经济工作会议和刚刚召开的全国人大会议将 2013 年 GDP 增长目标定为 7.5%，2 月底中电联曾发布报告预计：2013 年 GDP 增长 7.5%-9.0%，全国全社会用电量 5.28 -5.38 万亿千瓦时、增长 6.5%-8.5%；第一产业用电量继续维持较低增长水平，预计增长 4.0%-6.0%；第二产业用电量增速比 2012 年有所回升，预计全年用电量增长 5.5%-7.5%；第三产业和城乡居民生活用电量将继续保持 11%左右的增长速度。全国全口径发电装机容量 12.3 亿千瓦左右，新增装机 8700 万千瓦左右，全年发电设备利用小时 4700-4800 小时，其中火电 5050-5150 小时。预计 2013 年全国电力供需总体平衡，东北地区电力供应富余能力增加，西北地区电力供应能力有一定富余，受跨区通道能力制约、部分机组停机进行脱硝改造以及天然气供应紧张等因素影响，考虑高温、来水等不确定性，华东和华北地区的部分省份在部分高峰时段可能有少量电力缺口。

按照中电联的预测的对应区间，如果 GDP 增速度仅为 7.5%，全国用电量应为 5.28 万亿千瓦时，增速为 6.5%左右，利用小时为 4700 小时，火电为 5050 小时。

(二) 公司发展战略

2013 年，公司面临的形势依然复杂，各种不确定因素带来的挑战和机遇并存。目前国际经济形势错综复杂，低速增长态势仍将延续，国内经济发展中的不平衡、不协调问题依然突出，经济发展仍然存在一些不确定、不稳定因素，这些将对电力需求增长带来一定影响；燃料成本控制方面，电煤重点合同的取消及电煤价格的并轨将给煤炭市场带来新的影响，公司在控制电煤采购价格方面存在不确定性；同时国家将加快能源价格改革的步伐，天然气价格调整将给公司燃气机组运营带来成本增加的预期；此外，更加严格的环保政策及标准出台，也将给公司带来一定的经营压力。在面临挑战的同时，也存在发展机遇。我国经济社会发展基本面长期趋好，国内市场潜力巨大，电力需求总量将持续增长；2013 年国内煤炭需求总量将低速增长，进口煤对国内市场的煤炭价格形成制衡，整体还将保持供应宽松的态势；资金市场总体较为宽松，有利于公司控制资金成本。

公司的发展战略是：继续加快发展方式转变，进一步巩固优化区域布局，加大结构调整力度，加强清洁能源投资和布局，有效推进产业协同，使公司成为技术领先、管理卓越、布局合理、结构优化、产业协同、效益显著，燃煤发电与清洁能源发电并举，公司治理和市场价值优秀的国际一流上市发电公司。

(三) 经营计划

2013 年公司的主要任务是以巩固提升经济效益和发展质量为中心，全面落实效益提升计划，提高盈利能力，加快建设国际一流上市发电公司。力争公司机组利用小时达到 5070 小时，实现公司境内电厂全年发电量 3200 亿千瓦时。公司将坚定安全生产“零事故”目标，狠抓电力市场营销工作，积极应对燃料市场化改革带来的机遇和挑战，突出科技创新对节能减排的促进作用，强化全面预算和综合计划对经营和资金的管控，进一步压缩可控费用，深化资金管理，进一步降低资金成本。

为确保完成全年发电量目标，公司将进一步落实区域市场营销主体责任，进一步挖掘管理潜能，抓住国家电煤价格并轨机会，积极推动电价偏低地区和持续亏损地区上调电价，进一步加强工作协同，力争在市场好、需求旺、边际贡献大的时候多发效益电量，继续优化机组运行

方式，努力提高高效大机组的开机率和负荷率，提升高效机组电量比例。努力打造适应燃料市场竞争的新优势，进一步向电煤市场化改革要效益，向供煤结构调整要效益，向电煤港航产业链协同要效益，继续做好煤炭订货工作和煤炭资源运力衔接和配套工作，锁定成本，锁定收益，坚持市场化运作，继续推进竞争性比价采购，把握市场机遇，提升收益。抓好优秀节约环保型燃煤发电厂的创建工作，重点做好 100 万超超临界、60 万超超临界湿冷机组、60 万超临界湿冷、空冷机组能效指标的巩固和提升工作，抓好运营机组的节能减排项目改造，有序推进机组脱硝改造、脱硫增容改造及电除尘改造，确保完成环保责任书目标。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

单位：亿元

项目	资本支出承诺		合同安排		融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
	2013 年	2014 年	2013 年	2014 年			
火电项目	105.58	99.53	105.58	99.53	债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
水电项目	3.17	0.92	3.17	0.92	债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
风电项目	14.59	20.96	14.59	20.96	债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
港口航运项目	26.29	9	26.29	9	债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
煤炭项目	18.42		18.42		债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
技改项目	43	45	43	45	债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围

(五) 可能面对的风险

电力市场风险:

2012 年底召开的中央经济工作会议和 3 月全国人大会议将 2013 年 GDP 增长目标定为 7.5%，2013 年宏观经济形势面临较大的不确定性风险，经济结构和经济发展方式也在不断调整。根据中电联的预测，全社会用电量同比增长 6.5-8.5%，全国电力供需总体平衡，全年发电设备利用小时 4700-4800 小时，其中火电 5050-5150 小时。

2013 年公司新增装机多分布在早期全社会用电量高速增长的东南沿江沿海省市，随产业转移和升级，东南沿海地区发电量增速可能低于全国，给公司发电量增长带来不利。为完成环保责任书要求，公司今年机组脱硝改造任务较重，对发电量增长带来一定风险。

公司将进一步加强市场风险预警和管控，强化对电力市场形势和政策的分析研判，因地、因时、因厂制宜，制定灵活的营销策略，积极开拓市场，落实国家各项政策，发挥公司在节能、环保等方面的优势，努力提高设备利用小时，化解经营风险。

煤炭市场风险:

2013 年煤价将总体保持相对平稳，煤炭供应仍将呈现出相对宽松的局面。在局部区域和局部时段可能会有小幅波动，但不会出现大幅的上涨或下跌。电煤价格并轨后，取消了重点煤合同，公司下水煤的年度合同采取了随环渤海指数浮动的定价方式，同时，公司保持了较高的进口煤采购量，受国际煤市供需情况及产煤国气候等因素的影响，因此，采购价格存在一定的不确定性。公司将根据市场变化不断调整采购结构，深化进口煤采购方式，及时调整具体的调控价格策略，通过加强燃料全过程的管理，努力控制燃料成本。

环保风险:

环保政策变化将是 2013 年公司主要面对的政策风险。国务院印发的《节能减排"十二五"规划》以及发改委、环保部相继出台的严格的配套政策,对燃煤电厂的排放和绿色发电都提出了更高的要求。公司正在按照规划一方面继续加大现役机组技术改造力度,逐年对火电机组进行脱硝改造,逐步对部分燃煤机组的烟气除尘装置进行升级;另一方面进一步提高清洁能源和高参数大容量高效火电机组的比例;同时,积极利用国家对发电企业节能减排改造和燃煤机组综合升级改造的优惠政策以及"上大压小"政策,通过调整结构、升级改造、加强管理等措施,提高节能环保绩效,实现清洁发展。

利率风险:

公司计息债务以人民币债务为主,公司存量人民币贷款合同的适用利率随人民银行贷款基准利率的调整而定期调整,新签人民币贷款合同的适用利率以人民银行的贷款基准利率为基础进行确定,人民银行贷款基准利率的调整将直接影响公司的债务成本。公司将紧盯市场变化,合理安排融资,并积极探索新的融资方式,在保证资金需求的基础上,努力控制融资成本。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

会计估计变更的内容和原因	审批程序	影响金额
A、变更内容:境内尚未提足折旧固定资产的预计使用寿命和预计净残值。 B、变更原因:为了能够更加公允、恰当地反映本公司及其子公司的财务状况和经营成果,使固定资产折旧年限与其实际使用寿命更加接近。	公司第七届董事会第八次会议和第七届监事会第七次会议审议通过	增加公司 2012 年合并利润总额约人民币 11 亿元

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司章程中已明确规定了公司现金分红政策,即:公司在当年盈利及累计未分配利润为正,且公司现金流可以满足公司正常经营和可持续发展的情况下,采取现金方式分配股利,公司每年以现金方式分配的利润原则上不少于当年实现的合并报表可分配利润的 50%。

公司 2012 年度利润分配预案是:按照每普通股 0.21 元人民币(含税)向股东派发 2012 年度的股息。公司现有普通股 14,055,383,440 股,应付股息总计 295,163 万元人民币。该议案已经公司董事会、监事会审议通过,并将提交公司年度股东大会审议。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三)公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年		2.10	-	2,951,630,522	5,868,651,294	50.29
2011 年		0.50	-	702,769,172	1,268,245,238	55.41
2010 年		2.00	-	2,807,083,860	3,544,304,422	79.20

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

见公司《2012 年社会责任报告》公告。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司及子公司不属于重污染企业。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

于 2012 年 12 月 31 日，本公司之附属公司对一起诉讼事项计提了约人民币 1.57 亿元的预计负债。该诉讼事项由该子公司的一家供应商提出，该子公司预计该诉讼事项赔偿不会大幅超过 2012 年 12 月 31 日计提的预计负债。除此之外，于 2012 年 12 月 31 日，本公司及其子公司概无涉及任何重大诉讼或仲裁，亦无任何尚无了结或可能提出或被控的重大诉讼或索偿。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
洛阳硅业集团有限公司、洛阳海润电力项目管理有限公司	洛阳瑞阳热电有限公司	2012 年 11 月 21 日（协议签署日）	股权转让： 180000000 元； 增资： 300000000 元	0	0	否	依据评估定价	否	否	0	

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
------	------

<p>根据公司与华能集团公司签署的《华能国际电力股份有限公司与中国华能集团公司关于 2012 年度持续关联交易的框架协议》，2012 年度采购辅助设备和产品的交易总额预计为 17 亿元人民币，实际发生总额为 2.53 亿元人民币；2012 年度购买煤炭和运力的交易总额预计为 133 亿元人民币，实际发生总额为 67.51 亿元人民币；2012 年度销售产品总额预计为 57 亿元人民币，实际发生总额为 5.58 亿元人民币；2012 年度租赁设备及土地和办公楼交易总额预计为 3 亿元人民币，实际发生总额为 2.54 亿元人民币；2012 年度信托贷款利息总额预计为 6 亿元人民币，实际发生总额为 1.58 亿元人民币；2012 年度技术服务、工程承包及其他服务的交易总额预计为 7 亿元人民币，实际发生总额为 3.37 亿元人民币；2012 年度接受委托代为销售交易总额预计为 7 亿元人民币，实际发生总额为 4.91 亿元人民币；2012 年度接受委托贷款的交易总额预计为 20 亿元人民币，实际发生总额为 2.70 亿元人民币。</p> <p>公司与华能财务有限责任公司签署了《华能国际电力股份有限公司与中国华能财务有限责任公司关于 2012 年度至 2014 年度持续关联交易的框架协议》。根据该协议，2012 年度日最高存款余额预计为 60 亿元人民币，实际金额为 59.51 亿元人民币；2012 年度累计票据贴现总额预计为 10 亿元人民币，实际金额为 0 元人民币；2012 年度累计日最高贷款余额预计为 60 亿元人民币，实际金额为 21.65 亿元人民币。</p> <p>本公司及附属公司接受江苏国信及其子公司和联系人的委托代为销售主要替代发电。本公司及附属公司与江苏国信及其子公司和联系人就 2012 年接受委托代为销售预计发生的交易金额为 10 亿元人民币，实际金额为 1.64 亿元人民币。</p>	<p>公司于 2012 年 1 月 6 日在上交所披露持续关联交易公告，编号为 2012-003；同时在上海证券报、中国证券报上发布公告。</p>
--	---

(二)资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>华能上海石洞口发电有限责任公司于 2012 年 7 月 31 日在上海与华能陕西秦岭发电有限公司签署了《转让协议》。根据《转让协议》，石洞口公司将建设其所属石洞口二厂二期两台 66 万千瓦“上大压小”项目需关停秦岭公司所属秦岭电厂 22 万千瓦小机组容量事宜向秦岭公司支付 26,238 万元的补偿费。</p>	<p>公司于 2012 年 8 月 1 日在上交所披露该关联交易公告，编号为 2012-042；同时在上海证券报、中国证券报上发布公告。</p>

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的净利润	被投资企业的重大在建项目的进展情况
(注 1) 华能集团	母 公 司	华 能 石 岛 湾 核 电 有 限 公 司	压 水 堆 核 电 站 项 目 的 建 设	1,000,000,000 元	2,134,872,930 元	1,900,000,000 元	不适用	在建

注 1：公司持有石岛湾核电 30%的股权。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	5,565,575
公司对子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计（B）	14,896,138,728
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	14,901,704,303
担保总额占公司净资产的比例(%)	22.94

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期限	是否有履行期	是否及时严格

					限	履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	华能国际电力公司	华能开发处置电厂时，本公司在是否购置方面具有优先选择权；在开发 30 万千瓦以上的燃煤电厂时，公司在相关重组协议的条款及条件下为唯一开发人；对于 30 万千瓦以下或其他电厂，除非公司书面表示无意对其进行开发，否则开发权应属于公司；华能开发同时表示其在中国境内从事电力开发业务方面，不会与公司进行竞争。	该承诺长期有效并正在履行中。	是	是
	解决同业竞争	中国华能集团公司	华能集团在转让其电力资产、权益以及开发电力项目时，公司具有优先选择权。	该承诺长期有效并正在履行中。	是	是
与再融资相关的承诺	股份限售	中国华能集团公司	自 2010 年 12 月 23 日起，中国华能集团公司认购的公司非公开发行 5 亿股 A 股股票在 36 个月内不上市交易。	承诺时间：自 2010 年 12 月 23 日起；承诺期限：36 个月	是	是
其他承诺	解决同业竞争	中国华能集团公司	为进一步避免与华能国际的同业竞争，2010 年 9 月 17 日，华能集团进一步承诺：将华能国际作为华能集团常规能源业务最终整合的唯一平台；对于华能集团位于山东省的常规能源业务资产，华能集团承诺用 5 年左右时间，将该等资产在盈利能力改善且条件成熟时注入华能国际。华能集团在山东省开发、收购、投资新的常规能源业务项目时，华能国际具有优先选择权；对于华能集团在其他省级行政区域内的非上市常规能源业务资产，华能集团承诺用 5 年左右时间，将该等资产在符合上市条件时注入华能国际，以支持华能国际的持续稳定发展；华能集团将继续履行之前作出的支持下属上市公司发展的各项承诺。	承诺时间：2010 年 9 月 17 日；承诺期限：5 年	是	-

九、聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所审计年限	10 年	1 年
境外会计师事务所名称	罗宾咸永道会计师事务所	毕马威会计师事务所
境外会计师事务所审计年限	10 年	1 年

	名称
内部控制审计会计师事务所	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

基于商业考虑，公司聘任毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）为 2012 年度在中国境内的审计师；聘任毕马威会计师事务所为 2012 年度在中国境外的审计师。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人不存在受到处罚及被要求整改的情况。

十一、其他重大事项的说明

1、公司 2011 年度利润分配预案

公司 2011 年利润分配预案计划按照每普通股 0.05 元人民币（含税）向股东派发 2011 年度的股息，共计 702,769,172 元人民币，其中应付境外投资者的股息按照派息公告日前一周两个工作日平均汇率计算。

于派息公告日，公司实际计提应付股息 702,866,890.77 元人民币，截止 2012 年 12 月 31 日已全额支付，与预案计划金额差异为 97,718.77 元人民币，是由对应付境外投资者股息的折算汇率与派息公告日的汇率差异导致。

公司于 2012 年 6 月 20 日在上交所披露了 2011 年度利润分配公告，编号为 2012-036。

2、关于公司发行短期融资券的议案

公司 2011 年 5 月 17 日召开的"2010 年年度股东大会"批准在 12 个月内一次或分次发行不超过 100 亿元人民币的短期融资券。

公司于 2011 年 9 月 19 日发行 50 亿元无抵押短期融资券，票面利率为 6.04%；公司于 2012 年 4 月 17 日发行 50 亿元无抵押短期融资券，票面利率为 4.41%。

公司于 2012 年 6 月 12 日召开的"2011 年年度股东大会"批准在 12 个月内一次或分次发行不超过 150 亿元人民币的短期融资券。

公司于 2012 年 11 月 7 日发行 50 亿元无抵押短期融资券，票面利率为 4.42%；公司于 2012 年 12 月 10 日发行 50 亿元无抵押短期融资券，票面利率为 4.58%。

公司于 2012 年 6 月 13 日在上交所披露了 2011 年度股东大会决议公告，编号为 2012-035。

3、关于公司发行超短期融资券的议案

公司 2012 年 6 月 12 日召开的"2011 年年度股东大会"批准在 12 个月内向中国银行间市场交易商协会申请注册本金总额不超过 300 亿元人民币的超短期融资券发行额度，并在注册有效期内滚动发行。

公司于 2012 年 6 月 6 日发行 50 亿元无抵押超短期融资券，期限 270 天，票面利率为 3.35%；公司于 2012 年 7 月 11 日发行 50 亿元无抵押超短期融资券，期限 270 天，票面利率为 3.32%；公司于 2012 年 8 月 20 日发行 50 亿元无抵押超短期融资券，期限 270 天，票面利率为 3.70%；公司于 2012 年 9 月 17 日发行 50 亿元无抵押超短期融资券，期限 270 天，票面利率为 3.99%；公司于 2013 年 2 月 27 日发行 50 亿元无抵押超短期融资券，期限 270 天，票面利率为 3.80%

公司于 2012 年 6 月 13 日在上交所披露了 2011 年度股东大会决议公告，编号为 2012-035。

4、关于公司发行非公开定向债务融资工具的议案

公司 2012 年 6 月 12 日召开的"2011 年年度股东大会"批准在 12 个月内一次或分次发行不超过 150 亿元人民币的非公开定向债务融资工具，公司已于 2012 年 8 月向中国银行间市场交易商协会报送了发行 50 亿元非公开定向债务融资工具的注册申请，并于 12 月 7 日取得中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》，公司将视市场时机择机发行该项债券。

公司于 2012 年 6 月 13 日在上交所披露了 2011 年度股东大会决议公告，编号为 2012-035。

5、关于提请股东大会延长一般性授权发行人民币债券债务融资工具期限的议案

2011 年 5 月 17 日，公司 2010 年年度股东大会通过了《关于一般性授权发行人民币债券等债务融资工具的议案》。2012 年 6 月 12 日，经过公司 2011 年年度股东大会审议批准，通过了《关于提请股东大会延长一般性授权发行人民币债券等债务融资工具期限的议案》，同意公司在中国境内或境外一次或分次发行本金总额不超过 50 亿元人民币债券。

2013 年 1 月 30 日，公司与中国国际金融香港证券有限公司（"中金香港证券"）、工银国际证券有限公司（"工银国际证券"）、工银国际融资有限公司（"工银国际融资"）和美林国际（"美林"）签署关于人民币债券的《认购协议》，就公司发行人民币债券事宜作出安排。本次人民币债券发行由中金香港证券、工银国际证券及美林为联席牵头经办人，中金香港证券、工银国际融资及美林为联席账簿管理人，发行金额为人民币 15 亿元，年利率为 3.85%，到期日为 2016

年 2 月 5 日，募集资金将主要用于进口煤炭等大宗商品。

公司于 2013 年 2 月 5 日完成了首期 15 亿元人民币债券的发行，并于 2013 年 2 月 6 日起在香港交易所上市。

公司于 2012 年 6 月 13 日在上交所披露了 2011 年度股东大会决议公告，编号为 2012-035。

6、关于更换董事的议案

2011 年 12 月 13 日，因工作需要，公司刘树元董事向董事会提交了辞职报告，2012 年 2 月 21 日，郭洪波先生当选为公司第七届董事会董事，刘树元董事正式离任；

2012 年 5 月 18 日，因工作需要，公司黄明园董事向董事会提交了辞职报告，6 月 12 日，谢荣兴先生当选为公司第七届董事会董事，黄明园董事正式离任。

公司于 2012 年 2 月 22 日在上交所披露了 2012 第一次临时股东大会决议公告，编号为 2012-010。

7、更换董事会秘书的议案

2012 年 3 月 2 日，因工作需要，公司董事会秘书谷碧泉先生向董事会提交了辞去董事会秘书职务的辞职报告。5 月 3 日，杜大明先生出任公司董事会秘书，谷碧泉先生正式离任；

公司于 2012 年 3 月 21 日在上交所披露了第七届董事会第七次会议决议公告，编号为 2012-014。

公司于 2012 年 5 月 4 日在上交所披露了关于董事会秘书变更的提示性公告，编号为 2012-027。

8、修改公司章程议案

按照北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》等文件要求，报告期内，公司对组织章程进行了修订，并已经公司董事会和股东大会审议通过。

章程修订的内容主要是明确并完善了公司利润分配政策尤其是现金分红政策的具体内容，利润分配的形式、期间间隔，现金分红的具体条件，发放股利的条件，各期现金分红最低金额和比例，利润分配的决策程序和机制，以及充分听取独立董事和中小股东意见所采取的措施等

公司于 2012 年 10 月 24 日在上交所披露了第七届董事会第十二次会议决议公告，编号为 2012-048。

9、关于聘任公司 2012 年度审计师的议案

公司 2012 年 6 月 12 日召开的"2011 年年度股东大会"通过了《关于聘任公司 2012 年度审计师的议案》，毕马威会计师事务所及毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）受聘为公司 2012 年度境外及境内审计师。截至 2012 年 12 月 31 日止 12 个月期间核数师酬金总额为人民币 2044 万元（包括年度审计及其他审计、审阅等服务）。

公司于 2012 年 6 月 13 日在上交所披露了 2011 年度股东大会决议公告，编号为 2012-035。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	7,298,283,321	51.93				-6,798,283,321	-6,798,283,321	500,000,000	3.56
1、国家持股	1,555,124,549	11.06				-1,055,124,549	-1,055,124,549	500,000,000	3.56
2、国有法人持股	5,223,158,772	37.17				-5,223,158,772	-5,223,158,772	0	0
3、其他内资持股	0	0						0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0						0	0
境内自然人持股									
4、外资持股	520,000,000	3.70				-520,000,000	-520,000,000	0	0
其中：境外法人持股	520,000,000	3.70				-520,000,000	-520,000,000	0	0
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	6,757,100,119	48.07				6,798,283,321	6,798,283,321	13,555,383,440	96.44
1、人民币普通股	3,721,716,679	26.47				6,278,283,321	6,278,283,321	10,000,000,000	71.14
2、境内上市的外资股	3,035,383,440	21.60				520,000,000	520,000,000	3,555,383,440	25.30
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	14,055,383,440	100				0	0	14,055,383,440	100

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
华能国际电力开发公司	5,066,662,118	5,066,662,118	0	0	增持限售	2012年6月23日
中国华能	1,555,124,549	1,055,124,549	0	500,000,000	定向增发承	2013年12

集团公司					诺、增持限售	月 23 日 /2012年6月 23 日
CHINA HUANENG GROUP HONG KONG	520,000,000	520,000,000	0	0	增持限售	2012 年 6 月 23 日
中国华能 财务有限 责任公司	143,620,000	143,620,000	0	0	增持限售	2012 年 6 月 23 日
华能资本 服务有限 公司	12,876,654	12,876,654	0		增持限售	2012 年 6 月 23 日
合计	7,298,283,321	6,798,283,321	0	500,000,000	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其 衍生证券 的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交 易数量	交易终止日期
股票类						
A 股	2010 年 12 月 23 日	人民币 5.57 元	15 亿股	中国华能集 团公司认购 的股份自发 行结束之日 起 36 个月 内不得转 让，预计于 2013 年 12 月 23 日上 市；其他特 定投资者认 购股份自发 行结束之日 起 12 个月 内不得转 让，已于 2011 年 12 月 23 日上 市。	15 亿股	-
H 股	2010 年 12 月 28 日	港币 4.73 元	5 亿股	2010 年 12 月 28 日	5 亿股	-

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构及公司资产和负债结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	100,827		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	102,435		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华能国际电力开发公司	国有法人	36.05	5,066,662,118	0	0	0
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	19.81	2,784,182,829	227,757,644	0	0
*中国华能集团公司	国有法人	11.11	1,561,371,213	-6,629,990	500,000,000	0
河北建设投资集团有限责任公司	国有法人	4.29	603,000,000	0	0	0
中国华能集团香港有限公司	境外法人	3.36	472,000,000	-48,000,000	0	0
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	国有法人	3.01	422,679,939	0	0	0
江苏省投资管理有限责任公司	国有法人	2.96	416,500,000	0	0	0
福建省投资开发集团有限责任公司	国有法人	2.63	369,499,900	-4,966,767	0	0
大连市建设投资集团有限责任公司	国有法人	2.15	301,500,000	0	0	质押 265,750,000
汇丰代理人(香港)有限公司	境外法人	1.96	275,267,640	-154,932,560	0	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
华能国际电力开发公司	5,066,662,118		人民币普通股			
香港中央结算(代理人)有限公司	2,784,182,829		境外上市外资股			
河北建设投资集团有限责任公司	603,000,000		人民币普通股			
中国华能集团香港有限公司	472,000,000		境外上市外资股			

辽宁能源投资(集团)有限责任公司	422,679,939	人民币普通股
江苏省投资管理有限责任公司	416,500,000	人民币普通股
福建省投资开发集团有限责任公司	369,499,900	人民币普通股
大连市建设投资集团有限公司	301,500,000	人民币普通股
汇丰代理人(香港)有限公司	275,267,640	境外上市外资股
中国华能财务有限责任公司	115,593,629	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,中国华能集团公司、华能国际电力开发公司、中国华能集团香港有限公司、中国华能财务有限责任公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。	

*注:此处华能集团持股总数包括华能资本服务有限公司所持股份 6,246,664。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国华能集团公司	500,000,000	2013年12月23日	0	36个月

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、法人

单位:亿元 币种:美元

名称	华能国际电力开发公司(“开发公司”)
单位负责人或法定代表人	曹培玺
成立日期	1985年6月
组织机构代码	60000324-8
注册资本	4.5
主要经营业务	投资、建设、经营电厂及有关工程,包括筹集国内外资金,进口成套、配套设备、机具等,以及为电厂建设运行提供配件、材料、燃料等。
经营成果	2012年开发公司母公司实现营业收入 24.46 亿

	元，实现利润总额 3.46 亿元，净利润 3.46 亿元。
财务状况	到 2012 年 12 月 31 日，开发公司母公司资产总额 194.17 亿元，负债总额 82.96 亿元，所有者权益 111.21 亿元，资产负债率 42.73%。
现金流和未来发展策略	现金流将根据集团公司下达的投资预算和经营预算进行分配。开发公司将发展高效火电、大力发展风电、光伏等清洁能源并开展煤炭、煤制所产业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	公司持有河北建投能源投资股份有限公司 20.11% 的股权。

注：

因涉及上市公司信息披露，无法提供开发公司合并报表数据，现提供开发公司母公司口径的相关数据。

(二) 实际控制人情况

1、法人

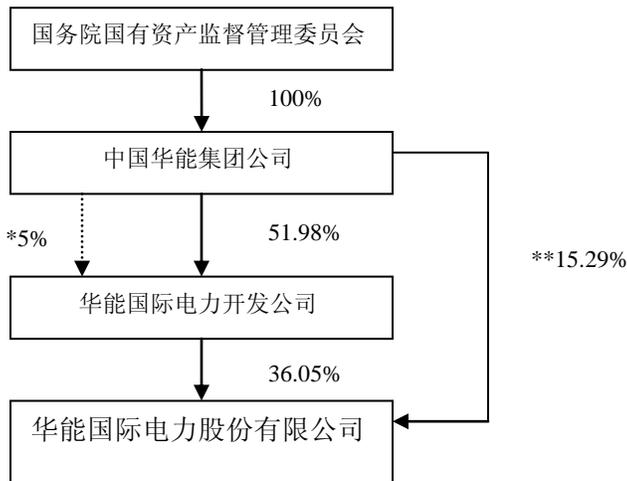
单位：元 币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
----	----------------

2、报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

**华能集团直接持有本公司 11.06% 的权益，并通过其全资子公司中国华能集团香港有限公司间接持有本公司 3.36% 的权益，通过其全资子公司华能资本服务有限公司间接持有本公司 0.04% 的权益，通过其控股子公司中国华能财务有限责任公司间接持有本公司 0.82% 的权益。

(三)控股股东及实际控制人其他情况介绍

1) 控股股东情况

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

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

华能开发的控股股东为中国华能集团公司 ("华能集团"), 持有华能开发 51.98%的股份, 法定代表人为曹培玺。1988 年国务院批准成立华能集团。华能集团是国家授权投资的机构和国家控股公司的试点, 由中央直接管理。华能集团的注册资本为人民币 200 亿元, 主要从事实业投资经营及管理; 电源的开发、投资、建设、经营和管理; 组织电力(热力)的生产、销售; 从事信息、交通运输、新能源、环保相关产业及产品的开发、投资、建设、生产、销售。华能集团坚持"电为核心、煤为基础、金融支持、科技引领、产业协同, 把华能建设成为具有国际竞争力的世界一流企业"的战略定位。

2) 实际控制人情况

公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
曹培玺	董事长	男	57	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	-	-
黄龙	副董事长	男	59	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	-	-
李世棋	董事	男	56	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	-	93.5
黄坚	董事	男	50	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	-	75.7
刘国跃	董事	男	49	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	94.0	-
	总经理			2008年4月22日							
范夏夏	董事	男	50	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	94.0	-
	副总经理			2006年3月7日							
单群英	董事	男	59	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	4.8	62.2
郭洪波	董事	男	44	2012年2月21日	2014年5月17日	0	0	-	-	4.8	17.1
徐祖坚	董事	男	58	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	4.8	-
谢荣兴	董事	男	50	2012年6月12日	2014年5月17日	0	0	-	-	2.4	30.2
邵世伟	独立董	男	67	2011年	2014年	0	0	-	-	7.4	-

	事			5月17日	5月17日						
吴联生	独立董事	男	42	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	7.4	-
李振生	独立董事	男	68	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	7.4	-
戚聿东	独立董事	男	46	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	7.4	-
张守文	独立董事	男	46	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	7.4	-
郭珺明	监事会主席	男	47	2011年5月17日	2014年5月17日					-	-
郝庭纬	监事会副主席	男	50	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	4.8	43.0
张梦娇	监事	女	48	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	-	63.9
顾建国	监事	男	46	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	4.8	27.7
王兆斌	监事	男	57	2011年5月17日	2014年5月17日	0	0	-	-	71.5	-
张 伶	监事	女	52	2011年8月3日	2014年5月17日	0	0	-	-	64.8	-
谷碧泉	副总经理	男	55	2007年10月31日		0	0	-	-	80.8	-
周 晖	副总经理	女	49	2012年10月23日		0	0	-	-	80.8	-
	总会计师			2006年3月7日							
赵 平	副总经理	男	50	2012年10月23日		0	0	-	-	80.7	-
杜大明	董事会秘书	男	46	2012年5月3日		0	0	-	-	80.6	-
	副总经理			2009年12月23日							
吴森荣	副总经理	男	51	2012年10月		0	0	-	-	14.4	-

				23 日							
李树青	副总经理	男	49	2011 年 8 月 9 日		0	0	-	-	80.2	-
宋志毅	副总经理	男	52	2012 年 10 月 23 日		0	0	-	-	13.7	-
李建民	副总经理	男	51	2012 年 10 月 23 日		0	0	-	-	13.6	-
何 勇	总工程师	男	54	2012 年 10 月 23 日		0	0	-	-	13.7	-
离任董监事											
刘树元	董事	男	62	2011 年 5 月 17 日	2012 年 2 月 21 日	0	0	-	-	-	3.2
黄明园	董事	女	54	2011 年 5 月 17 日	2012 年 6 月 12 日	0	0	-	-	2.4	16.9
离任高管											
林 刚	副总经理	男	48	2008 年 4 月 22 日	2012 年 2 月 15 日	0	0	-	-	12.5	-
高树林	总经济师	男	52	2009 年 12 月 23 日	2012 年 10 月 23 日	0	0	-	-	66.2	-
合计	/	/	/	/	/				/	927.3	433.3

曹培玺：57 岁。现任华能国际董事长、华能集团公司总经理、华能开发公司董事长，华能新能源股份有限公司董事长。曾任中国华电集团公司副总经理、总经理兼华电国际电力股份有限公司董事长。毕业于山东大学电气工程专业，中央党校研究生，工程硕士。研究员级高级工程师。

黄 龙：59 岁。现任华能国际副董事长，华能集团公司副总经理，华能开发公司董事，中新电力（私人）有限公司董事，大士能源有限公司董事长，大士能源发电（私人）有限公司董事长，大士能源公用事业（私人）有限公司董事长，深圳市能源集团有限公司董事。曾任华能国际副总经理、董事会秘书。毕业于美国北卡罗莱纳州立大学通讯及自控专业，科学硕士。高级工程师。

李世棋：56 岁。现任华能国际董事，华能开发公司总经理。曾任华能资本服务有限公司董事长、常务副董事长。毕业于中国人民大学财政学专业，大专学历。高级会计师。

黄 坚：50 岁。现任华能国际董事、华能集团公司总经理助理，华能资本服务有限公司常务副董事长，华能海南发电有限公司董事长，华能碳资产经营有限公司董事长。曾任华能集团公司副总经济师兼预算与综合计划部主任。毕业于财政部科研所会计专业，研究生学历，经济学硕士。高级会计师。

刘国跃：49 岁。现任华能国际董事、总经理，上海时代航运有限公司董事长，西安热工研究院有限公司董事，华能国际电力燃料有限责任公司董事长，大士能源有限公司董事，大士能源发电（私人）有限公司董事，大士能源公用事业（私人）有限公司董事。曾任华能国际副总经理。

毕业于华北电力大学热能工程专业，研究生学历，工学博士。高级工程师。

范夏夏：50 岁。现任华能国际董事、副总经理，华能石岛湾核电开发有限公司副董事长。曾任华能国际总经理助理兼华能浙江分公司（玉环电厂筹建处）经理（主任）。毕业于清华大学经济管理学院，工商管理硕士（EMBA）。高级工程师。

单群英：59 岁。现任华能国际董事，河北兴泰发电有限责任公司董事长，国电建投内蒙古能源有限公司副董事长，河北建投能源投资股份有限公司副董事长。曾任河北省建设投资公司能交部经理，河北建设投资集团有限责任公司副总经理。毕业于天津大学管理学院，高级工商管理硕士（EMBA）。高级工程师。

郭洪波：44 岁。现任华能国际董事，辽宁能源投资（集团）有限责任公司总经理、副董事长。曾任辽宁能源投资（集团）有限责任公司副总经理、常务副总经理、董事。毕业于吉林大学行政管理专业，硕士研究生学历，管理学硕士。研究员级高级工程师。

徐祖坚：58 岁。现任华能国际董事，江苏省国信资产管理集团有限公司副总经理兼江苏省投资管理有限责任公司董事长，紫金财产保险股份有限公司董事长。曾任江苏省国际信托投资公司副总经理，江苏省投资管理有限责任公司总经理。毕业于辽宁财经学院基建财务专业，大学学历。正高级经济师。

谢荣兴：50 岁。现任华能国际董事、福建省投资开发集团有限责任公司副总经理、福建棉花滩水电开发有限公司副董事长、厦门华夏国际电力发展有限公司副董事长、中海福建燃气发电有限公司副董事长、福建福清核电有限公司董事、福建三明核电有限公司董事、福建水口发电有限公司副董事长。曾任福建投资开发总公司副总经理。毕业于湖北财经学院基建财务信用专业，大学本科学历，美国北弗吉尼亚大学工商管理硕士。经济师。

邵世伟：67 岁。现任华能国际独立董事、上海电力股份有限公司独立董事、上海麦杰科技股份有限公司独立董事、上海置信电气股份有限公司独立董事、四川乐山电力股份有限公司独立董事。曾任华东电网公司董事长、总经理，上海电力股份有限公司监事长。天津大学发电厂、电力网、电力系统专业毕业。教授级高级工程师。

吴联生：42 岁。现任华能国际独立董事，北京大学光华管理学院教授、副院长，中国建材股份有限公司独立董事，西部矿业股份有限公司独立董事，万达电影院线股份有限公司独立董事，新华网股份有限公司独立董事。曾任北京大学光华管理学院讲师、副教授、会计系副主任、主任，荣盛发展股份有限公司独立董事。毕业于中南财经大学，管理学（会计学）博士学位。

李振生：68 岁。现任华能国际独立董事，青岛特锐德电气股份有限公司独立董事。曾任国家电网公司总经济师、顾问。毕业于河北工业大学，大学本科学历，教授级高级工程师。

戚聿东：46 岁。现任华能国际独立董事，首都经济贸易大学校长助理，中国产业经济研究中心主任，二级教授，财务学方向博士生导师和博士后导师，华夏银行股份有限公司外部监事兼监事会审计委员会主任，中国服装股份有限公司独立董事兼薪酬与考核委员会主任。曾任首都经济贸易大学工商管理学院院长。毕业于中国社会科学院研究生院工业经济专业，经济学博士学位。

张守文：46 岁。现任华能国际独立董事，北京大学法学院教授、博士生导师，北京大学经济法研究所所长、中国法学会经济法学研究会副会长兼秘书长、北京市法学会副会长，九阳股份有限公司独立董事，国信证券股份有限公司独立董事，东华软件股份公司独立董事。曾任北京大

法学院讲师、副教授。毕业于北京大学法学系，法学博士学位。

郭珺明：47 岁。现任华能国际监事会主席，华能集团公司总会计师，华能国际电力开发公司董事，华能资本服务有限公司董事长。曾任华能集团公司副总会计师兼财务部经理。毕业于山西财经学院商业财务会计专业，大学学历。高级会计师。

郝庭纬：50 岁。现任华能国际监事会副主席，大连市建设投资集团有限公司董事、副总经理，辽宁红沿河核电有限公司董事，大连泰山热电有限公司副董事长。曾任大连市建设投资公司副总经理。毕业于大连理工大学电子专业，研究生学历。

张梦娇：48 岁。现任华能国际监事，华能开发公司财务部经理，华能安源发电有限责任公司监事，华能段寨煤电有限公司监事，华能巢湖发电有限责任公司监事，陕西煤业股份有限公司监事，华能陕西发电有限公司监事会主席。曾任华能国际财务部副经理。毕业于厦门大学会计系会计专业，研究生学历，经济学硕士。高级会计师。

顾建国：46 岁。现任华能国际监事，南通投资管理有限公司董事长，南通国有资产投资控股有限公司副总经理。曾任南通投资管理有限公司董事、总经理。毕业于南京航空航天大学，硕士。经济师。

王兆斌：57 岁。现任华能国际监事，工会主席兼经理部经理。曾任华能国际经理部经理，华能国际企业文化部经理。毕业于北京市委党校经济管理专业，大学学历。政工师。

张 伶：52 岁。现任华能国际监事、监察审计部经理。曾任股权管理部经理。毕业于中南财经大学财会专业，大学学历，管理学学士。高级会计师。

谷碧泉：55 岁。现任华能国际副总经理、总法律顾问。曾任华能国际董事会秘书。毕业于北京广播电视大学电子专业，大专学历。工程师。

周 晖：49 岁。现任华能国际副总经理兼总会计师。曾任华能国际总会计师。毕业于中国人民大学财务会计专业，研究生学历，经济学硕士。高级会计师。

赵 平：50 岁。现任华能国际副总经理。曾任华能国际总工程师。毕业于清华大学热能工程专业，研究生学历，工学硕士，工商管理硕士（EMBA）。研究员级高级工程师。

杜大明：46 岁。现任华能国际副总经理、董事会秘书。曾任华能集团办公厅主任、华能国际董事会办公室主任。毕业于华北电力大学电力系统及其自动化专业，研究生学历，工学硕士。高级工程师。

吴森荣：51 岁。现任华能国际副总经理。曾任华能国际人力资源部经理、纪检组组长。毕业于清华大学经济管理学院高级管理人员工商管理专业。大学学历，EMBA。研究员级高级工程师。

李树青：49 岁。现任华能国际副总经理。曾任华能上海分公司总经理。毕业于上海电力学院热动专业，工学学士。高级工程师。

宋志毅：52 岁。现任华能国际副总经理。曾任华能集团东北分公司总经理，华能集团公司基本建设部主任。毕业于北京大学光华管理学院工商管理专业。大学学历，MBA。高级工程师。

李建民：51 岁。现任华能国际副总经理。曾任华能浙江分公司（玉环电厂）经理（厂长），华能河北分公司总经理。毕业于华北电力学院发电厂及电力系统专业。大学学历，工学学士。研究

员级高级工程师。

何 勇：54 岁。现任华能国际总工程师。曾任华能国际安全及生产部经理、副总工程师。毕业于武汉大学企业管理专业。研究生学历，管理学硕士，研究员级高级工程师。

刘树元：62 岁。报告期曾任华能国际董事。刘先生因工作需要于 2012 年 2 月 21 日起不再担任华能国际董事职务。曾任辽宁能源投资（集团）有限责任公司董事、总经理、董事长。毕业于辽宁省委党校经济管理专业，在职研究生学历。高级经济师，高级职业经理。

黄明园：54 岁。报告期任华能国际董事，福建省投资开发集团有限责任公司副总经理，厦门国际银行董事，澳门国际银行董事，广发华福证券有限公司董事。黄女士因工作需要于 2012 年 6 月 12 日起不再担任华能国际董事职务。曾任福建省投资企业集团公司副总经理、兴业证券股份有限公司董事、厦门福达感光材料有限公司董事长，以及厦门福达感光材料有限公司清算组组长。毕业于英国德蒙特福特大学商学院工商管理专业，研究生学历，工商管理硕士。

林 刚：48 岁。报告期曾任华能国际副总经理。曾任华能国际总经理助理。毕业于华北电力大学热动专业，研究生学历，工学硕士。研究员级高级工程师。

高树林：52 岁。报告期曾任华能国际总经济师。曾任华能国际计划发展部经理。毕业于清华大学经济管理学院，工商管理硕士（EMBA）。高级工程师。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曹培玺	中国华能集团公司	总经理	2008 年 6 月	-
	华能国际电力开发公司	董事长	2008 年 7 月	-
黄 龙	中国华能集团公司	副总经理	2006 年 4 月	-
	华能国际电力开发公司	董 事	2006 年 5 月	-
李世棋	华能国际电力开发公司	总经理	2010 年 11 月	-
黄 坚	中国华能集团公司	总经理助理	2009 年 11 月	-
单群英	河北建设投资集团有限责任公司	副总经理	1998 年 4 月	2012 年 5 月
郭洪波	辽宁能源投资（集团）有限责任公司	总经理、副董事长	2011 年 9 月	-
徐祖坚	江苏省投资管理有限责任公司	董事长	2002 年 6 月	-
谢荣兴	福建省投资开发集团有限责任公司	副总经理	2008 年 12 月	-
郭珺明	中国华能集团公	总会计师	2006 年 11 月	-

	司			
	华能国际电力开发公司	董 事	2009 年 6 月	
郝庭纬	大连市建设投资集团有限公司	董事、副总经理	2009 年 6 月	-
顾建国	南通投资管理有限公司	董事长	2009 年 2 月	-
张梦娇	华能国际电力开发公司	财务部经理	2008 年 8 月	-
离任董事				
黄明园	福建省投资开发集团有限责任公司	副总经理	2008 年 12 月	2012 年 3 月

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曹培玺	华能新能源股份有限公司	董事长	2010 年 8 月	-
黄 龙	深圳市能源集团有限公司	董事	2006 年 5 月	-
	中新电力（私人）有限公司	董事	2008 年 3 月	-
	大士能源有限公司	董事长	2008 年 3 月	-
	大士能源发电（私人）有限公司	董事长	2009 年 8 月	-
	大士能源公用事业（私人）有限公司	董事长	2010 年 1 月	-
黄 坚	华能海南发电有限公司	董事长	2007 年 11 月	-
	华能资本服务有限公司	常务副董事长	2010 年 11 月	-
	华能碳资产经营有限公司	董事长	2011 年 9 月	-
刘国跃	上海时代航运有限公司	董事长	2005 年 4 月	
	西安热工研究院有限公司	董事	2006 年 4 月	
	华能国际电力燃料有限责任公司	执行董事	2007 年 11 月	
	大士能源有限公司	董事	2009 年 4 月	

	大士能源发电(私人)有限公司	董事	2009年8月	
	大士能源公用事业(私人)有限公司	董事	2010年1月	
范夏夏	华能石岛湾核电开发有限公司	副董事长	2009年10月	
单群英	河北兴泰发电有限责任公司	董事长	2002年3月	-
	国电建投内蒙古能源有限公司	副董事长	2005年11月	-
	河北建投能源投资股份有限公司	副董事长	2009年2月	-
徐祖坚	江苏省国信资产管理集团有限公司	董事、副总经理	2002年1月	-
	紫金财产保险股份有限公司	董事长	2010年4月	-
谢荣兴	福建棉花滩水电开发有限公司	副董事长	2005年12月	
	厦门华夏国际电力发展有限公司	副董事长	2006年1月	
	中海福建燃气发电有限公司	副董事长	2007年3月	
	福建福清核电有限公司	董事	2008年10月	
	福建三明核电有限公司	董事	2010年4月	
	福建水口发电有限公司	副董事长	2012年1月	
邵世伟	上海麦杰科技股份有限公司	独立董事	2008年8月	-
	上海电力股份有限公司	独立董事	2009年11月	-
	上海置信电气股份有限公司	独立董事	2010年3月	-
	四川乐山电力股份有限公司	独立董事	2010年5月	-
吴联生	北京大学光华管理学院	教授	2007年8月	

	北京大学光华管理学院	副院长	2012 年 3 月	
	西部矿业股份有限公司	独立董事	2011 年 1 月	
	万达电影院线股份有限公司	独立董事	2011 年 1 月	
	中国建材股份有限公司	独立董事	2011 年 11 月	
	新华网股份有限公司	独立董事	2012 年 7 月	
李振生	青岛特锐德电气股份有限公司	独立董事	2009 年 10 月	
戚聿东	首都经济贸易大学	校长助理	2011 年 3 月	
	中国服装股份有限公司	独立董事	2010 年 7 月	
	华夏银行股份有限公司	外部监事	2010 年 9 月	
张守文	北京大学法学院	讲师、副教授、教授	1994 年 7 月	
	九阳股份有限公司	独立董事	2010 年 10 月	
	国信证券股份有限公司	独立董事	2011 年 6 月	
	东华软件股份有限公司	独立董事	2011 年 11 月	
郭琚明	华能资本服务有限公司	董事长	2009 年 11 月	
郝庭纬	辽宁红沿河核电有限公司	董事	2006 年 10 月	
	大连泰山热电有限公司	副董事长	2007 年 11 月	
顾建国	南通国有资产投资控股有限公司	副总经理	2011 年 12 月	
张梦娇	华能安源发电有限责任公司	监事	2008 年 12 月	
谷碧泉	华能北京热电有限责任公司	董事长	2008 年 06 月	
	深圳能源集团股份有限公司	副董事长	2008 年 06 月	
	广东粤华发电有限责任公司	副董事长	2008 年 08 月	
	浙江东南发电股份有限公司	副董事长	2009 年 4 月	

周晖	华能四川水电有限公司	副董事长	2005 年 06 月	
	华能财务有限责任公司	副董事长	2006 年 03 月	
	海南核电有限公司	监事会主席	2011 年 05 月	
	中国长江电力股份有限公司	监事	2010 年 06 月	
	上海时代航运有限公司	监事	2011 年 04 月	
赵平	华能湖南岳阳发电有限责任公司	董事长	2010 年 11 月	
	华能重庆珞璜发电有限责任公司	董事长	2010 年 11 月	
	华能武汉发电有限责任公司	董事长	2010 年 11 月	
	华能荆门发电有限责任公司	执行董事	2011 年 10 月	
	华能应城发电有限责任公司	执行董事	2012 年 3 月	
杜大明	华能沈北热电有限公司	董事长	2010 年 05 月	
	华能榆社发电有限责任公司	董事长	2012 年 5 月	
	华能左权煤电有限责任公司	董事长	2012 年 5 月	
	山西华光发电有限责任公司	副董事长	2012 年 5 月	
吴森荣	华能平凉发电有限责任公司	董事长	2013 年 1 月	
	华能酒泉风电有限责任公司	执行董事	2013 年 1 月	
	华能玉门风电有限责任公司	执行董事	2012 年 11 月	
李树青	华能上海石洞口发电有限责任公司	董事长	2008 年 6 月	
	上海时代航运有限公司	董事	2011 年 9 月	
	华能苏州工业园区发电有限责任公司	董事长	2011 年 9 月	
	华能太仓发电有限责任公司	董事长	2011 年 9 月	

	华能淮阴发电有限公司	董事长	2011 年 9 月	
	华能淮阴第二发电有限公司	董事长	2011 年 9 月	
	华能南京金陵发电有限公司	董事长	2011 年 9 月	
	华能苏州热电有限责任公司	董事长	2011 年 9 月	
	华能云南滇东能源有限责任公司	执行董事	2011 年 9 月	
	云南滇东雨汪能源有限公司	执行董事	2011 年 9 月	
	山东华鲁海运有限公司	董事长	2011 年 9 月	
	华能金陵燃机热电有限责任公司	董事长	2011 年 10 月	
宋志毅	华能桐乡燃机热电有限责任公司	董事长	2012 年 11 月	
	华能瑞金发电有限责任公司	董事长	2013 年 1 月	
	华能安源发电有限责任公司	董事长	2013 年 1 月	
李建民	华能沁北发电有限责任公司	董事长	2013 年 1 月	
	天津华能杨柳青热电有限责任公司	董事长	2012 年 5 月	
	华能河南中原燃气发电有限责任公司	董事长	2013 年 1 月	
	阳泉煤业集团华能煤电投资有限责任公司	副董事长	2012 年 5 月	
	华能(福建)海港有限公司	执行董事	2013 年 1 月	
何勇	河北邯峰发电有限责任公司	董事长	2012 年 5 月	
离任董监事				
刘树元	辽宁省第十一届政协	常委	2008 年 1 月	2013 年 1 月
	省政协港澳台侨委员会	副主任	2008 年 1 月	2013 年 1 月
	辽宁省国际贸	副会长	2008 年 2 月	2013 年 2 月

	促会			
	辽宁省企业家协会	副会长	2008 年 6 月	
	辽宁省经济文化协会	副会长	2008 年 9 月	
黄明园	厦门国际银行	董事	2005 年 9 月	2012 年 12 月
	澳门国际银行	董事	2005 年 10 月	2012 年 12 月
	广东华福证券有限公司	董事	2005 年 12 月	2012 年 4 月
离任高管				
林刚	河北邯峰发电有限责任公司	董事长	2008 年 07 月	2012 年 5 月
	华能榆社发电有限责任公司	董事长	2008 年 06 月	2012 年 5 月
	天津华能杨柳青热电有限责任公司	董事长	2008 年 07 月	2012 年 5 月
	华能平凉发电有限责任公司	董事长	2008 年 06 月	2012 年 5 月
	山西国际电力华光发电有限责任公司	副董事长	2008 年 12 月	2012 年 5 月
	华能左权煤电有限责任公司	董事长	2009 年 11 月	2012 年 5 月
	江苏南通发电有限责任公司	副董事长	2011 年 05 月	2012 年 5 月
	阳泉煤业集团华能煤电投资有限责任公司	副董事长	2008 年 07 月	2012 年 5 月
高树林	华能酒泉风电有限责任公司	执行董事	2010 年 4 月	2013 年 1 月
	华能(福建)海港有限公司	执行董事	2010 年 11 月	2013 年 1 月
	华能河南中原燃气发电有限责任公司	董事长	2010 年 11 月	2013 年 1 月
	华能瑞金发电有限责任公司	董事长	2010 年 11 月	2013 年 1 月
	华能沁北发电有限责任公司	董事长	2010 年 11 月	2013 年 1 月
	华能安源发电有限责任公司	董事长	2010 年 11 月	2013 年 1 月
	华能平凉发电有限责任公司	董事长	2012 年 5 月	2013 年 1 月

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郭洪波	董 事	聘任	2012 年 2 月 21 日，郭洪波先生当选为公司第七届董事会董事
谢荣兴	董 事	聘任	2012 年 6 月 12 日，谢荣兴先生当选为公司第七届董事会董事
刘树元	董 事	离任	2011 年 12 月 13 日，因工作需要，公司刘树元董事向董事会递交了辞职报告，2012 年 2 月 21 日，郭洪波先生当选为公司第七届董事会董事，刘树元董事正式离任
黄明园	董 事	离任	2012 年 5 月 18 日，因工作需要，公司黄明园董事向董事会递交了辞职报告，2012 年 6 月 12 日，谢荣兴先生当选为公司第七届董事会董事，黄明园董事正式离任
周 晖	副总经理	聘任	工作需要
赵 平	副总经理	聘任	工作需要
杜大明	董事会秘书	聘任	工作需要
吴森荣	副总经理	聘任	工作需要
宋志毅	副总经理	聘任	工作需要
李建民	副总经理	聘任	工作需要
何 勇	总工程师	聘任	工作需要
林 刚		解任	工作需要
高树林		解任	工作需要

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

公司致力于专业技术人才队伍建设，不断完善专业技术人员管理体系，加强专业技术人才的培养和储备，目前公司专业技术人才队伍能够满足公司的生产、经营和发展的需要，且专业技术人才队伍比较稳定。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	20,051
主要子公司在职员工的数量	16,275
在职员工的数量合计	36,326
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	24,739
销售人员	688
技术人员	7,949
财务人员	866
行政人员	2,084
合计	36,326
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	1,006
大学本科	11,390
大学专科	10,954

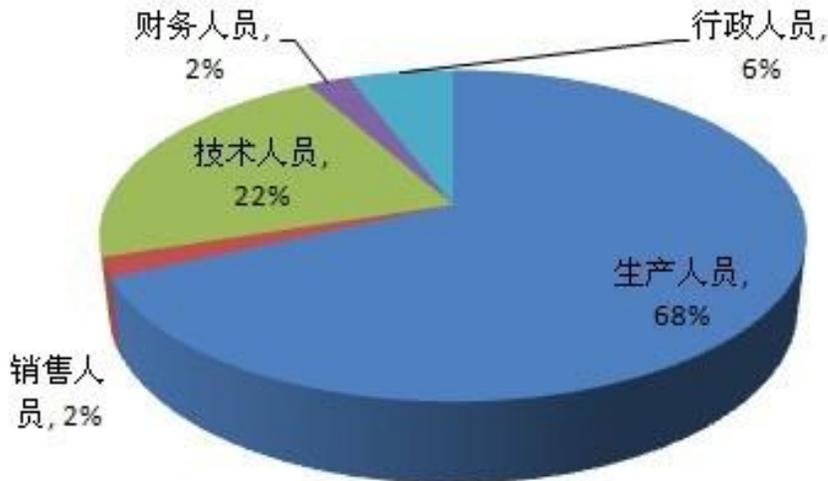
(二)薪酬政策

公司进一步完善薪酬分配体系，结合整体战略制定了一系列薪酬管理政策。员工薪酬本着“按岗定薪、按绩取酬，效率优先、注重公平”的原则确定，并与个人绩效挂钩，形成了科学有效的激励约束机制。

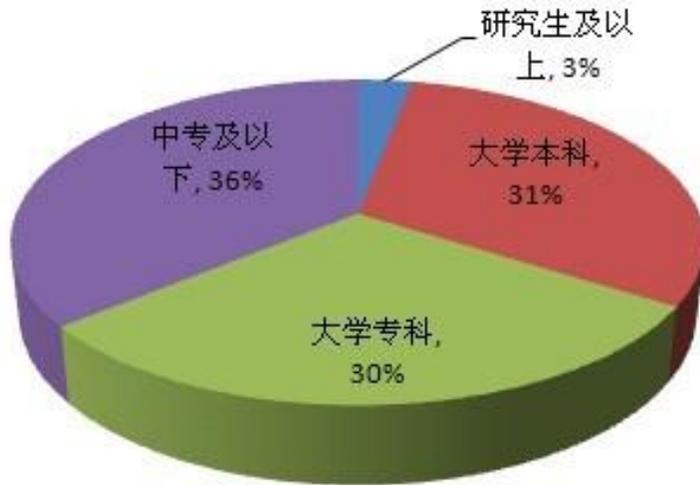
(三) 培训计划

公司注重全员培训，充分利用华能系统培训资源，加强与外部培训机构的合作，开展多层次、多渠道、多方位的培训，努力提高员工的综合素质。主要培训形式包括：入职培训、岗位培训、技能培训、继续教育、国际合作培训。

(四)专业构成统计图：



(五)教育程度统计图:



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

华能国际作为国内外三地上市的公众公司，同时接受国内外三个上市地证券监管部门的监管和广大投资者的监督。公司高度重视健全、完善由股东大会、董事会、监事会和总经理班子组成的公司治理结构，形成了决策权、监督权和经营权之间权责分明、各司其职、相互制衡、运转协调的运行机制，保障了股东大会、董事会的决策权和监事会的监督权得到有效实施，确保经营班子高效开展经营管理工作。经过多年的探索和实践，公司已经逐步形成规范、完善的公司治理结构，建立健全了适合公司自身发展要求并且行之有效的制度体系。

公司就信息披露分别制定了《投资者关系管理办法》、《对外信息披露工作管理规定》及《重大信息内部报告制度》。2007 年为满足新《公司法》、《证券法》的要求，中国证监会和上海证券交易所先后颁布了《上市公司信息披露管理办法》和《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》，公司据此将原有涉及信息披露的《对外信息披露工作管理规定》和《重大信息内部报告制度》两个管理制度合并，制定了《信息披露管理办法》，并对《投资者关系管理规定》进行了修改。2009 年 8 月，公司对《信息披露管理办法》、《投资者关系管理规定》以及《信息披露委员会工作规定》进行了统一修订，进一步完善了公司信息披露机制，加强了信息披露的规范性，从而减少信息披露工作中可能发生的风险，使公司信息披露制度化、规范化。根据中国证监会、北京证监局及上海证券交易所的要求，公司于 2010 年 10 月制定了《内幕信息知情人管理办法》，该办法的制定有助于进一步加强公司的内幕信息管理及保密工作，维护信息披露的公开、公平公正原则，保护投资者的合法权益。2012 年，公司根据发展需要和监管要求，及时修订了公司章程和《信息披露管理办法》等制度，公司治理得到进一步加强。在不断加强的同时，公司按照监管要求，开展了公司规范运作自查自纠工作。经过公司上下共同努力，完成了自查自纠工作报告和相关工作底稿整理工作，通过了监管机构的审查，完善的公司治理结构和运作规范得到进一步的肯定。

公司始终坚持“公平对待全体股东，努力为股东带来长期、稳定、增长回报”的宗旨。公司董事会以其良好的治理、科学完善的制度建设、规范的运作和鲜明的特色实践，受到广大投资者的广泛认同。2012 年，公司及时完善公司章程中的有关分红政策，进一步以实际行动更加明确了公司注重股东回报的经营理念。

公司十分重视信息披露工作，成立了由董事会秘书、总会计师负责、各部门经理为成员的信息披露委员会，负责审核公司的定期报告；实行信息披露周例会制度，由董事会秘书、总会计师主持，通报一周公司的重大事项，为公司履行相关的信息披露职责提供了组织保障。公司遵照规定进行境外新闻发布及境内外公告，继续保持和加强与投资者的有效沟通。

2012 年 10 月，公司荣获由香港财华社与腾讯网联合主办，信报合办，香港上市公司商会、香港专业财经分析及评论家协会、香港证券学会、第一财经研究院以及香港城市大学商学院协办并联合发布的 2012 年度“港股 100 强”之“股价升幅 10 强”奖；公司董事会秘书被上交所评为年度优秀。

2012 年公司依据《内幕信息知情人管理办法》完成了公司 2011 年年度报告和（或）利润分配方案相关内幕信息知情人备案表、2012 年一季度报告、半年度报告、三季度报告内幕信息知情人备案表、公司更换董事相关内幕信息知情人备案表的统计汇总、存档工作，并按要求向上交所报送了上述相关内幕信息知情人备案表。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2011 年度股东	2012 年 6 月 12	审议《公司	审议通过以上		2012 年 6 月 13

大会	日	2011 年度董事会工作报告》、《公司 2011 年度监事会工作报告》、《公司 2011 年度财务决算报告》、《公司 2011 年度利润分配预案》、《关于聘任公司 2012 年度审计师的议案》、《公司发行短期融资券的议案》、《公司发行超短期融资券的议案》、《关于公司发行非公开定向债务融资工具的议案》、《关于提请股东大会延长一般性授权发行人民币债券等债务融资工具期限的议案》、《关于更换董事的议案》	议案，并形成决议华股 056 号		日
2012 年度第一次临时股东大会	2012 年 2 月 21 日	审议《关于更换董事的议案》、《公司 2012 年与华能集团持续关联交易的议案》、《公司 2012 年至 2014 年与华能财务持续关联交易的议案》	审议通过以上议案，并形成决议华股 055 号		2012 年 2 月 22 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况
------	--------	---------	----------

		本年应 参加董 事会次 数	亲自出 席次数	以通讯 方式参 加次数	委托出 席次数	缺席次 数	是否连 续两次 未亲自 参加会 议	出席股 东大会 的次数
曹培玺	否	7	7	6	0	0	否	0
黄 龙	否	7	7	6	0	0	否	2
李世棋	否	7	7	6	0	0	否	0
黄 坚	否	7	7	6	0	0	否	0
刘国跃	否	7	7	6	0	0	否	0
范夏夏	否	7	7	6	0	0	否	0
单群英	否	7	7	6	0	0	否	0
郭洪波	否	6	6	5	0	0	否	0
徐祖坚	否	7	7	6	0	0	否	0
谢荣兴	否	3	3	3	0	0	否	0
邵世伟	是	7	7	6	0	0	否	1
吴联生	是	7	7	6	0	0	否	0
李振生	是	7	7	6	0	0	否	0
戚聿东	是	7	7	6	0	0	否	0
张守文	是	7	6	6	1	0	否	0
离 任 董 事								
刘树元	否	1	1	1	0	0	否	0
黄明园	否	4	3	3	1	0	否	0

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会各司其职，按照各自的工作细则积极开展工作，分别对公司风险报告、财务信息、董事高管任职资格、公司薪酬计划及披露等方面进行了审查或批准，并将结果报董事会，为其科学决策提供帮助。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司的组织机构健全，股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明，相互制约、运作良好。公司资产结构完整，产

权明晰。公司自主经营，业务独立。公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司的人员配备也独立于控股股东，在管理和决策上均能保持独立。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

公司控股股东华能国际电力开发公司为避免与公司的同业竞争，在公司首次公开发行时做出承诺：华能开发处置电厂时，本公司在是否购置方面具有优先选择权；在开发 30 万千瓦以上的燃煤电厂时，公司在相关重组协议的条款及条件下为唯一开发人；对于 30 万千瓦以下或其他电厂，除非公司书面表示无意对其进行开发，否则开发权应属于公司；华能开发同时表示其在中国境内从事电力开发业务方面，不会与公司进行竞争。该承诺长期有效并正在履行中。

公司实际控制人中国华能集团公司为避免与公司的同业竞争，在公司首次公开发行时做出承诺：华能集团在转让其电力资产、权益以及开发电力项目时，公司具有优先选择权。该承诺长期有效并正在履行中。

为进一步避免与公司的同业竞争，2010 年 9 月 17 日，中国华能集团公司进一步承诺：将华能国际作为华能集团常规能源业务最终整合的唯一平台；对于华能集团位于山东省的常规能源业务资产，华能集团承诺用 5 年左右时间，将该等资产在盈利能力改善且条件成熟时注入华能国际。华能集团在山东省开发、收购、投资新的常规能源业务项目时，华能国际具有优先选择权；对于华能集团在其他省级行政区域内的非上市常规能源业务资产，华能集团承诺用 5 年左右时间，将该等资产在符合上市条件时注入华能国际，以支持华能国际的持续稳定发展；华能集团将继续履行之前作出的支持下属上市公司发展的各项承诺。该承诺期限为 5 年并在履行中。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司董事、监事及高级管理人员薪酬依据公司薪酬管理办法，本着“按岗定薪、按绩取酬、效率优先、注重公平”的薪酬原则，并与公司经营业绩及个人绩效挂钩。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 内部控制责任声明

公司董事会负责内部控制的建立健全和有效实施；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。

公司《2012 年度内部控制评价报告》已于 2013 年 3 月 19 日经公司第七届董事会第十四次会议审议通过，公司董事会及全体董事保证该报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 财务报告内部控制建设依据

公司根据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》、《企业内部控制基本规范》及配套指引、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、美国《萨班斯法案》404 条款等境内外法律法规、上市地监管机构监管要求以及公司内外部环境的变化，建立了包括财务报告在内的完备内部控制体系，以合理保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

(三) 内部控制制度建设情况

公司一直致力于加强内部控制制度建设。根据《企业内部控制基本规范》及配套指引、美国《萨班斯法案》404 条款等境内外上市地监管法律法规的要求，结合电力行业特点和公司经营管理实际，公司在全面梳理已有管理制度基础上，不断修订完善管理制度体系，并在此基础上制定了《内部控制手册》。目前，公司已经形成一套管理制度与《内部控制手册》相互融合的内部控制制度体系。

公司管理制度体系纵向分为三个层次：一类管理办法、二类具体规定、三类实施细则；横向按业务分为五大类，即：发展建设类、生产经营类、财务资产类、综合管理类、监督评价类。该制度体系全面涵盖了《企业内部控制基本规范》及配套指引的相关要求，并结合行业特点与管理需求进行细化，具体包括：

1. 发展建设类制度：针对公司发展战略、工程项目管理、研究与开发和采购业务，公司分别制订了《发展规划编制管理办法》、《项目前期工作管理办法》、《火电工程基本建设管理办法》、《科学技术管理办法》、《技术工作管理办法》、《招标工作管理办法》等办法及配套的具体规定。
2. 生产经营类制度：在全面预算管理、内部信息传递、社会责任、销售业务、燃料管理、资产管理等方面，公司分别制定了《综合计划及预算管理办法》、《生产经营活动分析管理规定》、《安全工作管理办法》、《环境保护管理规定》、《节能减排专项考核规定》、《营销工作管理办法》、《燃料经营工作管理办法》、《生产物资管理规定》等制度。
3. 财务资产类制度：针对资金管理、对外担保、财务报告和内部控制等业务，公司分别制定了《资金收支管理规定》、《募集资金管理规定》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《财务管理办法》、《会计核算办法》、《关联交易管理办法》、《信息披露管理办法》、《内部控制体系建立与维护管理办法》等配套制度。
4. 综合管理类制度：在企业文化、组织架构、人力资源管理、合同管理和信息系统管理等方面，公司制定了《员工手册》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《审计委员会工作细则》、《重大事项报告规定》、《部门职责分工规定》、《员工奖惩暂行规定》、《合同管理办法》、《信息化工作管理办法》等制度。
5. 监督评价类制度：针对内部审计工作，公司制定了《内部审计工作管理办法》、《内部控制审计监督规定》等相关制度。

公司在上述管理制度体系的基础上，经过风险评估，自主设计了《内部控制手册》。目前在用的第四版《内部控制手册》于 2012 年 1 月 1 日正式发布实施，分为控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监控等五个部分，具体包括行为准则、组织结构、发展战略等 19 个控制软要素和收入、物资采购、燃料采购等 23 个业务流程，全面阐述了公司的方针、政策，详细定义和

规范了公司各岗位的工作程序和岗位职责，规范了业务处理的标准流程，在明确责任权限、规范管理流程、防范风险等方面取得了实质性突破,已经成为公司内部管理的最高标准。

公司根据法律法规以及内外部环境的变化，每年对公司内部控制制度的适用性和有效性进行评估，定期修订和完善《内部控制手册》及相关管理制度，保证了公司内部控制制度体系的长期适用性和有效性，为公司实现发展战略提供有力保障。

内部控制自我评价报告详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司于 2012 年 12 月 31 日的与财务报告相关的内部控制的有效性进行了审计，并于 2013 年 3 月 19 日出具了无保留意见的审计报告，与董事会自我评价报告意见一致。

内部控制审计报告详见附件。

三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

按照监管要求，公司于 2011 年 4 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究管理规定》，就有关人员在年报编制及信息披露过程中违反信息披露义务的责任追究做出了相应规定。根据规定，在公司年报的编制及信息披露过程中，相关信息披露义务人违反有关规定的，公司可以在适用法律和公司股份上市地证券监管规则许可的范围内给予公司内部处罚，包括但不限于责令整改、批评、警告、解除职务、赔偿损失、解除劳动合同等。公司信息披露委员会负责收集和汇总与年报信息披露重大差错追究责任有关的资料，公司董事会按照本规定及其他有关规定，在考虑过错程度、情节轻重、实际后果等因素的基础上，追究相关责任人的责任。

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

第十节 财务报告

公司年度财务报告已经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

华能国际电力股份有限公司

2012 年度财务报表及审计报告

审计报告

毕马威华振审字第 1300668 号

华能国际电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华能国际电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2012 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

毕马威华振审字第 1300668 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2012 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

罗科

中国 北京

卢鹁鹏

二〇一三年三月十九日

华能国际电力股份有限公司
2012 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2012 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 公司	2011 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	10,624,497,102	8,670,015,351	4,613,008,275	2,573,365,328
交易性金融资产	五(2)	93,752,702	96,153,714	-	-
衍生金融资产	五(3)	55,267,508	147,454,606	-	-
应收票据	五(4)	357,590,079	563,362,128	41,284,984	225,741,000
应收账款	五(5)、十六(1)	14,942,374,163	14,814,481,187	6,581,604,159	6,542,467,342
预付账款	五(6)	1,010,888,490	1,032,244,694	459,426,922	437,028,637
应收利息		65,091	17,055	115,690,084	59,076,153
应收股利		50,000,000	120,118,393	277,907,625	270,469,817
其他应收款	五(7)、十六(2)	939,847,285	1,124,369,060	1,224,800,574	1,074,031,200
存货	五(8)	7,022,383,552	7,525,620,585	2,488,249,479	2,698,250,835
一年内到期的非流动资产		13,745,547	22,060,607	-	-
其他流动资产		34,660,801	288,152,533	26,150,282,786	21,496,449,607
流动资产合计		35,145,072,320	34,404,049,913	41,952,254,888	35,376,879,919
非流动资产					
可供出售金融资产	五(9)	1,769,435,483	1,638,080,010	1,769,435,483	1,638,080,010
衍生金融资产	五(3)	13,723,282	16,388,824	-	-
长期应收款	五(10)	823,941,391	741,661,065	-	-
长期股权投资	五(11)、十六(3)	15,653,315,853	14,007,554,075	52,227,990,760	51,190,478,585
固定资产	五(12)	159,363,081,059	154,808,020,444	62,805,755,061	62,437,021,340
固定资产清理		93,244,553	152,812,410	5,629	147,569
在建工程	五(13)	17,947,373,499	22,165,329,147	2,778,983,564	4,181,881,103
工程物资	五(14)	708,873,610	1,766,051,584	406,016,151	534,119,398
无形资产	五(15)	10,362,011,127	10,207,157,254	1,762,293,144	1,732,220,055
商誉	五(16)	13,839,912,763	13,204,814,510	1,528,308	1,528,308
长期待摊费用		158,095,755	181,682,253	13,334,926	15,753,076
递延所得税资产	五(17)	672,840,346	710,570,973	853,553,794	508,171,670
其他非流动资产		310,948,389	361,220,844	1,400,000,000	1,600,000,000
非流动资产合计		221,716,797,110	219,961,343,393	124,018,896,820	123,839,401,114
资产总计		256,861,869,430	254,365,393,306	165,971,151,708	159,216,281,033

华能国际电力股份有限公司
2012 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表（续）
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注	2012 年 12 月 31 日 合并	2011 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 公司	2011 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	五(19)	27,442,076,377	43,979,199,571	19,633,871,461	32,490,610,961
衍生金融负债	五(3)	88,640,767	35,549,369	-	-
应付票据	五(20)	54,873,754	13,448,478	-	-
应付账款	五(21)	7,299,386,659	9,109,088,804	2,979,284,127	3,718,397,512
预收账款		161,329,494	130,843,059	86,855,937	76,879,309
应付职工薪酬	五(22)	217,967,163	230,282,614	64,039,195	74,683,254
应交税费	五(23)	(207,186,370)	(994,750,037)	244,154,775	(164,381,080)
应付利息		897,839,365	687,427,070	674,302,509	466,054,266
应付股利	五(24)	70,839,311	167,642,811	-	-
其他应付款	五(25)	10,246,265,538	14,662,402,253	3,304,012,702	4,400,801,216
一年内到期的非流动负债	五(26)	9,056,702,905	15,136,362,344	4,084,565,984	10,681,701,010
预计负债	九	157,263,040	-	-	-
其他流动负债	五(27)	35,796,676,376	10,607,357,125	35,643,415,394	10,484,963,250
流动负债合计		91,282,674,379	93,764,853,461	66,714,502,084	62,229,709,698
非流动负债					
长期借款	五(28)	72,564,823,743	79,844,871,588	22,182,257,921	28,329,925,513
衍生金融负债	五(3)	837,004,788	578,198,363	210,137,465	202,333,367
应付债券	五(29)	22,884,687,599	17,854,919,373	22,884,687,599	17,854,919,373
长期应付款		255,888,981	143,622,017	-	-
专项应付款		50,865,476	41,202,995	28,398,542	18,689,013
递延所得税负债	五(17)	1,776,202,614	1,736,906,829	-	-
其他非流动负债	五(30)	2,291,481,512	2,240,956,555	2,038,878,640	2,051,653,173
非流动负债合计		100,660,954,713	102,440,677,720	47,344,360,167	48,457,520,439
负债合计		191,943,629,092	196,205,531,181	114,058,862,251	110,687,230,137
股东权益					
股本	五(31)	14,055,383,440	14,055,383,440	14,055,383,440	14,055,383,440
资本公积	五(32)	17,034,532,233	17,131,948,418	15,741,831,660	15,513,437,604
专项储备		37,495,555	27,021,275	35,918,948	27,021,275
盈余公积	五(33)	7,131,699,685	7,060,094,409	7,131,699,685	7,060,094,409
未分配利润	五(34)	17,357,616,177	12,371,789,519	14,947,455,724	11,873,114,168
外币报表折算差额		(35,937,076)	(570,973,401)	-	-
归属于本公司股东 权益合计		55,580,790,014	50,075,263,660	51,912,289,457	48,529,050,896
少数股东权益	五(35)	9,337,450,324	8,084,598,465	—	—
股东权益合计		64,918,240,338	58,159,862,125	51,912,289,457	48,529,050,896
负债及股东权益总计		256,861,869,430	254,365,393,306	165,971,151,708	159,216,281,033

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺 主管会计工作的负责人：周晖 会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司
2012 年度合并及公司利润表
按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、营业收入	五(36)、十六(4)	133,966,658,882	133,420,768,944	57,696,031,638	59,366,760,975
减: 营业成本	五(36)、十六(4)	112,136,538,026	121,816,767,862	46,264,552,437	53,790,541,061
营业税金及附加	五(37)	672,040,241	484,018,981	410,126,672	313,176,945
销售费用		5,996,744	9,095,133	-	-
管理费用	五(38)	3,087,408,193	2,916,160,374	1,995,446,694	1,799,322,317
财务费用-净额	五(39)	8,888,473,248	7,493,529,355	5,190,593,183	4,324,494,419
资产减值损失	五(40)	871,565,797	365,124,935	1,884,897,540	408,127,300
加: 公允价值变动损失		(1,171,291)	(727,268)	-	-
投资收益	五(41)、十六(5)	817,294,067	803,921,549	2,497,028,566	1,883,904,903
其中: 对联营企业及合 营企业的投资收益		630,163,090	660,462,038	629,255,538	658,911,688
二、营业利润		9,120,759,409	1,139,266,585	4,447,443,678	615,003,836
加: 营业外收入	五(42)	694,025,610	1,377,797,055	586,948,696	476,839,648
减: 营业外支出	五(43)	387,520,955	168,920,821	261,602,687	81,454,929
其中: 非流动资产处置损失		284,266,900	(47,041,581)	204,151,196	6,654,940
三、利润总额		9,427,264,064	2,348,142,819	4,772,789,687	1,010,388,555
减: 所得税费用	五(44)	2,574,810,017	983,883,560	850,097,441	158,846,868
四、净利润		6,852,454,047	1,364,259,259	3,922,692,246	851,541,687
归属于本公司股东的 净利润		5,868,651,294	1,268,245,238	3,922,692,246	851,541,687
少数股东损益		983,802,753	96,014,021	—	—
五、每股收益(基于归属于 本公司股东净利润)					
基本每股收益	五(45)	0.42	0.09	不适用	不适用
稀释每股收益	五(45)	0.42	0.09	不适用	不适用
六、其他综合收益/(亏损)	五(46)、十六(6)	339,444,610	(1,353,787,617)	122,734,056	(368,793,964)
七、综合收益总额		7,191,898,657	10,471,642	4,045,426,302	482,747,723
归属于本公司股东的综 合收益/(亏损)总额		6,206,900,121	(84,175,500)	4,045,426,302	482,747,723
归属于少数股东的综合 收益总额		984,998,536	94,647,142	—	—
发行在外的普通股加权平均数		14,055,383,440	14,055,383,440		

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人: 曹培玺

主管会计工作的负责人: 周晖

会计机构负责人: 黄历新

华能国际电力股份有限公司
2012 年度合并及公司现金流量表
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		150,809,481,327	145,161,067,835	67,717,515,468	67,533,264,559
收到的税费返还		191,717,289	95,709,637	98,000	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(47)	1,332,526,399	1,759,582,274	175,294,148	592,176,861
经营活动现金流入小计		152,333,725,015	147,016,359,746	67,892,907,616	68,125,441,420
购买商品、接受劳务支付的现金		(110,034,867,124)	(115,106,590,675)	(47,515,241,157)	(53,438,017,867)
支付给职工以及为职工支付工资、 社会保险及教育经费等的现金		(5,297,218,918)	(4,868,706,814)	(2,907,927,794)	(2,740,274,704)
支付的各项税费		(8,565,101,879)	(5,052,460,973)	(4,459,250,211)	(2,643,353,693)
支付其他与经营活动有关的现金	五(47)	(1,508,455,058)	(1,039,446,294)	(1,047,784,134)	(450,837,352)
经营活动现金流出小计		(125,405,642,979)	(126,067,204,756)	(55,930,203,296)	(59,272,483,616)
经营活动产生的现金流量净额	五(48)、十六(7)	26,928,082,036	20,949,154,990	11,962,704,320	8,852,957,804
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		100,000,000	104,258,357	-	106,303,200
取得投资收益所收到的现金		728,753,641	447,654,442	2,329,883,132	1,878,335,845
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		949,468,571	85,600,618	267,793,333	47,608,114
收到的其他与投资活动有关的现金	五(47)	143,436,887	68,110,507	-	-
投资活动现金流入小计		1,921,659,099	705,623,924	2,597,676,465	2,032,247,159
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		(15,607,610,754)	(16,788,659,327)	(4,298,753,050)	(3,319,932,057)
投资支付的现金		(1,447,573,400)	(1,809,760,622)	(7,277,857,840)	(11,746,264,310)
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	五(48)	(149,048,440)	(3,772,034,546)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		(27,031,384)	-	-	-
投资活动现金流出小计		(17,231,263,978)	(22,370,454,495)	(11,576,610,890)	(15,066,196,367)
投资活动使用的现金流量净额		(15,309,604,879)	(21,664,830,571)	(8,978,934,425)	(13,033,949,208)

华能国际电力股份有限公司
2012 年度合并及公司现金流量表（续）
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	2012 年度 合并	2011 年度 合并	2012 年度 公司	2011 年度 公司
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		665,333,166	219,214,600	-	-
其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金		665,333,166	219,214,600	—	—
取得借款收到的现金		67,719,955,918	86,395,238,695	42,071,907,600	64,229,183,998
发行债券及短期融资券收到的现金		39,915,000,000	14,944,600,000	39,915,000,000	14,944,600,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(47)	372,609,631	229,429,000	298,409,531	170,189,000
筹资活动现金流入小计		108,672,898,715	101,788,482,295	82,285,317,131	79,343,972,998
偿还债务支付的现金		(108,316,273,276)	(90,494,384,648)	(77,667,927,275)	(69,967,354,093)
分配股利、利润或偿付利息 所支付的现金		(10,105,288,177)	(11,072,171,475)	(5,496,580,957)	(7,479,012,641)
其中：子公司支付少数 股东的股利、利润		(460,606,773)	(120,129,376)	—	—
支付的其他与筹资活动 有关的现金	五(47)	(68,236,672)	(152,278,298)	(65,000,000)	(143,531,370)
筹资活动现金流出小计		(118,489,798,125)	(101,718,834,421)	(83,229,508,232)	(77,589,898,104)
筹资活动产生的现金流量净额		(9,816,899,410)	69,647,874	(944,191,101)	1,754,074,894
四、汇率变动对现金的影响					
		151,027,405	(227,627,571)	(1,526,561)	(13,317,179)
五、现金净增加/（减少）额					
加：年初现金余额	五(48)、十六(7)	1,952,605,152	(873,655,278)	2,038,052,233	(2,440,233,689)
		8,552,782,233	9,426,437,511	2,503,183,158	4,943,416,847
六、年末现金余额					
		10,505,387,385	8,552,782,233	4,541,235,391	2,503,183,158

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司
2012 年度合并股东权益变动表
按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011 年 1 月 1 日年初余额		14,055,383,440	17,746,199,069	12,797,793	7,004,875,161	13,978,608,875	93,404,864	7,967,946,847	60,859,216,049
2011 年度增减变动额									
净利润		-	-	-	-	1,268,245,238	-	96,014,021	1,364,259,259
其他综合亏损	五(46)	-	(688,042,473)	-	-	-	(664,378,265)	(1,366,879)	(1,353,787,617)
股东投入资本		-	79,162,638	-	-	-	-	219,214,600	298,377,238
收购子公司		-	-	-	-	-	-	64,088,564	64,088,564
收购少数股东股权		-	(5,370,816)	-	-	(1,002,896)	-	(36,286,289)	(42,660,001)
利润分配									
提取盈余公积	五(33)	-	-	-	55,219,248	(55,219,248)	-	-	-
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(2,807,083,860)	-	(208,091,501)	(3,015,175,361)
其他		-	-	-	-	(7,755,616)	-	(11,160,521)	(18,916,137)
专项储备		-	-	14,223,482	-	-	-	-	14,223,482
其他		-	-	-	-	(4,002,974)	-	(5,760,377)	(9,763,351)
2011 年 12 月 31 日年末余额		14,055,383,440	17,131,948,418	27,021,275	7,060,094,409	12,371,789,519	(570,973,401)	8,084,598,465	58,159,862,125

华能国际电力股份有限公司
2012 年度合并股东权益变动表（续）
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2012 年 1 月 1 日年初余额		14,055,383,440	17,131,948,418	27,021,275	7,060,094,409	12,371,789,519	(570,973,401)	8,084,598,465	58,159,862,125
2012 年度增减变动额									
净利润		-	-	-	-	5,868,651,294	-	983,802,753	6,852,454,047
其他综合收益	五（46）	-	(196,787,498)	-	-	-	535,036,325	1,195,783	339,444,610
股东投入资本		-	100,840,000	-	-	-	-	665,333,166	766,173,166
利润分配									
提取盈余公积	五（33）	-	-	-	71,605,276	(71,605,276)	-	-	-
对股东的分配	五（34）	-	-	-	-	(702,866,891)	-	(363,803,273)	(1,066,670,164)
其他		-	-	-	-	(9,232,969)	-	(13,286,468)	(22,519,437)
专项储备		-	-	10,474,280	-	-	-	1,564,025	12,038,305
其他		-	(1,468,687)	-	-	(99,119,500)	-	(21,954,127)	(122,542,314)
2012 年 12 月 31 日年末余额		14,055,383,440	17,034,532,233	37,495,555	7,131,699,685	17,357,616,177	(35,937,076)	9,337,450,324	64,918,240,338

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺 主管会计工作的负责人：周晖 会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司
2012 年度公司股东权益变动表
按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2011 年 1 月 1 日年初余额		14,055,383,440	15,803,068,930	12,797,793	7,004,875,161	13,883,875,589	50,760,000,913
2011 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	851,541,687	851,541,687
其他综合亏损	十六(6)	-	(368,793,964)	-	-	-	(368,793,964)
股东投入资本		-	79,162,638	-	-	-	79,162,638
利润分配							
提取盈余公积	五(33)	-	-	-	55,219,248	(55,219,248)	-
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(2,807,083,860)	(2,807,083,860)
专项储备		-	-	14,223,482	-	-	14,223,482
2011 年 12 月 31 日年末余额		<u>14,055,383,440</u>	<u>15,513,437,604</u>	<u>27,021,275</u>	<u>7,060,094,409</u>	<u>11,873,114,168</u>	<u>48,529,050,896</u>

华能国际电力股份有限公司
2012 年度公司股东权益变动表（续）
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2012 年 1 月 1 日年初余额		14,055,383,440	15,513,437,604	27,021,275	7,060,094,409	11,873,114,168	48,529,050,896
2012 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	3,922,692,246	3,922,692,246
其他综合收益	十六(6)	-	122,734,056	-	-	-	122,734,056
股东投入资本		-	105,660,000	-	-	-	105,660,000
利润分配							
提取盈余公积	五(33)	-	-	-	71,605,276	(71,605,276)	-
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(702,866,891)	(702,866,891)
专项储备		-	-	8,897,673	-	-	8,897,673
其他		-	-	-	-	(73,878,523)	(73,878,523)
2012 年 12 月 31 日年末余额		<u>14,055,383,440</u>	<u>15,741,831,660</u>	<u>35,918,948</u>	<u>7,131,699,685</u>	<u>14,947,455,724</u>	<u>51,912,289,457</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺 主管会计工作的负责人：周晖 会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司简介

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

本公司及其子公司主要从事发电业务并销售电力予其各自所在地的电网运营企业。

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2013 年 3 月 19 日批准报出。

二、 重要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

于 2012 年 12 月 31 日及截至该日止年度,本公司及其子公司部分资本性支出的资金需求是通过短期融资来满足的。因此,于 2012 年 12 月 31 日,本公司及其子公司的负营运资金约为人民币 561 亿元。考虑到本公司及其子公司预期的经营现金流量及已获得的未提取银行信贷额度,本公司及其子公司将进行重新融资取得长期借款并偿还短期借款,并在条件适合及需要时,考虑替代的融资来源。因此本公司的董事认为本公司及其子公司能够偿还未来 12 个月内到期的债务,并以持续经营为基础编制本财务报表。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2012 年度合并及公司财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2012 年度的合并及公司经营成果和现金流量等相关信息。

(3) 会计年度

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

(4) 记账本位币

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

(5) 外币折算

(a) 外币交易

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

(b) 外币财务报表的折算

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

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

当售出或清理部分境外业务时, 该等在权益中记录的外币报表折算差

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

额在损益表中确认为处置损益的一部分。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金, 可随时用于支付的存款, 以及持有的期限短 (通常 3 个月内)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 金融资产

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

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(b) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类资产除到期日超过资产负债表日后 12 个月的部分划分为非流动资产外, 其余包括在流动资产中。贷款及应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、其他流动资产、长期应收款及其他非流动资产等。

(c) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。

二、 重要会计政策和会计估计 (续)

(7) 金融资产 (续)

(d) 确认和计量

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

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

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

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外, 直接计入股东权益。在该金融资产终止确认时, 原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。本公司及其子公司在取得收取可供出售金融资产的股利之权利时, 将该等股利作为投资收益计入当期损益。

贷款及应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

(e) 现金流量套期

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

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

二、 重要会计政策和会计估计 (续)

(7) 金融资产 (续)

(e) 现金流量套期 (续)

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

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

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

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

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

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(7) 金融资产 (续)

(f) 金融资产减值

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

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入股东权益。

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

(g) 金融资产的终止确认

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

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

二、重要会计政策和会计估计(续)

(8) 应收款项

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

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

当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。

当应收款项无法收回时进行核销, 若以前核销的应收款项日后收回, 则作为资产减值损失的抵减项计入当期损益。

(9) 存货

存货包括燃料、维修用材料及备品备件等, 按成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

本公司及其子公司存货的盘存制度为永续盘存制。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(10) 长期股权投资

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

(a) 子公司

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

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

(b) 合营企业和联营企业

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

联营企业是指本公司及其子公司对其财务和经营决策实质上具有重大影响的被投资单位。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。对联营企业投资采用权益法核算。

(c) 其他长期股权投资

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

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

投资, 采用成本法核算。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(10) 长期股权投资 (续)

(d) 投资成本确定及后续计量方法

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

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

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

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

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(10) 长期股权投资 (续)

(d) 投资成本确定及后续计量方法 (续)

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

(e) 长期股权投资减值

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

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

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(11) 固定资产和折旧

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

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
港务设施	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
挡水建筑物	8-50 年	0-3%	2.00%-12.13%
房屋及建筑物	8-30 年	3%-5%	2.23%-12.13%
营运中的发电设施	5-30 年	0%-5%	3.17%-20.00%
运输设施	8-27 年	3-5%	3.52%-12.13%
其他	5-14 年	0%-5%	6.79%-20.00%

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

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

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(11) 固定资产和折旧 (续)

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

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

(12) 在建工程

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

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

(13) 无形资产和摊销

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

除采矿权外, 使用寿命有限的无形资产在其使用年限内以直线法摊销, 于每年年度终了对其预计使用寿命及其摊销方法进行复核并在必要时作适当调整。采矿权将在煤矿正式投产后按产量法摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司及其子公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

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

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(14) 商誉

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

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

(15) 长期资产减值

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

上述长期资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

(16) 金融负债

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

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

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(16) 金融负债 (续)

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

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

(17) 借款费用

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

其他借款费用则计入当期费用。

(18) 职工薪酬

职工薪酬包括所有与获得职工提供的服务相关的支出。

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

二、重要会计政策和会计估计(续)

(19) 递延所得税资产和负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- (a) 本公司及其子公司中各纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (b) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司及其子公司中同一纳税主体征收的所得税相关。

(20) 持有待售资产

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

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(21) 预计负债

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

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

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

(22) 收入确认

收入基于以下方法确认:

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

(a) 产品销售收入

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

(b) 服务收入

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

(c) 利息收入

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(23) 租赁

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

(a) 经营租赁 (承租人)

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 经营租赁 (出租人)

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(c) 融资租赁 (出租人)

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

应收融资租赁款的减值测试, 见附注二(7)(f)。

(24) 政府补助

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

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

二、 重要会计政策和会计估计 (续)

(25) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

(26) 企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并; 参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积 (股本溢价); 资本公积 (股本溢价) 不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益, 但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的交易费用计入权益性证券或债券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

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

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(27) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

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

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

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

(28) 分部信息

本公司及其子公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部, 是指本公司及其子公司内同时满足下列条件的组成部分: (a) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用; (b) 本公司及其子公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩; (c) 本公司及其子公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征, 并且满足一定条件的, 本公司及其子公司将其合并为一个经营分部。

二、重要会计政策和会计估计(续)

(29) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用市场参数, 减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(30) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 电力生产许可证及商誉减值的会计估计

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

(b) 电力生产许可证的可使用年限

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

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(30) 重要会计估计和判断 (续)

(c) 固定资产的可使用年限

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

(d) 固定资产减值的估计

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

(e) 新建电厂的获批

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二、 重要会计政策和会计估计 (续)

(31) 重要会计估计变更

为了能够更加公允、恰当地反映本公司及其子公司的财务状况和经营成果, 使固定资产折旧年限与其实际使用寿命更加接近, 依照《企业会计准则》等相关法规的规定, 本公司根据内部工程人员和技术专家编制的技术评估报告, 并参考行业其他企业的标准, 对境内未提足折旧固定资产的预计使用寿命及预计净残值率自 2012 年 1 月 1 日起进行了变更。该会计估计变更事项经公司 2012 年 4 月的第七届董事会第八次会议审议通过并公告。

<u>变更前</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
港务设施	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
挡水建筑物	8-40 年	3%	2.43%-12.13%
房屋及建筑物	6-45 年	0%-11%	2.11%-16.67%
营运中的发电设施	5-35 年	0%-11%	2.71%-20.00%
运输设施	6-20 年	0%-11%	4.75%-16.67%
其他	3-18 年	0%-11%	5.56%-33.33%
<u>变更后</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
港务设施	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
挡水建筑物	8-50 年	0-3%	2.00%-12.13%
房屋及建筑物	8-30 年	3%-5%	2.23%-12.13%
营运中的发电设施	5-30 年	0%-5%	3.17%-20.00%
运输设施	8-27 年	3-5%	3.52%-12.13%
其他	5-14 年	0%-5%	6.79%-20.00%

按现有合并报表范围单位测算, 该会计估计变更使 2012 年度合并利润总额增加约人民币 11 亿元, 2013 年至 2016 年度合并利润总额分别增加约人民币 9 亿元、6 亿元、5 亿元和 6 亿元, 2017 年及以后年度合并利润总额减少约人民币 61 亿元; 另外, 该会计估计变更使 2012 年度本公司利润总额增加约人民币 6 亿元, 2013 年至 2016 年度本公司利润总额分别增加约人民币 3 亿元、3 亿元、3 亿元和 2 亿元, 2017 年及以后年度本公司利润总额减少约人民币 37 亿元。

三、 税项

(1) 增值税

本公司及其子公司的境内电力及热力等产品销售适用增值税, 应纳税额为按应纳税销售额的 17%或 13%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额。

此外, 根据财政部及国家税务总局财税[2011]110 号文、财税[2011]111 号文及财税[2012]71 号文, 本公司所属分公司及子公司在上海、北京、天津等 9 个“营业税改征增值税”试点范围内省市的电厂租赁有形动产、交通运输业及其他部分现代服务业适用增值税, 应纳税额为按应纳税销售额的 17%、11%或 6%扣除当期允许抵扣的进项税。

(2) 营业税

本公司及其子公司的港口服务及注释三(1)所述“营业税改征增值税”试点范围外的分公司及子公司租赁有形动产、交通运输业及其他部分现代服务业适用营业税, 营业税税率为 3%。

(3) 消费税

本公司及其子公司的境外电力产品销售适用当地消费税, 消费税税率为 7%。

(4) 所得税

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

本公司之境外子公司适用的所得税税率为 17%。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、 税项 (续)

(4) 所得税 (续)

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

	批准文号	2012 年度	减免优惠期
华能丹东电厂 (“丹东电厂”) (注 1)	国发 [2007]39 号及	12.5% 至 2012 年 12 月 31 日	
华能日照电厂 (“日照电厂”) (注 2)	国发 [2007]39 号及	12.5% 至 2012 年 12 月 31 日	
华能重庆珞璜发电有限责任公司 (“珞璜发电公司”) (注 3)	财税[2011]58 号	15% 至 2020 年 12 月 31 日	
华能酒泉风电有限责任公司 (“酒泉风电”) (注 4)	财税[2008]46 号	- 至 2016 年 12 月 31 日	
华能云南滇东能源有限责任公司 (“滇东能源”) (注 3)	财税[2011]58 号	15% 至 2020 年 12 月 31 日	
云南滇东雨汪能源有限公司 (“滇东雨汪”) (注 3)	财税[2011]58 号及 曲国税函[2010]165 号	7.5% 至 2020 年 12 月 31 日	
华能 (福州) 海港有限公司 (“罗源湾海港”) (注 5)	国税发[2009]80 号及 罗减免备[004]号	12.5% 至 2014 年 12 月 31 日	
华能启东风力发电有限公司 (“启东风电”) 一期 (注 6)	财税[2012]10 号	12.5% 至 2014 年 12 月 31 日	
华能启东风力发电有限公司 (“启东风电”) 二期 (注 6)	财税[2008]46 号	- 至 2015 年 12 月 31 日	
化德县大地泰泓风能利用有限公司 (“大地泰泓”) 一期 (注 7)	财税[2011]58 号及 乌国税所字[2011]176 号	12.5% 至 2014 年 12 月 31 日	
化德县大地泰泓风能利用有限公司 (“大地泰泓”) 二期 (注 7)	财税[2008]46 号及 化国税登字[2012]第 8 号	- 至 2017 年 12 月 31 日	
华能康保风能利用有限责任公司 (“康保风电”) (注 4)	财税[2008]46 号	- 至 2017 年 12 月 31 日	
华能(瓦房店)风力发电有限公司 (“瓦房店风电”) (注 4)	财税[2008]46 号	- 至 2016 年 12 月 31 日	

三、 税项 (续)

(4) 所得税 (续)

- 注 1: 根据国发[2007]39 号及丹国税涉外[1999]7 号文, 本公司之分公司丹东电厂享受两免三减半税收优惠政策, 其优惠期自 2008 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日, 2012 年的适用税率为 12.5%。
- 注 2: 根据国发[2007]39 号及日市区国税函[2010]3 号文, 本公司之分公司日照电厂于 2008 年开始适用两免三减半的税收优惠政策, 因而 2012 年处于减半优惠期的第三年, 适用税率为 12.5%。
- 注 3: 根据财税[2011]58 号文, 珞璜发电公司、滇东能源和滇东雨汪自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 减按 15% 的税率征收企业所得税。根据曲国税函[2010]165 号文, 滇东雨汪自 2009 年 1 月 1 日起适用两免三减半的税收优惠政策, 因而 2012 年处于减半优惠期的第二年, 适用税率为 7.5%。
- 注 4: 根据财税[2008]46 号文, 酒泉风电、瓦房店风电自 2011 年开始适用三免三减半的税收优惠政策, 康保风电自 2012 年开始适用三免三减半的税收优惠政策。
- 注 5: 根据国税发[2009]80 号及罗减免备[004]号文, 罗源湾海港自 2009 年 1 月 1 日开始适用三免三减半的税收优惠政策。
- 注 6: 根据财税[2012]10 号文, 对于 2007 年 12 月 31 日前已经批准的公共基础设施项目投资经营的所得, 可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠期间内, 自 2008 年 1 月 1 日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。启东风电一期自 2009 年 1 月 1 日起开始适用三免三减半的税收优惠政策, 2012 年处于减半优惠期第一年, 适用税率为 12.5%。根据财税[2008]46 号文, 启东风电二期自 2010 年 1 月 1 日开始适用三免三减半的税收优惠政策。
- 注 7: 根据财税[2011]58 号及乌国税所字[2011]176 号文, 大地泰泓一期工程项目自 2010 年 1 月 1 日开始适用两免三减半的税收优惠政策, 因此 2012 年处于减半优惠期的第一年, 适用税率为 12.5%。根据财税[2008]46 号及化国税登字[2012]第 8 号文, 大地泰泓二期工程项目自 2012 年 1 月 1 日开始适用三免三减半的税收优惠政策。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能国际电力燃料有限责任公司 (“燃料公司”)	直接控股	北京市	200,000,000 元	煤炭的批发经营	有限责任公司	刘国跃	66990379-7
华能上海石洞口发电有限责任公司 (“石洞口发电公司”)	直接控股	上海市	990,000,000 元	发电	有限责任公司	李树青	67786175-0
华能南通发电有限责任公司 (“南通发电公司”)	直接控股	江苏省南通市	798,000,000 元	发电	有限责任公司	林伟杰	68297013-4
华能营口港务有限责任公司 (“营口港”)	直接控股	辽宁省营口市	720,235,000 元	装卸搬运服务	有限责任公司	姜鹏	68008878-9
华能营口热电有限责任公司 (“营口热电”)	直接控股	辽宁省营口市	830,000,000 元	电力、热力的生产销售	有限责任公司	翟树涛	68969810-2
华能湖南湘祁水电有限责任公司 (“湘祁水电”)	直接控股	湖南省祁阳县	180,000,000 元	建设、经营管理 水电厂及相关工程	有限责任公司	张建新	68504616-6
涿州利源热电有限责任公司 (“涿州利源”)	直接控股	河北省涿州市	5,000,000 元	建设、经营管理 热电厂及相关工程	有限责任公司	葛长勤	69921346-3
华能左权煤电有限责任公司 (“左权煤电”)	直接控股	山西省晋中市	960,000,000 元	建设、经营、管理电厂及相关工程	有限责任公司	杜大明	69668075-2
康保风电	直接控股	河北省康保县	5,000,000 元	建设、经营、管理 风力发电厂及相关工程	有限责任公司	孟刚	69924468-1
酒泉风电	直接控股	甘肃省酒泉市	1,667,000,000 元	建设、经营管理 风力发电厂及相关工程	有限责任公司	高树林	55625278-0
瓦房店风电	直接控股	辽宁省瓦房店市	50,000,000 元	建设、经营、管理 风力发电厂及相关工程	有限责任公司	高冰	55980023-6
华能昌图风力发电有限公司 (“昌图风电”)	直接控股	辽宁省昌图县	50,000,000 元	建设、经营、管理 风力发电厂及相关工程	有限责任公司	高冰	55819524-9
华能如东风力发电有限公司 (“如东风电”)	直接控股	江苏省如东县	127,500,000 元	建设、管理风电厂	有限责任公司	庞远彤	56531295-X
华能广东海门港务有限责任公司 (“海门港”)	直接控股	广东省汕头市	93,000,000 元	港口装卸、仓储、物流服务, 为船舶提供码头设施服务	有限责任公司	李文学	56256643-6

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能太仓港务有限责任公司 (“太仓港”)	直接控股	江苏省太仓市	97,650,000 元	港口开发建设, 煤炭混配, 机械设备租赁、维修	有限责任公司	庞远彤	56784710-6
华能玉门风电有限责任公司 (“玉门风电”)*	直接控股	甘肃省酒泉市	349,580,000 元	建设、经营、管理风力发电场及其相关工程	有限责任公司	吴森荣	05759778-4
华能青岛热电有限公司 (“青岛热电”)**	直接控股	山东省青岛市	187,879,000 元	建设、经营、管理电厂及其相关工程; 电力、热力的生产销售	有限责任公司	王文宗	05727927-6
华能桐乡燃机热电有限责任公司 (“桐乡燃机”)**	直接控股	浙江省桐乡市	300,000,000 元	投资燃机热电行业	有限责任公司	宋志毅	05956771-4
华能云南滇东能源矿山建设有限公司 (“矿建公司”)**	间接控股	云南省富源县	10,000,000 元	矿山工程、建筑工程、设备安装工程等	有限责任公司	刘喆	58963527-8
Tuas Power Generation Pte Ltd. (“TPG”)	间接控股	新加坡	1,183,000,001 新元	发电及提供相关产品、副产品和衍生品; 开发电力供应资源和经营电力、电力销售	有限责任公司	不适用	200909292D
TP Utilities Pte Ltd. (“TP Utilities”)	间接控股	新加坡	160,000,001 新元	提供能源及服务-供电、供热、工业用水及废物管理	有限责任公司	不适用	200920924G

* 2012 年, 酒泉风电分立为酒泉风电和玉门风电两家公司。

** 2012 年, 青岛港务分立为青岛港务和青岛热电两家公司。

*** 桐乡燃机为 2012 年新成立的子公司。

**** 矿建公司为本公司之子公司滇东能源于 2012 年投资成立的全资子公司。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
燃料公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
石洞口发电公司	500,160,000	-	50%	50%	是*	700,329,959	-
南通发电公司	558,600,000	-	70%	70%	是	239,412,820	-
营口港	360,117,500	-	50%	50%	是**	350,628,233	15,850,378
营口热电	844,030,000	-	100%	100%	是	-	-
湘祁水电	328,000,000	-	100%	100%	是	-	-
涿州利源	5,000,000	-	100%	100%	是	-	-
左权煤电	768,996,200	-	80%	80%	是	198,477,972	-
康保风电	370,000,000	-	100%	100%	是	-	-
酒泉风电	2,519,417,836	-	100%	100%	是	-	-
瓦房店风电	92,630,000	-	100%	100%	是	-	-
昌图风电	73,605,000	-	100%	100%	是	2,550,000	-
如东风电	22,950,000	-	90%	90%	是	-	-
海门港	107,400,000	-	100%	100%	是	28,200,000	-
太仓港	159,800,000	-	85%	85%	是	3,000,000	-
玉门风电	547,967,450	-	100%	100%	是	-	-
青岛热电	187,879,045	-	100%	100%	是	-	-
桐乡燃机	57,000,000	-	95%	95%	是	-	-
TPG	6,024,900,705	-	100%	100%	是	-	-
TP Utilities	814,864,005	-	100%	100%	是	-	-
	<u>14,543,317,741</u>	<u>-</u>				<u>1,522,598,984</u>	<u>15,850,378</u>

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

- * 根据公司章程, 持有其剩余权益的另外一家股东将其与石洞口发电公司经营和财务政策相关的表决权委托本公司代为行使, 因此本公司对石洞口发电公司拥有控制权。
- ** 根据股东协议, 持有其剩余权益的另外一家股东将其在股东会上与营口港经营和财务政策相关的表决权委托本公司代为行使, 因此本公司对营口港拥有控制权。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能(苏州工业园区)发电有限责任公司 ("太仓发电公司")	直接控股	江苏省苏州市	632,840,000 元	发电	有限责任公司	李树青	13484976-3
华能沁北发电有限责任公司("沁北发电公司")	直接控股	河南省济源市	810,000,000 元	发电	有限责任公司	高树林	73551491-8
华能榆社发电有限责任公司("榆社发电公司")	直接控股	山西省榆社县	615,760,000 元	发电	有限责任公司	杜大明	60273002-7
华能湖南岳阳发电有限责任公司 ("岳阳发电公司")	直接控股	湖南省岳阳市	1,935,000,000 元	发电	有限责任公司	赵平	61665023-9
珞璜发电公司	直接控股	重庆市	1,748,310,000 元	发电	有限责任公司	赵平	X2190009-1
华能平凉发电有限责任公司("平凉发电公司")	直接控股	甘肃省平凉市	924,050,000 元	发电	有限责任公司	高树林	22436987-8
华能南京金陵发电有限公司("金陵发电公司")	直接控股	江苏省南京市	2,095,136,000 元	发电	有限责任公司	李树青	77125600-4
启东风电	直接控股	江苏省启东市	269,600,000 元	风电项目的开发经营、电力 生产销售	有限责任公司	庞远彤	66638519-7
天津华能杨柳青热电有限责任公司 ("杨柳青热电")	直接控股	天津市	1,537,130,909 元	发电, 供热, 热电设施 安装、检修及相关服务	有限责任公司	李建民	10306946-5
华能北京热电有限责任公司("北京热电")	直接控股	北京市	1,600,000,000 元	建设经营电厂及有关工程	有限责任公司	谷碧泉	X2600055-1

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
太仓发电公司	771,527,000	-	75%	75%	是	252,844,423	-
沁北发电公司	1,790,387,072	-	60%	60%	是	1,016,252,318	-
榆社发电公司	380,385,896	-	60%	60%	是	(279,354,366)	544,668,216
岳阳发电公司	1,369,981,197	-	55%	55%	是	855,674,638	21,845,353
珞璜发电公司	1,944,771,221	-	60%	60%	是	941,180,218	-
平凉发电公司	1,151,641,517	-	65%	65%	是	(179,549,651)	636,582,260
金陵发电公司	1,302,680,000	-	60%	60%	是	1,213,776,730	-
启东风电	279,630,000	-	65%	65%	是	157,513,735	-
杨柳青热电	1,069,290,000	-	55%	55%	是	709,381,095	-
北京热电	1,409,077,000	-	41%	66%*	是	1,419,595,750	-
	<u>11,469,370,903</u>	<u>-</u>				<u>6,107,314,890</u>	<u>1,203,095,829</u>

* 根据本公司与其他股东的协议, 其中一个股东将其拥有的北京热电 25%股权的表决权委托本公司代为行使。由于本公司拥有超过半数的表决权, 根据其公司章程能够控制北京热电的经营和财务政策, 因此本公司认为对北京热电拥有控制。

上述子公司与本公司于合并前后均受华能集团公司最终控制。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能威海发电有限责任公司 (“威海发电公司”)	直接控股	山东省威海市	761,838,300 元	发电	有限责任公司	王春光	26420688-6
华能太仓发电有限责任公司 (“太仓第二发电公司”)	直接控股	江苏省太仓市	804,146,700 元	发电	有限责任公司	李树青	76280945-5
华能淮阴发电有限公司 (“淮阴发电公司”)	直接控股	江苏省淮安市	265,000,000 元	发电	有限责任公司	李树青	13478263-4
华能淮阴第二发电有限公司 (“淮阴第二发电公司”)	直接控股	江苏省淮安市	930,870,000 元	发电	有限责任公司	李树青	76357769-2
华能辛店发电有限公司 (“辛店第二发电公司”)	直接控股	山东省淄博市	465,600,000 元	发电	有限责任公司	张洪禹	76095380-8
华能上海燃机发电有限责任公司 (“上海燃机发电公司”)	直接控股	上海市	699,700,000 元	发电	有限责任公司	吴大卫	77092642-4
大地泰泓	直接控股	内蒙古自治区化德县	5,000,000 元	风能开发和利用	有限责任公司	孟刚	79364854-3
华能沾化热电有限公司 (“沾化热电”)	直接控股	山东省沾化县	190,000,000 元	电能、热能生产销售	有限责任公司	秦箴林	74896037-8
山东华鲁海运有限公司 (“海运公司”)	直接控股	山东省龙口市	100,000,000 元	国内沿海各港间货物运输	有限责任公司	李树青	16306513-2
华能青岛港务有限公司 (“青岛港”)	直接控股	山东省青岛胶南市	112,121,000 元	港口货物装卸、港口内运输、 仓储 (不含危险品)、港区内 货运站和中转站、水运物资供应	有限责任公司	陈京川	78374701-1
滇东能源	直接控股	云南省富源县	1,800,000,000 元	发电、煤炭开发	有限责任公司	李树青	74828137-5
滇东雨汪	直接控股	云南省富源县	1,236,320,000 元	发电、煤炭开发	有限责任公司	李树青	77046107-3
华能 (福州) 罗源湾码头有限公司 (“罗源湾码头”)	直接控股	福建省罗源县	85,000,000 元	港口管理、港口货物装卸、 提供信息咨询服务; 经营港内 运输、仓储、货运站和 中转站; 对港口业的投资开发	有限责任公司	李建国	74636503-7
华能罗源陆岛码头有限公司 (“陆岛码头”)	直接控股	福建省罗源县	70,000,000 元	港口供水、装卸、仓储及 船舶业务代理	有限责任公司	李建国	15477556-2
罗源湾海港	直接控股	福建省罗源县	652,200,000 元	港口管理, 港口货物装卸, 提供 信息咨询, 水运物资补充供应, 对港口业的投资开发, 港区内 运输、仓储、货运站、中转站	有限责任公司	高树林	77065020-2

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

华能苏子河水能开发有限公司 (“苏子河”)	直接控股辽宁省新宾满族自治县	50,000,000 元	水力发电、水产养殖、 农业灌溉等	有限责任公司	郎岩	75912645-0
-----------------------	----------------	--------------	---------------------	--------	----	------------

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
福建英大置业有限公司 (“英大置业”)	间接控股	福建省罗源县	50,000,000 元	房地产开发经营、物业管理、房屋租赁、房地产中介服务； 仓储 (不含化学危险物品)、 货物装卸服务；销售机械电子设备、钢材、五金交电化工 (不含化学危险物品)； 商品信息服务、广告服务	有限责任公司	郭国明	78691080-6
福建新环源实业有限公司 (“新环源”)	间接控股	福建省罗源县	93,200,000 元	矿泉水开发、加工、销售； PET 饮料瓶、瓶胚、饮料盖 加工及销售；电力设备加工、 生产、安装；内部职工培训	有限责任公司	刘欣汉	66508627-X
恩施市马尾沟流域水电发展有限公司 (“恩施水电”)	直接控股	湖北省恩施市	101,080,000 元	马尾沟流域水电资源 开发、水力发电及库区养殖	有限责任公司	张国平	74767243-8
开封新力发电有限公司 (“开封新力”)	间接控股	河南省开封市	146,920,000 元	发电	有限责任公司	张煜辉	61475670-X
中新电力 (私人) 有限公司 (“中新电力”)	直接控股	新加坡	1,400,020,585 美元	投资控股	有限责任公司	不适用	200804742G
大士能源有限公司 (“大士能源”)	间接控股	新加坡	1,338,050,000 新元	供电、供气及投资控股	有限责任公司	不适用	199502116G
Tuas Power Supply Pte Ltd. (“TPS”)	间接控股	新加坡	500,000 新元	电力销售	有限责任公司	不适用	200004985K
TP Asset Management Pte Ltd. (“TPAM”)	间接控股	新加坡	2 新元	提供环保工程服务	有限责任公司	不适用	200505009R
TPGS Green Energy Pte Ltd. (“TPGS”)	间接控股	新加坡	1,000,000 新元	提供公用事业服务	有限责任公司	不适用	200612583W
New Earth Pte Ltd. (“New Earth”)	间接控股	新加坡	10,111,841 新元	废物循环利用咨询	有限责任公司	不适用	200306521R
New Earth Singapore Pte Ltd. (“New Earth Singapore”)	间接控股	新加坡	17,816,050 新元	工业废物管理及循环利用	有限责任公司	不适用	200510273E

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
威海发电公司	828,241,793	-	60%	60%	是	773,942,837	-
太仓第二发电公司	603,110,000	-	75%	75%	是	326,032,067	-
淮阴发电公司	760,884,637	-	100%	100%	是	-	-
淮阴第二发电公司	592,403,600	-	63.64%	63.64%	是	175,626,316	174,013,595
辛店第二发电公司	442,320,000	-	95%	95%	是	(31,148,325)	54,480,507
上海燃机发电公司	489,790,000	-	70%	70%	是	262,845,456	-
大地泰泓	206,142,000	-	100%	100%	是	-	-
沾化热电	408,127,900	-	100%	100%	是	-	-
海运公司	155,895,400	-	53%	53%	是	98,502,266	908,272
青岛港	268,084,755	-	100%	100%	是	-	-
滇东能源	4,705,166,000	-	100%	100%	是	-	-
滇东雨汪	1,705,203,200	-	100%	100%	是	-	-
罗源湾码头	118,293,800	-	58.30%	58.30%	是	83,732,080	-
陆岛码头	284,614,000	-	100%	100%	是	-	-
罗源湾海港	1,145,479,500	-	100%	100%	是	-	-
苏子河	71,200,000	-	100%	100%	是	-	-
英大置业	50,000,000	-	100%	100%	是	-	-
新环源	67,600,000	-	100%	100%	是	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
恩施水电	227,000,000	-	100%	100%	是	-	-
开封新力*	124,800,000	-	60%	100%*	是	-	-
中新电力	9,809,294,179	-	100%	100%	是	-	-
大士能源	22,244,325,538	-	100%	100%	是	-	-
TPS	100,839,420	-	100%	100%	是	-	-
TPAM	10	-	100%	100%	是	-	-
TPGS	3,819,675	-	75%	75%	是	8,514,682	-
New Earth	51,498,596	-	60%	60%	是	18,305,186	9,299,113
New Earth Singapore	72,893,863	-	63.47%	82.08%	是	(8,816,115)	23,309,836
	<u>45,537,027,866</u>	<u>-</u>				<u>1,707,536,450</u>	<u>262,011,323</u>

* 开封新力为本公司之子公司沁北发电公司持有的子公司。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、 企业合并及合并财务报表 (续)

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目
	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日	
注册在新加坡的子公司	1 新加坡元= 5.0929 人民币	1 新加坡元= 4.8679 人民币	与交易发生日的即期汇率近似的 当期平均汇率

五、 合并财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金-人民币	1,254,611	1.0000	1,254,611	2,069,119	1.0000	2,069,119
-新加坡元	3,410	5.0929	17,366	7,001	4.8679	34,080
小计			1,271,977			2,103,199
银行存款-人民币	7,933,947,320	1.0000	7,933,947,320	5,038,081,776	1.0000	5,038,081,776
-美元	86,789,254	6.2855	545,513,859	109,720,918	6.3009	693,822,847
-日元	5,532,446	0.0730	404,140	3,040,727	0.0816	248,081
-港元	621,680	0.8108	504,058	1,662	0.8139	1,353
-新加坡元	420,753,549	5.0929	2,142,855,748	603,085,128	4.8679	2,935,758,095
小计			10,623,225,125			8,667,912,152
			<u>10,624,497,102</u>			<u>8,670,015,351</u>

列示于现金流量表的现金及现金等价物余额及变动情况见附注五(48)。

存于关联公司的货币资金见附注七(6)。

(2) 交易性金融资产

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
交易性权益工具投资	93,752,702	96,153,714

交易性权益工具为本公司之子公司中新电力持有的北京京能清洁能源电力股份有限公司(“北京京能”)7,032 万股股票。该交易性权益工具于 2012 年 12 月 31 日的公允价值以北京京能于香港联合交易所 2012 最后一个交易日的收盘价每股港币 1.66 元确定。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(3) 衍生金融资产及衍生金融负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
衍生金融资产:		
-现金流量套期工具 (燃料合约)	66,599,006	98,975,718
-现金流量套期工具 (外汇合约)	1,106,144	64,641,666
-以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融工具	1,285,640	226,046
小计	68,990,790	163,843,430
减: 非流动资产部分	(13,723,282)	(16,388,824)
合计	55,267,508	147,454,606
衍生金融负债:		
-现金流量套期工具 (燃料合约)	47,032,887	35,117,749
-现金流量套期工具 (外汇合约)	56,575,547	10,799,584
-现金流量套期工具 (利率合约)	820,823,001	567,687,971
-以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融工具	1,214,120	142,428
小计	925,645,555	613,747,732
减: 非流动负债部分	(837,004,788)	(578,198,363)
合计	88,640,767	35,549,369

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

本公司及其境外子公司通过签订利率掉期合同对冲浮动利率借款带来的利率风险。

上述远期外汇合约、燃料及利率掉期合约的公允价值以直接或间接可观察

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

到的市场数据确定。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(3) 衍生金融资产及衍生金融负债 (续)

主要衍生金融工具的合同现金流入/ (流出) 分析如下:

	账面金额	现金流量			
		合同现金流量	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
于 2012 年 12 月 31 日					
衍生金融资产					
燃料掉期合约套期工具 (净额结算)	66,599,006	66,599,006	53,066,522	13,532,484	-
远期外汇合约套期工具					
- 流入		157,612,628	103,182,856	54,429,772	-
- 流出		(156,385,838)	(102,220,492)	(54,165,346)	-
小计	1,106,144	1,226,790	962,364	264,426	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具 (燃料合约)	1,285,640	1,285,640	1,285,640	-	-
衍生金融负债					
燃料掉期合约套期工具 (净额结算)	47,032,887	(47,032,887)	(40,053,423)	(6,979,464)	-
远期外汇合约套期工具					
- 流入		3,867,604,432	3,452,918,754	414,685,678	-
- 流出		(3,922,039,389)	(3,498,962,832)	(423,076,557)	-
小计	56,575,547	(54,434,957)	(46,044,078)	(8,390,879)	-
利率掉期合约套期工具 (净额结算)	820,823,001	(1,054,458,462)	(209,865,633)	(666,008,360)	(178,584,469)
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具 (燃料合约)	1,214,120	(1,214,120)	(1,214,120)	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(3) 衍生金融资产及衍生金融负债 (续)

主要衍生金融工具的合同现金流入/(流出) 分析如下:

	账面金额	现金流量			
		合同现金流量	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
于 2011 年 12 月 31 日					
衍生金融资产					
燃料掉期合约套期工具 (净额结算)	98,975,718	98,975,718	95,219,603	3,756,115	-
远期外汇合约套期工具					
-流入		2,993,085,612	2,589,057,105	404,028,507	-
-流出		(2,926,888,270)	(2,537,998,017)	(388,890,253)	-
小计	64,641,666	66,197,342	51,059,088	15,138,254	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具 (燃料合约)	226,046	226,046	226,046	-	-
衍生金融负债					
燃料掉期合约套期工具 (净额结算)	35,117,749	(35,117,749)	(25,062,468)	(10,055,281)	-
远期外汇合约套期工具					
-流入		1,503,309,174	1,457,507,695	45,801,479	-
-流出		(1,513,663,916)	(1,467,732,449)	(45,931,467)	-
小计	10,799,584	(10,354,742)	(10,224,754)	(129,988)	-
利率掉期合约套期工具 (净额结算)	567,687,971	(591,911,833)	(216,817,601)	(444,207,554)	69,113,322
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具 (燃料合约)	142,428	(142,428)	(142,428)	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(4) 应收票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	357,590,079	561,762,128
商业承兑汇票	-	1,600,000
	<u>357,590,079</u>	<u>563,362,128</u>

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司有票面金额合计 21,249,650 元的已贴现未到期应收票据, 由于该等应收票据尚未到期, 因而将所获贴现款记录为短期借款 (附注五(19)(a)) (2011 年 12 月 31 日: 59,756,865 元)。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司票面金额为 2,408,840 元的银行承兑汇票由票面金额为 3,115,040 元的应收票据作为质押 (2011 年 12 月 31 日: 本公司及其子公司票面金额为 10,838,842 元的银行承兑汇票由票面金额为 15,000,000 元的应收票据作为质押) (见附注五(20))。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司应收关联方的应收票据为 32,000,000 元, 系威海发电应收华能新疆能源开发有限公司 (“新疆能源公司”) 的应收票据共计 32,000,000 元 (2011 年: 无)。

(5) 应收账款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	15,082,975,963	14,967,696,122
减: 坏账准备	(140,601,800)	(153,214,935)
	<u>14,942,374,163</u>	<u>14,814,481,187</u>

本公司及子公司应收账款主要为应收境内和境外电网公司的电费款。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(5) 应收账款 (续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	14,879,294,008	14,772,356,995
一到二年	49,693,314	40,158,117
二到三年	12,951,359	219,229
三到四年	56,036	23,996,305
四到五年	11,550,534	-
五年以上	129,430,712	130,965,476
	<u>15,082,975,963</u>	<u>14,967,696,122</u>

(b) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司单项金额重大 (超过应收账款余额 10% 以上) 的应收账款合计为 3,104,676,118 元 (2011 年 12 月 31 日: 3,491,532,262 元), 占总额比例为 20.61% (2011 年 12 月 31 日: 23.33%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
重庆特殊钢股份有限公司	103,773,448	(103,773,448)	100%
重庆第三棉纺织厂	13,458,241	(13,458,241)	100%
其他	23,370,111	(23,370,111)	100%
	<u>140,601,800</u>	<u>(140,601,800)</u>	

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司根据单独进行减值测试计提坏账准备的应收账款主要为本公司之子公司应收当地用户的逾期

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

电费。本公司之子公司根据使用者的经营及财务状况对该等应收账款金额计提了坏账准备。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(5) 应收账款 (续)

(d) 本年度无重大的实际核销的应收账款 (2011 年度: 无)。

(e) 于 2012 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占应收账款 总额比例</u>
山东电力集团公司	非关联方	1,552,403,425	一年以内	10.29%
江苏省电力公司	非关联方	1,552,272,694	一年以内	10.29%
浙江省电力公司	非关联方	1,106,952,983	一年以内	7.34%
广东电网公司	非关联方	936,301,297	一年以内	6.21%
辽宁省电力有限公司	非关联方	815,139,691	一年以内	5.40%
		<u>5,963,070,090</u>		

(g) 应收关联方的应收款分析如下:

于 2012 年 12 月 31 日, 除应收华能国际电力开发公司 (“华能开发公司”) 之子公司华能安源发电有限责任公司 (“安源发电”) 12,498,466 元和应收中国华能集团公司之子公司中国华能集团燃料有限公司 (“集团燃料公司”) 499,433 元款项外, 应收账款中无其他应收关联方的款项 (2011 年 12 月 31 日: 无应收关联方的款项)。

(h) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司约 6,318,550,933 元 (2011 年 12 月 31 日: 2,770,903,857 元) 的应收账款 (账龄为一年以内, 未计提坏账准备) 质押给银行, 取得短期借款 6,250,000,000 元 (2011 年 12 月 31 日: 2,490,400,628 元) (附注五(19)(a))。

(i) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司之子公司北京热电将电费收费权作为质押, 取得短期借款 270,000,000 元 (2011 年 12 月 31 日: 无) (附注五(19)(a))。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(5) 应收账款 (续)

(j) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司之子公司滇东能源、滇东雨汪以电费收费权质押给银行取得长期借款 123.58 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 130.94 亿元) (附注五(28)(b))。

(k) 应收账款总额按币种列示如下:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	13,883,491,932	1.0000	13,883,491,932	13,451,121,531	1.0000	13,451,121,531
新加坡元	233,329,419	5.0929	1,188,323,398	306,711,863	4.8679	1,493,042,681
美元	1,775,616	6.2855	11,160,633	3,720,255	6.3009	23,531,910
合计			<u>15,082,975,963</u>			<u>14,967,696,122</u>

(6) 预付帐款

(a) 预付帐款账龄分析如下:

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	999,712,627	98.90%	992,423,495	96.14%
一到二年	6,512,126	0.64%	27,020,922	2.62%
二到三年	2,120,255	0.21%	9,939,372	0.96%
三年以上	2,543,482	0.25%	2,860,905	0.28%
	<u>1,010,888,490</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,032,244,694</u>	<u>100.00%</u>

于 2012 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项主要为预付燃料款, 因为燃料供应持续进行, 该款项尚未结清。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(6) 预付账款 (续)

(b) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本公司关系	金额	占预付帐款 总额比例	预付时间	未结算原因
山东日照发电有限 责任公司 ("日照发电公司")	本公司之联营企业	138,389,413	13.69%	一年以内	预付煤款
阳泉天成煤炭铁路 集运有限公司	非关联方	79,283,260	7.84%	一年以内	预付煤款
厦门外代报关行 有限公司	非关联方	48,000,000	4.75%	一年以内	预付海关商检费 增值税等
五矿物流浙江 有限公司	非关联方	42,472,839	4.20%	一年以内	预付海关商检费 增值税等
阳泉煤业集团 寿阳煤炭销售 有限公司	非关联方	40,848,244	4.04%	一年以内	预付煤款
		<u>348,993,756</u>	<u>34.52%</u>		

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司预付帐款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 预付关联方的预付帐款分析如下:

	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占预付 账款总额 的比例	坏账准备	金额	占预付 账款总额 的比例	坏账准备
华能能源交通产业 控股有限公司 ("华能能源交 通") 及其子公司	华能集团 公司之子公司	-	-	-	3,265,890	0.32%	-
日照发电公司	本公司之 联营企业	138,389,413	13.69%	-	35,918,593	3.48%	-
西安热工研究院 有限公司 ("西 安热工") 及其 子公司	华能集团 公司之子公司	9,759,417	0.97%	-	-	-	-
		<u>148,148,830</u>	<u>14.66%</u>	<u>-</u>	<u>39,184,483</u>	<u>3.80%</u>	<u>-</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(6) 预付账款 (续)

(e) 预付帐款余额按币种列示如下:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	973,054,604	1.0000	973,054,604	1,021,397,130	1.0000	1,021,397,130
新加坡元	7,428,751	5.0929	37,833,886	2,228,387	4.8679	10,847,564
合计			1,010,888,490			1,032,244,694

(7) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
预付工程及项目前期费用	313,402,902	219,702,823
应收燃料销售款	211,986,958	208,051,230
应收住房公积金中心职工购房款	73,796,543	62,112,167
保证金	62,536,815	75,674,629
资产处置款	20,797,829	20,448,065
备用金	14,153,479	17,877,095
其他	271,844,740	547,039,641
合计	968,519,266	1,150,905,650
减: 坏账准备	(28,671,981)	(26,536,590)
	939,847,285	1,124,369,060

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(7) 其他应收款 (续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	560,086,684	785,810,007
一到二年	166,743,670	124,159,569
二到三年	63,412,735	71,339,453
三到四年	42,908,324	46,198,178
四到五年	22,636,250	10,230,276
五年以上	112,731,603	113,168,167
	968,519,266	1,150,905,650

(b) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司单项金额重大 (超过其他应收款余额 10% 以上) 的其他应收款金额为 177,827,591 元 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
河北会展中心	5,000,000	5,000,000	100.00%
大连开发区信托投资公司	4,700,000	4,700,000	100.00%
丹东市海事局	3,000,000	3,000,000	100.00%
营口经济技术开发区住房管理中心	2,742,147	82,264	3.00%
华兴公司	2,576,874	2,576,874	100.00%
榆社县财政局	2,400,000	2,400,000	100.00%
山西省电力局供应公司	2,000,000	2,000,000	100.00%
榆社县云竹路改建领导组	1,800,000	1,800,000	100.00%
建行湘潭分行	1,157,313	1,074,612	92.85%
和顺公司	1,000,000	1,000,000	100.00%
其他	7,289,355	5,038,231	69.12%
	33,665,689	28,671,981	85.17%

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(7) 其他应收款 (续)

(d) 本年度无重大的其他应收款实际核销 (2011 年度: 无)。

(e) 于 2012 年 12 月 31 日, 除应收华能集团公司 37,500 元的款项外 (2011 年 12 月 31 日: 37,000 元), 其他应收款中无其他应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
华能瑞金发电有限责任 公司 (“瑞金发电”)	华能集团公 司之子公司	177,827,591	一年以内	18.36%
富源县国土资源局	非关联方	32,500,000	二年以内	3.36%
中央国家机关 住房资金管理中心	非关联方	22,993,246	五年以内	2.37%
Inland Revenue Authority of Singapore	非关联方	20,757,561	一年以内	2.14%
营口港务集团有限公司	非关联方	20,448,065	二年以内	2.11%
		<u>274,526,463</u>		

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
瑞金发电	华能开发公司之子公司	177,827,591	18.36%	-	42,766,640	3.72%	-
日照发电公司	本公司之联营公司	14,501,700	1.50%	-	65,640,527	5.70%	-
华能苏州热电有限责任公司 (“苏州热电”)	华能集团公司之子公司	13,981,848	1.44%	-	10,224,763	0.89%	-
永诚财产保险股份有限公司 (“永诚财产保险”)	华能集团公司之子公司	7,441,656	0.77%	-	-	-	-
华能武汉发电有限公司 (“武汉发电”)	华能集团公司之子公司	3,248,070	0.34%	-	82,494,775	7.17%	-
西安热工及其子公司	华能集团公司之子公司	1,550,000	0.16%	-	991,539	0.09%	-
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司 (“睿港煤炭”)	华能集团公司之子公司	1,219,418	0.13%	-	-	-	-
华能集团公司	本公司之最终控股母公司	37,500	-	-	37,000	-	-
华能山东发电有限公司 (“山东发电”) 之子公司	华能集团公司之子公司	-	-	-	6,924,525	0.60%	-
		<u>219,807,783</u>	<u>22.70%</u>	<u>-</u>	<u>209,079,769</u>	<u>18.17%</u>	<u>-</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(7) 其他应收款 (续)

(h) 其他应收款余额按币种列示如下:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	910,774,705	1.0000	910,774,705	1,052,689,843	1.0000	1,052,689,843
新加坡元	10,827,936	5.0929	55,145,595	12,318,579	4.8679	59,965,612
美元	413,486	6.2855	2,598,966	6,042,799	6.3009	38,250,195
合计			968,519,266			1,150,905,650

(8) 存货

(a) 存货分类如下:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面净值	账面余额	存货跌价准备	账面净值
燃料 (煤和油)	5,648,972,638	-	5,648,972,638	6,312,592,283	-	6,312,592,283
维修材料及备品备件	1,558,898,038	(185,487,124)	1,373,410,914	1,395,887,677	(182,859,375)	1,213,028,302
	7,207,870,676	(185,487,124)	7,022,383,552	7,708,479,960	(182,859,375)	7,525,620,585

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2011 年	本年计提	本年减少		外币折算差额	2012 年
	12 月 31 日		转回	转销		12 月 31 日
维修材料及备品备件	182,859,375	14,612,062	(2,456,809)	(14,625,623)	5,098,119	185,487,124

(c) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
维修材料及备品备件	可变现净值低于账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的材料可变现净值上升	0.16%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(9) 可供出售金融资产

	2012 年 <u>12 月 31 日</u>	2011 年 <u>12 月 31 日</u>
可供出售权益工具	1,769,435,483	1,638,080,010

可供出售金融资产系本公司对中国长江电力股份有限公司 (“长江电力”) 的股权投资。于 2012 年 12 月 31 日, 本公司持有长江电力股票约 25,756 万股, 占长江电力总股本的 1.56% (2011 年 12 月 31 日: 约 25,756 万股, 1.56%)。长江电力于上海证券交易所 2012 年最后一个交易日的收盘价为每股人民币 6.87 元 (2011 年 12 月 31 日: 每股人民币 6.36 元), 上述可供出售权益工具于 2012 年 12 月 31 日的公允价值在此基础上确定。

(10) 长期应收款

于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日, 长期应收款主要为本公司之子公司融资租赁租出固定资产形成的长期应收租赁款 (附注五(12)、(13))。

<u>项目</u>	<u>2012 年</u>	<u>2011 年</u>
融资租赁	589,136,447	619,527,966
其中: 未实现融资收益	1,213,540,038	1,236,803,747
其他	234,804,944	122,133,099
小计	<u>823,941,391</u>	<u>741,661,065</u>
减: 坏账准备	-	-
合计	<u>823,941,391</u>	<u>741,661,065</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(10) 长期应收款 (续)

本公司及其子公司于资产负债日后将收到的最低租赁收款额如下:

最低租赁收款额	2012 年	2011 年
1 年以内 (含 1 年)	78,279,437	88,321,160
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	73,536,041	79,624,799
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	73,617,527	79,730,980
3 年以上	1,655,522,916	1,696,975,934
小计	1,880,955,921	1,944,652,873
减: 未实现融资收益	(1,278,073,927)	(1,303,064,300)
合计	602,881,994	641,588,573

(11) 长期股权投资

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
合营企业(a)	1,696,636,910	1,244,072,861
联营企业(a)		
- 公开报价	1,833,515,589	1,800,696,607
- 无公开报价	10,787,948,664	10,247,869,917
其他长期股权投资	1,341,302,933	721,002,933
	15,659,404,096	14,013,642,318
减: 长期股权投资减值准备	(6,088,243)	(6,088,243)
	15,653,315,853	14,007,554,075

本公司及其子公司的长期投资无投资变现及收益汇回的重大限制。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(11) 长期股权投资 (续)

(a) 合营企业和联营企业

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备
				追加/ 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他 权益变动					
合营企业												
上海时代航运 有限公司 (“时代航运”)	权益法	1,058,000,000	1,084,072,861	-	22,564,049	(50,000,000)	-	1,056,636,910	50%	50%	-	-
江苏南通发电有限公司 (“江苏南通发电”)*	权益法	640,000,000	160,000,000	480,000,000	-	-	-	640,000,000	35%	50%	-	-
			<u>1,244,072,861</u>	<u>480,000,000</u>	<u>22,564,049</u>	<u>(50,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>1,696,636,910</u>				
联营企业												
日照发电公司	权益法	561,502,261	314,527,142	-	97,601,468	-	-	412,128,610	44%	44%	-	-
深圳市能源集团 有限公司 (“深能集团”)	权益法	466,623,076	764,311,046	-	6,842,500	(150,000,000)	-	621,153,546	25%	25%	-	-
深能能源管理 有限公司 (“深能管理公司”)	权益法	1,803,162,133	3,032,137,847	-	129,678,672	(37,904,499)	(2,489,915)	3,121,422,105	25%	25%	-	-
邯峰发电公司	权益法	1,382,210,557	1,085,549,249	-	58,355,818	-	-	1,143,905,067	40%	40%	-	-
重庆华能石粉有限 责任公司 (“石粉公司”)**	权益法	31,795,710	28,007,264	7,500,000	907,551	(1,395,000)	-	35,019,815	15%	25%	-	-
中国华能财务有限 责任公司 (“华能财务”)	权益法	1,040,634,130	1,178,632,720	-	124,092,206	(80,000,000)	34,455,974	1,257,180,900	20%	20%	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(11) 长期股权投资 (续)

(a) 合营企业和联营企业 (续)

* 江苏南通发电为本公司之子公司南通发电公司投资的合营企业。

** 石粉公司为本公司之子公司珞璜发电公司投资的联营企业。

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动			2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	
				追加/ 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利						其他 权益变动
联营企业 (续)												
华能四川水电有限公司 (“四川水电公司”)	权益法	1,461,457,497	1,667,254,011	-	244,418,560	(247,943,411)	(264,299)	1,663,464,861	49%	49%	-	-
深圳能源*	权益法	1,448,200,000	1,800,696,607	-	57,083,117	(24,000,000)	(264,135)	1,833,515,589	9.08%	9.08%	-	-
阳泉煤业集团华能煤电 投资有限责任公司 (“阳煤华能公司”)	权益法	490,000,000	509,702,486	-	(50,107,400)	-	7,047,429	466,642,515	49%	49%	-	-
华能石岛湾核电开发有限公司 (“石岛湾核电”)	权益法	570,000,000	450,000,000	120,000,000	-	-	-	570,000,000	30%	30%	-	-
边海铁路有限责任公司 (“边海铁路”)	权益法	143,930,000	137,272,605	-	(10,644,971)	-	-	126,627,634	37%	37%	-	-
山西潞安集团左权五里墩- 煤业有限公司	权益法	425,000,000	371,421,547	-	(50,575,059)	-	483,144	321,329,632	34%	34%	-	-

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

“五里墩煤业”													
华能沈北热电有限公司													
“沈北热电”	权益法	13,000,000	13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	40%	40%	-	-	

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(11) 长期股权投资 (续)

(a) 合营企业和联营企业 (续)

- * 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司持有深圳能源 2.4 亿股股份, 约占其股权的 9.08%, 深圳能源同时为本公司联营公司深能管理公司的子公司。考虑到本公司直接持有的以及通过深能管理公司间接持有的深圳能源的权益, 且本公司委任董事及监事于深圳能源, 因此本公司对深圳能源能够实施重大影响并将深圳能源归类为联营企业。于 2012 年 12 月 31 日, 本公司持有的 2.4 亿股深圳能源股权, 公允价值 14.35 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 公允价值为 14.64 亿元), 上述公允价值以深圳能源于深圳证券交易所 2012 年最后一个交易日的收盘价每股人民币 5.98 元基础上确定。

于 2013 年 2 月, 深圳能源通过同时向深能管理公司的股东深圳市国资委及本公司定向增发股份和支付现金相结合的方式吸收合并深能管理公司。吸收合并完成后, 深能管理公司将被注销。合并前, 本公司持有深圳能源 25.02% 的股份, 包括通过深能管理公司间接持有的 15.94% 股份。合并后, 本公司直接持有深圳能源 661,161,106 股, 约占其股权的 25.02%。上述合并对本公司财务报表没有重大影响。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(11) 长期股权投资 (续)

(a) 合营企业和联营企业 (续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动			2012 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	
				追加/ 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利						其他 权益变动
联营企业 (续)												
海南核电有限公司 ("海南核电")	权益法	631,877,400	393,804,000	238,073,400	-	-	-	631,877,400	30%	30%	-	-
华能金陵燃机热电 有限公司 ("金陵燃机热电") *	权益法	140,250,000	38,250,000	102,000,000	-	-	-	140,250,000	51%	51%	-	-
华能 (天津) 煤气化-- 发电有限公司 ("天津煤气化")	权益法	264,000,000	264,000,000	-	(53,421)	-	-	263,946,579	35.97%	35.97%	-	-
			<u>12,048,566,524</u>	<u>467,573,400</u>	<u>607,599,041</u>	<u>(541,242,910)</u>	<u>38,968,198</u>	<u>12,621,464,253</u>				

* 根据金陵燃机热电公司章程, 所有股东会的决定均需要超过 2/3 的表决权通过, 董事会的决议也需要超过 2/3 的董事同意。根据其公司章程规定, 本公司只能委派 11 名董事中的 5 名, 只能对其实施重大影响, 因此本公司将其作为联营公司核算。

本公司之合营企业于 2012 年 12 月 31 日的净资产为 3,356,626,578 元 (2011 年 12 月 31 日: 2,451,498,481 元), 2012 年度合计营业收入及可供合营企业股东分配的利润分别为 2,097,866,297 元及 45,128,098 元 (2011 年度: 2,284,728,714 元及 152,072,201 元)。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(11) 长期股权投资（续）

(a) 合营企业和联营企业（续）

本公司及其子公司之联营企业于 2012 年 12 月 31 日的合计净资产为 40,346,525,498 元（2011 年 12 月 31 日：39,188,064,623 元），2012 年度合计营业收入及合计可供联营企业股东分配的利润分别为 24,910,011,021 元及 1,789,011,927 元（2011 年度：26,291,581,074 元及 1,572,447,196 元）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(12) 固定资产

	2011 年 12 月 31 日	重分类	本年增加	本年减少	外币折算差额	2012 年 12 月 31 日
港务设施	2,407,270,961	-	72,358,144	-	-	2,479,629,105
挡水建筑物	110,801,656	23,717,809	471,621,596	-	-	606,141,061
房屋及建筑物	4,715,775,960	684,079,064	153,315,957	(10,353,977)	-	5,542,817,004
营运中的发电设施	246,904,285,366	(661,812,088)	16,029,440,202	(3,501,573,727)	595,176,573	259,365,516,326
运输设施	862,234,466	-	69,042,000	(138,563,690)	-	792,712,776
其他	4,430,984,917	(45,984,785)	332,699,771	(148,240,640)	11,401,291	4,580,860,554
原价合计	259,431,353,326	-	17,128,477,670	(3,798,732,034)	606,577,864	273,367,676,826
港务设施	211,275,972	-	73,121,129	-	-	284,397,101
挡水建筑物	5,772,445	-	8,879,913	-	-	14,652,358
房屋及建筑物	1,589,964,446	109,944,876	177,134,548	(1,215,268)	-	1,875,828,602
营运中的发电设施	95,512,459,014	(67,616,401)	10,203,067,515	(2,009,677,149)	213,472,952	103,851,705,931
运输设施	382,118,839	-	39,088,701	(130,499,232)	-	290,708,308
其他	2,506,965,933	(42,328,475)	427,389,151	(139,581,454)	7,745,630	2,760,190,785
累计折旧合计	100,208,556,649	-	10,928,680,957	(2,280,973,103)	221,218,582	109,077,483,085
港务设施	2,195,994,989	—	—	—	—	2,195,232,004
挡水建筑物	105,029,211	—	—	—	—	591,488,703
房屋及建筑物	3,125,811,514	—	—	—	—	3,666,988,402
营运中的发电设施	151,391,826,352	—	—	—	—	155,513,810,395
运输设施	480,115,627	—	—	—	—	502,004,468
其他	1,924,018,984	—	—	—	—	1,820,669,769
账面净值合计	159,222,796,677	—	—	—	—	164,290,193,741
港务设施	-	-	-	-	-	-
挡水建筑物	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
营运中的发电设施	4,371,369,282	-	832,924,273	(498,150,047)	174,421,415	4,880,564,923
运输设施	-	-	-	-	-	-
其他	43,406,951	-	1,798,077	(1,085,380)	2,428,111	46,547,759
减值准备合计	4,414,776,233	-	834,722,350	(499,235,427)	176,849,526	4,927,112,682
港务设施	2,195,994,989	—	—	—	—	2,195,232,004
挡水建筑物	105,029,211	—	—	—	—	591,488,703
房屋及建筑物	3,125,811,514	—	—	—	—	3,666,988,402
营运中的发电设施	147,020,457,070	—	—	—	—	150,633,245,472
运输设施	480,115,627	—	—	—	—	502,004,468
其他	1,880,612,033	—	—	—	—	1,774,122,010
账面价值合计	154,808,020,444	—	—	—	—	159,363,081,059

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(12) 固定资产 (续)

- (a) 2012 年度, 固定资产计提的折旧金额为 10,928,680,957 元, 其中计入营业成本、管理费用及其他业务支出的折旧费用分别为: 10,850,064,725 元、56,755,277 元及 6,103,812 元。
- (b) 2012 年度, 由在建工程转入固定资产的原价为 16,494,320,709 元。
- (c) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司账面原值为新币 17,627,010 元 (折合人民币 89,772,599 元) 的发电设施作为融资租赁资产租出。

(d) 暂时闲置的固定资产

于 2012 年 12 月 31 日, 账面价值约为 149,061 元, 原值 806,577 元的房屋建筑物及机器设备时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
营运中的发电设施	806,577	657,516	-	149,061

- (e) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司约 1.49 亿元长期借款系由罗源湾海港 4#泊位码头作为抵押 (2011 年 12 月 31 日: 1.69 亿元) (附注五(28)(b))。
- (f) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司转入固定资产清理起始时间已超过一年的金额为 50,961,903 元, 相关清理工作尚在进行中。
- (g) 2012 年度, 由于机组利用率降低及非燃煤发电机组的竞争造成的影响, 本公司及其子公司对部分机组计提了约人民币 8.4 亿元的资产减值损失。使用价值评估模型采用了 7.24% 的折现率。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(13) 在建工程

	预算数	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	外币 折算差额	2012 年 12 月 31 日	工程投入 占预算 的比例	年末余额中 借款费用资本 化累计金额	其中: 本年 借款费用 资本化金额	本年借 款费用 资本化率
福州电厂扩建工程	5,398,185,826	917,679,974	297,067,278	(935,676,464)	-	-	279,070,788	97%	-	-	-
北京热电扩建工程	3,194,000,000	34,966,148	217,217,709	(247,914,432)	-	-	4,269,425	95%	-	-	-
威海发电公司扩建工程	5,448,150,000	-	105,267,642	(105,267,642)	-	-	-	100%	-	-	-
岳阳发电公司扩建工程	4,925,153,110	1,990,000	145,704,704	(59,760,871)	-	-	87,933,833	87%	-	-	-
海门电厂工程	8,005,050,000	1,303,026,165	658,830,553	(1,961,856,718)	-	-	-	74%	-	89,459,611	6.36%
沁北发电公司扩建工程	7,552,480,000	5,168,191,537	1,619,695,490	(6,516,154,339)	-	-	271,732,688	90%	-	170,613,379	6.71%
湘祁水电站基建工程	1,124,553,500	476,709,265	252,270,791	(617,238,919)	-	-	111,741,137	64%	30,894,408	13,530,785	5.75%
左权煤电基建工程	5,393,450,000	954,515,521	383,431,937	(1,332,199,805)	-	-	5,747,653	87%	-	6,351,652	7.19%
中新电力基建工程	1,995,839,000	1,067,831,317	921,924,117	-	-	55,846,133	2,045,601,567	100%	-	-	-
中新电力登布苏项目基建工程	9,735,800,000	2,527,555,184	1,136,600,828	-	-	124,827,448	3,788,983,460	38%	-	-	-
滇东雨汪煤矿工程	3,260,747,380	543,590,508	189,518,189	-	-	-	733,108,697	23%	65,498,238	27,273,836	6.35%
滇东能源煤矿工程	4,370,000,000	3,237,912,557	503,370,297	-	-	-	3,741,282,854	86%	468,635,628	233,871,540	6.34%
青岛港和青岛热电基建工程	859,406,800	707,258,535	121,021,989	-	-	-	828,280,524	97%	38,409,050	25,816,596	6.17%
重庆两江燃机基建工程	6,739,140,000	-	114,429,921	-	-	-	114,429,921	2%	-	-	-
启东风电二期工程	958,710,000	161,836,276	241,369,451	(403,205,727)	-	-	-	42%	-	6,436,078	5.39%
昌图风电一期工程	433,900,000	51,081,910	342,101,375	(393,183,285)	-	-	-	100%	-	3,941,392	5.43%
苏子河姚家山工程	399,240,000	283,792,144	108,109,080	(391,901,224)	-	-	-	98%	-	10,181,763	6.39%
长兴电厂二期工程	5,806,010,000	47,120,154	187,720,212	-	-	-	234,840,366	7%	4,013,435	4,013,435	6.00%
太仓港区华能煤炭码头工程	2,192,990,000	261,811,455	350,861,999	-	-	-	612,673,454	27%	11,395,128	11,395,128	6.40%
南通发电基建工程*	7,650,000,000	657,026,115	-	-	(657,026,115)	-	-	9%	-	-	-
海门煤炭中转基地工程	2,511,430,000	207,099,063	220,301,422	-	-	-	427,400,485	48%	-	2,818,087	5.59%
罗源湾海港基建工程	3,556,757,400	555,962,439	233,275,172	(189,413,384)	(14,658,889)	-	585,165,338	22%	287,666,053	17,260,790	5.52%
其他工程		3,030,556,299	4,629,383,044	(3,340,547,899)	(177,793,185)	1,318,217	4,142,916,476	-	300,483,138	26,303,033	-
减值准备		22,197,512,566 (32,183,419)	12,979,473,200 (34,998,660)	(16,494,320,709)	(849,478,189)	181,991,798 (623,088)	18,015,178,666 (67,805,167)		1,206,995,078	649,267,105	-
		<u>22,165,329,147</u>	<u>12,944,474,540</u>	<u>(16,494,320,709)</u>	<u>(849,478,189)</u>	<u>181,368,710</u>	<u>17,947,373,499</u>		<u>1,206,995,078</u>	<u>649,267,105</u>	

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(13) 在建工程 (续)

* 南通发电基建工程本年减少为将该工程按照账面价值转让给联营公司江苏南通发电。

以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司账面价值为新币 83,049,316 元 (折合人民币 422,961,861 元) 的在建工程作为融资租赁资产租出 (2011 年 12 月 31 日: 新币 83,049,316 元, 折合人民币 404,275,765 元)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(14) 工程物资

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
专用材料及设备	214,992,151	3,016,364,664	(3,156,706,834)	74,649,981
预付大型设备款	1,543,199,416	252,497,590	(1,169,208,334)	626,488,672
工器具及备品配件	7,860,017	19,315,022	(19,440,082)	7,734,957
	<u>1,766,051,584</u>	<u>3,288,177,276</u>	<u>(4,345,355,250)</u>	<u>708,873,610</u>

(15) 无形资产

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2012 年 12 月 31 日
土地使用权	4,643,798,645	81,052,857	(12,246,362)	45,267,904	4,757,873,044
电力生产许可证	3,904,055,800	-	-	180,450,000	4,084,505,800
采矿权	1,922,655,500	-	-	-	1,922,655,500
其他	1,170,933,794	50,557,868	(71,960)	3,910,859	1,225,330,561
原价合计	<u>11,641,443,739</u>	<u>131,610,725</u>	<u>(12,318,322)</u>	<u>229,628,763</u>	<u>11,990,364,905</u>
土地使用权	993,604,050	112,454,113	(1,186,632)	14,174,871	1,119,046,402
电力生产许可证	-	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-	-
其他	179,738,533	55,371,161	(92,261)	1,284,910	236,302,343
累计摊销合计	<u>1,173,342,583</u>	<u>167,825,274</u>	<u>(1,278,893)</u>	<u>15,459,781</u>	<u>1,355,348,745</u>
土地使用权	3,650,194,595	—	—	—	3,638,826,642
电力生产许可证	3,904,055,800	—	—	—	4,084,505,800
采矿权	1,922,655,500	—	—	—	1,922,655,500
其他	991,195,261	—	—	—	989,028,218
账面净值合计	<u>10,468,101,156</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>10,635,016,160</u>
土地使用权	222,919,211	-	-	10,303,585	233,222,796
电力生产许可证	-	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-	-
其他	38,024,691	-	-	1,757,546	39,782,237
减值准备合计	<u>260,943,902</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,061,131</u>	<u>273,005,033</u>
土地使用权	3,427,275,384	—	—	—	3,405,603,846
电力生产许可证	3,904,055,800	—	—	—	4,084,505,800
采矿权	1,922,655,500	—	—	—	1,922,655,500
其他	953,170,570	—	—	—	949,245,981
账面价值合计	<u>10,207,157,254</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>10,362,011,127</u>

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(15) 无形资产 (续)

- (a) 2012 年度无形资产的摊销金额为 167,825,274 元 (2011 年度: 166,430,185 元)。
- (b) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司 9,700 万元的长期借款系由账面价值约人民币 8,440 万元的海域使用权作为抵押 (2011 年 12 月 31 日: 8,637 万元)。见附注五(28)(b)。
- (c) 本公司及其子公司由于收购大士能源而取得其电力生产许可证, 以取得时的公允价值进行初始计量。大士能源基于新加坡能源市场管理局 (Energy Market Authority) 所颁发的许可证经营其电厂, 该许可证有效期为 30 年 (2003 年至 2032 年)。2011 年, 该许可证以极少的成本将到期日延长至 2044 年, 并且还可进一步延期。本公司及其子公司预计基于现有市场框架, 在延期的过程中可以遵守相关的规章制度。本公司及其子公司在 2012 年底对电力生产许可证的使用寿命进行了评估, 认为其使用寿命不确定, 因此不予摊销。

电力生产许可证减值测试

电力生产许可证只属于单一的资产组大士能源。资产组的可收回金额根据其使用价值计算确定。管理层基于董事会批准的预算以及通货膨胀、电力需求及终值等其他因素建立减值模型。

使用价值计算的重要假设:

经管理层评估, 基于加权平均资本成本确定的折现率是使用价值计算的所有假设中最敏感的假设。适用于该资产组或资产组合可收回金额计算的折现率为 6.72% (2011 年 12 月 31 日: 7.42%)。如果折现率的绝对值变动 0.5% (2011 年 12 月 31 日: 0.5%), 该资产组或资产组合的可收回金额将会变动 17.67 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 16.89 亿元)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(15) 无形资产 (续)

其他重要假设包括对其经营业绩的预测。该预测基于对电费、售电量、燃料价格以及其他运营费用的估计, 而此等估计主要参考财务咨询师的意见以及外部行业专家对未来市场供求状况和电力价格趋势的预测。管理层评估长期增长战略和长期新项目开发战略时运用的平均增长率和通货膨胀率分别为 6.0% 和 2.1%。

根据评估, 电力生产许可证没有发生减值。

(16) 商誉

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2012 年 12 月 31 日
商誉	13,624,461,472	134,459,530	-	500,638,723	14,259,559,725
减: 减值准备(a)	(419,646,962)	-	-	-	(419,646,962)
	<u>13,204,814,510</u>	<u>134,459,530</u>	<u>-</u>	<u>500,638,723</u>	<u>13,839,912,763</u>

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司的商誉为本公司及其子公司以非同一控制下企业合并方式购买子公司产生的商誉。

2012 年度, 商誉的本年增加为 2011 年收购滇东能源和滇东雨汪相关调整。

(a) 减值

本公司及其子公司将商誉分配至根据不同经营地区确定的资产组中。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(16) 商誉 (续)

(a) 减值 (续)

主要商誉的账面价值列示如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
中国电力分部:		
滇东能源	1,307,557,935	1,197,574,307
滇东雨汪	438,883,397	414,407,495
新加坡电力分部:		
大士能源	11,420,176,903	10,919,538,180
其他分部:		
罗源湾海港	309,269,506	309,269,506
青岛港	107,002,221	107,002,221

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

有关大士能源的商誉, 管理层基于使用价值确定可收回金额。管理层基于董事会批准的预算以及通货膨胀、电力需求及终值等其他因素建立减值模型。管理层评估长期战略中的扩张计划和新项目开发时运用的平均增长率和通货膨胀率分别为 6.0% 和 2.1%。

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(16) 商誉 (续)

(a) 减值 (续)

用于计算使用价值的折现率如下:

滇东能源	8.14%
滇东雨汪	8.14%
大士能源	6.72%
青岛港	8.84%
罗源湾海港	8.84%

使用价值计算的重要假设:

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

2011 年度, 根据评估除收购沾化热电产生的商誉减值外, 其他商誉未发生减值。由于持续的低利润率, 本公司管理层预期沾化热电将发生持续亏损, 根据减值测试结果将相关商誉全额确认减值。2012 年度, 根据评估结果, 中国电力分部和其他分部商誉未发生进一步减值。

2012 年度及 2011 年度, 大士能源商誉未发生减值, 其商誉余额的变动是由于年初与年末外币报表折算差异所致。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损
资产减值准备	189,310,006	781,046,348	258,267,774	1,086,115,030
固定资产折旧	90,799,732	441,670,307	95,772,318	450,014,990
预提费用	46,047,730	184,190,919	47,942,143	191,767,797
国产设备退税	306,868,718	1,227,979,814	330,925,280	1,330,318,391
可抵扣亏损	132,990,010	679,445,049	139,785,971	769,483,983
衍生金融工具				
公允价值变动	162,454,466	856,654,765	92,658,009	449,831,420
其他	315,418,586	1,361,695,234	199,187,506	772,529,654
	<u>1,243,889,248</u>	<u>5,532,682,436</u>	<u>1,164,539,001</u>	<u>5,050,061,265</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
固定资产折旧	854,200,749	4,926,249,612	899,609,085	5,243,973,250
无形资产	1,182,389,677	6,147,292,283	1,034,515,822	5,960,384,705
可供出售金融				
资产公允价值变动	214,469,357	857,877,431	181,630,489	726,521,958
其他	96,191,733	384,767,196	75,119,461	325,881,733
	<u>2,347,251,516</u>	<u>12,316,186,522</u>	<u>2,190,874,857</u>	<u>12,256,761,646</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 5,995,998,207 元(2011 年 12 月 31 日: 4,286,719,398 元)。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
2012 年	-	2,432,119
2013 年	837,456,442	1,185,790,910
2014 年	581,379,579	581,379,579
2015 年	938,600,541	938,600,541
2016 年	1,703,980,136	1,578,516,249
2017 年	1,934,581,509	—
	<u>5,995,998,207</u>	<u>4,286,719,398</u>

递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
递延所得税资产	(571,048,902)	(453,968,028)
递延所得税负债	(571,048,902)	(453,968,028)

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	递延所得税 资产或负债净额	互抵后的 可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税 资产或负债净额	互抵后的 可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	672,840,346	2,748,379,997	710,570,973	2,843,793,663
递延所得税负债	1,776,202,614	9,531,884,083	1,736,906,829	10,050,494,044

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(18) 资产减值准备

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		外币折算差额	2012 年 12 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备	179,751,525	2,835,498	(13,145,964)	(27,700)	(139,578)	169,273,781
其中:						
应收账款	140,601,800	153,214,935	61,718	(12,507,575)	(27,700)	(139,578)
坏账准备						
其他应收款	26,536,590	2,773,780	(638,389)	-	-	28,671,981
坏账准备						
存货跌价准备	182,859,375	14,612,062	(2,456,809)	(14,625,623)	5,098,119	185,487,124
长期股权投资	6,088,243	-	-	-	-	6,088,243
减值准备						
固定资产减值	4,414,776,233	834,722,350	-	(499,235,427)	176,849,526	4,927,112,682
准备						
无形资产减值	260,943,902	-	-	-	12,061,131	273,005,033
准备						
商誉减值准备	419,646,962	-	-	-	-	419,646,962
在建工程减值	32,183,419	34,998,660	-	-	623,088	67,805,167
准备						
	<u>5,496,249,659</u>	<u>887,168,570</u>	<u>(15,602,773)</u>	<u>(513,888,750)</u>	<u>194,492,286</u>	<u>6,048,418,992</u>

(19) 短期借款

		2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
		原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
信用借款	人民币	20,900,826,727	1	20,900,826,727	40,929,042,078	1	40,929,042,078
担保借款(a)							
-质押	人民币	6,520,000,000	1	6,520,000,000	2,490,400,628	1	2,490,400,628
-保证	人民币	-	1	-	500,000,000	1	500,000,000
-贴现	人民币	21,249,650	1	21,249,650	59,756,865	1	59,756,865
				<u>27,442,076,377</u>			<u>43,979,199,571</u>

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(19) 短期借款 (续)

(a) 于 2012 年 12 月 31 日, 短期担保借款包括:

于 2012 年 12 月 31 日, 银行质押借款 6,250,000,000 元系由本公司账面价值 6,318,550,993 元的应收账款作为质押 (2011 年 12 月 31 日: 银行质押借款 2,490,400,628 元系由本公司 2,770,903,857 元的应收账款作为质押), 见附注五(5)。

于 2012 年 12 月 31 日, 银行质押借款 270,000,000 元系由本公司之子公司北京热电的电费收费权作为质押 (2011 年 12 月 31 日: 无), 见附注五(5)。

银行借款 21,249,650 元 (2011 年 12 月 31 日: 59,756,865 元) 系由存在追索权的应收票据贴现所得, 由于该等应收票据尚未到期, 因而将所获贴现款记录为短期借款, 见附注五(4)。

于 2012 年 12 月 31 日, 金额为 1,315,000,000 元的短期借款自华能财务借入, 2012 年度年利率为 5.40%至 6.00% (2011 年 12 月 31 日: 1,465,000,000 元, 2011 年度年利率为 4.78%至 6.56%), 见附注七(5)。

于 2012 年 12 月 31 日, 金额为人民币 50,000,000 元的短期借款自华能山东发电有限公司 (“山东发电”) 借入, 2012 年度年利率为 6.00% (2011 年 12 月 31 日: 无), 见附注七(5)。

于 2012 年 12 月 31 日, 金额为 120,000,000 元的短期借款为通过华能财务借入的华能集团清洁能源技术研究院有限公司 (“清洁能源研究院”) 委托贷款, 2012 年度年利率为 5.40% (2011 年 12 月 31 日: 100,000,000 元, 2011 年度年利率为 6.56%), 见附注七(5)。

2012 年度, 信用借款中人民币借款的年利率为 5.04%至 6.56% (2011 年度: 4.35%至 7.22%); 质押借款中人民币借款的年利率为 5.04%至 5.40% (2011 年度: 4.13%至 7.13%); 贴现借款的年利率为 6.08%至 6.30% (2011 年度: 4.32%至 8.52%)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(20) 应付票据

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	37,358,754	13,448,478
商业承兑汇票	17,515,000	-
	54,873,754	13,448,478

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司票面金额为 2,408,840 元的银行承兑汇票由票面金额为 3,115,040 元的应收票据作为质押 (2011 年 12 月 31 日: 本公司及其子公司票面金额为 10,838,842 元的银行承兑汇票由票面金额为 15,000,000 元的应收票据作为质押) (见附注五(4))。

本公司及其子公司上述应付票据均为一年内到期。

(21) 应付账款

应付账款主要为应付供货商的购煤款。于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项, 无账龄超过一年的大额款项。

应付账款余额按币种列示如下:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	6,455,083,148	1.0000	6,455,083,148	7,825,973,195	1.0000	7,825,973,195
新加坡元	54,313,070	5.0929	276,611,037	76,786,590	4.8679	373,789,443
美元	90,317,791	6.2855	567,692,474	143,759,045	6.3009	909,326,166
合计			7,299,386,659			9,109,088,804

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(21) 应付账款 (续)

应付关联方的应付账款:

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
时代航运	270,799,213	3.71%	209,847,741	2.30%
华能甘肃华亭煤电股份 公司 (“华亭煤电”)	161,057,983	2.21%	86,427,858	0.95%
山东发电及其子公司	150,725,761	2.06%	-	-
华能能源交通及其子公司	83,846,553	1.15%	48,913,802	0.54%
华能呼伦贝尔 能源开发有限公司 (“呼伦贝尔能源公司”)	59,450,712	0.81%	35,702,097	0.39%
集团燃料公司	48,527,834	0.66%	30,673,255	0.34%
西安热工及其子公司	12,856,823	0.18%	9,745,206	0.11%
浙江东南发电股份有限公 司 (“东南发电”)	8,661,500	0.12%	-	-
北方联合电力煤炭运销 有限责任公司 (“北方联合电力”)	2,739,419	0.04%	8,274,684	0.09%
永诚财产保险	111,280	-	-	-
石粉公司	-	-	38,867,173	0.43%
	<u>798,777,078</u>	<u>10.94%</u>	<u>468,451,816</u>	<u>5.15%</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(22) 应付职工薪酬

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	98,393,283	3,317,288,205	(3,326,384,976)	3,162,643	92,459,155
职工福利费及福利基金	65,551,422	450,117,747	(455,349,854)	-	60,319,315
社会保险费	4,581,675	1,052,086,126	(1,051,457,786)	151,040	5,361,055
其中: 医疗保险费	784,266	332,296,806	(332,802,126)	-	278,946
基本养老保险	-	486,927,293	(486,927,293)	-	-
补充养老保险	114,243	137,600,396	(137,713,879)	-	760
失业保险费	-	40,794,773	(39,683,395)	-	1,111,378
工伤保险费	-	19,338,510	(19,338,088)	-	422
生育保险费	-	17,749,691	(17,749,480)	-	211
新加坡中央公积金	3,242,950	2,971,337	17,100,499	(16,967,163)	138,277
住房公积金	6,426,864	445,504,389	(445,560,345)	-	6,370,908
工会经费和职工教育经费	29,021,635	137,110,901	(135,241,538)	-	30,890,998
因解除劳动关系给予的补偿	26,307,735	36,251	(3,778,254)	-	22,565,732
	<u>230,282,614</u>	<u>5,402,143,619</u>	<u>(5,417,772,753)</u>	<u>3,313,683</u>	<u>217,967,163</u>

于 2012 年 12 月 31 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 除有关余额需按规定使用外, 其余金额预计将于 2013 年度全部发放和使用完毕。

(23) 应交税费

应交税费明细如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应交企业所得税	788,623,505	503,252,250
待抵扣增值税	(1,144,967,466)	(1,689,760,373)
其他	149,157,591	191,758,086
	<u>(207,186,370)</u>	<u>(994,750,037)</u>

待抵扣增值税期末余额包含境内待抵扣增值税余额以及境外电力产品销售适用应交消费税余额。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(24) 应付股利

	2012 年 <u>12 月 31 日</u>	2011 年 <u>12 月 31 日</u>
北京京能国际能源股份有限公司	-	48,466,400
中国华能集团香港有限公司 (“华能香港”)	-	35,637,100
国网能源燃料有限公司	28,000,000	34,000,000
格盟国际能源有限责任公司	20,733,907	20,733,907
威海正华投资管理有限责任公司	6,707,680	9,707,680
山东龙口华龙工业股份有限公司	6,707,680	9,707,680
湘投国际投资公司	7,078,691	7,078,691
威海市海运有限责任公司	1,611,353	2,311,353
	<u>70,839,311</u>	<u>167,642,811</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(25) 其他应付款

其他应付款明细如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付设备款	4,020,750,976	5,895,524,690
应付工程款	3,338,171,990	4,471,453,680
工程质保金	832,888,537	1,615,101,325
应付购料款	333,113,085	302,554,277
预收出售关停容量指标款	176,715,000	102,546,184
暂估各类费用	164,475,679	160,218,483
电费保证金	94,611,339	72,020,383
应付港建费	53,297,937	64,792,719
应付购买关停容量指标款	39,935,426	361,440,000
工程奖励	32,936,208	56,699,228
住房维修基金	31,878,031	34,573,918
应付排污费	12,412,280	12,209,826
应付收购子公司投资款	11,135,944	155,903,104
其他	1,103,943,106	1,357,364,436
	10,246,265,538	14,662,402,253

于 2012 年 12 月 31 日, 除应付华能开发公司 28,052,033 元 (2011 年 12 月 31 日: 应付华能开发公司 27,425,275 元) 和应付华能集团公司 9,160,000 元款项外 (2011 年 12 月 31 日: 无), 其他应付款中无其他应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(25) 其他应付款 (续)

应付关联方的其他应付款:

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
西安热工及其子公司	74,291,739	0.73%	71,455,845	0.49%
华能能源交通之子公司	38,389,778	0.37%	113,226,768	0.77%
山东发电及其子公司	33,130,086	0.32%	2,942,120	0.02%
华能开发公司	28,052,033	0.27%	27,425,275	0.19%
华能集团公司	9,160,000	0.09%	-	-
金陵燃机热电	7,311,690	0.07%	-	-
时代航运	1,884,855	0.02%	134,855	-
华能新能源股份有限公司 (“华能新能源”)	700,000	0.01%	-	-
清洁能源研究院	481,000	-	-	-
北方联合电力	210,000	-	-	-
华能财务	4,583	-	3,819	-
华能陕西秦岭发电有限公司 (“陕西秦岭发电”)	-	-	178,440,000	1.22%
华能集团技术创新中心 (“华能集团创新中心”)	-	-	1,520,000	0.01%
天津煤气化	-	-	759,763	0.01%
华能置业有限公司 (“华能置业公司”)	-	-	228,788	-
	<u>193,615,764</u>	<u>1.88%</u>	<u>396,137,233</u>	<u>2.71%</u>

其他应付款余额按币种列示如下:

	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	9,490,678,140	1.0000	9,490,678,140	13,844,524,343	1.0000	13,844,524,343
新加坡元	102,232,639	5.0929	520,660,607	105,233,600	4.8679	512,266,642
美元	28,148,305	6.2855	176,926,171	36,077,092	6.3009	228,190,229
日元	794,529,041	0.0730	58,000,620	948,844,525	0.0816	77,412,434
欧元	-	8.3176	-	1,051	8.1625	8,605
合计			<u>10,246,265,538</u>			<u>14,662,402,253</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(25) 其他应付款 (续)

其他应付款账龄分析如下:

账龄	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	6,902,754,844	67.38%	11,466,556,824	78.21%
一到二年	1,794,366,277	17.51%	1,759,883,763	12.00%
二到三年	680,838,024	6.64%	862,311,510	5.88%
三到四年	493,850,800	4.82%	380,223,124	2.59%
四到五年	215,466,910	2.10%	68,668,577	0.47%
五年以上	158,988,683	1.55%	124,758,455	0.85%
	<u>10,246,265,538</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,662,402,253</u>	<u>100.00%</u>

于 2012 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的其他应付款主要为应付工程款、设备款、质保金等, 因为工程未完工等原因, 该等款项尚未结清。

(26) 一年内到期的非流动负债

本公司及其子公司一年内到期的非流动负债为一年内到期的长期借款及应付债券, 明细如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
担保借款	1,549,464,363	1,680,809,433
信用借款	7,507,238,542	12,459,460,151
2007 年第一期公司债 (5 年期)	-	996,092,760
	<u>9,056,702,905</u>	<u>15,136,362,344</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(26) 一年内到期的非流动负债 (续)

金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2012 年 12 月 31 日
国家开发银行北京市分行	2011 年 4 月 22 日	2013 年 8 月 25 日	人民币	5.54	1,600,000,000
建行汕头分行	2010 年 5 月 5 日	2013 年 5 月 4 日	人民币	5.99	970,000,000
华能集团公司 (华能企业债券)	2003 年 12 月 9 日	2013 年 12 月 9 日	人民币	4.60-5.30	500,000,000
中国建设银行股份有限公司 石家庄上安电厂支行	2010 年 8 月 18 日	2013 年 8 月 17 日	人民币	4.86	480,000,000
工商银行平凉分行	2008 年 3 月 28 日	2013 年 3 月 31 日	人民币	6.21	300,000,000
合计					<u>3,850,000,000</u>

关于一年内到期的非流动负债的具体情况, 见附注五(28)和(29)。

(27) 其他流动负债

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应付短期债券	35,449,762,519	10,262,042,473
其他	346,913,857	345,314,652
	<u>35,796,676,376</u>	<u>10,607,357,125</u>

其中, 应付短期债券变动情况如下:

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
2011 年第一期短期融资券	5,190,700,822	6,718,568	(5,197,419,390)	-
2011 年第二期短期融资券	5,071,341,651	230,502,732	(5,301,844,383)	-
2012 年第一期短期融资券	-	5,149,722,408	-	5,149,722,408
2012 年第二期短期融资券	-	5,016,314,970	-	5,016,314,970
2012 年第三期短期融资券	-	4,995,008,140	-	4,995,008,140
2012 年第一期超短期融资券	-	5,092,521,909	-	5,092,521,909
2012 年第二期超短期融资券	-	5,073,856,469	-	5,073,856,469
2012 年第三期超短期融资券	-	5,067,704,718	-	5,067,704,718
2012 年第四期超短期融资券	-	5,054,633,905	-	5,054,633,905
	<u>10,262,042,473</u>	<u>35,686,983,819</u>	<u>(10,499,263,773)</u>	<u>35,449,762,519</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(27) 其他流动负债 (续)

短期债券相关信息如下:

	面值	发行日期	票面利率	实际利率	债券期限	发行金额
2011 年第一期短期融资券	5,000,000,000	2011 年 1 月	3.95%	4.37%	365 天	5,000,000,000
2011 年第二期短期融资券	5,000,000,000	2011 年 9 月	6.04%	6.47%	366 天	5,000,000,000
2012 年第一期短期融资券	5,000,000,000	2012 年 4 月	4.41%	4.83%	365 天	5,000,000,000
2012 年第二期短期融资券	5,000,000,000	2012 年 11 月	4.42%	4.84%	365 天	5,000,000,000
2012 年第三期短期融资券	5,000,000,000	2012 年 12 月	4.58%	5.00%	365 天	5,000,000,000
2012 年第一期超短期融资券	5,000,000,000	2012 年 6 月	3.35%	3.76%	270 天	5,000,000,000
2012 年第二期超短期融资券	5,000,000,000	2012 年 7 月	3.32%	3.73%	270 天	5,000,000,000
2012 年第三期超短期融资券	5,000,000,000	2012 年 8 月	3.70%	4.11%	270 天	5,000,000,000
2012 年第四期超短期融资券	5,000,000,000	2012 年 9 月	3.99%	4.40%	270 天	5,000,000,000

债券之应付利息分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2012 年 12 月 31 日
2011 年第一期短期融资券	191,547,945	5,952,055	197,500,000	-
2011 年第二期短期融资券	85,814,208	216,185,792	302,000,000	-
2012 年第一期短期融资券	-	155,860,274	-	155,860,274
2012 年第二期短期融资券	-	33,301,370	-	33,301,370
2012 年第三期短期融资券	-	13,802,740	-	13,802,740
2012 年第一期超短期融资券	-	95,910,959	-	95,910,959
2012 年第二期超短期融资券	-	79,134,247	-	79,134,247
2012 年第三期超短期融资券	-	75,260,274	-	75,260,274
2012 年第四期超短期融资券	-	63,745,205	-	63,745,205
合计	277,362,153	739,152,916	499,500,000	517,015,069

上述短期或超短期融资券以人民币标价, 按面值无抵押发行, 到期一次性还本付息。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(28) 长期借款

	2012 年 <u>12 月 31 日</u>	2011 年 <u>12 月 31 日</u>
最终控股母公司长期借款 (a)	800,000,000	800,000,000
长期银行借款 (b)	80,386,701,497	86,952,526,242
其他长期借款 (c)	434,825,151	6,232,614,930
	<u>81,621,526,648</u>	<u>93,985,141,172</u>
减: 一年内到期的长期借款	<u>(9,056,702,905)</u>	<u>(14,140,269,584)</u>
	<u><u>72,564,823,743</u></u>	<u><u>79,844,871,588</u></u>

(a) 最终控股母公司长期借款

于 2012 年 12 月 31 日, 最终控股母公司长期借款的详细资料如下:

借款单位	2012 年 <u>12 月 31 日</u>	还款期限	年利率	一年内 到期部分	借款条件
人民币借款					
华能集团公司委托					
华能财务贷款	800,000,000	2004 年-2013 年	4.05%-4.60%	800,000,000	信用借款

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(28) 长期借款 (续)

(b) 长期银行借款

长期银行借款 (含一年内到期部分) 明细列示如下:

	2012 年 12 月 31 日					
	原币金额	汇率	折合人民币	减: 一年内 到期部分	长期部分	年利率
信用借款						
—人民币借款	45,892,705,988	1.0000	45,892,705,988	(6,266,733,750)	39,625,972,238	4.51%-7.05%
—美元借款	661,920,000	6.2855	4,160,498,160	(396,237,920)	3,764,260,240	1.79%
—欧元借款	34,335,946	8.3176	285,592,667	(44,266,871)	241,325,796	2.00%
担保借款*						
—人民币借款	14,603,780,000	1.0000	14,603,780,000	(1,057,020,000)	13,546,760,000	5.00%-6.55%
其中: 抵(质)押借款	12,603,780,000	1.0000	12,603,780,000	(1,057,020,000)	11,546,760,000	5.90%-6.55%
—美元借款	31,306,832	6.2855	196,779,093	(72,328,064)	124,451,029	0.54%-6.60%
其中: 抵押借款	2,462,495	6.2855	15,478,011	-	15,478,011	2.74%
—新加坡元借款	2,924,883,412	5.0929	14,896,138,728	(386,668,027)	14,509,470,701	2.15%
—欧元借款	42,224,543	8.3176	351,206,861	(33,448,273)	317,758,588	2.15%
			80,386,701,497	(8,256,702,905)	72,129,998,592	

* 其中, 本公司及其子公司有约 20.00 亿元和 5.33 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 约 21.13 亿元和 6.32 亿元) 的借款分别由华能开发公司及华能集团公司提供担保 (附注七)。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司对本公司之境外子公司 148.96 亿元的银行借款提供担保 (2011 年 12 月 31 日: 146.10 亿元) (附注八)。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司 9,700 万元长期借款系由账面价值约 8,440 万元的海域使用权作为抵押 (2011 年 12 月 31 日: 本公司及其子公司 7,800 万元长期借款由账面价值约 8,637 万元的海域使用权作为抵押) (附注五(15))。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司约 1.49 亿元长期借款系由罗源湾海港 4#泊位码头抵押 (2011 年 12 月 31 日: 本公司及其子公司约 1.69 亿长期借款系由罗源湾海港 4#泊位码头作为抵押) (附注五(12)(e))。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(28) 长期借款 (续)

(b) 长期银行借款 (续)

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司约 123.58 亿元长期借款系由电费收费权作为质押 (2011 年 12 月 31 日: 130.94 亿元) (附注五(5)(i))。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司之子公司约 1,548 万元 (2011 年 12 月 31 日: 470 万元) 长期借款系由该子公司的当前和未来资产作抵押。

(c) 其他长期借款

其他长期借款 (含一年内到期部分) 明细列示如下:

	2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币
信用借款			
—人民币借款	417,000,000	1.0000	417,000,000
担保借款			
—新加坡币借款	3,500,000	5.0929	17,825,151
			434,825,151
减: 一年内到期的 其他长期借款			-
			434,825,151

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(28) 长期借款 (续)

(c) 其他长期借款 (续)

于 2012 年 12 月 31 日,其他长期借款明细列示如下:

	2012 年 12 月 31 日	借款期限	年利率	一年内 到期部分	借款条件
人民币借款	417,000,000	2012 年-2015 年	5.54%-5.84%	-	信用借款
新加坡元借款	17,825,151	2006 年-2021 年	4.25%	-	担保借款
	<u>434,825,151</u>			<u>-</u>	

于 2012 年 12 月 31 日,本公司及其子公司有 4.17 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 1 亿元) 的人民币其他长期借款借自华能财务 (附注七 (5))。

金额前五名的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日	
				利率(%)	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国银行总行	2009 年 9 月 23 日	2024 年 9 月 22 日	新加坡元	2.15-2.74	2,553,790,740	13,006,200,860	2,551,231,605	12,419,140,330
国家开发银行 云南省分行	2005 年 11 月 23 日	2028 年 11 月 26 日	人民币	5.90-6.55	-	6,457,780,000	-	6,288,000,000
中国进出口银行	2008 年 3 月 18 日	2023 年 3 月 17 日	美元	1.79	661,920,000	4,160,498,160	656,707,279	4,137,846,893
中国银行北京分行	2011 年 9 月 20 日	2014 年 9 月 18 日	人民币	5.54-6.65	-	3,558,770,000	-	5,934,000,000
建设银行上海分行	2012 年 6 月 25 日	2027 年 6 月 19 日	人民币	6.80	-	2,918,640,000	-	-
						<u>30,101,889,020</u>		<u>28,778,987,223</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(28) 长期借款 (续)

(c) 其他长期借款 (续)

长期借款到期日分析如下:

	2012 年 <u>12 月 31 日</u>	2011 年 <u>12 月 31 日</u>
一到二年	13,918,824,473	10,700,827,400
二到五年	20,131,943,220	25,399,295,650
五年以上	38,514,056,050	43,744,748,538
	<u>72,564,823,743</u>	<u>79,844,871,588</u>

(29) 应付债券

	2011 年 <u>12 月 31 日</u>	本年增加	分类至一年内 到期非流动负债	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
2007 年第一期公司债券 (7 年期)	1,685,028,163	5,041,220	-	1,690,069,383
2007 年第一期公司债券 (10 年期)	3,258,913,602	6,333,349	-	3,265,246,951
2008 年公司债券 (第一期)	3,953,692,125	6,256,354	-	3,959,948,479
2009 年度第一期中期票据	3,970,072,368	12,340,246	-	3,982,412,614
2011 年第一期非公开定向 债务融资工具	4,987,213,115	6,508	-	4,987,219,623
2012 年第一期非公开定向 债务融资工具	-	4,999,790,549	-	4,999,790,549
	<u>17,854,919,373</u>	<u>5,029,768,226</u>	-	<u>22,884,687,599</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(29) 应付债券 (续)

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	票面利率	实际利率	债券期限	发行金额
2007 年第一期公司债券 (7 年期)	1,700,000,000	2007 年 12 月	5.75%	6.10%	7 年	1,700,000,000
2007 年第一期公司债券 (10 年期)	3,300,000,000	2007 年 12 月	5.90%	6.17%	10 年	3,300,000,000
2008 年公司债券 (第一期)	4,000,000,000	2008 年 5 月	5.20%	5.42%	10 年	4,000,000,000
2009 年度第一期中期票据	4,000,000,000	2009 年 5 月	3.72%	4.06%	5 年	4,000,000,000
2011 年第一期非公开定向 债务融资工具	5,000,000,000	2011 年 11 月	5.74%	6.04%	5 年	5,000,000,000
2012 年第一期非公开定向 债务融资工具	5,000,000,000	2012 年 1 月	5.24%	5.54%	3 年	5,000,000,000

债券之应付利息分析如下:

	2011 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2012 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券(a)	6,789,028	347,969,602	349,150,000	5,608,630
2008 年公司债券 (第一期) (a)	134,193,548	208,863,986	208,000,000	135,057,534
2009 年度第一期中期票据(b)	94,172,055	148,800,000	148,800,000	94,172,055
2011 年第一期非公开定向 债务融资工具(c)	42,344,262	290,261,217	287,000,000	45,605,479
2012 年第一期非公开定向 债务融资工具(d)	-	259,136,613	-	259,136,613
合计	277,498,893	1,255,031,418	992,950,000	539,580,311

(a) 经证监会证监发行字[2007]489 号文核准本公司向社会公开发行总额不超过 100 亿元的公司债券, 本公司于 2007 年 12 月发行了 60 亿元公司债券, 存续期分别为 5 年、7 年及 10 年, 票面总额分别为 10 亿元、17 亿元、33 亿元, 由中国银行和建设银行提供担保。其中, 5 年期债券已于 2012 年 12 月偿付。2008 年 5 月, 本公司发行了剩余额度的债券 40 亿元, 年限为 10 年, 由华能开发公司提供担保。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(29) 应付债券 (续)

- (b) 本公司于 2009 年 5 月发行了存续期为 5 年的无担保中期票据, 票面总额为 40 亿元。
- (c) 于 2011 年 11 月, 本公司发行了存续期为 5 年的无担保非公开定向债务融资工具, 票面总额为 50 亿元, 实际收到的认购款约为 49.85 亿元。
- (d) 于 2012 年 1 月, 本公司发行了存续期为 3 年的无担保非公开定向债务融资工具, 票面总额为 50 亿元, 实际收到的认购款约为 49.85 亿元。

上述债券及非公开定向债务融资工具以人民币标价, 按面值发行, 利息按年支付, 到期还本。

(30) 其他非流动负债

	2012 年 <u>12 月 31 日</u>	2011 年 <u>12 月 31 日</u>
环保补助	673,686,160	548,765,870
国产设备增值税退税	1,395,476,363	1,499,276,360
其他	222,318,989	192,914,325
	<u>2,291,481,512</u>	<u>2,240,956,555</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(31) 股本

	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2012 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他*		
有限售条件股份-							
国家持股	1,555,124,549	-	-	-	(1,055,124,549)	(1,055,124,549)	500,000,000
国有法人持股	5,223,158,772	-	-	-	(5,223,158,772)	(5,223,158,772)	-
外资持股	520,000,000	-	-	-	(520,000,000)	(520,000,000)	-
	<u>7,298,283,321</u>	-	-	-	<u>(6,798,283,321)</u>	<u>(6,798,283,321)</u>	<u>500,000,000</u>
无限售条件股份-							
人民币普通股	3,721,716,679	-	-	-	6,278,283,321	6,278,283,321	10,000,000,000
境外上市的外资股	3,035,383,440	-	-	-	520,000,000	520,000,000	3,555,383,440
	<u>6,757,100,119</u>	-	-	-	<u>6,798,283,321</u>	<u>6,798,283,321</u>	<u>13,555,383,440</u>
	<u>14,055,383,440</u>	-	-	-	-	-	<u>14,055,383,440</u>

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

(32) 资本公积

资本公积变动如下:

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	16,738,461,222	100,840,000	-	16,839,301,222
其他资本公积-				
可供出售金融资产				
公允价值变动	353,268,217	98,516,605	-	451,784,822
现金流量套期	(393,713,067)	-	(325,374,627)	(719,087,694)
其他	433,932,046	28,601,837	-	462,533,883
小计	<u>393,487,196</u>	<u>127,118,442</u>	<u>(325,374,627)</u>	<u>195,231,011</u>
	<u>17,131,948,418</u>	<u>227,958,442</u>	<u>(325,374,627)</u>	<u>17,034,532,233</u>

于 2012 年 12 月 31 日, 计入资本公积股本溢价的由中国财政部通过华能集团公司下拨的国有资本经营预算资金余额为 640,484,600 元。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(33) 盈余公积

	2011 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	7,027,691,720	71,605,276	-	7,099,296,996
任意盈余公积金	32,402,689	-	-	32,402,689
	<u>7,060,094,409</u>	<u>71,605,276</u>	<u>-</u>	<u>7,131,699,685</u>

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

根据公司章程规定及 2012 年 3 月 20 日董事会通过的利润分配预案, 本公司从 2011 年度归属于本公司股东净利润中提取 10% 的法定盈余公积金约 1.27 亿元, 其中形成盈余公积余额超过本公司股本 50% 的部分约 0.72 亿元, 经 2012 年 6 月 12 日召开的年度股东大会批准, 超额提取部分计入 2012 年度财务报表中。

(34) 未分配利润

于 2012 年 12 月 31 日, 未分配利润中包含归属于本公司之子公司的盈余公积余额 1,234,372,011 元 (2011 年 12 月 31 日: 1,004,196,907 元), 其中子公司本年度计提的归属于本公司的盈余公积 376,150,721 元 (2011 年度: 151,435,823 元)。

于 2012 年 6 月 12 日, 本公司经年度股东大会批准宣派按每普通股支付 2011 年度红利人民币 0.05 元 (2010 年度红利: 人民币 0.20 元), 合计约人民币 702,866,891 元 (2010 年度红利: 人民币 2,807,083,860 元)。截至 2012 年 12 月 31 日, 本公司已全额支付上述股利。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(34) 未分配利润 (续)

根据 2013 年 3 月 19 日董事会通过的决议, 2012 年度利润分配预案为以 2011 年末总股本 14,055,383,440 股为基数, 向全体股东每股派发现金红利 0.21 元人民币 (含税), 合计人民币 2,951,630,522 元。上述提议尚待股东大会批准。

(35) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
威海发电公司	773,942,837	538,300,309
淮阴第二发电公司	175,626,316	130,753,294
太仓发电公司	252,844,423	217,960,962
太仓第二发电公司	326,032,067	292,780,519
沁北发电公司	1,016,252,318	733,476,440
榆社发电公司	(279,354,366)	(202,269,960)
辛店第二发电公司	(31,148,325)	(27,043,488)
岳阳发电公司	855,674,638	454,100,182
珞璜发电公司	941,180,218	926,513,553
上海燃机发电公司	262,845,456	276,789,931
平凉发电公司	(179,549,651)	151,054,493
金陵发电公司	1,213,776,730	1,038,575,304
中新电力之子公司	18,003,753	27,499,150
石洞口发电公司	700,329,959	506,178,580
南通发电公司	239,412,820	234,000,000
营口港	350,628,233	364,914,586
北京热电	1,419,595,750	1,367,334,613
启东风电	157,513,735	124,427,988
杨柳青热电	709,381,095	657,531,300
左权煤电	198,477,972	96,000,000
海运公司	98,502,266	100,712,957
如东风电	2,550,000	2,550,000
罗源湾码头	83,732,080	72,457,752
太仓港	28,200,000	-
桐乡燃机	3,000,000	-
	9,337,450,324	8,084,598,465

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(36) 营业收入和营业成本

	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,368,677,501	110,682,198,852	131,533,347,042	120,087,698,061
其他业务	1,597,981,381	1,454,339,174	1,887,421,902	1,729,069,801
合计	133,966,658,882	112,136,538,026	133,420,768,944	121,816,767,862

本公司及其子公司主营业务主要为电力及热力销售、港口服务及运输服务等。

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业及产品分析如下:

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力及热力	131,936,955,273	110,383,548,256	131,109,705,359	119,834,949,698
港口服务	330,517,359	201,445,405	319,388,326	158,714,500
运输服务	101,204,869	97,205,191	104,253,357	94,033,863
	132,368,677,501	110,682,198,852	131,533,347,042	120,087,698,061

按地区分析如下:

	2012 年度		2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国地区	112,698,929,532	92,980,421,542	110,355,321,970	101,202,165,759
新加坡地区	19,669,747,969	17,701,777,310	21,178,025,072	18,885,532,302
	132,368,677,501	110,682,198,852	131,533,347,042	120,087,698,061

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(36) 营业收入和营业成本 (续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售原材料及蒸汽	679,836,966	631,576,074	930,888,102	891,496,132
其他	918,144,415	822,763,100	956,533,800	837,573,669
合计	1,597,981,381	1,454,339,174	1,887,421,902	1,729,069,801

(c) 本公司及其子公司前五名客户的营业收入情况

于 2012 年度, 本公司及其子公司前五名客户营业收入的总额为 64,344,451,435 元 (2011 年度: 63,154,900,770 元), 占本公司全部营业收入的比例为 48.03% (2011 年: 47.33%), 具体情况如下:

	营业收入	占营业收入的比例
山东电力集团公司	16,492,367,163	12.31%
江苏省电力公司	16,289,628,468	12.16%
Energy Market Company Pte Ltd. (新加坡)	12,648,005,599	9.44%
浙江省电力公司	9,633,512,908	7.19%
上海市电力公司	9,280,937,297	6.93%
	64,344,451,435	48.03%

(37) 营业税金及附加

	2012 年度	2011 年度
城市维护建设税	312,707,103	210,254,509
教育费附加	243,057,848	155,672,074
其它	116,275,290	118,092,398

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

672,040,241

484,018,981

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(38) 管理费用

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
职工薪酬、社会保险及教育经费等	1,616,680,266	1,428,795,141
折旧及摊销费用	229,618,720	217,292,529
税费	532,779,490	499,336,413
技术咨询费及中介费	94,123,165	109,368,480
其他	614,206,552	661,367,811
	<u>3,087,408,193</u>	<u>2,916,160,374</u>

(39) 财务费用-净额

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
利息支出	8,897,097,118	7,736,186,195
其中: 借款利息	8,884,577,093	7,730,728,872
票据贴现利息	12,520,025	5,457,323
减: 利息收入	(175,401,572)	(166,182,951)
汇兑损失	155,492,580	208,967,081
减: 汇兑收益	(53,443,840)	(356,348,886)
其他	64,728,962	70,907,916
	<u>8,888,473,248</u>	<u>7,493,529,355</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(40) 资产减值损失

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
坏账损失的减少, 净额	(10,310,466)	(19,745,611)
存货跌价损失的增加/ (减少), 净额	12,155,253	(3,351,686)
固定资产减值损失	834,722,350	71,276,445
在建工程减值损失	34,998,660	9,550,976
无形资产减值损失	-	15,660,890
商誉减值损失	-	291,733,921
	<u>871,565,797</u>	<u>365,124,935</u>

(41) 投资收益

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
可供出售金融资产收益	65,579,862	65,881,205
权益法核算的长期股权投资收益 (a)	630,163,090	660,462,038
成本法核算的长期股权投资收益 (b)	121,500,000	99,000,000
出售子公司	-	(33,583,200)
衍生金融工具投资 (损失) /收益	(561,357)	12,161,506
交易性金融资产投资收益	612,472	-
	<u>817,294,067</u>	<u>803,921,549</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(41) 投资收益 (续)

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

2012 年度, 投资收益占本公司及其子公司利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下:

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
四川水电公司	244,418,560	296,201,591
深能集团、深能管理公司 及深圳能源	193,604,289	322,748,447
华能财务	124,092,206	81,939,333
日照发电公司	97,601,468	(42,572,404)
邯峰发电公司	58,355,818	(25,702,667)
	<u>718,072,341</u>	<u>632,614,300</u>

权益法核算的投资收益本年增减变动的主要原因是被投资单位业绩的变动。

(b) 成本法核算的长期股权投资收益

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
山西西山晋兴能源有限 公司 (“晋兴能源”)	120,300,000	99,000,000
其他	1,200,000	-
	<u>121,500,000</u>	<u>99,000,000</u>

成本法核算的投资收益主要是被投资单位分配的股利。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(42) 营业外收入

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>	计入 2012 年度 非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	33,959,570	53,276,960	33,959,570
政府补助(a)	611,448,275	1,138,371,275	611,448,275
其他	48,617,765	186,148,820	48,617,765
	<u>694,025,610</u>	<u>1,377,797,055</u>	<u>694,025,610</u>

(a) 政府补助明细

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
环保补助	39,211,484	46,311,798
国产设备增值税退税	120,023,403	121,677,653
先征后返增值税退税	-	15,307,710
供热补贴	23,000,000	4,867,167
减排脱硫补助	58,329,500	38,030,000
贴息补助	108,432,800	5,870,000
煤炭保障金	178,703,600	400,650,000
淘汰落后产能财政补贴	450,000	439,957,000
其他	83,297,488	65,699,947
	<u>611,448,275</u>	<u>1,138,371,275</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(43) 营业外支出

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>	计入 2012 年度 非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	284,266,900	47,041,581	284,266,900
由于自然灾害造成的 非常损失	5,255,850	21,476,153	5,255,850
其他	97,998,205	100,403,087	97,998,205
	<u>387,520,955</u>	<u>168,920,821</u>	<u>387,520,955</u>

(44) 所得税费用

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,659,038,393	829,455,822
递延所得税	(84,228,376)	154,427,738
	<u>2,574,810,017</u>	<u>983,883,560</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
利润总额	9,427,264,064	2,348,142,819
按适用税率计算的所得税费用	2,282,669,109	493,185,362
税率变动的影响	-	8,444,838
非应纳税收入的影响	(174,523,341)	(191,753,979)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	175,346,137	213,262,407
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	291,459,445	464,892,915
购买国产设备抵免所得税的影响	(141,333)	(4,147,983)
	<u>2,574,810,017</u>	<u>983,883,560</u>

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

所得税费用	2,574,810,017	983,883,560
-------	---------------	-------------

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(45) 每股收益

基本每股收益

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

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
归属于本公司股东的合并净利润	5,868,651,294	1,268,245,238
发行在外的普通股加权平均数	<u>14,055,383,440</u>	<u>14,055,383,440</u>
基本每股收益	<u>0.42</u>	<u>0.09</u>

于 2012 年度, 由于并无稀释性潜在普通股 (2011 年度: 无), 因此基本每股收益与稀释每股收益相同。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(46) 其他综合收益/(亏损)

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
可供出售金融资产产生的 利得/(损失) 金额	131,355,473	(311,647,298)
减: 可供出售金融资产产生的 所得税影响	(32,838,868)	77,911,824
小计	<u>98,516,605</u>	<u>(233,735,474)</u>
按照权益法核算的在被投资单位 其他综合收益/(亏损) 中 所享有的份额	42,091,170	(49,825,334)
减: 按照权益法核算的在被投资 单位其他综合收益中所享有 的份额产生的所得税影响	(12,020,645)	4,898,186
小计	<u>30,070,525</u>	<u>(44,927,148)</u>
现金流量套期工具产生的损失金额	(474,554,539)	(22,675,815)
减: 前期计入其他综合收益 当期转入损益金额	81,784,712	(482,136,066)
减: 现金流量套期工具产生的 所得税影响	67,395,200	95,432,030
小计	<u>(325,374,627)</u>	<u>(409,379,851)</u>
外币报表折算差额	536,232,107	(665,745,144)
合计	<u><u>339,444,610</u></u>	<u><u>(1,353,787,617)</u></u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(47) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
材料及物资销售收入	33,874,357	47,970,024
补贴收入	379,026,011	824,920,023
利息收入	105,354,697	95,224,117
场地租赁收入	499,492,073	396,521,927
CDM 收入	14,682,710	66,239,653
其他	300,096,551	328,706,530
	<u>1,332,526,399</u>	<u>1,759,582,274</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
支付的排污费	470,187,023	519,661,344
其他	1,038,268,035	519,784,950
	<u>1,508,455,058</u>	<u>1,039,446,294</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
融资租赁款	131,239,126	68,110,507
其他	12,197,761	-
	<u>143,436,887</u>	<u>68,110,507</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(47) 现金流量表项目注释 (续)

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
环保拨款	266,949,631	229,429,000
其他政府拨款	105,660,000	-
	<u>372,609,631</u>	<u>229,429,000</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
借款前端费用	-	148,984,858
其他	68,236,672	3,293,440
	<u>68,236,672</u>	<u>152,278,298</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(48) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
净利润	6,852,454,047	1,364,259,259
加: 资产减值准备的计提	871,565,797	365,124,935
固定资产折旧	10,912,923,814	11,715,165,086
无形资产摊销	147,890,140	152,936,357
长期待摊费用摊销	29,128,908	31,991,535
处置固定资产、无形 资产的损失/(收益)	250,307,330	(6,235,381)
公允价值变动损失	1,171,291	727,268
财务费用	8,959,054,792	7,552,489,467
投资收益	(817,294,067)	(791,760,043)
递延收益摊销	(171,301,372)	(172,110,005)
递延所得税资产 减少	37,863,710	156,462,182
递延所得税负债减少	(122,092,061)	(2,034,444)
存货的减少/(增加)	479,071,484	(1,807,503,279)
经营性应收项目的 减少/(增加)	414,495,738	(4,033,811,404)
经营性应付项目的 (减少)/增加	(917,157,515)	6,423,453,457
经营活动产生的现金流量净额	<u>26,928,082,036</u>	<u>20,949,154,990</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(48) 现金流量表补充资料 (续)

(b) 现金流量表补充资料

现金净变动情况

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
现金的年末余额	10,505,387,385	8,552,782,233
减: 现金的年初余额	(8,552,782,233)	(9,426,437,511)
现金净增加/(减少) 额	<u>1,952,605,152</u>	<u>(873,655,278)</u>

(c) 取得子公司及其他营业单位

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
取得子公司需支付的价格	-	7,807,126,499
上年已预付对价	-	(3,834,773,515)
减: 子公司及其他营业单位 持有的现金和现金等价物	-	(349,244,559)
减: 尚未支付之对价	-	(160,184,384)
加: 本年支付的上年未付对价	149,048,440	309,110,505
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	<u>149,048,440</u>	<u>3,772,034,546</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(48) 现金流量表补充资料 (续)

(d) 现金及现金等价物

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金		
-		库存现金 1,271,977
	2,103,199	
-		银 行 存 款
	10,623,225,125	8,667,912,152
小计	10,624,497,102	8,670,015,351
减: 受到限制的存款*	(119,109,717)	(117,233,118)
现金及现金等价物年末余额	10,505,387,385	8,552,782,233

*受到限制的存款主要为信用证保证金。

六、 分部报告

本公司董事和一些高级管理人员 (“高级管理层”) 行使主要经营决策制定者的职能。高级管理层审阅本公司及其子公司内部报告, 以评价经营分部的业绩及分配资源。本公司基于该类内部报告确定经营分部。

本公司的经营分部分为中国电力分部、新加坡分部和其他分部。中国电力分部在中国投资、建设、经营管理电厂。新加坡分部在新加坡投资、建设、经营管理电厂以及向市场销售电力。其他分部主要在中国经营港口。

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

经营分部资产不包括预付所得税、递延所得税资产、可供出售金融资产以及不归属于任何经营分部的与总部行使集中管理与资源分配职能有关的资产 (“总部资产”), 经营分部负债不包括当期所得税负债、递延所得税负债以及不归属

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

于任何经营分部的与总部行使集中管理与资源分配职能有关的负债(“总部负债”)。上述不符合经营分部定义的资产及负债列示为分部资产及分部负债调节至资产负债表中总资产及总负债之调节项。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、 分部报告 (续)

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

	中国电力分部	新加坡分部	其他分部	总计
2012 年度				
总收入	113,685,824,639	19,841,165,629	614,688,041	134,141,678,309
分部间交易收入	-	-	(175,019,427)	(175,019,427)
对外交易收入	113,685,824,639	19,841,165,629	439,668,614	133,966,658,882
分部经营成果	8,391,021,890	1,242,807,902	(51,307,470)	9,582,522,322
利息收入	104,777,051	70,046,875	577,646	175,401,572
利息费用	(8,006,824,005)	(481,124,400)	(126,882,053)	(8,614,830,458)
折旧及摊销费用	(10,280,131,723)	(619,822,663)	(147,238,981)	(11,047,193,367)
处置固定资产的净(损失)/收益	(261,564,381)	46,108	8,776,933	(252,741,340)
合营及联营企业投资收益	608,958,078	-	(102,887,194)	506,070,884
所得税费用	(2,350,096,534)	(212,188,495)	(12,524,988)	(2,574,810,017)
2011 年度				
总收入	111,618,961,503	21,366,067,404	691,110,094	133,676,139,001
分部间交易收入	-	-	(255,370,057)	(255,370,057)
对外交易收入	111,618,961,503	21,366,067,404	435,740,037	133,420,768,944
分部经营成果	622,255,767	1,579,205,417	29,544,222	2,231,005,406
利息收入	88,498,145	77,043,140	641,666	166,182,951
利息费用	(6,852,893,670)	(475,847,837)	(100,488,910)	(7,429,230,417)
折旧及摊销费用	(11,114,793,092)	(611,041,375)	(141,241,952)	(11,867,076,419)
处置固定资产的净(损失)/收益	(3,379,862)	8,531,170	936,501	6,087,809
合营及联营企业投资收益	552,225,317	-	26,297,388	578,522,705
所得税费用	(666,423,108)	(308,254,138)	(9,206,314)	(983,883,560)
2012 年 12 月 31 日				
分部资产	210,014,318,584	32,283,756,514	9,225,289,856	251,523,364,954
其中:				
非流动资产(不含金融资产及递延所得税资产)本年增加	30,557,481,539	2,396,858,214	1,261,944,129	34,216,283,882
对联营公司投资	10,449,683,572	-	914,599,781	11,364,283,353
对合营公司投资	640,000,000	-	1,056,636,910	1,696,636,910
分部负债	(160,960,185,125)	(17,872,737,976)	(4,060,892,786)	(182,893,815,887)
2011 年 12 月 31 日				
分部资产	210,274,298,159	30,791,093,808	8,707,162,709	249,772,554,676
其中:				
非流动资产(不含金融资产及递延所得税资产)本年增加	33,535,106,779	3,449,724,936	3,865,074,057	40,849,905,772
对联营企业投资	9,851,537,166	-	1,018,396,638	10,869,933,804
对合营企业投资	160,000,000	-	1,084,072,861	1,244,072,861
分部负债	(166,068,006,405)	(17,526,440,182)	(3,332,314,734)	(186,926,761,321)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、 分部报告 (续)

将分部经营结果调节至税前利润:

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
分部经营结果	9,582,522,322	2,231,005,406
调节项:		
与总部有关的亏损	(466,430,326)	(129,683,125)
华能财务投资收益	124,092,206	81,939,333
可供出售金融资产及成本法核算的 其他长期股权投资的股利收益	187,079,862	164,881,205
税前利润	<u>9,427,264,064</u>	<u>2,348,142,819</u>

将分部资产调节至总资产:

	<u>2012 年 12 月 31 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
分部资产	251,523,364,954	249,772,554,676
调节项:		
对华能财务的投资	1,257,180,900	1,178,632,720
递延所得税资产	672,840,346	710,570,973
预付当期所得税	14,850,134	101,959,268
可供出售金融资产	1,769,435,483	1,638,080,010
其他长期股权投资	1,333,386,300	713,086,300
总部资产	290,811,313	250,509,359
合并资产负债表中总资产	<u>256,861,869,430</u>	<u>254,365,393,306</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、 分部报告 (续)

将分部负债调节至总负债:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
分部负债	(182,893,815,887)	(186,926,761,321)
调节项:		
当期所得税负债	(788,623,505)	(503,252,250)
递延所得税负债	(1,776,202,614)	(1,736,906,829)
总部负债	(6,484,987,086)	(7,038,610,781)
合并资产负债表中总负债	<u>(191,943,629,092)</u>	<u>(196,205,531,181)</u>

其他重要项目:

	报告分部合计	总部	对华能财务 的投资收益	总计
2012 年度				
折旧及摊销费用	11,047,193,367	42,749,495	-	11,089,942,862
合营及联营企业投资收益	506,070,884	-	124,092,206	630,163,090
利息费用	8,614,830,458	282,266,660	-	8,897,097,118
所得税费用	2,574,810,017	-	-	2,574,810,017
2011 年度				
折旧及摊销费用	11,867,076,419	33,016,559	-	11,900,092,978
合营及联营企业投资收益	578,522,705	-	81,939,333	660,462,038
利息费用	7,429,230,417	306,955,778	-	7,736,186,195
所得税费用	983,883,560	-	-	983,883,560

地区信息:

(a) 外部收入位于下列国家中:

	2012 年度	2011 年度
—中国	114,125,493,253	112,054,701,540
—新加坡	19,841,165,629	21,366,067,404
	<u>133,966,658,882</u>	<u>133,420,768,944</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、 分部报告 (续)

(b) 非流动资产 (不含金融资产及递延所得税资产) 位于下列国家中:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
— 中国	190,793,940,865	193,236,270,199
— 新加坡	26,459,701,286	23,618,372,322
	217,253,642,151	216,854,642,521

2012 年度及 2011 年度, 本公司及其子公司对外交易收入中销售给本公司及其子公司的主要客户的部分占本公司及其子公司对外交易收入的比例等于或大于 10% 的情形如下:

	2012 年度		2011 年度	
	金额	比例	金额	比例
山东电力集团公司	16,492,367,163	12.31%	15,151,313,330	11.36%
江苏省电力公司	16,289,628,468	12.16%	16,121,842,910	12.08%

七、 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

企业名称	注册地	业务性质	企业类型	法定代表人
华能集团公司	北京市	实业投资经营及管理; 电源的开发、投资、建设、经营和管理; 组织电力 (热力) 的生产、销售; 从事信息、交通运输、新能源、环保相关产业及产品的开发、投资、建设、生产及销售	国有独资公司	曹培玺
华能开发公司	北京市	投资建设经营管理电厂, 开发投资经营以出口为主的其他相关企业	中外合资有限责任公司	曹培玺

本公司的最终控股母公司为华能集团公司。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

(1) 母公司情况

(b) 母公司注册资本及其变化

<u>企业名称</u>	<u>货币单位</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>	<u>2012 年 12 月 31 日</u>
华能集团公司	人民币	20,000,000,000	20,000,000,000
华能开发公司	美元	450,000,000	450,000,000

(c) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

<u>企业名称</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>		<u>2012 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金额</u>	<u>%</u>	<u>金额</u>	<u>%</u>
华能集团公司*	2,231,621,203	15.88	2,148,964,842	15.29
华能开发公司	5,066,662,118	36.05	5,066,662,118	36.05

* 其中包括华能集团公司之一家注册于香港的全资子公司持 H 股比例约为 3.36%；华能集团公司之两家境内子公司持 A 股比例约为 0.87%。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

(3) 合营企业和联营企业情况

被投资企业名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
时代航运*	有限责任公司	上海市	刘国跃	国际船舶普通货物运输, 国内沿海及长江中下游各港间货物运输, 国内水路货物运输服务等	人民币 1,200,000,000 元	70310029-4
江苏南通发电	有限责任公司	江苏省南通市	费智	电厂的经营管理及相关工程的建设	人民币 1,596,000,000 元	57815804-X
联营企业						
日照发电公司*	有限责任公司	山东省日照市	葛作国	发电	人民币 1,245,587,900 元	61407218-0
深能集团	有限责任公司	广东省深圳市	高自民	常规能源和新能源的开发、生产和购销、能源工程项目等	人民币 230,971,224 元	19218918-5
深能管理公司	有限责任公司	广东省深圳市	高自民	能源项目的管理	人民币 724,584,330 元	58564929-3
邯峰发电公司*	有限责任公司	河北省邯郸市	林刚	发电	人民币 1,975,000,000 元	60116707-6
石粉公司	有限责任公司	重庆市	孙力达	石灰石粉及制品、销售; 建筑材料、化工产品	人民币 50,000,000 元	20359815-3
华能财务*	有限责任公司	北京市	杨美茹	吸收成员单位的存款; 对成员单位办理贷款及融资租赁; 对成员单位办理票据承兑与贴现; 办理成员单位之间的委托贷款及委托投资建设、经营管理电厂及相关工程	人民币 5,000,000,000 元	10000805-0
四川水电公司*	有限责任公司	四川省成都市	张伟	能源及相关行业投资	人民币 1,469,800,000 元	76234868-7
深圳能源股份有限公司	股份有限公司	广东省深圳市	高自民	对煤、电项目的投资开发、咨询、服务管理	人民币 2,202,495,332 元	19224115-8
阳煤华能公司	有限责任公司	山西省太原市	任福耀	压水堆电站项目的筹建	人民币 1,000,000,000 元	68024177-1
石岛湾核电*	有限责任公司	山东省荣成市	张廷克	辽宁营口沿海产业基地铁路的建设和货物运输、物资供应、服务代理、物流、仓储	人民币 1,000,000,000 元	69685560-4
边海铁路	有限责任公司	辽宁省营口市	赵伟	电力、热力生产、销售; 建设、经营管理电厂	人民币 389,000,000 元	69619910-9
沈北热电	有限责任公司	辽宁省沈阳市	杜大明	煤炭开采、煤炭洗选、焦炭、焦油销售	人民币 70,000,000 元	78872578-6
五里墩煤业	有限责任公司	山西省晋中市	王建强	核电站的建设、运营和管理, 生产销售电力及相关产品, 技术咨询、技术服务等	人民币 206,452,910 元	11282189-0
海南核电	有限责任公司	海南省昌江县	孙云根	建设、经营管理热电厂及相关工程	人民币 1,265,756,000 元	68116851-0
金陵燃机热电	有限责任公司	江苏省南京市	李树青	发电、供热电力设备安装、检修, 煤气化发电和燃料发电产品的生产销售	人民币 375,000,000 元	58507905-9
天津煤气化*	有限责任公司	天津市	苏文斌		人民币 734,000,000 元	68185745-5

* 华能集团公司之子公司。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

(4) 其他关联方情况

<u>关联企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
华能置业公司 (原华能大厦建设管理有限公司)	华能集团公司之子公司
西安热工及其子公司	华能集团公司之子公司
华能能源交通及其子公司	华能集团公司之子公司
呼伦贝尔能源公司	华能集团公司之子公司
华能新能源	华能集团公司之子公司
华能集团创新中心	华能集团公司之子公司
苏州热电	华能集团公司之子公司
瑞金发电	华能开发公司之子公司
武汉发电	华能集团公司之子公司
华亭煤电	华能集团公司之子公司
永诚财产保险	华能集团公司之子公司
北方联合电力	华能集团公司之子公司
华能贵诚信托	华能集团公司之子公司
华能西藏发电有限公司 (“西藏发电”)	华能集团公司之子公司
集团燃料公司	华能集团公司之子公司
华能巢湖发电有限责任公司 (“巢湖发电”)	华能开发公司之子公司
陕西秦岭发电	华能集团公司之子公司
清洁能源研究院	华能集团公司之子公司
华能吉林发电有限公司 (“华能吉林公司”)	华能集团公司之子公司
华能香港	华能集团公司之子公司
安源发电	华能开发公司之子公司
山东发电及其子公司	华能集团公司之子公司
新疆能源公司	华能集团公司之子公司
河南中原燃气	华能集团公司之子公司
东南发电	华能集团公司之子公司
睿港煤炭	华能集团公司之子公司
江苏省国信资产管理集团有限公司 (“江苏国信”) 之子公司*	华能国际子公司之少数股东

* 本公司董事徐祖坚先生同时担任江苏国信的副总经理; 同时, 江苏国信分别持有南通发电公司、淮阴第二发电公司、金陵发电公司和金陵燃机热电 30%、26.36%、30%和 21% 的权益。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

(5) 关联方交易

(a) 关联方交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2012 年度 金额	2011 年度 金额
华能开发公司	输变电设施服务 租赁土地使用权	输变电设施服务费	140,771,050	140,771,050
		华能南京电厂 土地使用权租赁费	1,656,856	1,334,186
	租赁费	办公楼租赁费	-	450,000
华能集团公司	委托贷款 接受劳务	长期借款利息支出	23,954,861	36,219,965
		培训服务	22,300	37,000
华能财务	长期借款	长期借款利息支出	12,338,168	11,234,850
	长期借款	提取长期借款	417,000,000	-
	短期借款	短期借款利息支出	174,929,921	51,668,201
	短期借款	提取短期借款	3,555,000,000	4,115,000,000
华能能源交通及其子公司	采购燃煤 采购设备 采购材料	燃煤采购款及运力	611,474,100	404,257,446
		购买辅助设备及产品	82,684,573	204,206,590
		购买辅助材料	3,994,108	-
时代航运	采购燃煤 接受劳务 购买资产	燃煤采购款	717,159,364	93,289,887
		燃料运输服务费	715,459,924	1,618,547,754
		购买拖轮款	88,888,888	-
西安热工及其子公司	接受劳务	技术服务及产业科技 项目外包服务	166,519,550	151,241,349
		采购设备	购买辅助设备及产品	170,741,478
	委托贷款	提取短期借款	100,000,000	70,000,000
	委托贷款	短期借款利息支出	4,347,146	2,196,507
日照发电公司	销售燃煤	燃煤销售款	202,818,563	524,979,329
	采购燃煤	燃煤采购款	1,795,217,456	2,119,429,848
	采购材料	材料采购款	47,235,438	44,083,987
	采购电力	购电用电费	6,159,839	4,822,265
	销售电力	一期供热用电费	2,372,307	2,743,386
	租赁费	固定资产租赁费	16,228,465	13,337,332
	替代发电	购买发电额度	30,396,429	-
华能新能源	CDM 代理费	咨询注册费	1,200,000	200,000
华能贵诚信托	短期借款	提取短期借款	-	4,500,000,000
	短期借款	短期借款利息支出	157,610,273	246,746,602
呼伦贝尔能源公司	采购燃煤	燃煤采购款	970,328,420	676,183,868
石粉公司	采购石粉	石粉采购款	116,740,727	112,157,032
华能集团创新中心	接受劳务	技术服务及产业科技项目 外包服务	21,480,000	27,750,000

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

(5) 关联方交易 (续)

(a) 关联方交易 (续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2012 年度 金额	2011 年度 金额
华能置业公司	租赁费	办公楼租赁费	95,595,252	96,484,597
北方联合电力	采购燃煤	燃煤采购款	100,364,393	196,430,220
华亭煤电	采购燃煤	燃煤采购款	1,658,401,111	2,364,517,570
苏州热电	销售燃煤	燃煤销售款	31,681,821	70,338,141
瑞金发电	销售燃煤	燃煤销售款	206,731,086	238,296,637
武汉发电	销售燃煤	燃煤销售款	88,693,675	144,843,878
巢湖发电	销售燃煤	燃煤销售款	-	24,675,051
永诚财产保险	财产保险	财产保险费	148,524,845	158,937,477
西藏发电	提供劳务	援藏人员费用	-	190,234
集团燃料公司	采购燃料 销售燃煤 提供劳务	燃煤采购款 销售煤收入 装卸搬运服务	658,317,071 27,592,502 8,971,400	497,806,209 - -
陕西秦岭发电	购买容量指标	购买容量指标	-	244,000,000
清洁能源研究院	委托贷款 委托贷款 接受劳务	提取短期借款 短期借款利息支出 基建工程	120,000,000 5,783,607 540,000	100,000,000 1,257,333 -
天津煤气化	代垫项目前期费	代垫项目前期费	-	1,309,763
华能吉林公司	出售股权	出售股权	-	106,303,200
金陵燃机热电	委托贷款 委托贷款 委托管理	借出短期借款 收取委托贷款利息 委托管理等	- 2,849,081 38,809,721	100,000,000 - -
安源发电	培训费 替代发电	培训费 接受委托替代发电	318,975 235,194,942	- -

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

(5) 关联方交易 (续)

(a) 关联方交易 (续)

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2012 年度 金额	2011 年度 金额
山东发电及其子公司	替代发电	购买发电额度	138,483,917	-
	采购材料	采购材料	158,974	-
	采购燃煤	燃煤采购款	957,274,780	-
	短期借款	提取短期借款	50,000,000	-
	短期借款	短期借款利息	866,667	-
	销售燃煤	燃煤销售款	-	29,892,360
	销售汽油	汽油销售款	-	126,694
	代垫款项	代垫款项	-	2,942,120
新疆能源公司	出售资产	出售关停机组	8,900,338	-
河南中原燃气	替代发电	购买发电额度	49,500,000	-
东南发电	替代发电	购买发电额度	37,744,366	-
江苏南通发电	转让资产	转让在建工程及工程物资	1,034,776,635	-
睿港煤炭	收取港口使用费	收取港口使用费	4,538,657	-
江苏国信之子公司	替代发电	接受委托替代发电	163,512,038	-

本公司及其子公司关联交易定价采用以市场价为基础的双方协议合同价。

参见附注五(28)关于华能集团公司委托华能财务贷予本公司及其子公司的长期借款。

参见附注五(28)关于由华能开发公司、华能集团公司对本公司及其子公司长期银行借款提供之担保。

参见附注五(29)关于由华能开发公司为本公司应付债券提供之担保。

参见附注五(19)、(28)关于华能财务、华能贵诚信托、西安热工和清洁能源研究院、山东发电贷予(或委托贷予)本公司及其子公司的短期借款及长期借款。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

(5) 关联方交易 (续)

(b) 关键管理人员薪酬

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
关键管理人员薪酬	8,615,475	8,305,156

(6) 存于关联公司的货币资金

	<u>2012 年 12 月 31 日</u>	<u>2011 年 12 月 31 日</u>
存放于华能财务的活期存款	3,662,365,495	2,272,798,538

于 2012 年 12 月 31 日, 存放于华能财务的活期存款的年利率为 0.35%至 1.49% (2011 年 12 月 31 日: 0.36%至 1.49%)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

(7) 应收、应付关联公司款项的余额

	2012 年 12 月 31 日		2011 年 12 月 31 日	
	账面余额	占该款项余额的百分比	账面余额	占该款项余额的百分比
应收股利				
应收四川水电公司	-	-	120,118,393	100.00%
应收时代航运	50,000,000	100.00%	-	-
其他流动资产				
应收金陵燃机热电	-	-	100,000,000	34.70%
在建工程				
预付西安热工及其子公司	-	-	150,000	-
工程物资				
预付华能能源交通及其子公司	152,548,786	21.52%	147,778,743	8.37%
预付西安热工及其子公司	1,332,335	0.19%	4,110,550	0.23%
预收账款				
预收瑞金发电	64,207,670	39.80%	-	-
应付利息				
应付华能财务借款利息	6,098,220	0.68%	2,962,057	0.43%
应付华能集团公司利息	1,525,347	0.17%	1,445,486	0.21%
应付山东发电	91,667	0.01%	-	-
应付西安热工及其子公司	-	-	147,327	0.02%
应付华能贵诚信托利息	-	-	8,473,333	1.23%
应付清洁能源研究院	198,000	0.02%	182,222	0.03%
应付股利				
应付华能香港股利	-	-	35,637,100	21.26%
其他流动负债				
应付河南中原燃气	49,500,000	0.14%	-	-
应付华能集团创新中心	37,390,000	0.10%	24,550,000	0.23%
应付西安热工及其子公司	787,000	-	1,936,839	0.02%

于应收票据、应收账款、预付账款、其他应收账款、应付账款和其他应付账款的关联公司余额, 请分别参见附注五(4)、附注五(5)、附注五(6)、五(7)、五(21)和五(25)。

于 2012 年 12 月 31 日, 上述应收及应付关联公司的款项无抵押、无担保、不计息。

此外, 本公司向关联公司借入的借款余额参见附注五(19)、(28)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、 关联方关系及其交易 (续)

(8) 关联方承诺

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

(a) 资本性支出承诺

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
西安热工及其子公司	213,443,798	91,906,290
华能能源交通及其子公司	14,679,266	159,167,862
	<u>228,123,064</u>	<u>251,074,152</u>

(b) 燃料及运力采购承诺

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
华亭煤电	409,679,767	618,572,142
时代航运	181,544,364	15,040,326
华能能源交通及其子公司	113,462,958	50,518,653
山东发电及其子公司	62,309,694	-
集团燃料公司	24,985,530	5,776,745
北方联合电力	11,276,459	5,958,633
呼伦贝尔能源公司	4,849,023	1,545,872,405
	<u>808,107,795</u>	<u>2,241,738,904</u>

(c) 经营租赁承诺

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
华能开发公司	59,646,816	49,364,882
华能置业公司	125,438,601	61,251,323
	<u>185,085,417</u>	<u>110,616,205</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、 或有事项

项目	2012 年 12 月 31 日	
	本公司 及其子公司	本公司
对 TPG 的长期银行借款提供担保	-	14,896,138,728
对时代航运的长期银行借款提供担保	5,565,575	5,565,575
合计	5,565,575	14,901,704,303

上述借款担保对本公司的经营无重大财务影响。

九、 未决仲裁

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司之子公司对一起仲裁事项计提了约 1.57 亿元的预计负债。该诉讼事项由该子公司的一家供应商提出。该子公司预计该诉讼事项的赔偿不会大幅超过 2012 年 12 月 31 日计提的预计负债。

十、 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

本公司及其子公司于 2012 年 12 月 31 日主要与发电设施的兴建工程及更新改造工程项目有关的并未在资产负债表上确认的已签约工程合同合计约为 104.64 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 183.55 亿元)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 承诺事项 (续)

(2) 经营租赁承诺事项

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

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
土地与房屋建筑物		
一年以内	127,218,957	72,873,813
一至二年	59,172,238	32,098,951
二至三年	27,010,846	29,148,917
三年以上	1,235,226,168	1,140,806,302
	<u>1,448,628,209</u>	<u>1,274,927,983</u>

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、 承诺事项 (续)

(3) 燃料采购承诺

本公司及其子公司于 2012 年 12 月 31 日主要的燃煤采购合同承诺约为 62.84 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 161.06 亿元)。

本公司及其子公司与供应商签订了一系列长期燃料供应协议。所有协议均规定了最低采购量, 并约定相关合同终止条件。相关采购承诺如下:

期间	2012 年度		2011 年度	
	采购量	预计单位价格	采购量	预计单位价格
中国石油天然气股份有限公司	2012-2023 4.869 亿立方米/年	1.63 元/平方米	4.869 亿立方米/年	1.63 元/平方米
其他供应商	2012-2013 175.1BBtu*/天	约 100,000 元/BBtu	175.1 BBtu/天	约 100,000 元/BBtu
	2014 90.0BBtu/天	约 100,000 元/BBtu	90.0BBtu/天	约 100,000 元/BBtu
		(i)		(i)
	2015-2023 72.4BBtu/天	(i)	72.4BBtu/天	(i)
	2024-2028 49.9BBtu/天	(i)	49.9BBtu/天	(i)

*BBtu为10亿英国热量单位。

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

(4) 前期承诺履行情况

本公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日之资本性支出承诺及经营组租赁承诺已按照之前承诺履行。

十一、资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后利润分配情况说明

见附注五(34)。

(2) 资产负债表日后股权收购情况说明

本公司于 2013 年 1 月 11 日在北京市与华能集团签署《关于中国华能集团燃料有限公司的股权转让合同》(“《股权转让合同》”), 并于同日在北京市与华能集团、集团燃料公司签署《关于中国华能集团燃料有限公司的增资扩股协议》, 拟以人民币 10,831.635 万元向华能集团受让其持有的集团燃料公司 50% 的股权。本次交易的标的资产以资产评估报告确定的净资产评估值为依据确定转让价格。在完成前述股权受让后以人民币 14 亿元与华能集团按前述股权受让后各自对集团燃料公司的持股比例等比例向集团燃料公司增资。

根据《股权转让合同》约定, 本次股权转让的股权交割日为本公司在登记机关登记为持有集团燃料公司 50% 股权的股东的工商变更登记手续完成之日。在此后十五个工作日内, 本公司将一次性向华能集团支付全部股权转让价款。截至本财务报告批准日, 工商变更登记手续尚未完成。

(3) 资产负债表日后发行债券情况说明

本公司于 2013 年 2 月 5 日按面值发行了无抵押无担保人民币债券 15 亿元, 票面年利率为 3.85%, 存续期为 3 年, 2013 年 2 月 6 日起在香港交易所上市。

本公司于 2013 年 2 月 27 日按面值发行了 2013 年第一期超短期融资券人民币 50 亿元, 无抵押无担保。票面年利率为 3.80%, 存续期为 270 天。

十二、企业合并

2012 年度, 本公司无收购事项。

十三、 金融工具及其风险

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

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

(1) 市场风险

(a) 汇率风险

本公司及子公司于中国境内经营的实体存在长期外币借款, 因而存在汇率风险。中新电力及其子公司所面临的汇率风险主要是由于其功能货币(新加坡币)外的美元应付帐款及借款所带来的汇率风险。详细请参见附注五(21)和(28)。本公司及其子公司密切关注利率和外汇市场, 以降低汇率风险。

于 2012 年 12 月 31 日, 其他参数不变的情况下, 如果人民币对美元和欧元的汇率降低/提高 5%(2011 年 12 月 31 日: 5%)和 3%(2011 年 12 月 31 日: 3%), 本公司及其子公司汇兑损益将会分别减少/增加人民币 2.17 亿元(2011 年度: 人民币 2.43 亿元)和人民币 0.19 亿元(2011 年度: 人民币 0.21 亿元)。上述披露的敏感性区间是基于对过去一年相关汇率变动趋势的观察。

于 2012 年 12 月 31 日, 其他参数不变的情况下, 如果新加坡元对美元的汇率降低/提高 10%(2011 年 12 月 31 日: 10%), 中新电力及其子公司汇兑损益将会分别减少/增加人民币 0.25 亿元(2011 年度: 人民币 0.44 亿元)。上述披露的敏感性区间是基于管理层的经验及对未来的预期做出的。

十三、 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(a) 汇率风险 (续)

中新电力及其子公司所面临的汇率风险也来自于其主要使用美元购买燃料。中新电力及其子公司使用远期外汇合同对其未来三个月内的外币燃料采购合同所带来的预计汇率风险进行套期。于 2012 年 12 月 31 日, 中新电力及其子公司签订本金为零 (2011 年度: 19,104 万元) 的远期外汇合同对其美元负债进行套期。详细情况请参见附注五(3)。

(b) 价格风险

本公司及其子公司持有的可供出售金融资产和交易性权益工具, 存在权益性证券价格风险。

可供出售金融资产的详细资料见附注五(9)。作为公司战略投资, 公司拥有被投资方监事席位并行使监事职责以维护投资权益。同时, 本公司密切关注此类权益性证券的公开市场价格走势, 以确定此类战略投资持有策略。

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司按公允价值计量变动计入损益的投资面临权益证券价格风险。上述交易性权益工具为香港上市证券。为管理风险, 本公司及其子公司密切关注这类权益证券的市场价格。在其他参数不变的情况下, 该权益证券的市场价格提高/降低 10%, 公允价值变动损益将会分别增加/减少人民币 938 万元。

本公司及其子公司购买燃料面临价格风险。需特别说明的是中新电力及其子公司采用燃料掉期合同对燃料价格风险进行套期并将其划分为现金流量套期。详细请参见附注五(3)。

十三、 金融工具及其风险 (续)

(1) 市场风险 (续)

(c) 现金流量利率风险

本公司及其子公司的利率风险主要来源于长期借款。浮动利率的借款使本公司及其子公司面临着现金流量利率风险。有关该等利率风险的披露见附注五(28)。本公司及其子公司已经与银行签订掉期合同, 以对冲部分由于利率变动所带来的现金流量风险。

于 2012 年 12 月 31 日, 在其他参数不变的情况下, 如果人民币借款的利率提高/降低 50 个基点 (2011 年 12 月 31 日: 50 个基点), 利息费用将会分别增加/减少人民币 4.32 亿元 (2011 年度: 人民币 5.00 亿元); 如果美元借款的利率提高/降低 50 个基点 (2011 年 12 月 31 日: 50 个基点), 利息费用将会分别增加/减少人民币 0.11 亿元 (2011 年度: 人民币 0.11 亿元); 如果新加坡元借款的利率提高/降低 100 个基点 (2011 年 12 月 31 日: 100 个基点), 利息费用将会分别增加/减少人民币 0.72 亿元 (2011 年度: 人民币 0.73 亿元)。上述披露的敏感性区间是基于对过去一年相关利率变动趋势的观察。

本公司通过签订浮动利率转换为固定利率的掉期合约对冲其一项借款的现金流量利率风险。通过该利率掉期合约, 本公司与交易对手约定每季度结算根据设定本金计算的固定利率与浮动利率的利息差额, 直到 2019 年。根据这些利率掉期安排, TPG 亦通过签订一系列浮动利率转换为固定利率的掉期合约, 对冲其一项借款的现金流量利率风险。TPG 与交易对手约定每半年结算根据设定本金计算的固定利率与浮动利率的利息差额, 直到 2020 年。见附注五(3)。

(2) 信贷风险

信贷风险产生于银行存款、客户信用、其他应收款和对子公司借款。有关银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款所面临的最大信贷风险的披露分别见附注五(1)、(4)、(5)和(7), 对子公司借款所面临的最大信贷风险列示于资产负债表中的其他流动资产及其他非流动资产。

十三、 金融工具及其风险 (续)

(2) 信贷风险 (续)

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

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

中新电力及其子公司获得的收入主要还来自于由 **Energy Market Company Pte Ltd.**运营的新加坡国家电力市场, 预计不会有高信贷风险。他们的收入还主要来自零售电力给月消费电力超过 10,000 千瓦时的客户。这些客户涉及制造业和商业领域的各个行业。他们通过收取现金押金折合人民币 20,031 万元(2011 年 12 月 31 日: 16,456 万元)和取得信誉良好的金融机构担保以确保客户能够偿还相关债务。

有关应收账款集中度风险的披露见附注五(5)。

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

(3) 流动性风险

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

本公司及其子公司通过生产经营资金收入及授信额度来保持灵活的资金供应。

资产负债表日后 12 个月之内需要支付的金融负债已经列示在资产负债表中的流动负债中, 有关长期借款和长期债券的还款时间及衍生金融负债现金流量的分析, 分别参见附注五(28)、(29)和(3)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、 金融工具及其风险 (续)

(4) 公允价值的估计

根据在金融工具公允价值计量中的不同估值方法, 可分为以下不同层级:

第一层级: 相同资产或负债在活跃市场上 (未经调整) 的报价。

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

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

(i) 公允价值计量

于 2012 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司以公允价值计量的金融资产和负债如下:

	本公司及其子公司			合计
	第一层级	第二层级	第三层级	
资产				
以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产				
-交易性衍生工具 (附注五(3))	-	1,285,640	-	1,285,640
-交易性权益工具 (附注五(2))	93,752,702	-	-	93,752,702
用作套期的衍生工具 (附注五(3))	-	67,705,150	-	67,705,150
可供出售金融资产 -权益证券 (附注五(9))	1,769,435,483	-	-	1,769,435,483
资产合计	1,863,188,185	68,990,790	-	1,932,178,975
负债				
以公允价值计量且其变动 计入损益的金融负债				
-交易性衍生工具 (附注五(3))	-	1,214,120	-	1,214,120
用作套期的衍生工具 (附注五(3))	-	924,431,435	-	924,431,435
负债合计	-	925,645,555	-	925,645,555

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、金融工具及其风险 (续)

(4) 公允价值的估计 (续)

(i) 公允价值计量 (续)

于 2011 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司以公允价值计量的金融资产和负债如下:

	本公司及其子公司			合计
	第一层级	第二层级	第三层级	
资产				
以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产				
-交易性衍生工具 (附注五(3))	-	226,046	-	226,046
-交易性权益工具 (附注五(2))	96,153,714			96,153,714
用作套期的衍生工具 (附注五(3))	-	163,617,384	-	163,617,384
可供出售金融资产 -权益证券 (附注五(9))	1,638,080,010	-	-	1,638,080,010
资产合计	1,734,233,724	163,843,430	-	1,898,077,154
负债				
以公允价值计量且其变动 计入损益的金融负债				
-交易性衍生工具 (附注五(3))	-	142,428	-	142,428
用作套期的衍生工具 (附注五(3))	-	613,605,304	-	613,605,304
负债合计	-	613,747,732	-	613,747,732

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

十三、 金融工具及其风险 (续)

(4) 公允价值的估计 (续)

(i) 公允价值计量 (续)

没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据, 尽量少依赖主体的特定估计。

当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时, 该金融工具栏入第二层级。

如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得, 则该金融工具栏入第三层级。

确定金融工具价值的特定估值技术包括:

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

列入第二层级的金融工具包括外汇远期合约、燃料掉期合约和利率掉期合约。

(ii) 公允价值披露

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

于 2012 年 12 月 31 日, 长期借款 (包括一年内到期部分) 与应付债券 (包括一年内到期部分) 的公允价值分别约为人民币 813.2 亿元和人民币 231.1 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 936.7 亿元和人民币 189.5 亿元)。于 2012 年 12 月 31 日, 此等债务的账面价值分别约为人民币 816.2 亿元和人民币 228.8 亿元 (2011 年 12 月 31 日: 人民币 939.9 亿元和人民币 188.5 亿元)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、 以公允价值计量的资产和负债

	2011 年 12 月 31 日	本年度公允 价值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度 计提的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产-					
衍生金融资产	163,843,430	1,041,812	—	-	68,990,790
交易性金融资产	96,153,714	(1,155,440)	—	-	93,752,702
可供出售金融资产	1,638,080,010	—	131,355,473	-	1,769,435,483
金融资产小计	1,898,077,154	(113,628)	131,355,473	-	1,932,178,975
金融负债-					
衍生金融负债	613,747,732	1,057,663	—	—	925,645,555

十五、 外币金融资产和外币金融负债

	2011 年 12 月 31 日	本年度公允 价值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度 计提的减值	2012 年 12 月 31 日
金融资产-					
衍生金融资产	163,843,430	1,041,812	—	-	68,990,790
交易性金融资产	96,153,714	(1,155,440)	—	-	93,752,702
贷款和应收款项	2,245,182,981	—	—	-	1,884,264,018
金融资产小计	2,505,180,125	(113,628)	—	-	2,047,007,510
金融负债-					
衍生金融负债	613,747,732	1,057,663	—	—	925,645,555
借款和应付款项	23,040,115,326	—	—	—	22,299,383,582
金融负债小计	23,653,863,058	1,057,663	—	—	23,225,029,137

注: 外币货币资金情况请参见附注五(1)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2012 年 <u>12 月 31 日</u>	2011 年 <u>12 月 31 日</u>
应收账款	6,581,604,159	6,542,467,342
减: 坏账准备	-	-
	<u>6,581,604,159</u>	<u>6,542,467,342</u>

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2012 年 <u>12 月 31 日</u>	2011 年 <u>12 月 31 日</u>
一年以内	6,581,596,809	6,502,461,219
一到二年	1,700	40,006,123
二到三年	5,650	-
	<u>6,581,604,159</u>	<u>6,542,467,342</u>

(b) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司单项金额重大 (超过应收账款余额 10%以上) 的应收账款合计为 3,827,876,206 元 (2011 年 12 月 31 日: 4,404,059,500 元), 占总额比例为 58.16% (2011 年 12 月 31 日: 67.31%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 本年度无实际核销的应收账款 (2011 年度: 无)。

(d) 于 2012 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(1) 应收账款

(e) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
浙江省电力公司	非关联方	1,106,952,983	一年以内	16.82%
山东电力集团公司	非关联方	1,094,473,770	一年以内	16.63%
广东电网公司	非关联方	936,301,297	一年以内	14.23%
辽宁省电力有限公司	非关联方	690,148,156	一年以内	10.49%
福建省电力有限公司	非关联方	630,809,213	一年以内	9.58%
		<u>4,458,685,419</u>		

(f) 于 2012 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收关联方的款项 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(g) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司约人民币 5,918,281,719 元的应收账款 (账龄为一年以内, 未计提坏账准备) (2011 年 12 月 31 日: 2,008,938,857 元) 质押给银行, 取得短期借款人民币 5,850,000,000 元 (2011 年 12 月 31 日: 1,840,610,961 元)。

(2) 其他应收款

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
应收住房公积金中心职工购房款	31,159,557	14,984,890
备用金	6,106,486	7,538,626
应收子公司服务费及前期费	186,109,808	120,913,261
应收子公司燃料及材料款	198,453,022	278,204,607
应收子公司利息及代垫款	452,824,067	299,788,011
其他	370,095,156	370,413,935
小计	<u>1,244,748,096</u>	<u>1,091,843,330</u>
减: 坏账准备	(19,947,522)	(17,812,130)
	<u>1,224,800,574</u>	<u>1,074,031,200</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(2) 其他应收款 (续)

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
一年以内	548,707,468	489,983,528
一到二年	256,588,650	252,445,943
二到三年	227,967,197	292,804,260
三到四年	162,805,040	4,848,542
四到五年	178,370	435,473
五年以上	48,501,371	51,325,584
	1,244,748,096	1,091,843,330

(b) 于 2012 年 12 月 31 日, 本公司单项金额重大 (超过其他应收款余额 10% 以上) 的其他应收款合计为 741,679,053 元 (2011 年 12 月 31 日: 510,692,924 元), 占总额比例为 59.58% (2011 年 12 月 31 日: 46.77%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备 (2011 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 于 2012 年 12 月 31 日, 单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
河北会展中心	5,000,000	5,000,000	100.00%
大连开发区信托投资公司	4,700,000	4,700,000	100.00%
丹东市海事局	3,000,000	3,000,000	100.00%
营口经济技术开发区住房管理中心	2,742,147	82,264	3.00%
华兴公司	2,576,874	2,576,874	100.00%
建行湘潭分行	1,157,313	1,074,612	92.85%
和顺公司	1,000,000	1,000,000	100.00%
其他	3,335,200	2,513,772	75.37%
	23,511,534	19,947,522	84.84%

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

本公司根据对方单位的经营及财务状况对该等其他应收款计提了坏账准备。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(2) 其他应收款 (续)

- (d) 本年度无实际核销的其他应收款 (2011 年度: 无)。
- (e) 于 2012 年 12 月 31 日, 除应收华能集团公司 37,500 元的款项外, 其他应收款中无其他持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款 (2011 年 12 月 31 日: 37,000 元)。
- (f) 于 2012 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他 应收账款 总额比例
石洞口发电公司	华能国际之子公司	297,115,089	三年以内	23.87%
威海发电公司	华能国际之子公司	253,085,301	一年以内	20.33%
辛店第二发电公司	华能国际之子公司	191,478,663	四年以内	15.38%
海门港	华能国际之子公司	84,752,258	二年以内	6.81%
岳阳发电公司	华能国际之子公司	22,641,489	四年以内	1.82%
		<u>849,072,800</u>		

- (g) 本公司应收除本公司之子公司以外其他关联方的其他应收款如下:

与本公司关系	2012 年 12 月 31 日			2011 年 12 月 31 日		
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
苏州热电 本公司之联营公司	3,452,868	0.28%	-	3,452,868	0.32%	-
西安热工及其子公司 华能集团之子公司	1,550,000	0.12%	-	991,539	0.09%	-
华能集团公司 本公司之最终控股母公司	37,500	-	-	37,000	-	-
	<u>5,040,368</u>	<u>0.40%</u>	<u>-</u>	<u>4,481,407</u>	<u>0.41%</u>	<u>-</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(3) 长期股权投资

	2012 年 <u>12 月 31 日</u>	2011 年 <u>12 月 31 日</u>
子公司(a)	39,641,874,441	38,000,024,441
合营企业	1,056,636,910	1,084,072,861
联营企业		
-公开报价	1,833,515,589	1,800,696,607
-无公开报价	10,752,928,846	10,219,862,653
其他长期股权投资	1,329,190,133	708,890,133
	<u>54,614,145,919</u>	<u>51,813,546,695</u>
减: 长期股权投资减值准备	(2,386,155,159)	(623,068,110)
	<u><u>52,227,990,760</u></u>	<u><u>51,190,478,585</u></u>

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(3) 长期股权投资 (续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
威海发电公司	成本法	828,241,793	828,241,793	-	828,241,793	60.00%	60.00%	-	-	-
太仓发电公司	成本法	474,896,560	474,896,560	-	474,896,560	75.00%	75.00%	-	-	(202,529,390)
淮阴发电公司	成本法	760,884,637	760,884,637	-	760,884,637	100.00%	100.00%	(208,851,967)	-	-
淮阴第二发电公司	成本法	592,403,600	592,403,600	-	592,403,600	63.64%	63.64%	-	-	-
榆社发电公司	成本法	374,449,895	374,449,895	-	374,449,895	60.00%	60.00%	(374,449,895)	(374,449,895)	-
沁北发电公司	成本法	1,693,925,722	1,169,725,722	524,200,000	1,693,925,722	60.00%	60.00%	-	-	(7,911,658)
辛店第二发电公司	成本法	442,320,000	442,320,000	-	442,320,000	95.00%	95.00%	(442,320,000)	(442,320,000)	-
太仓第二发电公司	成本法	603,110,000	603,110,000	-	603,110,000	75.00%	75.00%	-	-	(26,430,861)
岳阳发电公司	成本法	976,264,838	762,484,838	213,780,000	976,264,838	55.00%	55.00%	-	-	-
珞璜发电公司	成本法	1,295,688,249	1,281,418,249	14,270,000	1,295,688,249	60.00%	60.00%	-	-	(54,000,000)
上海燃机发电公司	成本法	489,790,000	489,790,000	-	489,790,000	70.00%	70.00%	-	-	(105,000,000)
平凉发电公司	成本法	946,317,154	946,317,154	-	946,317,154	65.00%	65.00%	(946,317,154)	(946,317,154)	-
金陵发电公司	成本法	1,288,640,502	1,288,640,502	-	1,288,640,502	60.00%	60.00%	-	-	(126,012,000)
燃料公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
中新电力	成本法	9,809,294,179	9,809,294,179	-	9,809,294,179	100.00%	100.00%	-	-	-
石洞口发电公司	成本法	500,160,000	495,000,000	5,160,000	500,160,000	50.00%	50.00%	-	-	-
大地泰泓	成本法	206,142,000	206,142,000	-	206,142,000	100.00%	100.00%	-	-	-
南通发电公司	成本法	558,600,000	546,000,000	12,600,000	558,600,000	70.00%	70.00%	-	-	-
营口港	成本法	360,117,500	360,117,500	-	360,117,500	50.00%	50.00%	-	-	-
湘祁水电	成本法	328,000,000	258,000,000	70,000,000	328,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
启东风电	成本法	252,674,837	214,724,837	37,950,000	252,674,837	65.00%	65.00%	-	-	-
北京热电	成本法	1,010,886,953	860,156,953	150,730,000	1,010,886,953	41.00%	66.00%	-	-	(77,556,200)
杨柳青热电	成本法	803,325,936	798,935,936	4,390,000	803,325,936	55.00%	55.00%	-	-	-
营口热电	成本法	844,030,000	844,030,000	-	844,030,000	100.00%	100.00%	-	-	-
涿州利源	成本法	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
左权煤电	成本法	768,996,200	767,996,200	1,000,000	768,996,200	80.00%	80.00%	-	-	-
康保风电	成本法	370,000,000	370,000,000	-	370,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(3) 长期股权投资 (续)

	核算方法	投资成本	2011 年 12 月 31 日	本年增减变动	2012 年 12 月 31 日	持股比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
酒泉风电	成本法	2,519,417,836	2,750,035,286	(230,617,450)	2,519,417,836	100.00%	100.00%	-	-	-
玉门风电	成本法	547,967,450	-	547,967,450	547,967,450	100.00%	100.00%	-	-	-
沾化热电	成本法	408,127,900	408,127,900	-	408,127,900	100.00%	100.00%	(408,127,900)	-	-
青岛港	成本法	268,084,755	455,963,800	(187,879,045)	268,084,755	100.00%	100.00%	-	-	-
青岛热电	成本法	187,879,045	-	187,879,045	187,879,045	100.00%	100.00%	-	-	-
海运公司	成本法	155,895,400	155,895,400	-	155,895,400	53.00%	53.00%	-	-	-
如东风电	成本法	22,950,000	22,950,000	-	22,950,000	90.00%	90.00%	-	-	-
海门港	成本法	107,400,000	38,000,000	69,400,000	107,400,000	100.00%	100.00%	-	-	-
瓦房店风电	成本法	92,630,000	92,630,000	-	92,630,000	100.00%	100.00%	-	-	-
昌图风电	成本法	73,605,000	58,605,000	15,000,000	73,605,000	100.00%	100.00%	-	-	-
滇东能源	成本法	4,705,166,000	4,654,146,000	51,020,000	4,705,166,000	100.00%	100.00%	-	-	-
滇东雨汪	成本法	1,705,203,200	1,705,203,200	-	1,705,203,200	100.00%	100.00%	-	-	-
苏子河	成本法	71,200,000	50,000,000	21,200,000	71,200,000	100.00%	100.00%	-	-	-
罗源湾海港	成本法	1,145,479,500	1,145,479,500	-	1,145,479,500	100.00%	100.00%	-	-	-
罗源湾码头	成本法	118,293,800	118,293,800	-	118,293,800	58.30%	58.30%	-	-	-
陆岛码头	成本法	284,614,000	284,614,000	-	284,614,000	100.00%	100.00%	-	-	-
太仓港	成本法	159,800,000	83,000,000	76,800,000	159,800,000	85.00%	85.00%	-	-	-
恩施水电	成本法	227,000,000	227,000,000	-	227,000,000	100.00%	100.00%	-	-	-
桐乡燃机	成本法	57,000,000	-	57,000,000	57,000,000	95.00%	95.00%	-	-	-
合计			38,000,024,441	1,641,850,000	39,641,874,441			(2,380,066,916)	(1,763,087,049)	(599,440,109)

2012 年, 由于平凉发电公司、榆社发电公司和辛店第二发电公司持续低利润率, 本公司管理层预期将发生持续亏损, 因此本公司对上述子公司的长期股权投资在公司层分别计提资产减值损失人民币 9.46 亿元、人民币 3.74 亿元和人民币 4.42

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2012 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

亿元。2011 年，本公司对沾化热电计提长期股权投资减值损失人民币 4.08 亿元。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(4) 营业收入和营业成本

	2012 年度		2011 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,389,557,228	46,077,057,763	58,994,935,342	53,506,022,128
其他业务	306,474,410	187,494,674	371,825,633	284,518,933
合计	57,696,031,638	46,264,552,437	59,366,760,975	53,790,541,061

本公司主营业务收入全部为电力及热力行业收入, 且全部为中国地区收入。

其他业务收入和其他业务成本明细如下:

	2012 年度		2011 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售原材料及蒸汽	5,670,237	2,967,914	8,884,120	3,679,256
其他	300,804,173	184,526,760	362,941,513	280,839,677
合计	306,474,410	187,494,674	371,825,633	284,518,933

于 2012 年度, 本公司前五名客户营业收入的总额为 39,032,514,624 元 (2011 年度: 40,478,256,355 元), 占本公司全部营业收入的比例为 67.67% (2011 年: 68.18%), 具体情况如下:

	营业收入	占营业收入的比例
山东电力集团公司	10,359,716,445	17.96%
浙江省电力公司	9,633,512,908	16.70%
广东电网公司	8,230,654,443	14.27%
辽宁省电力有限公司	5,617,760,146	9.74%
上海市电力公司	5,190,870,682	9.00%
	39,032,514,624	67.67%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(5) 投资收益

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
可供出售金融资产收益	65,579,862	65,881,205
权益法核算的长期股权投资收益(a)	629,255,539	658,911,688
成本法核算的长期股权投资收益(b)	720,940,109	385,858,126
委托贷款利息收益	1,081,253,056	806,837,084
出售子公司	-	(33,583,200)
	<u>2,497,028,566</u>	<u>1,883,904,903</u>

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

2012 年度, 投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下:

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
四川水电公司	244,418,560	296,201,591
深能集团、深能管理公司 及深圳能源	193,604,289	322,748,447
华能财务	124,092,206	81,939,333
日照发电公司	97,601,468	(42,572,404)
邯峰发电公司	58,355,818	(25,702,667)
	<u>718,072,341</u>	<u>632,614,300</u>

权益法核算的投资收益本期增减变动的主要原因是被投资单位业绩的变动。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(5) 投资收益 (续)

(b) 成本法核算的长期股权投资收益

2012 年度, 投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位, 或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下:

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
太仓第二发电公司	202,529,390	70,859,359
金陵发电公司	126,012,000	60,800,000
晋兴能源	120,300,000	99,000,000
上海燃机发电公司	105,000,000	35,000,000
北京热电	77,556,200	58,444,803
	<u>631,397,590</u>	<u>324,104,162</u>

成本法核算的投资收益主要是被投资单位分配的股利。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(6) 其他综合收益/(亏损)

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
可供出售金融资产产生的 利得/(损失) 金额	131,355,473	(311,647,298)
减: 可供出售金融资产产生的 所得税影响	(32,838,868)	77,911,824
小计	98,516,605	(233,735,474)
按照权益法核算的在被投资单位 其他综合收益/(亏损) 中 所享有的份额	42,091,170	(49,825,334)
减: 按照权益法核算的在被投资单位 其他综合收益中所享有的 份额产生的所得税影响	(12,020,645)	4,898,186
小计	30,070,525	(44,927,148)
现金流量套期工具产生的损失金额	(67,650,845)	(194,390,187)
加: 计入其他综合收益当期转入 损益金额	59,846,747	74,215,064
减: 现金流量套期工具产生的 所得税影响	1,951,024	30,043,781
小计	(5,853,074)	(90,131,342)
合计	<u>122,734,056</u>	<u>(368,793,964)</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(7) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
净利润	3,922,692,246	851,541,687
加: 资产减值准备的计提	1,884,897,540	408,127,300
固定资产折旧	4,287,819,896	5,170,592,087
无形资产摊销	63,548,506	59,000,854
长期待摊费用摊销	3,714,732	6,193,700
处置固定资产、无形资产 的损失/(收益)	191,974,901	(35,906,750)
财务费用	5,229,496,396	3,555,877,672
投资收益	(2,497,028,566)	(1,110,651,019)
递延收益摊销	(156,993,921)	(162,721,167)
递延所得税资产 (增加)/减少	(345,382,124)	43,319,424
递延所得税负债(减少)/增加	(30,887,844)	107,955,605
存货的减少/(增加)	209,210,156	(326,752,085)
经营性应收项目 的减少/(增加)	110,624,305	(1,734,826,543)
经营性应付项目的 (减少)/增加	(910,981,903)	2,021,207,039
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,962,704,320</u>	<u>8,852,957,804</u>

(b) 现金净变动情况

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
现金的年末余额	4,541,235,391	2,503,183,158
减: 现金的年初余额	(2,503,183,158)	(4,943,416,847)
现金净增加/(减少) 额	<u>2,038,052,233</u>	<u>(2,440,233,689)</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 截至 2012 年 12 月 31 日止年度
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十六、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(7) 现金流量表补充资料 (续)

(c) 现金及现金等价物

	2012 年 <u>12 月 31 日</u>	2011 年 <u>12 月 31 日</u>
货币资金		
-		库存现金 482,529
	549,661	
-		银 行 存 款
	4,612,525,746	2,572,815,667
小计	<u>4,613,008,275</u>	<u>2,573,365,328</u>
减: 受到限制的存款*	<u>(71,772,884)</u>	<u>(70,182,170)</u>
现金及现金等价物年末余额	<u><u>4,541,235,391</u></u>	<u><u>2,503,183,158</u></u>

* 受到限制的存款主要为信用证保证金。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
截至 2012 年 12 月 31 日止年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补充资料

(一) 非经常性损益明细表

	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
非流动资产处置损益	(250,307,330)	6,235,379
计入当期损益的政府补助	611,448,275	1,138,371,275
除同本公司及其子公司正常经营业务 相关的有效套期保值业务外，持有 交易性金融资产、交易性金融负债 产生的公允价值变动损益，以及处置 交易性金融资产、交易性金融负债 和可供出售金融资产取得的投资收益	(1,120,178)	11,434,238
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,145,964	19,824,705
除上述各项之外的其他营业外收入和 支出（注 1）	(54,636,290)	64,269,579
其他符合非经常性损益定义的损益 项目（注 2）	(136,373,270)	(418,532,839)
	<u>182,157,171</u>	<u>821,602,337</u>
所得税影响额	4,748,305	(236,218,940)
少数股东权益影响额（税后）	(143,459,750)	(164,254,990)
	<u>43,445,726</u>	<u>421,128,407</u>

注 1： 于 2012 年度，除上述各项之外的其他营业外收入和支出主要为本公司及其子公司前期费核销、捐赠支出、罚款支出等。

注 2： 于 2012 年度，其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为长兴电厂和榆社电厂由于机组关停而计提的固定资产减值准备。

非经常性损益明细表编制基础

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

补充资料（续）

（二） 境内外财务报表差异调节表

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

	净利润		净资产	
	2012 年	2011 年	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
按中国会计准则	5,868,651,294	1,268,245,238	55,580,790,014	50,075,263,660
国际财务报告准则调整的影响：				
转回以前年度根据电价制定程序				
记录预收电费的影响(a)	-	-	(819,478,392)	(819,478,392)
以前年度房改差价的摊销(b)	(2,246,974)	(3,103,920)	(135,702,246)	(133,455,272)
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	(26,369,264)	(30,139,156)	317,901,027	344,270,291
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	(107,734,753)	-	3,466,949,100	3,574,683,853
同一控制下企业合并资产折旧及 摊销差异(d)	(312,033,937)	(297,589,012)	(1,964,519,740)	(1,652,485,803)
记录有关上述会计准则调整 所引起的递延税项(e)	69,179,711	133,504,842	257,306,731	188,127,020
其他	(106,834,451)	14,506,232	(80,353,129)	(103,771,022)
上述调整归属于少数股东 损益/权益的部分	129,841,449	95,087,220	(492,758,570)	(590,225,869)
按国际财务报告准则	5,512,453,075	1,180,511,444	56,130,134,795	50,882,928,466

(a) 以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响

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

(b) 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异

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

补充资料（续）

（二） 境内外财务报表差异调节表（续）

（b） 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异（续）

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

（c） 以前年度借款费用资本化折旧的影响

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

（d） 同一控制下企业合并的差异

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

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

补充资料（续）

（二） 境内外财务报表差异调节表（续）

（d） 同一控制下企业合并的差异（续）

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

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

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

（e） 准则间差异的递延税项影响

此金额为上述准则差异的相关递延税项影响。

（三） 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益（人民币元/股）			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度	2012年度	2011年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.11	2.47	0.42	0.09	0.42	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.03	1.65	0.41	0.06	0.41	0.06

补充资料（续）

（四）主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日的合并资产负债表，并比较截至 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日止年度的合并利润表及合并现金流量表各科目，金额变动较大的项目如下：

	2012 年	2011 年	差异变动	
	12 月 31 日	12 月 31 日	金额	%
衍生金融资产（流动部分）(1)	55,267,508	147,454,606	(92,187,098)	-62.52%
应收票据(2)	357,590,079	563,362,128	(205,772,049)	-36.53%
工程物资(3)	708,873,610	1,766,051,584	(1,057,177,974)	-59.86%
短期借款(4)	27,442,076,377	43,979,199,571	(16,537,123,194)	-37.60%
衍生金融负债（流动部分）(5)	88,640,767	35,549,369	53,091,398	149.35%
应交税费(6)	(207,186,370)	(994,750,037)	787,563,667	-79.17%
应付利息(7)	897,839,365	687,427,070	210,412,295	30.61%
其他应付款(8)	10,246,265,538	14,662,402,253	(4,416,136,715)	-30.12%
一年内到期的非流动负债(9)	9,056,702,905	15,136,362,344	(6,079,659,439)	-40.17%
其他流动负债(10)	35,796,676,376	10,607,357,125	25,189,319,251	237.47%
衍生金融负债（非流动部分）(11)	837,004,788	578,198,363	258,806,425	44.76%
长期应付款(12)	255,888,981	143,622,017	112,266,964	78.17%
外币报表折算差额(13)	(35,937,076)	(570,973,401)	535,036,325	-93.71%
	2012 年	2011 年	金额	%
营业税金及附加(14)	672,040,241	484,018,981	188,021,260	38.85%
资产减值损失(15)	871,565,797	365,124,935	506,440,862	138.70%
营业外收入(16)	694,025,610	1,377,797,055	(683,771,445)	-49.63%
营业外支出(17)	387,520,955	168,920,821	218,600,134	129.41%
所得税费用(18)	2,574,810,017	983,883,560	1,590,926,457	161.70%
净利润(19)	6,852,454,047	1,364,259,259	5,488,194,788	402.28%
归属于本公司股东的净利润(20)	5,868,651,294	1,268,245,238	4,600,406,056	362.74%
基本每股收益(21)	0.42	0.09	0.33	366.67%
其他综合收益/（亏损）(22)	339,444,610	(1,353,787,617)	1,693,232,227	125.07%
	截至 12 月 31 日止年度		差异变动	
	2012 年	2011 年	金额	%
经营活动产生的现金流量净额(23)	26,928,082,036	20,949,154,990	5,978,927,046	28.54%
筹资活动产生的现金流量净额(24)	(9,816,899,410)	69,647,874	(9,886,547,284)	-14,195.05%

补充资料（续）

（四）主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（续）

- (1) 本公司及其子公司年末衍生金融资产（流动部分）较年初减少 **62.52%**，主要是本公司之子公司中新电力持有的燃料套期工具及外汇套期合约公允价值下降。
- (2) 本公司及其子公司年末应收票据较年初减少 **36.53%**，主要由于本公司及其子公司与电网公司的票据结算量减少。
- (3) 本公司及其子公司年末工程物资较年初减少 **59.86%**，主要是本公司及其子公司在建工程规模减小。
- (4) 本公司及其子公司年末短期借款较年初减少 **37.60%**，主要由于公司本期发行短期及超短期融资债券增多。
- (5) 本公司及其子公司年末衍生金融负债（流动部分）较年初增加 **149.35%**，主要由于本公司之子公司中新电力持有的汇率套期合约和燃料套期合约公允价值下降。
- (6) 本公司及其子公司年末应交税费较年初减少 **79.17%**，主要由于公司进项税抵扣。
- (7) 本公司及其子公司年末应付利息较年初增加 **30.61%**，主要由于公司本期在外发行的长期债券未到付息期。
- (8) 本公司及其子公司年末其他应付款较年初减少 **30.12%**，主要由于公司及其子公司在建工程规模减小，导致期末应付工程和设备款余额减少。
- (9) 本公司及其子公司年末一年内到期的非流动负债较年初减少 **40.17%**，主要由于公司 2013 年需偿还的长期借款少于 2012 年。
- (10) 本公司及其子公司年末其他流动负债较年初增加 **237.47%**，主要由于公司本期发行短期及超短期融资券增多。
- (11) 本公司及其子公司年末衍生金融负债（非流动负债）较年初增加 **44.76%**，主要由于本公司之子公司中新电力持有的利率掉期合约公允价值下降。
- (12) 本公司及其子公司年末长期应付款较年初增加 **78.17%**，主要由于本公司之子公司中新电力本期新签订了融资租赁合同。
- (13) 本公司及其子公司年末外币报表折算差额较年初减少 **93.17%**，主要由于 2012 年 12 月 31 日新币对人民币汇率高于上年同期。

补充资料（续）

（四）主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（续）

- (14) 本公司及其子公司本年营业税金及附加较上年增加 **38.85%**，主要由于作为税金附加缴纳基数的流转税本期缴纳额同比增加。
- (15) 本公司及其子公司本年资产减值损失较上年增加 **138.70%**，主要由于本公司之子公司本期提取固定资产减值准备高于上年。
- (16) 本公司及其子公司本年营业外收入较上年减少 **49.63%**，主要由于公司及其子公司收到政府补助较去年同期减少。
- (17) 本公司及其子公司本年营业外支出较上年增加 **129.41%**，主要由于公司及其子公司固定资产处置损失增加。
- (18) 本公司及其子公司本年所得税费用增加 **161.70%**，主要由于公司本期盈利增加。
- (19) 本公司及其子公司本年净利润增加 **402.28%**，主要由于二零一一年电价调整的翘尾影响、二零一二年市场煤价下降以及公司成本控制有效。
- (20) 本公司及其子公司本年归属于本公司股东的净利润较上年增加 **362.74%**，主要由于二零一一年电价调整的翘尾影响、二零一二年市场煤价下降以及公司成本控制有效。
- (21) 本公司及其子公司本年基本每股收益较上年增加 **366.67%**，主要由于二零一一年电价调整的翘尾影响、二零一二年市场煤价下降以及公司成本控制有效。
- (22) 本公司及其子公司本年其他综合收益 /（亏损）较上年增加 **125.07%**，主要由于：1、公司本期外币报表折算差额较上年同期同比增长；2、公司持有的可供出售金融资产公允价值较上年同期同比增长。
- (23) 本公司及其子公司本年经营活动产生的现金流量净额 **2,692,808.20** 万元，较上年同期增加 **28.54%**，主要由于公司本期盈利增加。
- (24) 本公司及其子公司本年筹资活动使用的现金流量净额 **981,689.94** 万元，较上年同期下降 **14,195.05%**，主要由于公司本期经营活动提供的现金净额增加，新借贷款量较少。

补充资料（续）

（五） 合并综合收益表

（按照国际财务报告准则编制）

（所有金额均以人民币千元为单位）

	截至 12 月 31 日止年度	
	2012 年	2011 年
营业收入	133,966,659	133,420,769
营业税金及附加	(672,040)	(484,019)
营业成本及费用		
燃料	(82,355,449)	(90,546,192)
维修	(2,846,521)	(2,528,850)
折旧	(11,032,748)	(11,866,705)
人工成本	(5,112,484)	(4,621,667)
华能开发公司输变电费用	(140,771)	(140,771)
电力采购成本	(7,101,878)	(8,613,264)
其他	(7,747,828)	(5,871,699)
营业成本及费用总额	(116,337,679)	(124,189,148)
营业利润	16,956,940	8,747,602
利息收入	175,402	166,183
财务费用，净额		
利息费用	(8,897,097)	(7,736,186)
汇兑(损失)/收益及银行手续费净额	(166,778)	76,474
财务费用净额合计	(9,063,875)	(7,659,712)
联营公司/合营公司投资收益	622,358	703,561
金融工具资产/负债公允价值变动损失	(1,171)	(727)
其他投资收益	187,131	93,460
税前利润	8,876,785	2,050,367
所得税费用	(2,510,370)	(868,927)
净利润	6,366,415	1,181,440

补充资料（续）

（五） 合并综合收益表（续）

（按照国际财务报告准则编制）

（所有金额均以人民币千元为单位）

	截至 12 月 31 日止年度	
	2012 年	2011 年
其他综合收益/（亏损），税后净额		
可供出售金融资产公允价值变动	98,516	(233,738)
权益法下被投资单位其他综合		
收益/（损失）变动的的影响	30,070	(44,928)
现金流量套期之有效部分	(325,375)	(409,377)
外币报表折算差额	536,231	(665,745)
其他综合收益/（亏损），税后净额	339,442	(1,353,788)
综合收益/（亏损）	6,705,857	(172,348)
净利润归属于：		
- 本公司股东	5,512,454	1,180,512
- 非控制股东	853,961	928
	6,366,415	1,181,440
综合收益/（亏损）归属于：		
- 本公司股东	5,850,701	(171,909)
- 非控制股东	855,156	(439)
	6,705,857	(172,348)
归属于本公司股东的每股收益		
（以每股人民币元计）		
- 基本和稀释	0.39	0.08
已派股利	702,867	2,807,084
提议股利总额	2,951,631	702,769
提议每股股利（以每股人民币元计）	0.21	0.05

第十一节 备查文件目录

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

董事长：曹培玺
华能国际电力股份有限公司
2013 年 3 月 19 日