

**华能国际电力股份有限公司**

**600011**

**2013 年半年度报告**

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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
董事长	曹培玺	其他事务	刘国跃
副董事长	黄龙	其他事务	刘国跃
董事	郭洪波	其他事务	李世棋
独立董事	吴联生	其他事务	邵世伟
独立董事	张守文	其他事务	邵世伟

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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。

六、 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

七、 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 股份变动及股东情况 .....	25
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	27
第八节 财务报告（未经审计） .....	28
第九节 备查文件目录 .....	141

## 第一节 释义

### 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。

## 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	孟晶
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	010-66086765
传真	010-66412321	010-66412321
电子信箱	ddm@hpi.com.cn	mengj@hpi.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦
公司注册地址的邮政编码	100031
报告期内变更情况查询索引	请参见公司于 2 月 21 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的“关于公司注册地址变更的公告”。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

### 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、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 1 月 24 日
注册登记地点	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦
报告期内注册变更情况查询索引	请参见公司于 2 月 21 日在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 披露的“关于公司注册地址变更的公告”。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 公司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	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	64,062,328,755.00	67,180,472,922.00	-4.64
归属于上市公司股东的净利润	5,894,620,982.00	2,208,457,319.00	166.91
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,999,454,307.00	2,180,653,879.00	175.12
经营活动产生的现金流量净额	20,580,465,807.00	12,754,918,183.00	61.35
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	57,319,077,280.00	55,580,790,014.00	3.13
总资产	260,762,640,648.00	256,861,869,430.00	1.52

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.42	0.16	162.50
稀释每股收益(元/股)	0.42	0.16	162.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.43	0.16	168.75
加权平均净资产收益率(%)	10.20	4.31	增加 5.89 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	10.38	4.26	增加 6.12 个百分点

##### a、合并资产负债表项目

- 1、货币资金较期初上升 47.80%，主要由于公司将于 7 月支付上年股利；
- 2、交易性金融资产较期初下降 100%，主要由于本公司之子公司中新电力持有的交易性权益工具于本期出售；
- 3、应收票据较期初上升 66.07%，主要由于本公司及其子公司电力销售的票据结算量增加；
- 4、应收股利较期初上升 900.85%，主要由于公司参股单位本期宣告派发上年股利；
- 5、应付账款较期初上升 32.75%，主要由于本公司及其子公司应付燃料款增加；
- 6、应交税费较期初上升 335.58%，主要由于公司前期待抵扣进项税于当期抵扣；
- 7、应付股利较期初上升 4866.18%，主要由于 6 月公司年度股东大会批准派发上年度股利；
- 8、一年内到期的非流动负债较期初上升 46.60%，主要由于公司持有的 40 亿元中期票据将于一年内到期；

9、衍生金融负债（长期部分）较期初下降 47.93%，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上升；

10、外币报表折算差额较期初下降 1748.53%，主要由于 2013 年 6 月 30 日新币对人民币汇率较 2012 年 12 月 31 日下降。

**b、合并利润表项目**

1、营业成本较上年同期下降 14.71%，主要由于本公司及其子公司本期燃料成本下降；

2、营业税金及附加较上年同期上升 63.63%，主要由于公司本期缴纳增值税金额增加，导致相应附加税金增加；

3、营业利润较上年同期上升 169.33%，主要由于本公司及其子公司本期燃料成本下降、其他成本费用有效控制；

4、利润总额较上年同期上升 160.53%，主要由于本公司及其子公司本期燃料成本下降、其他成本费用有效控制；

5、所得税费用较上年同期上升 124.78%，主要由于公司本期盈利增加；

6、净利润较上年同期上升 174.70%，主要由于本公司及其子公司本期燃料成本下降、其他成本费用有效控制；

7、归属于本公司股东的净利润较上年同期上升 166.91%，主要由于本公司及其子公司本期燃料成本下降、其他成本费用有效控制；

8、少数股东损益较上年同期上升 220.07%，主要由于本公司之子公司本期盈利增加；

9、基本每股收益较上年同期上升 162.50%，主要由于本公司及其子公司本期燃料成本下降、其他成本费用有效控制；

10、其他综合收益较上年同期下降 95.92%，主要由于 2013 年上半年新币对人民币汇率下降幅度大于上年同期，导致公司本期外币报表折算差额较上年同期减少。

**c、合并现金流量表项目**

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 61.35%，主要由于公司本期发电业务边际效益同比提高；

2、筹资活动产生的现金流出净额较上年同期上升 735.70%，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。

## 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	5,894,620,982	2,208,457,319	57,319,077,280	55,580,790,014
按国际会计准则调整的项目及金额：				
转回以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响(a)	0	0	-819,478,392	-819,478,392
以前年度房改差价的摊销(b)	-470,121	-1,123,494	-136,172,378	-135,702,246
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	-13,507,120	-13,249,991	304,393,907	317,901,027
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	0	0	3,466,949,100	3,466,949,100
同一控制下企业合并资产折旧及摊销差异(d)	-88,952,479	-147,785,584	-2,053,472,219	-1,964,519,740
其他	-260,101,792	-5,151,442	-70,477,604	-80,353,129
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	16,536,050	32,090,719	273,842,781	257,306,731
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	74,613,903	48,726,013	-467,515,488	-492,758,570
按国际会计准则	5,622,739,423	2,121,963,540	57,817,146,987	56,130,134,795

### (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	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-114,617,545	
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	182,613,589	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,603,602	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,165,241	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,223,513	截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间，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捐赠支出、罚款支出等。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-64,448,127	截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间，其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为关停机组计提的固定资产减值准备。
少数股东权益影响额	-89,219,205	
所得税影响额	-707,367	
合计	-104,833,325	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。

## 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

2013 年上半年，公司合并营业收入为 640.62 亿元，较上年同期下降 4.64%；营业成本为 493.23 亿元，较上年同期下降 14.71%；利润总额为 94.12 亿元，较上年同期增长 160.53%；权益利润为 58.95 亿元，较上年同期增长 166.91%，每股收益为 0.42 元，较上年同期增加 0.26 元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报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	64,062,328,755.00	67,180,472,922.00	-4.64
营业成本	49,322,515,061.00	57,832,205,962.00	-14.71
销售费用	6,488,005.00	3,209,078.00	102.18
管理费用	1,497,531,047.00	1,410,715,915.00	6.15
财务费用	3,779,071,021.00	4,539,169,771.00	-16.75
经营活动产生的现金流量净额	20,580,465,807.00	12,754,918,183.00	61.35
投资活动产生的现金流量净额	-7,239,143,470.00	-7,017,423,258.00	3.16
筹资活动产生的现金流量净额	-8,110,591,605.00	-970,518,696.00	735.70
研发支出	5,714,372.00	5,596,800.00	2.10

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要由于公司本期发电业务边际效益同比提高。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：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。

#### 2、 其它

##### (1) 经营计划进展说明

2013 年上半年，公司在面临国家经济结构转型、全社会用电量增幅同比下降的宏观经济形势下，抓住煤炭市场价格持续走低的有利局面，引导电厂在抢发电、控煤价的同时，严格控制费用支出，加强燃料内部管理，较好完成了 2013 年上半年各项经营计划，公司整体盈利水平大幅提升。2013 年上半年，公司境内电厂累计完成发电量 1494.83 亿千瓦时，同比减少 0.46%，完成年度发电量计划 3200 亿千瓦时的 46.71%；利用小时为 2,398 小时，同比下降 130 小时。截至 2013 年 6 月 30 日，公司可控发电装机容量为 66,341 兆瓦，权益发电装机容量为 59,155 兆瓦。

下半年，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，力争实现全年目标。

## (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	63,236,097,410	48,537,143,873	23.24	-4.35	-14.72	增加 9.33 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	63,236,097,410	48,537,143,873	23.24	-4.35	-14.72	增加 9.33 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 (%)
境内	56,576,092,204	0.09
境外	7,486,236,551	-29.73

## (三) 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 2013 年上半年,公司可控发电装机容量已经超过 6600 万千瓦,发电量 1,495 亿千瓦时,居国内行业可比公司之首。公司电源结构以火电机组为主,其中有超过 60% 是 600MW 以上的大型机组,包括 12 台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;同时该等区域运输便利,有利于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(包括华能国际电力开发公司及中国华能集团公司)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,中国华能集团公司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，公司受到境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。

公司在境内外资本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。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：人民币万元

报告期内对外股权投资额	215,188
对外股权投资额增减变动数	183,917
上年同期对外股权投资额	31,271
对外股权投资额增减幅度	588.14%

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	发电	44.00%
深圳市能源集团有限公司	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	能源及相关行业投资	25.02%
河北邯峰发电有限责任公司	发电	40.00%
重庆华能石粉有限责任公司	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	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	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	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	压水堆电站项目的筹建	30.00%
边海铁路有限责任公司	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	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	铁路货物运输	10%
中国太原煤炭交易中心有限公司	煤炭开采	4%
赣龙复线铁路有限责任公司	煤炭交易	9.09%
中国华能集团燃料有限公司	煤炭经营批发、进出口业务仓储服务、经济信息咨询	50%

(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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	1.56	1,782,313,470	85,399,086	9,658,491	可供出售金融资产	发起人持股
000027	深圳能源	1,520,000,000	9.08	25.02	5,045,319,288	136,528,734	277,721	长期股权投资	配售

**(2) 持有金融企业股权情况**

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
中国能财务有限责任公司	1,022,000,000	20	20	1,299,491,602	80,466,544	-38,155,842	长期股权投资	收购增资

**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**

本报告期公司无委托理财事项。

**(2) 委托贷款情况**

本报告期公司无对外委托贷款事项。

**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	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	增发	83.55	0.133	80.09	2.53	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:亿元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
甘肃干河口第二风电场项目	否	14.5	0	13	是	2011 年 12 月达到预定可使用状态		0.33		/	/
甘肃桥湾第二风电场项目	否	14.6	0.116	12.2	是	2011 年 12 月达到预定可使用状态		0.29		/	/
甘肃桥湾第三风电场北项目	否	7.5	0.017	5.5	是	2011 年 12 月达到预定可使用状态		0.23		/	/
华能康保风电场一期 49.5 兆瓦工程项目	否	3.7	0	3.7	是	2011 年 1 月达到预定可使用状态		0.03		/	/
江苏华能金陵电厂二期“上大压小”工程项目	否	2.2	0	2.2	是	2010 年 1 月达到预定可使用状态		1.86		/	/
华能福州电厂三期 5 号机组扩建工程项目	否	17.9	0	17.9	是	2010 年 8 月达到预定可使用状态		0.78		/	/
甘肃华能平凉电厂二期扩建工程项目	否	2.6	0	2.6	是	2010 年 4 月投产一台； 2010 年 5 月投产一台		0.33		/	/
湖南华能岳阳电厂三期“上大压小”扩建工程项目	否	2	0	2	是	2011 年 1 月投产一台		-0.14		/	/
偿还金融机构借款	否	21	0	21	是	—		—		/	/
合计	/	86	0.133	80.1	/	/		/	/	/	/

### 募集资金投资项目先期投入及置换情况:

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

公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用 A 股募集资金置换募投项目已投入自筹资金的议案》,同意公司在本次发行完成且募集资金到位后将本次发行募集资金中的 3,845,620,171 元用于置换截至 2010 年 11 月 11 日公司已预先投入相关募集资金投资项目的自筹资金。截至 2013 年 6 月 30 日,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。

### 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况:

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,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,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。

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,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,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。

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,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,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。

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,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,公司已于 2013 年 1 月 5 日将该等资金全部归还至公司募集资金专户。

注 1：本列“募集资金承诺投资总额”系根据公司第六届董事会第十一次会议通过的关于募集资金用途的方案填写。

注 2：公司将根据公司第六届董事会第十一次会议通过的关于募集资金用途的方案投入募投资金。本列“截至期末承诺投入金额”系根据该募集资金用途方案实际投入的金额。

#### 4、主要子公司、参股公司分析

2013 年上半年，公司没有单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司权益净利润的影响达到 10% 以上。

#### 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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
海门电厂工程	80.05	海门 3#、4#机组 分别 于 2010 年 12 月 和 2012 年 9 月通过试运行	4.93	64.17	该资产本报告期营业收入为 6.67 亿元
沁北发电公司扩建工程	75.52	沁北 6#机组 于 2013 年 3 月投产	3.37	71.34	该资产本报告期营业收入为 12.81 亿元
中新电力基建工程	117.32	目前按计划建设中	6.27	63.23	/
重庆两江燃机基建工程	67.39	目前按计划建设中	0.90	2.25	/
长兴电厂二期工程	58.06	目前按计划建设中	3.43	7.02	/
合计	398.34	/	18.90	208.01	/

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经股东大会批准，公司按照每普通股 0.21 元人民币（含税）向股东派发 2012 年度的股息，共计 2,951,630,522 元人民币。

## 三、其他披露事项

### (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

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本公司之子公司华能（福建）海港有限公司（“罗源湾海港”）涉及一项诉讼（相关情况请见本公司披露的 2011 年年度报告中相应内容）。经相关诉讼程序，罗源湾海港于 2013 年 5 月 29 日与争议对方签署了《和解协议》，罗源湾海港将按《和解协议》的约定向其支付剩余资产转让价款人民币 1,980 万元及资金占用费人民币 325 万元，并相应执行《和解协议》的其他内容。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司之子公司对一起仲裁事项计提了约 1.67 亿元（2012 年 12 月 31 日：1.57 亿元）的预计负债。该仲裁事项由该子公司的一家供应商提出。该子公司预计该仲裁事项的赔偿不会大幅超过 2013 年 6 月 30 日计提的预计负债。除此之外，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、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、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:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润（注 1）	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产收购定价原则	所涉及的资产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(%)
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 60% 股权	2013 年 4 月 17 日	18,000	0	0	否	资产评估	是	是	0

注：华能国际同时向洛阳瑞阳热电增资 3 亿元，最终控股洛阳瑞阳热电 80% 股权。

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

## 五、 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，但有后续实施的进展或变化的事项

根据公司与国华能集团公司签署的《华能国际电力股份有限公司与中国华能集团公司关于 2013 年度日常关联交易的框架协议》，2013 年度采购辅助设备和产品的交易总额预计为 24 亿元人民币，上半年实际发生总额为 0.96 亿元人民币；2013 年度购买煤炭和运力的交易总额预计为 381 亿元人民币，上半年实际发生总额为 45.42 亿元人民币；2013 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，上半年实际发生总额为 1.27 亿元人民币；2013 年度信托贷款利息总额预计为 6 亿元人民币，上半年实际发生总额为 0 亿元人民币；2013 年度技术服务、工程承包及其他服务的交易总额预计为 9 亿元人民币，上半年实际发生总额为 1.37 亿元人民币；2013 年度接受委托代为销售交易总额预计为 9 亿元人民币，上半年实际发生总额为 1.33 亿元人民币；2013 年度接受委托贷款的交易总额预计为 20 亿元人民币，上半年实际发生总额为 0 亿元人民币。

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是替代发电。本公司及附属公司与江苏国信及其子公司和联系人就 2013 年接受委托代为销售预计发生的交易金额为 6 亿元人民币，上半年实际发生总额为 0.51 亿元人民币。

详见公司于 2013 年 1 月 12 日在上交所网站及《上海证券报》、《中国证券报》披露的日常关联交易公告，编号为 2013-004。

#### 2、 临时公告未披露的事项

单位:亿元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
华能集团及其子公司和联系人	控股股东	销售商品	煤炭销售	市场价	煤炭销售为日常性交易，价格存在一定波动，以市场价为定价原则。	1.30	100	现金	煤价存在一定波动，煤炭销售的价格以市场价为定价原则	-

关联交易的必要性：最大限度发挥华能燃料公司对水运煤的集中采购和保质控价作用。

## (二) 资产收购、出售发生的关联交易

### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司于 2013 年 1 月 12 日发布公告（公告编号为 2013-003），所述的关于受让中国华能集团燃料公司 50% 股权并增资事宜，公司于签署协议的 15 个工作日内支付股权转让款，并于股权转让交割工作完成后的 15 个工作日内支付全部增资款。详情请见上交所网站披露的前述公告。

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

### 1、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司于 3 月 19 日第七届董事会十四次会议审议并通过关于向海南核电增资并放弃优先购买权的议案，并发布公告（公告编号为 2013-013），公司已分别于本年度 3 月份、5 月份按审议事项分别拨付年度资本金的 30%、30%。详情请见上交所网站披露的前述公告。

## 六、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

公司对子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	13,993,298,372
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	13,993,298,372
担保总额占公司净资产的比例 (%)	20.59

### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

## 七、 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	是否有履行期限	是否及时严格履行
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。	否	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。	否	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	-

### 八、 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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### 九、 公司治理情况

华能国际作为国内外三地上市的公众公司，同时接受三地证券监管部门的监管和广大投资者的监督。公司一贯重视健全、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，并按照从严的监管要求和自身发展需要，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。

## 十、 其他重大事项的说明

公司于 2013 年 2 月 5 日在香港完成了首期 15 亿元人民币债券的发行，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。该等债券于 2013 年 2 月 6 日起在香港联交所上市交易。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	121,766 户（其中 A 股 121,167 户，H 股 474 户，ADR125 户）					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华能国际电力开发公司	国有法人	36.05	5,066,662,118	0	0	无
香港中央结算（代理人）有限公司	境外法人	20.18	2,836,735,657	52,552,828	0	无
*中国华能集团公司	国有法人	11.11	1,561,371,213	0	500,000,000	无
河北建设投资集团有限责任公司	国有法人	4.29	603,000,000	0	0	无
中国华能集团香港有限公司	境外法人	3.36	472,000,000	0	0	无
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	国有法人	3.01	422,679,939	0	0	无
江苏省投资管理有限责任公司	国有法人	2.96	416,500,000	0	0	无
福建省投资开发集团有限责任公司	国有法人	2.66	374,467,500	4,967,600	0	无
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	1.62	227,389,040	-47,878,600	0	无

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	2,836,735,657	境外上市外资股
*中国华能集团公司	1,061,371,213	人民币普通股
河北建设投资集团有限责任公司	603,000,000	人民币普通股
中国华能集团香港有限公司	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	374,467,500	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	227,389,040	境外上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国华能集团公司、华能国际电力开发公司和中国华能集团香港有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。	

\*华能集团持股总数包括其通过华能资本服务有限公司所持股份 6,246,664 股。

### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (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情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

## 第八节 财务报告（未经审计）

华能国际电力股份有限公司

2013 年半年度  
未经审计财务报表

华能国际电力股份有限公司  
 2013年6月30日资产负债表（未经审计）  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

资产	附注	2013年 6月30日 合并	2012年 12月31日 合并	2013年 6月30日 公司	2012年 12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	15,702,539,715	10,624,497,102	8,294,789,556	4,613,008,275
交易性金融资产	五(2)	-	93,752,702	-	-
衍生金融资产	五(3)	49,452,687	55,267,508	-	-
应收票据	五(4)	593,844,713	357,590,079	123,687,765	41,284,984
应收账款	五(5)、十二(1)	13,095,494,181	14,942,374,163	6,077,349,192	6,581,604,159
预付账款	五(6)	1,167,359,351	1,010,888,490	577,112,746	459,426,922
应收利息		53,815	65,091	140,458,361	115,690,084
应收股利		500,425,317	50,000,000	1,723,641,768	277,907,625
其他应收款	五(7)、十二(2)	925,175,482	939,847,285	1,187,230,597	1,224,800,574
存货	五(8)	6,544,903,315	7,022,383,552	2,697,843,772	2,488,249,479
一年内到期的 非流动资产		18,484,254	13,745,547	700,000,000	-
其他流动资产		34,385,871	34,660,801	26,948,889,161	26,150,282,786
<b>流动资产合计</b>		<b>38,632,118,701</b>	<b>35,145,072,320</b>	<b>48,471,002,918</b>	<b>41,952,254,888</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(9)	1,782,313,470	1,769,435,483	1,782,313,470	1,769,435,483
衍生金融资产	五(3)	9,777,195	13,723,282	-	-
长期应收款	五(10)	713,577,407	823,941,391	-	-
长期股权投资	五(11)、十二(3)	17,483,879,535	15,653,315,853	55,611,522,175	52,227,990,760
固定资产	五(12)	159,277,176,925	159,363,081,059	61,771,280,097	62,805,755,061
固定资产清理		71,463,839	93,244,553	281,354	5,629
在建工程	五(13)	16,918,928,842	17,947,373,499	3,410,094,815	2,778,983,564
工程物资	五(14)	1,272,814,587	708,873,610	547,156,203	406,016,151
无形资产	五(15)	10,234,094,491	10,362,011,127	1,748,919,714	1,762,293,144
商誉	五(16)	13,292,770,263	13,839,912,763	1,528,308	1,528,308
长期待摊费用		148,826,943	158,095,755	21,309,146	13,334,926
递延所得税资产	五(17)	614,671,211	672,840,346	807,373,094	853,553,794
其他非流动资产		310,227,239	310,948,389	700,000,000	1,400,000,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>222,130,521,947</b>	<b>221,716,797,110</b>	<b>126,401,778,376</b>	<b>124,018,896,820</b>
<b>资产总计</b>		<b>260,762,640,648</b>	<b>256,861,869,430</b>	<b>174,872,781,294</b>	<b>165,971,151,708</b>

华能国际电力股份有限公司  
**2013年6月30日资产负债表（未经审计）（续）**  
按照中国会计准则编制  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注	2013年	2012年	2013年	2012年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(19)	29,656,559,751	27,442,076,377	23,851,071,461	19,633,871,461
衍生金融负债	五(3)	71,139,693	88,640,767	-	-
应付票据	五(20)	204,092,624	54,873,754	-	-
应付账款	五(21)	9,689,850,001	7,299,386,659	5,232,784,993	2,979,284,127
预收账款		61,936,118	161,329,494	1,008,589	86,855,937
应付职工薪酬	五(22)	203,869,092	217,967,163	73,344,498	64,039,195
应交税费	五(23)	488,096,483	(207,186,370)	585,730,000	244,154,775
应付利息		857,115,115	897,839,365	642,723,531	674,302,509
应付股利	五(24)	3,518,004,482	70,839,311	2,951,630,522	-
其他应付款	五(25)	10,479,748,825	10,246,265,538	4,345,393,679	3,304,012,702
一年内到期的非流动负债	五(26)	13,276,905,686	9,056,702,905	8,871,280,130	4,084,565,984
预计负债	九	167,119,124	157,263,040	-	-
其他流动负债	五(27)	25,619,706,115	35,796,676,376	25,518,038,335	35,643,415,394
<b>流动负债合计</b>		<b>94,294,143,109</b>	<b>91,282,674,379</b>	<b>72,073,005,738</b>	<b>66,714,502,084</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(28)	68,413,202,737	72,564,823,743	21,849,163,107	22,182,257,921
衍生金融负债	五(3)	435,860,301	837,004,788	137,362,424	210,137,465
应付债券	五(29)	25,408,623,918	22,884,687,599	25,408,623,918	22,884,687,599
长期应付款		185,381,967	255,888,981	-	-
专项应付款		58,392,498	50,865,476	31,658,391	28,398,542
递延所得税负债	五(17)	1,767,330,825	1,776,202,614	-	-
其他非流动负债	五(30)	2,253,712,797	2,291,481,512	1,990,625,140	2,038,878,640
<b>非流动负债合计</b>		<b>98,522,505,043</b>	<b>100,660,954,713</b>	<b>49,417,432,980</b>	<b>47,344,360,167</b>
<b>负债合计</b>		<b>192,816,648,152</b>	<b>191,943,629,092</b>	<b>121,490,438,718</b>	<b>114,058,862,251</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(31)	14,055,383,440	14,055,383,440	14,055,383,440	14,055,383,440
资本公积	五(32)	16,679,359,937	17,034,532,233	15,127,564,549	15,741,831,660
专项储备		60,528,635	37,495,555	57,979,291	35,918,948
盈余公积	五(33)	7,131,699,685	7,131,699,685	7,131,699,685	7,131,699,685
未分配利润	五(34)	20,056,412,387	17,357,616,177	17,009,715,611	14,947,455,724
外币报表折算差额		(664,306,804)	(35,937,076)	-	-
<b>归属于本公司股东权益合计</b>		<b>57,319,077,280</b>	<b>55,580,790,014</b>	<b>53,382,342,576</b>	<b>51,912,289,457</b>
少数股东权益	五(35)	10,626,915,216	9,337,450,324	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>67,945,992,496</b>	<b>64,918,240,338</b>	<b>53,382,342,576</b>	<b>51,912,289,457</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>260,762,640,648</b>	<b>256,861,869,430</b>	<b>174,872,781,294</b>	<b>165,971,151,708</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司  
截至2013年6月30日止六个月期间利润表（未经审计）  
按照中国会计准则编制  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	附注	截至6月30日止六个月期间			
		2013年 合并	2012年 合并	2013年 公司	2012年 公司
<b>一、营业收入</b>	五(36)、十二(4)	64,062,328,755	67,180,472,922	28,091,659,009	28,407,648,525
减：营业成本	五(36)、十二(4)	49,322,515,061	57,832,205,962	20,300,771,449	23,563,556,360
营业税金及附加	五(37)	521,252,666	318,556,402	275,305,398	208,329,175
销售费用		6,488,005	3,209,078	-	-
管理费用	五(38)	1,497,531,047	1,410,715,915	912,460,136	887,290,383
财务费用	五(39)	3,779,071,021	4,539,169,771	2,463,580,277	2,743,640,354
资产减值损失		62,256,567	62,803,179	27,997,299	66,937,351
加：公允价值变动收益（损失）		7,426,951	(1,036,315)	-	-
投资收益	五(40)、十二(5)	491,359,671	466,917,866	2,415,836,467	1,497,675,497
其中：对联营企业及合营企业的投资收益		305,783,934	281,584,493	305,702,667	281,860,051
<b>二、营业利润</b>		9,372,001,010	3,479,694,166	6,527,380,917	2,435,570,399
加：营业外收入	五(41)	201,080,015	256,362,539	119,298,417	107,662,880
减：营业外支出	五(42)	161,307,484	123,500,772	104,794,952	63,133,673
其中：非流动资产处置损失		121,742,335	72,009,659	84,893,381	57,576,207
<b>三、利润总额</b>		9,411,773,541	3,612,555,933	6,541,884,382	2,480,099,606
减：所得税费用	五(43)	2,304,597,719	1,025,259,366	1,346,077,040	409,410,210
<b>四、净利润</b>		7,107,175,822	2,587,296,567	5,195,807,342	2,070,689,396
归属于本公司股东的净利润		5,894,620,982	2,208,457,319	5,195,807,342	2,070,689,396
少数股东损益		1,212,554,840	378,839,248	—	—
<b>五、每股收益（基于归属于本公司股东净利润）</b>					
基本每股收益	五(44)	0.42	0.16	不适用	不适用
稀释每股收益		0.42	0.16	不适用	不适用
<b>六、其他综合收益（亏损）</b>	五(45)、十二(6)	(348,513,029)	(177,887,727)	26,217,489	37,462,220
<b>七、综合收益总额</b>		6,758,662,793	2,409,408,840	5,222,024,831	2,108,151,616
归属于本公司股东的综合收益总额		5,546,743,558	2,030,005,575	5,222,024,831	2,108,151,616
归属于少数股东的综合收益总额		—	1,211,919,235	379,403,265	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司  
截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间现金流量表（未经审计）  
按照中国会计准则编制  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2013 年 合并	2012 年 合并	2013 年 公司	2012 年 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		74,421,380,567	76,407,582,170	33,212,381,036	33,677,713,838
收到的税费返还		57,182,628	97,773,238	-	-
收到其他与经营活动有关的 现金	五(46)	340,273,906	221,456,589	112,251,124	59,955,685
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>74,818,837,101</b>	<b>76,726,811,997</b>	<b>33,324,632,160</b>	<b>33,737,669,523</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		43,986,762,968	57,234,366,631	17,865,872,575	24,825,992,828
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		1,359,417,122	2,636,133,174	2,389,289,668	1,380,028,355
支付的各项税费		6,775,307,062	3,874,213,637	3,556,305,716	2,072,952,361
支付其他与经营活动有关的现金五(46)		840,168,090	474,023,878	515,607,710	232,707,496
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>54,238,371,294</b>	<b>63,971,893,814</b>	<b>23,317,814,356</b>	<b>28,491,069,807</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b> 五(47)		<b>20,580,465,807</b>	<b>12,754,918,183</b>	<b>10,006,817,804</b>	<b>5,246,599,716</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		104,436,685	-	-	5,003,000,000
取得投资收益所收到的现金		166,116,088	332,022,891	1,070,773,722	1,208,749,554
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		64,594,958	287,302,243	11,339,386	113,361,826
收到的其他与投资活动有关的现金		-	121,936,105	93,585,234	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>457,083,836</b>	<b>712,910,368</b>	<b>1,082,113,108</b>	<b>6,325,111,380</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		5,678,472,693	7,269,102,252	1,802,622,359	1,785,685,978
投资支付的现金		1,981,239,091	312,710,280	4,182,993,030	1,179,167,440
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额	五(47)	30,514,534	144,767,160	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,988	3,753,934	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,696,227,306</b>	<b>7,730,333,626</b>	<b>5,985,615,389</b>	<b>2,964,853,418</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(7,239,143,470)</b>	<b>(7,017,423,258)</b>	<b>(4,903,502,281)</b>	<b>3,360,257,962</b>

华能国际电力股份有限公司  
截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间现金流量表（未经审计）（续）  
按照中国会计准则编制  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2013 年 合并	2012 年 合并	2013 年 公司	2012 年 公司
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		612,068,000	171,950,000	-	-
其中：子公司吸收少数股东 投资收到的现金		612,068,000	171,950,000	—	—
取得借款收到的现金		21,655,841,206	37,780,719,616	17,853,800,000	20,458,101,006
发行债券及短期融资券收到的现金		14,950,000,000	21,455,000,000	14,950,000,000	21,455,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		45,324,800	74,691,731	35,150,000	63,191,224
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>43,768,234,006</b>	<b>52,977,361,347</b>	<b>39,343,950,000</b>	<b>35,471,292,230</b>
偿还债务支付的现金		47,546,950,740	49,233,355,391	38,082,163,657	37,347,633,717
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,312,343,555	4,657,078,870	2,610,428,630	2,623,536,448
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		100,818,285	139,546,586	—	—
支付的其他与筹资活动有关的现金		57,116,449	19,531,316	57,445,782	19,531,316
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>51,878,825,611</b>	<b>53,947,880,043</b>	<b>40,712,123,603</b>	<b>40,028,286,614</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(8,110,591,605)</b>	<b>(970,518,696)</b>	<b>(1,368,173,603)</b>	<b>(4,556,994,384)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>(114,712,570)</b>	<b>74,715,143</b>	<b>(4,152,195)</b>	<b>(99,463)</b>
<b>五、现金净增加额</b>		<b>5,116,018,162</b>	<b>4,841,691,372</b>	<b>3,730,989,725</b>	<b>4,049,763,831</b>
加：期初现金余额		10,505,387,385	8,552,782,233	4,541,235,391	2,503,183,158
<b>六、期末现金余额</b>	五(47)	<b>15,621,405,547</b>	<b>13,394,473,605</b>	<b>8,272,225,116</b>	<b>6,552,946,989</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司  
 截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表（未经审计）  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	归属于本公司股东权益						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		
<b>2012 年 1 月 1 日期初余额</b>		14,055,383,440	17,131,948,418	27,021,275	7,060,094,409	12,371,789,519	(570,973,401)	8,084,598,465	58,159,862,125
截至 2012 年 6 月 30 日止									
六个月期间：									
净利润		-	-	-	-	2,208,457,319	-	378,839,248	2,587,296,567
其他综合收益（亏损）	五(45)	-	(414,344,804)	-	-	-	235,893,060	564,017	(177,887,727)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	171,950,000	171,950,000
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	71,605,276	(71,605,276)	-	-	-
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(702,866,891)	-	(274,199,807)	(977,066,698)
专项储备		-	-	17,601,935	-	-	-	157,723	17,759,658
其他		-	-	-	-	(33,052,710)	-	-	(33,052,710)
<b>2012 年 6 月 30 日期末余额</b>		<b>14,055,383,440</b>	<b>16,717,603,614</b>	<b>44,623,210</b>	<b>7,131,699,685</b>	<b>13,772,721,961</b>	<b>(335,080,341)</b>	<b>8,361,909,646</b>	<b>59,748,861,215</b>

华能国际电力股份有限公司  
截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表（未经审计）  
按照中国会计准则编制  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	归属于本公司股东权益						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		
2013 年 1 月 1 日期初余额		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
截至 2013 年 6 月 30 日止									
六个月期间：									
净利润		-	-	-	-	5,894,620,982	-	1,212,554,840	7,107,175,822
其他综合收益（亏损）	五(45)	-	280,492,304	-	-	-	(628,369,728)	(635,605)	(348,513,029)
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	612,068,000	612,068,000
中国华能集团公司以前年度									
拨付的资本性财政资金	五(32)	-	(640,484,600)	-	-	-	-	-	(640,484,600)
收购子公司		-	-	-	-	-	-	120,000,000	120,000,000
收购少数股东股权		-	-	-	-	(556,492)	-	(8,798,578)	(9,355,070)
利润分配									
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(2,951,630,522)	-	(596,352,934)	(3,547,983,456)
专项储备		-	-	23,033,080	-	-	-	663,936	23,697,016
其他	五(34)	-	4,820,000	-	-	(243,637,758)	-	(50,034,767)	(288,852,525)
2013 年 6 月 30 日期末余额		14,055,383,440	16,679,359,937	60,528,635	7,131,699,685	20,056,412,387	(664,306,804)	10,626,915,216	67,945,992,496

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司  
截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表（未经审计）  
按照中国会计准则编制  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

华能国际电力股份有限公司  
截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表（未经审计）  
按照中国会计准则编制  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2013 年 1 月 1 日期初余额		14,055,383,440	15,741,831,660	35,918,948	7,131,699,685	14,947,455,724	51,912,289,457
截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间：							
净利润		-	-	-	-	5,195,807,342	5,195,807,342
其他综合收益	十二(6)	-	26,217,489	-	-	-	26,217,489
中国华能集团公司以前年度 拨付的资本性财政资金	五(32)	-	(640,484,600)	-	-	-	(640,484,600)
利润分配							
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(2,951,630,522)	(2,951,630,522)
专项储备							
其他	五(34)	-	-	22,060,343	-	-	22,060,343
						(181,916,933)	(181,916,933)
2013 年 6 月 30 日期末余额		14,055,383,440	15,127,564,549	57,979,291	7,131,699,685	17,009,715,611	53,382,342,576

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

## 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 7 月 30 日批准报出。

## 二、 重要会计政策和会计估计

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

于 2013 年 6 月 30 日及截至该日止六个月期间，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 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司的净流动负债约为人民币 557 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。因此本公司管理层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。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间合并及公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等相关信息。

## 二、 重要会计政策和会计估计（续）

### (3) 会计年度

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

### (4) 记账本位币

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

### (5) 外币折算

#### (a) 外币交易

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

#### (b) 外币财务报表的折算

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

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

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

## 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。

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股东权益。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。

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### (10) 长期股权投资（续）

#### (e) 长期股权投资减值

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

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

### (11) 固定资产和折旧

固定资产包括港务设施、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%

## 二、 重要会计政策和会计估计（续）

### (11) 固定资产和折旧（续）

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。

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。对本公司在重组改制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（承租人）

于租赁期开始日，本公司及其子公司融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本公司及其子公司将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注二(11)所述的折旧政策计提折旧，按附注二(15)所述的会计政策计提减值准备。

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

本公司及其子公司未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用的原则处理，见附注二(17)。

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

## 二、 重要会计政策和会计估计（续）

### (23) 租赁（续）

#### (d) 融资租赁（出租人）

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

应收融资租赁款的减值测试，见附注二(7)(f)。

### (24) 政府补助

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

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

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

### (25) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

## 二、 重要会计政策和会计估计（续）

### (26) 关联方

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

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

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

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

## 二、 重要会计政策和会计估计（续）

### (27) 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。

### (28) 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。

## 二、 重要会计政策和会计估计（续）

### (28) 合并财务报表的编制方法（续）

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。

### (29) 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。

### (30) 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。

## 二、 重要会计政策和会计估计（续）

### (31) 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

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

#### (c) 固定资产的可使用年限

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

## 二、 重要会计政策和会计估计（续）

### (31) 重要会计估计和判断（续）

#### (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。

### 三、 税项

#### (1) 增值税

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

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

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》并于 2008 年 1 月 1 日起施行。自 2008 年 1 月 1 日起，除部分享受税收优惠的子公司外，本公司及其他分公司与子公司适用的所得税率为 25%。适用优惠税率的子公司享有的税率在 0% 到 15% 之间。

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。

本公司之境外子公司适用的所得税税率为 17%。

## 四、 企业合并及合并财务报表

### (1) 子公司情况

#### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
华能国际电力燃料有限责任公司 （“燃料公司”）	直接控股	北京市	200,000,000 元	煤炭的批发经营	100%	100%	是
华能上海石洞口发电有限责任公司 （“石洞口发电公司”）	直接控股	上海市	990,000,000 元	发电	50%	50%	是*
华能南通发电有限责任公司 （“南通发电公司”）	直接控股	江苏省南通市	798,000,000 元	发电	70%	70%	是
华能营口港务有限责任公司 （“营口港”）	直接控股	辽宁省营口市	720,235,000 元	装卸搬运服务	50%	50%	是**
华能营口热电有限责任公司 （“营口热电”）	直接控股	辽宁省营口市	830,000,000 元	电力、热力的生产销售	100%	100%	是
华能湖南湘祁水电有限责任公司 （“湘祁水电”）	直接控股	湖南省祁阳县	180,000,000 元	建设、经营管理水电厂及相关工程	100%	100%	是
涿州利源热电有限责任公司 （“涿州利源”）	直接控股	河北省涿州市	5,000,000 元	建设、经营管理热电厂及相关工程	100%	100%	是
华能左权煤电有限责任公司 （“左权煤电”）	直接控股	山西省晋中市	960,000,000 元	建设、经营管理电厂及相关工程	80%	80%	是
华能康保风能利用有限责任公司 （“康保风电”）	直接控股	河北省康保县	370,000,000 元	建设、经营、管理风力发电厂及相关工程	100%	100%	是
华能酒泉风电有限责任公司 （“酒泉风电”）	直接控股	甘肃省酒泉市	1,667,000,000 元	建设、经营、管理风力发电厂及相关工程	100%	100%	是
华能（瓦房店）风力发电有限公司 （“瓦房店风电”）	直接控股	辽宁省瓦房店市	50,000,000 元	建设、经营、管理风力发电厂及相关工程	100%	100%	是
华能昌图风力发电有限公司 （“昌图风电”）	直接控股	辽宁省昌图县	50,000,000 元	建设、经营、管理风力发电厂及相关工程	100%	100%	是
华能如东风力发电有限公司 （“如东风电”）	直接控股	江苏省如东县	90,380,000 元	建设、经营、管理风力发电厂及相关工程	90%	90%	是
华能广东海门港务有限责任公司 （“海门港”）	直接控股	广东省汕头市	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	100%	100%	是

\*根据公司章程，持有其剩余权益的另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。

#### 四、 企业合并及合并财务报表（续）

##### (1) 子公司情况（续）

##### (a) 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
华能太仓港务有限责任公司 （“太仓港”）	直接控股	江苏省太仓市	97,650,000 元	港口开发建设，煤炭混配， 机械设备租赁，维修	85%	85%	是
华能太仓发电有限责任公司 （“太仓第二发电公司”）	直接控股	江苏省太仓市	804,146,700 元	发电	75%	75%	是
华能淮阴第二发电有限公司 （“淮阴第二发电公司”）	直接控股	江苏省淮安市	930,870,000 元	发电	63.64%	63.64%	是
华能辛店发电有限公司 （“辛店第二发电公司”）	直接控股	山东省淄博市	465,600,000 元	发电	95%	95%	是
华能上海燃机发电有限责任公司 （“上海燃机发电公司”）	直接控股	上海市	699,700,000 元	发电	70%	70%	是
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	100%	100%	是
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	100%	100%	是
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	95%	95%	是
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	100%	100%	是
华能汕头海门发电有限责任公司 （“海门发电”）*	直接控股	广东省汕头市	1,508,000,000 元	建设、经营、管理电厂及相关工程	80%	80%	是
华能重庆两江燃机发电有限责任公司 （“两江燃机”）*	直接控股	重庆市北培区	100,000,000 元	建设、经营、管理天然气发电厂相关工程， 热力及制冷的生产、销售， 输气管道的建设、经营、管理	100%	100%	是
Tuas Power Generation Pte Ltd.	间接控股	新加坡	1,183,000,001 新元	发电及提供相关产品、副产品和衍生品； 开发电力供应资源和经营电力、电力销售	100%	100%	是
TP Utilities Pte Ltd. （“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	100%	100%	是

\*海门发电和两江燃机为 2013 年上半年新成立的子公司。

#### 四、 企业合并及合并财务报表（续）

##### (1) 子公司情况（续）

##### (b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司 （“太仓发电公司”）	直接控股	江苏省苏州市	632,840,000 元	发电	75%	75%	是
华能沁北发电有限责任公司 （“沁北发电公司”）	直接控股	河南省济源市	810,000,000 元	发电	60%	60%	是
华能榆社发电有限责任公司 （“榆社发电公司”）	直接控股	山西省榆社县	615,760,000 元	发电	60%	60%	是
华能湖南岳阳发电有限责任公司 （“岳阳发电公司”）	直接控股	湖南省岳阳市	1,935,000,000 元	发电	55%	55%	是
华能重庆珞璜发电有限责任公司 （“珞璜发电公司”）	直接控股	重庆市	1,748,310,000 元	发电	60%	60%	是
华能平凉发电有限责任公司 （“平凉发电公司”）	直接控股	甘肃省平凉市	924,050,000 元	发电	65%	65%	是
华能南京金陵发电有限公司 （“金陵发电公司”）	直接控股	江苏省南京市	2,095,136,000 元	发电	60%	60%	是
华能启东风力发电有限公司 （“启东风电”）	直接控股	江苏省启东市	269,600,000 元	风电项目的开发经营、电力生产销售	65%	65%	是
天津华能杨柳青热电有限责任公司 （“杨柳青热电”）	直接控股	天津市	1,537,130,909 元	发电、供热，热电设施安装检修及相关服务	55%	55%	是
华能北京热电有限责任公司 （“北京热电”）	直接控股	北京市	1,600,000,000 元	建设经营电厂及有关工程	41%	66%*	是

\*根据本公司与其他股东的协议，其中一个股东将其拥有的北京热电 25% 股权的表决权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。

#### 四、 企业合并及合并财务报表（续）

##### (1) 子公司情况（续）

##### (c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
华能威海发电有限责任公司 （“威海发电公司”）	直接控股	山东省威海市	761,838,300 元	发电	60%	60%	是
华能淮阴发电有限公司 （“淮阴发电公司”）	直接控股	江苏省淮安市	265,000,000 元	发电	100%	100%	是
化德县大地泰泓风能利用有限责任公司 （“大地泰泓”）	直接控股	内蒙古自治区 化德县	5,000,000 元	风能开发和利用	100%	100%	是
华能沾化热电有限公司 （“沾化热电”）	直接控股	山东省沾化县	190,000,000 元	电能、热能生产销售	100%	100%	是
山东华鲁海运有限公司 （“海运公司”）	直接控股	山东省龙口市	100,000,000 元	国内沿海各港间货物运输	53%	53%	是
华能青岛港务有限公司 （“青岛港”）	直接控股	山东省青岛 胶南市	219,845,000 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	51%*	51%*	是
华能云南滇东能源有限责任公司 （“滇东能源”）	直接控股	云南省富源县	1,800,000,000 元	发电、煤炭开发	100%	100%	是
云南滇东雨汪能源有限公司 （“滇东雨汪”）	直接控股	云南省富源县	1,236,320,000 元	发电、煤炭开发	100%	100%	是
华能洛阳热电有限责任公司 （“洛阳热电”）（附注四(3)）	直接控股	河南省洛阳市	600,000,000 元	电力和热力的生产及销售	80%	80%	是

\*本期根据与另一股东签订的增资协议和章程约定，本公司对青岛港的持股比例及表决权比例由 100% 变为 51%，但仍保留控制权。

#### 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）

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
华能（福州）罗源湾码头有限公司 （“罗源湾码头”）	直接控股	福建省罗源县	85,000,000 元	港口管理，港口货物装卸，提供信息咨询服务；经营港区内运输、仓储、货运站、中转站；对港口业的投资开发	58.3%	58.3%	是
华能罗源陆岛码头有限公司 （“陆岛码头”）	直接控股	福建省罗源县	70,000,000 元	港口供水、装卸，仓储及船舶业务代理	100%	100%	是
华能（福建）海港有限公司 （“罗源湾海港”）	直接控股	福建省罗源县	652,200,000 元	港口管理，港口货物装卸，提供信息咨询服务，水运物资补充供应，对港口业的投资开发，港区内运输、仓储、货运站、中转站	100%	100%	是
华能苏子河水能开发有限公司 （“苏子河”）	直接控股	辽宁省 新宾满族自治县	50,000,000 元	水力发电、水产养殖、农业灌溉等	100%	100%	是
福建英大置业有限公司	间接控股	福建省罗源县	50,000,000 元	房地产开发经营、物业管理、房屋租赁、房地产中介服务；仓储（不含化学危险物品） 货物装卸服务；销售机械电子设备、钢材、五金交电化工（不含化学危险物品）； 商品信息服务、广告服务	100%	100%	是
福建新环源实业有限公司	间接控股	福建省罗源县	93,200,000 元	矿泉水开发、加工、销售； PET 饮料瓶、瓶胚、饮料盖加工及销售； 电力设备加工、生产、安装；内部职工培训	100%	100%	是
恩施市马尾沟流域水电发展有限公司 （“恩施水电”）	直接控股	湖北省恩施市	101,080,000 元	水力发电及库区养殖	100%	100%	是
开封新力发电有限公司	间接控股	河南省开封市	146,920,000 元	发电	60%	100%	是
中新电力（私人）有限公司 （“中新电力”）	直接控股	新加坡	1,400,020,585 美元	投资控股	100%	100%	是
大士能源有限公司 （“大士能源”）	间接控股	新加坡	1,338,050,000 新元	供电、供气及投资控股	100%	100%	是
Tuas Power Supply Pte Ltd.	间接控股	新加坡	500,000 新元	电力销售	100%	100%	是
TP Asset Management Pte Ltd.	间接控股	新加坡	2 新元	提供环保工程服务	100%	100%	是
TPGS Green Energy Pte Ltd.	间接控股	新加坡	1,000,000 新元	提供公用事业服务	75%	75%	是
New Earth Pte Ltd.	间接控股	新加坡	10,111,841 新元	废物循环利用咨询	100%*	100%*	是
New Earth Singapore Pte Ltd.	间接控股	新加坡	17,816,050 新元	工业废物管理及循环利用	100%*	100%*	是

\*本期根据本公司之子公司中新电力通过其下属子公司与其他少数股东签订的股权收购协议，中新电力对 New Earth Pte Ltd.和 New Earth Singapore Pte Ltd.的持股比例分别由 60%和 63.47%变为 100%。

#### 四、 企业合并及合并财务报表（续）

- (2) 除投资设立的子公司外，截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间新纳入合并范围的主体

	<u>附注</u>	<u>2013 年 6 月 30 日净资产</u>	<u>本期利润</u>
洛阳热电	四(3)	360,000,000	-

- (3) 本期发生的非同一控制下企业合并

于 2013 年 4 月，本公司以人民币 1.8 亿元现金对价从洛阳硅业集团有限公司和洛阳海润电力项目管理有限公司取得了洛阳热电 60% 的股权。本次交易的购买日系本公司取得控制权的日期。该交易合并成本等于取得的可辨认净资产公允价值份额。

洛阳热电是于 2010 年 7 月 15 日在河南省洛阳市成立的有限责任公司。该公司主要从事电力生产和向电网销售电量、热力生产和向热网销售热量及电力、热力生产附属产品销售。于购买日，洛阳热电尚处于发电厂建设初期，未开展经营活动。

#### 四、 企业合并及合并财务报表（续）

##### (3) 本期发生的非同一控制下企业合并（续）

洛阳热电于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012年 12月31日 账面价值
货币资金	131,485,466	131,485,466	73,940,083
应收款项	2,315,943	2,315,943	60,048,758
在建工程	30,649,513	30,649,513	29,364,053
固定资产	235,073	235,073	265,662
无形资产（土地使用权）	145,074,898	145,074,898	145,924,947
减：应付款项	(9,760,893)	(9,760,893)	(9,543,503)
净资产	300,000,000	300,000,000	300,000,000
减：少数股东权益	(120,000,000)		
取得的净资产	180,000,000		
以现金支付的对价	180,000,000		
减：取得被收购子公司的现 金及现金等价物	(131,485,466)		
减：尚未支付之对价	(18,000,000)		
本期取得子公司支付 的现金净额	30,514,534		

##### (4) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目
	2013年6月30日	2012年12月31日	
注册在新加坡的子公司	1新加坡元= 4.8470人民币	1新加坡元= 5.0929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

	2013年6月30日			2012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	1,400,602	1.0000	1,400,602	1,254,611	1.0000	1,254,611
-新加坡元	7,001	4.8470	33,934	3,410	5.0929	17,366
小计			1,434,536			1,271,977
银行存款-人民币	13,741,647,407	1.0000	13,741,647,407	7,933,947,320	1.0000	7,933,947,320
-美元	97,215,744	6.1787	600,666,917	86,789,254	6.2855	545,513,859
-日元	4,487,141	0.0626	280,895	5,532,446	0.0730	404,140
-港元	-	0.7966	-	621,680	0.8108	504,058
-新加坡元	280,278,515	4.8470	1,358,509,960	420,753,549	5.0929	2,142,855,748
小计			15,701,105,179			10,623,225,125
			15,702,539,715			10,624,497,102

列示于现金流量表的现金及现金等价物余额及变动情况见附注五(47)。

存于关联公司的货币资金见附注七(6)。

### (2) 交易性金融资产

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
交易性权益工具投资	-	93,752,702

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本期已全部处置,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年最后一个交易日的收盘价每股港币1.66元确定。

## 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

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
衍生金融资产：		
— 现金流量套期工具（燃料合约）	10,657,440	66,599,006
— 现金流量套期工具（外汇合约）	36,540,638	1,106,144
— 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）	12,031,804	1,285,640
小计	59,229,882	68,990,790
减：非流动资产部分	(9,777,195)	(13,723,282)
合计	49,452,687	55,267,508
衍生金融负债：		
— 现金流量套期工具（燃料合约）	80,438,081	47,032,887
— 现金流量套期工具（外汇合约）	3,773,963	56,575,547
— 现金流量套期工具（利率合约）	417,516,177	820,823,001
— 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）	5,271,773	1,214,120
小计	506,999,994	925,645,555
减：非流动负债部分	(435,860,301)	(837,004,788)
合计	71,139,693	88,640,767

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

本公司及其境外子公司通过签订利率掉期合同对冲浮动利率借款带来的利率风险。

上述远期外汇合约、燃料及利率掉期合约的公允价值以直接或间接可观察到的市场数据确定。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (4) 应收票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	593,844,713	357,590,079

上述应收票据均为一年内到期。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司无已贴现未到期应收票据（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)）。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司票面金额为 18,404,624 元的银行承兑汇票由票面金额为 20,000,000 元的应收票据作为质押（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）（见附注五(20)）。

### (5) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	13,233,776,207	15,082,975,963
减：坏账准备	(138,282,026)	(140,601,800)
	13,095,494,181	14,942,374,163

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。

## 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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	12,872,673,473	14,879,294,008
一到二年	196,069,282	49,693,314
二到三年	26,174,607	12,951,359
三到四年	187,456	56,036
四到五年	8,776,282	11,550,534
五年以上	129,895,107	129,430,712
	<u>13,233,776,207</u>	<u>15,082,975,963</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款（2012 年 12 月 31 日：无）。

与关联公司往来见附注七。

(c) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司以 5,748,975,276 元的应收账款（2012 年 12 月 31 日：6,318,550,993 元）（账龄为一年以内，未计提坏账准备）质押给银行，取得短期借款 5,420,000,000 元（2012 年 12 月 31 日：6,250,000,000 元）（附注五(19)）；本公司之子公司以电费收费权质押给银行取得长期借款 121.03 亿元（2012 年 12 月 31 日：123.58 亿元）（附注五(28)(b)）。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (6) 预付账款

(a) 预付账款账龄分析如下：

账龄	2013年6月30日		2012年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	1,156,139,231	99.03%	999,712,627	98.90%
一到二年	8,474,185	0.73%	6,512,126	0.64%
二到三年	202,453	0.02%	2,120,255	0.21%
三年以上	2,543,482	0.22%	2,543,482	0.25%
	<u>1,167,359,351</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,010,888,490</u>	<u>100.00%</u>

于2013年6月30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。

(b) 于2013年6月30日，除预付华能集团公司8,900元的款项外（2012年12月31日：无），预付账款中无其他预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

与关联公司往来见附注七。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (7) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
预付工程及项目前期费用	318,413,838	313,402,902
应收燃料销售款	163,127,805	211,986,958
应收住房维修基金	73,656,254	73,796,543
保证金	57,748,589	62,536,815
备用金	33,343,415	14,153,479
资产处置款	-	20,797,829
其他	307,544,715	271,844,740
	<hr/>	<hr/>
合计	953,834,616	968,519,266
减：坏账准备	(28,659,134)	(28,671,981)
	<hr/>	<hr/>
	925,175,482	939,847,285
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	554,893,366	560,086,684
一到二年	157,070,448	166,743,670
二到三年	26,540,697	63,412,735
三到四年	50,947,175	42,908,324
四到五年	45,261,931	22,636,250
五年以上	119,120,999	112,731,603
	<hr/>	<hr/>
	953,834,616	968,519,266
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款（2012 年 12 月 31 日：应收华能集团公司 37,500 元）。

与关联公司往来见附注七。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (8) 存货

	2013年6月30日			2012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）	5,178,842,512	-	5,178,842,512	5,648,972,638	-	5,648,972,638
维修材料及备品备件	1,544,910,458	(178,849,655)	1,366,060,803	1,558,898,038	(185,487,124)	1,373,410,914
	<u>6,723,752,970</u>	<u>(178,849,655)</u>	<u>6,544,903,315</u>	<u>7,207,870,676</u>	<u>(185,487,124)</u>	<u>7,022,383,552</u>

### (9) 可供出售金融资产

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
可供出售权益工具	<u>1,782,313,470</u>	<u>1,769,435,483</u>

可供出售金融资产为本公司对中国长江电力股份有限公司（“长江电力”）的股权投资。于2013年6月30日，本公司持有长江电力股票约25,756万股，占长江电力总股本的1.56%（2012年12月31日：约25,756万股，1.56%）。长江电力于上海证券交易所2013年上半年最后一个交易日的收盘价为每股6.92元（2012年最后一个交易日的收盘价为每股6.87元），上述可供出售权益工具于2013年6月30日的公允价值在此基础上扣除已宣派股利确定。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (10) 长期应收款

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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。

### (11) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	1,677,396,385	1,696,636,910
联营企业 (a)		
— 公开报价	5,045,319,288	1,833,515,589
— 非公开报价	9,225,949,172	10,787,948,664
其他长期股权投资	1,541,302,933	1,341,302,933
	<hr/>	<hr/>
	17,489,967,778	15,659,404,096
减：长期股权投资减值准备	(6,088,243)	(6,088,243)
	<hr/>	<hr/>
	17,483,879,535	15,653,315,853
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (11) 长期股权投资（续）

#### (a) 合营企业及联营企业

	投资成本	2012年 12月31日	本期增减变动			2013年 6月30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					
<b>合营企业</b>										
上海时代航运有限公司 （“时代航运”）	1,058,000,000	1,056,636,910	-	(76,240,525)	-	-	50%	50%	-	-
江苏南通发电有限公司 （“江苏南通发电”）*	697,000,000	640,000,000	57,000,000	-	-	-	35%	50%	-	-
	<u>1,755,000,000</u>	<u>1,696,636,910</u>	<u>57,000,000</u>	<u>(76,240,525)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>				
<b>联营企业</b>										
中国华能集团燃料有限公司 （“集团燃料公司”）**	1,508,316,350	-	1,508,316,350	(3,563,547)	-	502,709	50%	50%	-	-
山东日照发电有限公司 （“日照发电公司”）	561,502,261	412,128,610	-	80,344,285	-	-	44%	44%	-	-
河北邯峰发电有限责任公司	1,382,210,557	1,143,905,067	-	57,997,497	-	-	40%	40%	-	-
重庆华能石粉有限责任公司 （“石粉公司”）***	31,795,710	35,019,815	-	81,267	-	-	15%	25%	-	-
中国华能财务有限责任公司 （“华能财务”）	1,040,634,130	1,257,180,900	-	80,466,544	-	(38,155,842)	20%	20%	-	-
华能四川水电有限公司 （“四川水电公司”）	1,461,457,497	1,663,464,861	-	125,353,938	(265,026,231)	(144,163)	49%	49%	-	-
阳泉煤业集团华能煤电投资 有限责任公司	490,000,000	466,642,515	-	(36,684,300)	-	20,055,413	49%	49%	-	-

\* 江苏南通发电为本公司之子公司南通发电公司的合营企业。

\*\* 本公司本期完成对集团燃料公司 50% 股权的收购及后续增资。根据公司章程，本公司对其实施重大影响，因此将其作为联营企业。

\*\*\* 石粉公司为本公司之子公司珞璜发电公司的联营企业。

## 五、合并财务报表主要项目附注（续）

### (11) 长期股权投资（续）

#### (a) 合营企业及联营企业（续）

	投资成本	2012年 12月31日	本期增减变动				2013年 6月30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					
深圳市能源集团有限公司 （“深能集团”）	466,623,076	621,153,546	-	(1,842,000)	(100,000,000)	-	519,311,546	25%	25%	-	-
深能能源管理有限公司 （“深能管理公司”）*	1,803,162,133	3,121,422,105	(3,141,113,355)	19,691,250	-	-	-	-	-	-	-
深圳能源集团股份有限公司 （“深圳能源”）*	1,448,200,000	1,833,515,589	3,141,113,355	136,528,734	(66,116,111)	277,721	5,045,319,288	25.02%	25.02%	-	-
华能石岛湾核电开发有限公司	594,000,000	570,000,000	24,000,000	-	-	-	594,000,000	30%	30%	-	-
边海铁路有限责任公司	143,930,000	126,627,634	-	(5,587,120)	-	-	121,040,514	37%	37%	-	-
山西潞安集团左权五里墩煤业 有限公司	425,000,000	321,329,632	-	(9,019,046)	-	1,502,222	313,812,808	34%	34%	-	-
华能沈北热电有限公司	13,000,000	13,000,000	-	-	-	-	13,000,000	40%	40%	-	-
海南核电有限公司	789,445,080	631,877,400	157,567,680	-	-	-	789,445,080	30%	30%	-	-
华能金陵燃机热电有限公司 （“金陵燃机热电”）**	165,250,000	140,250,000	25,000,000	7,248,465	-	-	172,498,465	51%	51%	-	-
华能（天津）煤气化发电 有限公司（“天津煤气化”）	264,000,000	263,946,579	-	(68,991,508)	-	-	194,955,071	35.97%	35.97%	-	-
	<u>12,588,526,794</u>	<u>12,621,464,253</u>	<u>1,714,884,030</u>	<u>382,024,459</u>	<u>(431,142,342)</u>	<u>(15,961,940)</u>	<u>14,271,268,460</u>				

\*于2012年12月31日，本公司直接持有深圳能源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2013年2月，深圳能源通过同时向深能管理公司的股东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。合并前，本公司持有深圳能源25.02%的股份，其中通过深能管理公司间接持有15.94%股份。合并后，本公司直接持有深圳能源661,161,106股，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。

于2013年6月30日，本公司持有的6.6亿股深圳能源股权公允价值约为33.26亿元（2012年12月31日：2.4亿股，14.35亿元），上述公允价值以深圳能源于深圳证券交易所2013年上半年最后一个交易日的收盘价每股5.03元（2012年12月31日：5.98元）基础上确定。

\*\*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，本公司只能对其实施重大影响，因此本公司将其作为联营公司核算。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (12) 固定资产

项目	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	其他	合计
原值							
2012年12月31日	2,479,629,105	606,141,061	5,542,817,004	259,365,516,326	792,712,776	4,580,860,554	273,367,676,826
重分类	-	-	49,800	(259,538,481)	-	259,488,681	-
收购增加	-	-	-	-	-	545,934	545,934
本期增加	571,298,016	-	56,227,683	5,175,441,773	99,942,000	62,333,542	5,965,243,014
本期减少	-	-	(7,482,055)	(807,531,302)	-	(73,478,232)	(888,491,589)
外币折算差额	-	-	-	(739,980,659)	-	(9,055,219)	(749,035,878)
2013年6月30日	3,050,927,121	606,141,061	5,591,612,432	262,733,907,657	892,654,776	4,820,695,260	277,695,938,307
减：累计折旧							
2012年12月31日	284,397,101	14,652,358	1,875,828,602	103,851,705,931	290,708,308	2,760,190,785	109,077,483,085
重分类	-	-	5,802,979	(6,861,915)	-	1,058,936	-
收购增加	-	-	-	-	-	310,861	310,861
本期增加	36,518,172	8,331,764	87,446,715	5,182,021,495	17,671,914	257,515,451	5,589,505,511
本期减少	-	-	(5,980,563)	(657,004,559)	-	(71,354,685)	(734,339,807)
外币折算差额	-	-	-	(260,982,906)	-	(6,812,353)	(267,795,259)
2013年6月30日	320,915,273	22,984,122	1,963,097,733	108,108,878,046	308,380,222	2,940,908,995	113,665,164,391
减：减值准备							
2012年12月31日	-	-	-	4,880,564,923	-	46,547,759	4,927,112,682
本期增加	-	-	1,607,351	25,432,765	-	959,884	28,000,000
本期减少	-	-	-	(10,892,465)	-	-	(10,892,465)
外币折算差额	-	-	-	(190,623,226)	-	-	(190,623,226)
2013年6月30日	-	-	1,607,351	4,704,481,997	-	47,507,643	4,753,596,991
账面价值							
2013年6月30日	2,730,011,848	583,156,939	3,626,907,348	149,920,547,614	584,274,554	1,832,278,622	159,277,176,925
2012年12月31日	2,195,232,004	591,488,703	3,666,988,402	150,633,245,472	502,004,468	1,774,122,010	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) 截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为 5,589,505,511 元(截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间:5,543,571,667 元)，其中计入营业成本、管理费用及其他业务支出的折旧费用分别为：5,548,257,719 元、25,505,054 元及 4,974,512 元（截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间：计入营业成本、管理费用及其他业务支出的折旧费用分别为：5,502,024,523 元、32,409,838 元及 3,965,549 元）。
- (b) 于 2013 年 6 月 30 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 85,438,117 元)的发电设施作为融资租赁资产租出(于 2012 年 12 月 31 日，新币 17,627,010 元，折合人民币 89,772,599 元)。
- (c) 有关于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日固定资产的抵押情况，请参见附注五(28)(b)。
- (d) 于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司转入固定资产清理起始时间已超过一年的金额为 51,820,146 元（2012 年 12 月 31 日：50,961,903 元），相关清理工作尚在进行中。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (13) 在建工程

工程名称	2012年 12月31日	本期增加	收购增加	本期转入 固定资产	其他减少	外币折算 差额	2013年 6月30日	期末余额中 借款费用资本 化累计金额	其中：本期 借款费用 资本化金额	本期 借款费用 资本化率
中新电力登布苏基建工程	3,788,983,460	361,881,912	-	(2,936,434,805)	-	(114,486,923)	1,099,943,644	-	-	-
中新电力基建工程	2,045,601,567	72,814,110	-	(21,158,842)	-	(100,141,074)	1,997,115,761	-	-	-
长兴电厂二期工程	234,840,366	213,085,052	-	-	-	-	447,925,418	15,226,290	11,212,855	6.00%
马尾沟水电基建项目	265,627,042	29,163,794	-	-	-	-	294,790,836	38,466,948	6,946,818	5.70%
重庆两江燃机基建工程	114,429,921	115,273,188	-	-	-	-	229,703,109	-	-	-
桐乡燃机热电联产项目	27,026,845	63,953,356	-	(494,164)	-	-	90,486,037	4,575,670	4,544,004	5.70%
华能如东风电项目	20,154,356	49,846,041	-	-	-	-	70,000,397	685,117	685,117	5.70%
华能洛阳热电项目	-	2,446,389	30,649,513	-	-	-	33,095,902	-	-	-
滇东能源煤矿工程	3,741,282,854	451,407,922	-	-	-	-	4,192,690,776	967,776,025	121,314,657	5.90%
滇东雨汪煤矿工程	733,108,697	239,922,264	-	-	-	-	973,030,961	87,505,717	22,007,479	5.90%
太仓港区华能煤炭码头工程	612,673,454	107,610,740	-	-	-	-	720,284,194	21,840,148	10,445,020	5.82%
罗源湾海港基建工程	585,165,338	94,467,326	-	(1,002,146)	(9,534,510)	-	669,096,008	301,808,959	14,142,906	5.83%
海门煤炭中转基地工程	427,400,485	67,347,921	-	-	-	-	494,748,406	8,553,417	5,735,330	5.85%
青岛港和青岛热电基建工程	828,280,524	21,741,108	-	(630,044,417)	-	-	219,977,215	15,070,523	11,859,691	6.19%
福州电厂扩建工程	279,070,788	74,168,399	-	-	-	-	353,239,187	-	-	-
沁北发电公司扩建工程	271,732,688	176,013,684	-	(222,659,670)	-	-	225,086,702	-	-	-
岳阳发电公司扩建工程	87,933,833	110,364,092	-	-	-	-	198,297,925	-	-	-
湘祁水电站基建工程	111,741,137	25,802,676	-	-	-	-	137,543,813	-	-	-
其他工程	3,840,125,311	2,675,141,348	-	(1,952,721,249)	(23,051,442)	(2,208,163)	4,537,285,805	309,093,714	7,782,240	-
	18,015,178,666	4,952,451,322	30,649,513	(5,764,515,293)	(32,585,952)	(216,836,160)	16,984,342,096	1,770,602,528	216,676,117	-
减值准备	(67,805,167)	-	-	-	-	2,391,913	(65,413,254)	-	-	-
	17,947,373,499	4,952,451,322	30,649,513	(5,764,515,293)	(32,585,952)	(214,444,247)	16,918,928,842	1,770,602,528	216,676,117	-

以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (14) 工程物资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
专用材料及设备	82,869,494	74,649,981
预付大型设备款	1,178,009,779	626,488,672
工器具及备品配件	11,935,314	7,734,957
	1,272,814,587	708,873,610

### (15) 无形资产

项目	土地使用权	电力生产许可证	采矿权	其他	合计
原值					
2012 年 12 月 31 日	4,757,873,044	4,084,505,800	1,922,655,500	1,225,330,561	11,990,364,905
收购增加	146,208,296	-	-	-	146,208,296
本期增加	33,390	-	-	36,000,449	36,033,839
本期减少	-	-	-	(176,032)	(176,032)
外币折算差额	(49,472,789)	(197,211,800)	-	(4,697,405)	(251,381,994)
2013 年 6 月 30 日	4,854,641,941	3,887,294,000	1,922,655,500	1,256,457,573	11,921,049,014
减：累计摊销					
2012 年 12 月 31 日	1,119,046,402	-	-	236,302,343	1,355,348,745
收购增加	1,133,398	-	-	-	1,133,398
本期增加	55,897,636	-	-	34,135,314	90,032,950
本期减少	-	-	-	(8,057)	(8,057)
外币折算差额	(17,482,048)	-	-	(1,894,022)	(19,376,070)
2013 年 6 月 30 日	1,158,595,388	-	-	268,535,578	1,427,130,966
减：减值准备					
2012 年 12 月 31 日	233,222,796	-	-	39,782,237	273,005,033
外币折算差额	(11,260,674)	-	-	(1,920,802)	(13,181,476)
2013 年 6 月 30 日	221,962,122	-	-	37,861,435	259,823,557
账面价值					
2013 年 6 月 30 日	3,474,084,431	3,887,294,000	1,922,655,500	950,060,560	10,234,094,491
2012 年 12 月 31 日	3,405,603,846	4,084,505,800	1,922,655,500	949,245,981	10,362,011,127

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (15) 无形资产（续）

有关于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日无形资产的抵押情况，请参见附注五(28)(b)。

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。本公司及其子公司基于对电力生产许可证的使用寿命的评估，认为其使用寿命不确定，因此不予摊销。

### (16) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币折算差额	2013 年 6 月 30 日
商誉	14,259,559,725	-	-	(547,142,500)	13,712,417,225
减：减值准备	(419,646,962)	-	-	-	(419,646,962)
	<u>13,839,912,763</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(547,142,500)</u>	<u>13,292,770,263</u>

### (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

	2013 年 6 月 30 日		2012 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	196,197,797	831,038,703	189,310,006	781,046,348
固定资产折旧	90,372,700	439,753,251	90,799,732	441,670,307
预提费用	46,898,874	187,595,495	46,047,730	184,190,919
国产设备退税	294,233,041	1,176,932,161	306,868,718	1,227,979,814
可抵扣亏损	117,665,333	618,308,330	132,990,010	679,445,049
衍生金融工具				
公允价值变动	88,257,854	454,522,707	162,454,466	856,654,765
其他	297,563,093	1,288,518,493	315,418,586	1,361,695,234
	<u>1,131,188,692</u>	<u>4,996,669,140</u>	<u>1,243,889,248</u>	<u>5,532,682,436</u>

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (17) 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

#### (b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013年6月30日		2012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	811,997,191	4,672,402,788	854,200,749	4,926,249,612
无形资产	1,144,222,548	5,925,439,183	1,182,389,677	6,147,292,283
可供出售金融资产 公允价值变动	217,688,854	870,755,417	214,469,357	857,877,431
其他	109,939,713	439,758,851	96,191,733	384,767,196
	<u>2,283,848,306</u>	<u>11,908,356,239</u>	<u>2,347,251,516</u>	<u>12,316,186,522</u>

(c) 于2013年6月30日，本公司及其子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为6,065,606,008元（2012年12月31日：5,995,998,207元）。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
2013年	629,588,061	837,456,442
2014年	556,118,528	581,379,579
2015年	938,600,541	938,600,541
2016年	1,625,286,922	1,703,980,136
2017年	1,934,581,509	1,934,581,509
2018年	381,430,447	-
	<u>6,065,606,008</u>	<u>5,995,998,207</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2013年 6月30日	2012年 12月31日
递延所得税资产	(516,517,481)	(571,048,902)
递延所得税负债	(516,517,481)	(571,048,902)

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (17) 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额（续）：

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2013年6月30日		2012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	614,671,211	2,537,554,750	672,840,346	2,748,379,997
递延所得税负债	1,767,330,825	9,449,241,847	1,776,202,614	9,531,884,083

### (18) 资产减值准备

	2012年		本期减少			2013年
	12月31日	本期增加	转回	转销	外币折算差额	
坏账准备	169,273,781	23,577	(2,165,241)	(26,669)	(164,288)	166,941,160
其中：应收账款坏账准备	140,601,800	23,577	(2,152,394)	(26,669)	(164,288)	138,282,026
其他应收款坏账准备	28,671,981	-	(12,847)	-	-	28,659,134
存货跌价准备	185,487,124	348,587	(398,483)	(457,113)	(6,130,460)	178,849,655
长期股权投资减值准备	6,088,243	-	-	-	-	6,088,243
固定资产减值准备	4,927,112,682	64,448,127	-	(47,340,592)	(190,623,226)	4,753,596,991
无形资产减值准备	273,005,033	-	-	-	(13,181,476)	259,823,557
商誉减值准备	419,646,962	-	-	-	-	419,646,962
在建工程减值准备	67,805,167	-	-	-	(2,391,913)	65,413,254
	<u>6,048,418,992</u>	<u>64,820,291</u>	<u>(2,563,724)</u>	<u>(47,824,374)</u>	<u>(212,491,363)</u>	<u>5,850,359,822</u>

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (19) 短期借款

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	人民币	年利率	人民币	年利率
信用借款	24,186,559,751	5.32%-6.00%	20,900,826,727	5.04%-6.56%
质押借款	5,420,000,000	5.04%-5.40%	6,520,000,000	5.04%-5.40%
抵押借款	50,000,000	6.00%	-	-
票据贴现	-	-	21,249,650	6.08%-6.30%
	<u>29,656,559,751</u>		<u>27,442,076,377</u>	

于2013年6月30日，银行质押借款5,420,000,000元系由本公司及其子公司账面价值5,748,975,276元的应收账款作为质押（2012年12月31日：银行质押借款6,250,000,000元系由本公司及其子公司6,318,550,993元的应收账款作为质押），见附注五(5)。

于2013年6月30日，银行抵押借款50,000,000元系由本公司之子公司以泊位码头收益权作为抵押（2012年12月31日：无）。

于2013年6月30日，票据贴现借款在本年度已经全部清偿，本公司及其子公司无票据贴现形成的短期借款（2012年12月31日：金额为21,249,650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2013年6月30日，金额为1,040,000,000元的短期借款自华能财务借入，年利率为5.40%至5.70%（2012年12月31日：1,315,000,000元，年利率5.40%至6.00%），见附注七(5)。

于2013年6月30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，年利率为6.00%。（2012年12月31日：50,000,000元，年利率：6.00%），见附注七(5)。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (19) 短期借款（续）

于 2013 年 6 月 30 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，年利率为 5.40%（2012 年 12 月 31 日：120,000,000 元，年利率 5.40%），见附注七(5)。

### (20) 应付票据

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	144,092,624	37,358,754
商业承兑汇票	60,000,000	17,515,000
	<u>204,092,624</u>	<u>54,873,754</u>

于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司票面金额为 18,404,624 元的银行承兑汇票由票面金额为 20,000,000 元的应收票据作为质押（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），见附注五(4)。

于 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，本公司及其子公司的应付票据均为一年内到期。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (21) 应付账款

应付账款主要为应付供应商的购煤款。于 2013 年 6 月 30 日及 2012 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。

与关联公司往来见附注七。

### (22) 应付职工薪酬

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	69,247,768	92,459,155
职工福利费及福利基金	45,681,390	60,319,315
社会保险费	14,270,706	5,361,055
住房公积金	6,558,727	6,370,908
工会经费和职工教育经费	47,529,281	30,890,998
因解除劳动关系给予的补偿	20,581,220	22,565,732
	<u>203,869,092</u>	<u>217,967,163</u>

### (23) 应交税费

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	675,801,798	788,623,505
待抵扣增值税	(374,992,740)	(1,144,967,466)
其他	187,287,425	149,157,591
	<u>488,096,483</u>	<u>(207,186,370)</u>

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (24) 应付股利

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
华能国际电力开发公司 （“华能开发公司”）	1,063,999,045	-
华能集团公司	326,576,155	-
江苏省国信资产管理集团有限公司 （“江苏国信”）	136,321,011	-
河北建设投资集团有限责任公司	126,630,000	-
江苏省投资管理有限责任公司	87,465,000	-
北京京能热电股份有限公司	76,566,100	-
福建省投资开发集团有限责任公司	75,494,979	-
申能股份有限公司	75,000,000	-
重庆能源投资有限责任公司	64,000,000	-
中国华能集团香港有限公司	56,298,600	-
南京市投资公司	39,662,100	-
苏州工业园区股份有限公司	34,669,222	-
国网能源燃料有限公司	24,000,000	28,000,000
中新苏州工业园区市政公用 发展集团有限公司	20,801,533	-
太仓市能源开发有限公司	9,673,089	-
湘投国际投资有限公司	7,078,691	7,078,691
山东龙口华龙工业股份有限公司	6,707,680	6,707,680
山西新兴能源产业集团有限公司	5,830,175	-
太仓能源开发公司	4,194,600	-
威海正华投资管理有限责任公司	3,959,806	6,707,680
威海市海运有限责任公司	1,611,353	1,611,353
格盟国际能源有限责任公司	-	20,733,907
其他	1,271,465,343	-
	3,518,004,482	70,839,311

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (25) 其他应付款

(a) 其他应付款明细如下：

	附注	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付设备款		3,672,782,342	4,020,750,976
应付工程款		3,158,443,304	3,338,171,990
工程质保金		724,417,923	832,888,537
应付华能集团公司拨付的 资本性财政资金	五(32)	640,484,600	-
应付购买关停容量指标款		412,760,000	39,935,426
应付购料款		230,167,874	333,113,085
预收出售关停容量指标款		176,715,000	176,715,000
电费保证金		144,093,734	94,611,339
暂估各类费用		140,558,544	164,475,679
工程奖励		50,874,729	32,936,208
住房维修基金		35,053,138	31,878,031
应付收购子公司投资款		29,135,944	11,135,944
应付港建费		26,009,931	53,297,937
应付排污费		21,569,295	12,412,280
其他		1,016,682,467	1,103,943,106
		10,479,748,825	10,246,265,538

于 2013 年 6 月 30 日，除应付华能开发公司 58,948,845 元（2012 年 12 月 31 日：应付华能开发公司 28,052,033 元）和应付华能集团公司 1,060,904,600 元的款项外（2012 年 12 月 31 日：应付华能集团公司 9,160,000 元），其他应付款中无其他应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

与关联公司往来见附注七。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (25) 其他应付款（续）

(b) 其他应付款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	6,634,069,347	6,902,754,844
一到二年	2,139,037,561	1,794,366,277
二到三年	593,027,734	680,838,024
三到四年	739,442,897	493,850,800
四到五年	204,964,899	215,466,910
五年以上	169,206,387	158,988,683
	10,479,748,825	10,246,265,538

于 2013 年 6 月 30 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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
担保借款	1,636,085,341	1,549,464,363
信用借款	7,652,144,566	7,507,238,542
2009 年第一期中期票据（5 年期）(a)	3,988,675,779	-
	13,276,905,686	9,056,702,905

(a) 于 2013 年 6 月 30 日，该等 5 年期债券将于 12 个月内到期，该债券列示于一年内到期的非流动负债，见附注五(29)。

关于一年内到期的长期借款的具体情况，见附注五(28)。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (27) 其他流动负债

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应付短期债券	25,360,078,512	35,449,762,519
其他	259,627,603	346,913,857
	25,619,706,115	35,796,676,376

其中，应付短期债券变动情况如下：

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 6 月 30 日
2012 年第一期短期融资券	5,149,722,408	70,541,365	(5,220,263,773)	-
2012 年第二期短期融资券	5,016,314,970	119,273,154	-	5,135,588,124
2012 年第三期短期融资券	4,995,008,140	123,476,504	-	5,118,484,644
2012 年第一期超短期融资券	5,092,521,909	31,382,201	(5,123,904,110)	-
2012 年第二期超短期融资券	5,073,856,469	48,938,052	(5,122,794,521)	-
2012 年第三期超短期融资券	5,067,704,718	69,144,597	(5,136,849,315)	-
2012 年第四期超短期融资券	5,054,633,905	92,941,437	(5,147,575,342)	-
2013 年第一期超短期融资券	-	5,056,436,695	-	5,056,436,695
2013 年第二期超短期融资券	-	5,037,492,245	-	5,037,492,245
2013 年第三期超短期融资券	-	5,012,076,804	-	5,012,076,804
	35,449,762,519	15,661,703,054	(25,751,387,061)	25,360,078,512

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
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
2013 年第一期超短期融资券	5,000,000,000	2013 年 2 月	3.80%	4.21%	270 天	5,000,000,000
2013 年第二期超短期融资券	5,000,000,000	2013 年 4 月	3.90%	4.31%	270 天	5,000,000,000
2013 年第三期超短期融资券	5,000,000,000	2013 年 5 月	3.80%	4.21%	270 天	5,000,000,000

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (27) 其他流动负债（续）

短期债券之应付利息分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
2012 年第一期短期融资券	-	155,860,274
2012 年第二期短期融资券	142,893,151	33,301,370
2012 年第三期短期融资券	127,361,644	13,802,740
2012 年第一期超短期融资券	-	95,910,959
2012 年第二期超短期融资券	-	79,134,247
2012 年第三期超短期融资券	-	75,260,274
2012 年第四期超短期融资券	-	63,745,205
2013 年第一期超短期融资券	64,547,945	-
2013 年第一期超短期融资券	47,547,945	-
2013 年第一期超短期融资券	24,465,753	-
	<u>406,816,438</u>	<u>517,015,069</u>

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。

### (28) 长期借款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
最终控股母公司长期借款(a)	800,000,000	800,000,000
长期银行借款(b)	75,467,468,144	80,386,701,497
其他长期借款(c)	1,433,964,500	434,825,151
	<u>77,701,432,644</u>	<u>81,621,526,648</u>
减：一年内到期的长期借款	(9,288,229,907)	(9,056,702,905)
	<u>68,413,202,737</u>	<u>72,564,823,743</u>

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (28) 长期借款（续）

#### (a) 最终控股母公司长期借款

于 2013 年 6 月 30 日，最终控股母公司长期借款的详细资料如下：

借款单位	2013 年 6 月 30 日	借款期限	年利率	一年内 到期部分	借款条件
人民币借款					
华能集团公司委托					
华能财务贷款	800,000,000	2004 年-2013 年	4.05%- 4.60%	800,000,000	信用借款

#### (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：

2013 年 6 月 30 日						
	原币金额	汇率	折合人民币	减：一年内 到期部分	长期部分	年利率
信用借款						
—人民币借款	42,495,441,900	1.0000	42,495,441,900	(6,419,777,474)	36,075,664,426	4.51%-6.55%
—美元借款	630,400,000	6.1787	3,895,052,480	(389,505,248)	3,505,547,232	1.51%
—欧元借款	31,674,911	8.0536	255,097,060	(42,861,844)	212,235,216	2.00%
担保借款*						
—人民币借款*	2,000,000,000	1.0000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	5.00%
—美元借款*	23,090,772	6.1787	142,670,955	(71,099,103)	71,571,852	0.74%-6.36%
—欧元借款*	40,213,851	8.0536	323,866,269	(32,386,627)	291,479,642	2.15%
—新加坡元借款**	2,887,001,934	4.8470	13,993,298,372	(369,549,611)	13,623,748,761	2.02%
抵押借款						
—人民币借款	244,000,000	1.0000	244,000,000	(52,000,000)	192,000,000	5.90%-6.55%
—美元借款	2,463,481	6.1787	15,221,108	-	15,221,108	2.70%
质押借款						
—人民币借款	12,102,820,000	1.0000	12,102,820,000	(1,111,050,000)	10,991,770,000	5.90%-6.55%
			<u>75,467,468,144</u>	<u>(8,488,229,907)</u>	<u>66,979,238,237</u>	

\* 本公司及其子公司有约 20 亿元和 4.67 亿元（2012 年 12 月 31 日：20 亿元和 5.33 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(5)）。

\*\*于 2013 年 6 月 30 日，本公司对本公司之境外子公司 139.93 亿元的该笔银行借款提供担保（2012 年 12 月 31 日：148.96 亿元）（附注八）。

## 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

于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司 9,500 万元长期借款系由账面价值约为 8,341 万元的海域使用权作为抵押（2012 年 12 月 31 日：本公司及其子公司 9,700 万元长期借款由账面价值约 8,440 万元的海域使用权作为抵押）。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司约 1.49 亿元长期借款系由账面价值为 209,282,922 元的固定资产作为抵押（2012 年 12 月 31 日本公司及其子公司约 1.49 亿元长期借款系由账面价值为 225,459,612 元的固定资产作为抵押）。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司约 121.03 亿元长期借款系由电费收费权作为质押（2012 年 12 月 31 日：123.58 亿）（附注五(5)）。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司之子公司约 1,522 万元（2012 年 12 月 31 日：1,548 万元）长期借款系由该子公司的当前和未来资产作抵押。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (28) 长期借款（续）

#### (c) 其他长期借款

其他长期借款（含一年内到期部分）明细列示如下：

	2013年6月30日		
	原币金额	汇率	折合人民币
信用借款			
—人民币借款	1,417,000,000	1.0000	1,417,000,000
担保借款			
—新加坡元借款	3,500,000	4.8470	16,964,500
			<u>1,433,964,500</u>
减：一年内到期的其他长期借款			-
			<u><u>1,433,964,500</u></u>

于2013年6月30日，其他长期借款明细列示如下：

	2013年 6月30日	借款期限	年利率	一年内 到期部分	借款条件
人民币借款	1,417,000,000	2012年-2016年	5.35%-5.84%	-	信用借款
新加坡元借款	16,964,500	2006年-2021年	4.25%	-	担保借款
	<u>1,433,964,500</u>			<u>-</u>	

于2013年6月30日，本公司及其子公司有4.17亿元（2012年12月31日：4.17亿元）的其他长期借款借自华能财务（附注七(5)）。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (29) 应付债券

	2012 年 12 月 31 日	本期增加	重分类至 一年内到期	2013 年 6 月 30 日
2007 年第一期公司债券(7 年期)	1,690,069,383	2,674,374	-	1,692,743,757
2007 年第一期公司债券(10 年期)	3,265,246,951	3,362,018	-	3,268,608,969
2008 年公司债券(第一期)	3,959,948,479	3,269,001	-	3,963,217,480
2009 年度第一期中期票据	3,982,412,614	6,263,165	(3,988,675,779)	-
2011 年第一期非公开定向 债务融资工具	4,987,219,623	7,431,000	-	4,994,650,623
2012 年第一期非公开定向 债务融资工具	4,999,790,549	7,430,850	-	5,007,221,399
2013 年境外上市人民币债券	-	1,496,072,890	-	1,496,072,890
2013 年第一期非公开定向 债务融资工具	-	4,986,108,800	-	4,986,108,800
	22,884,687,599	6,512,612,098	(3,988,675,779)	25,408,623,918

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	实际利率
2007 年第一期公司债券 (7 年期)(a)	1,700,000,000	2007 年 12 月	7 年	1,700,000,000	5.75%	6.10%
2007 年第一期公司债券 (10 年期)(a)	3,300,000,000	2007 年 12 月	10 年	3,300,000,000	5.90%	6.17%
2008 年公司债券 (第一期)(a)	4,000,000,000	2008 年 5 月	10 年	4,000,000,000	5.20%	5.42%
2009 年度第一期 中期票据(b)	4,000,000,000	2009 年 5 月	5 年	4,000,000,000	3.72%	4.06%
2011 年第一期非公开 定向债务融资工具(c)	5,000,000,000	2011 年 11 月	5 年	5,000,000,000	5.74%	6.04%
2012 年第一期非公开定向 债务融资工具(d)	5,000,000,000	2012 年 1 月	3 年	5,000,000,000	5.24%	5.54%
2013 年境外上市人民币债券(e)	1,500,000,000	2013 年 2 月	3 年	1,500,000,000	3.85%	3.96%
2013 年第一期非公开定向 债务融资工具(f)	5,000,000,000	2013 年 6 月	3 年	5,000,000,000	4.82%	5.12%

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (29) 应付债券（续）

债券（含一年内到期的应付债券）的应付利息分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券(a)	150,631,781	5,608,630
2008 年公司债券（第一期）(a)	30,202,740	135,057,534
2009 年度第一期中期票据(b)	19,160,548	94,172,055
2011 年第一期非公开定向 债务融资工具(c)	187,926,027	45,605,479
2012 年第一期非公开定向 债务融资工具(d)	127,052,055	259,136,613
2013 年境外上市人民币债券(e)	23,420,833	-
2013 年第一期非公开定向 债务融资工具(f)	17,827,397	-
	556,221,381	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。
- (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。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (29) 应付债券（续）

(e) 于 2013 年 2 月，本公司在香港发行了存续期为 3 年的无担保人民币债券，票面总额为 15 亿元，实际收到的认购款约为 14.95 亿元。

(f) 于 2013 年 6 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

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
环保补助	694,518,313	673,686,160
国产设备增值税退税	1,338,218,112	1,395,476,363
其他	220,976,372	222,318,989
	<u>2,253,712,797</u>	<u>2,291,481,512</u>

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (31) 股本

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
有限售条件的股份		
—国家持股	500,000,000	500,000,000
无限售条件的股份		
—人民币普通股	10,000,000,000	10,000,000,000
—境外上市的外资股	3,555,383,440	3,555,383,440
小计	13,555,383,440	13,555,383,440
	14,055,383,440	14,055,383,440

于 2013 年 6 月 30 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。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (32) 资本公积

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
股本溢价	16,198,816,622	16,839,301,222
其他资本公积		
—可供出售金融资 产公允价值变动	461,443,313	451,784,822
—现金流量套期	(410,231,599)	(719,087,694)
—其他	429,331,601	462,533,883
小计	480,543,315	195,231,011
	<u>16,679,359,937</u>	<u>17,034,532,233</u>

于 2012 年 12 月 31 日，资本公积股本溢价包含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 640,484,600 元。由于本公司暂无增资扩股计划，根据《财政部关于印发<加强企业财务信息管理暂行规定>的通知》（财企[2012]23 号），该款项转为华能集团公司对本公司的委托贷款。于 2013 年 6 月 30 日，该款项暂计入其他应付款，并于 2013 年 7 月初履行委托贷款手续。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (33) 盈余公积

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	7,099,296,996	7,099,296,996
任意盈余公积金	32,402,689	32,402,689
	<u>7,131,699,685</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%。

于 2013 年 6 月 19 日，本公司经年度股东大会批准，2012 年度不提取法定盈余公积金，不计提任意盈余公积金。

### (34) 未分配利润

于 2013 年 6 月 19 日，本公司经年度股东大会批准宣派按每普通股支付 2012 年度红利人民币 0.21 元（2011 年度红利：人民币 0.05 元），合计约人民币 2,951,630,522 元（2011 年度红利：人民币 702,866,891 元）。

按照财企[2000]295 号文及财会[2001]5 号文的规定，住房分配货币化方案中发给 1998 年 12 月 31 日以前参加工作的无房或住房未达标的老职工的一次性住房补贴，调整期初未分配利润。截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间，按照前述规定，本公司及子公司相应调整 243,639,569 元，其中本公司调整 181,916,933 元。

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
威海发电公司	939,054,684	773,942,837
淮阴第二发电公司	228,092,654	175,626,316
太仓发电公司	251,212,536	252,844,423
太仓第二发电公司	287,792,376	326,032,067
沁北发电公司	1,280,025,820	1,016,252,318
榆社发电公司	(217,196,223)	(279,354,366)
辛店第二发电公司	(30,234,812)	(31,148,325)
岳阳发电公司	890,395,999	855,674,638
珞璜发电公司	1,001,638,235	941,180,218
上海燃机发电公司	248,992,873	262,845,456
平凉发电公司	(171,817,858)	(179,549,651)
金陵发电公司	1,230,967,834	1,213,776,730
中新电力之子公司	8,580,162	18,003,753
石洞口发电公司	772,629,555	700,329,959
南通发电公司	239,974,677	239,412,820
营口港	327,471,245	350,628,233
北京热电	1,361,935,509	1,419,595,750
启东风电	159,716,247	157,513,735
杨柳青热电	761,628,181	709,381,095
左权煤电	215,462,228	198,477,972
如东风电	9,038,000	2,550,000
罗源湾码头	92,110,211	83,732,080
海运公司	94,849,635	98,502,266
太仓港	28,200,000	28,200,000
桐乡燃机	3,000,000	3,000,000
青岛港	191,766,979	-
海门发电	301,628,469	-
洛阳热电	120,000,000	-
	10,626,915,216	9,337,450,324

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (36) 营业收入和营业成本

	截至 2013 年 6 月 30 日止		截至 2012 年 6 月 30 日止	
	六个月期间		六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,446,451,176	48,796,959,028	66,315,570,836	57,038,552,308
其他业务	615,877,579	525,556,033	864,902,086	793,653,654
	<u>64,062,328,755</u>	<u>49,322,515,061</u>	<u>67,180,472,922</u>	<u>57,832,205,962</u>

本公司及其子公司主营业务主要为电力及热力销售、港口服务及运输服务等。

其他业务收入和其他业务成本明细如下：

	截至 2013 年 6 月 30 日止		截至 2012 年 6 月 30 日止	
	六个月期间		六个月期间	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售燃料	230,564,797	219,746,724	336,336,351	335,931,657
其他	385,312,782	305,809,309	528,565,735	457,721,997
	<u>615,877,579</u>	<u>525,556,033</u>	<u>864,902,086</u>	<u>793,653,654</u>

### (37) 营业税金及附加

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
城市维护建设税	251,719,657	141,582,838
教育费附加	197,102,048	104,218,750
其他	72,430,961	72,754,814
	<u>521,252,666</u>	<u>318,556,402</u>

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (38) 管理费用

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬、社会保险及教育经费等	796,679,821	697,718,190
折旧及摊销费用	117,130,575	112,174,016
税费	262,845,060	258,856,873
技术咨询费及中介费	39,417,361	51,093,450
其他	281,458,230	290,873,386
	<u>1,497,531,047</u>	<u>1,410,715,915</u>

### (39) 财务费用

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	4,165,567,992	4,912,962,413
减：资本化的利息支出	216,676,117	348,058,487
净利息支出	3,948,891,875	4,564,903,926
利息收入	(83,861,938)	(77,042,252)
汇兑损失	2,435,727	42,517,024
汇兑收益	(113,715,066)	(24,149,192)
其他	25,320,423	32,940,265
	<u>3,779,071,021</u>	<u>4,539,169,771</u>

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (40) 投资收益

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
按权益法享有或分担的联营及 合营公司净损益的份额	305,783,934	281,584,493
可供出售金融资产收益	85,399,086	65,579,864
衍生金融工具投资损失	(6,221,359)	(546,491)
处置交易性金融资产收益	6,398,010	-
以成本法核算的被投资 单位宣告发放的股利	100,000,000	120,300,000
	<u>491,359,671</u>	<u>466,917,866</u>

### (41) 营业外收入

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2013 年 6 月 30 日 六个月期间 非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	7,124,790	3,273,694	7,124,790
政府补助	182,613,589	233,949,981	182,613,589
其他	11,341,636	19,138,864	11,341,636
	<u>201,080,015</u>	<u>256,362,539</u>	<u>201,080,015</u>

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (42) 营业外支出

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2013 年 6 月 30 日 六个月期间 非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	121,742,335	72,009,659	121,742,335
对外捐赠	1,529,928	1,077,518	1,529,928
由于自然灾害造成的 非常损失	7,460,874	2,951,269	7,460,874
预计负债	-	34,563,219	-
其他	30,574,347	12,899,107	30,574,347
	<u>161,307,484</u>	<u>123,500,772</u>	<u>161,307,484</u>

### (43) 所得税费用

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,266,717,002	979,446,941
递延所得税	37,880,717	45,812,425
	<u>2,304,597,719</u>	<u>1,025,259,366</u>

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (43) 所得税费用（续）

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	9,411,773,541	3,612,555,933
按本公司及各子公司适用税率 计算的所得税费用	2,296,224,784	869,596,065
税率变动的影响	-	274,192
非应纳税收入的影响	(122,787,623)	(114,896,006)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	153,114,369	77,130,029
未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	(21,953,811)	193,155,086
所得税费用	<u>2,304,597,719</u>	<u>1,025,259,366</u>

### (44) 每股收益

#### 基本每股收益

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

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于本公司股东的合并净利润	5,894,620,982	2,208,457,319
发行在外的普通股加权平均数	14,055,383,440	14,055,383,440
基本每股收益	<u>0.42</u>	<u>0.16</u>
其中：		
持续经营基本每股收益	0.42	0.16
终止经营基本每股收益	-	-

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (44) 每股收益（续）

截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间，由于并无稀释性潜在普通股（截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间：无），因此基本每股收益与稀释每股收益相同。

### (45) 其他综合收益（亏损）

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
可供出售金融资产产生的利得金额	12,877,988	47,746,426
减：可供出售金融资产产生的 的所得税影响	(3,219,497)	(11,936,606)
小计	9,658,491	35,809,820
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	(46,138,308)	19,226,088
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	8,116,026	(5,871,214)
小计	(38,022,282)	13,354,874
现金流量套期工具产生的 利得/（损失）金额	285,491,678	(487,259,986)
减：前期计入其他综合收益 当期转入损益金额	93,638,561	(72,689,122)
减：现金流量套期工具产生 的所得税影响	(70,274,144)	96,439,610
小计	308,856,095	(463,509,498)
外币报表折算差额	(629,005,333)	236,457,077
合计	(348,513,029)	(177,887,727)

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (46) 现金流量表项目注释

#### (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
补贴收入	91,694,874	163,848,629
利息收入	51,081,602	41,612,359
其他	197,497,430	15,995,601
	<u>340,273,906</u>	<u>221,456,589</u>

#### (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
支付的排污费	223,290,866	258,434,370
其他	616,877,224	215,589,508
	<u>840,168,090</u>	<u>474,023,878</u>

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (47) 现金流量表补充资料

#### (a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	7,107,175,822	2,587,296,567
加：资产减值损失	62,256,567	62,803,179
固定资产折旧	5,578,737,285	5,538,399,910
无形资产摊销	83,176,313	76,388,934
长期待摊费用摊销	24,364,432	14,422,038
处置固定资产、 无形资产的损失	114,617,545	68,735,965
公允价值变动（收益）/损失	(7,426,951)	1,036,315
财务费用	3,816,352,042	4,561,480,356
投资收益	(497,581,006)	(467,464,357)
递延收益摊销	(90,918,715)	(80,464,047)
递延所得税资产减少	58,041,254	38,008,089
递延所得税负债（减少）/增加	(20,160,537)	7,804,336
存货的减少/（增加）	414,663,923	(519,295,296)
经营性应收项目的减少	1,211,698,195	131,841,123
经营性应付项目的增加	2,725,469,638	733,925,071
经营活动产生的现金流量净额	20,580,465,807	12,754,918,183

## 五、 合并财务报表主要项目附注（续）

### (47) 现金流量表补充资料（续）

#### (b) 取得子公司及其他营业单位

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
取得子公司及其他营业单位的价格	180,000,000	-
加：本期支付上年未付完之收购款	-	144,767,160
减：子公司及其他营业单位持有的 现金和现金等价物	131,485,466	-
减：尚未支付之对价	18,000,000	-
	<hr/>	<hr/>
取得子公司及其他营业单位 支付的现金净额	30,514,534	144,767,160
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

#### (c) 现金及现金等价物

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金		
- 库存现金	1,434,536	1,271,977
- 银行存款	15,701,105,179	10,623,225,125
	<hr/>	<hr/>
小计	15,702,539,715	10,624,497,102
减：受到限制的存款*	(81,134,168)	(119,109,717)
	<hr/>	<hr/>
现金及现金等价物期末余额	15,621,405,547	10,505,387,385
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

\*受到限制的存款主要为住房基金和社保专用户基金。

## 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。

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

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

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

## 六、 分部报告 (续)

	中国电力分部	新加坡分部	其他分部	总计
截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间				
总收入	56,349,262,361	7,486,236,551	286,746,768	64,122,245,680
分部间交易收入	-	-	(59,916,925)	(59,916,925)
对外交易收入	56,349,262,361	7,486,236,551	226,829,843	64,062,328,755
分部经营成果	8,939,568,533	343,697,218	(38,861,807)	9,244,403,944
利息收入	48,095,399	35,203,292	563,247	83,861,938
利息费用	(3,480,186,761)	(230,313,029)	(63,487,797)	(3,773,987,587)
折旧及摊销费用	(5,234,093,762)	(345,407,498)	(80,647,510)	(5,660,148,770)
处置固定资产的净损失	(113,613,344)	(1,004,201)	-	(114,617,545)
合营企业及联营企业投资收益/(损失)	356,411,929	-	(131,094,539)	225,317,390
所得税费用	(2,229,264,634)	(67,424,108)	(7,908,977)	(2,304,597,719)
截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间				
总收入	56,321,445,947	10,653,219,916	307,769,684	67,282,435,547
分部间交易收入	-	-	(101,962,625)	(101,962,625)
对外交易收入	56,321,445,947	10,653,219,916	205,807,059	67,180,472,922
分部经营成果	2,875,462,860	867,326,594	(77,192,336)	3,665,597,118
利息收入	41,289,913	35,429,893	322,446	77,042,252
利息费用	(4,111,684,994)	(234,091,424)	(70,636,647)	(4,416,413,065)
折旧及摊销费用	(5,234,967,359)	(300,922,605)	(71,013,794)	(5,606,903,758)
处置固定资产的净损失	(66,278,910)	(653,860)	(1,803,195)	(68,735,965)
合营企业及联营企业投资收益/(损失)	242,495,437	-	(28,375,156)	214,120,281
所得税费用	(863,149,648)	(156,736,877)	(5,372,841)	(1,025,259,366)

## 六、 分部报告（续）

	中国电力分部	新加坡分部	其他分部	总计
2013年6月30日				
分部资产	213,126,203,340	30,765,208,982	11,192,560,827	255,083,973,149
其中：				
非流动资产				
（不含金融资产及递延所得税资产）				
本期增加	4,906,923,083	498,790,813	431,293,151	5,837,007,047
对联营企业投资	10,581,654,396	-	2,390,122,462	12,971,776,858
对合营企业投资	697,000,000	-	980,396,385	1,677,396,385
分部负债	(162,767,815,650)	(16,575,110,082)	(4,453,075,841)	(183,796,001,573)
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）				
本期增加	30,557,481,539	2,396,858,214	1,261,944,129	34,216,283,882
对联营企业投资	10,449,683,572	-	914,599,781	11,364,283,353
对合营企业投资	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)

将分部经营结果调节至税前利润：

	截至6月30日止六个月期间	
	2013年	2012年
分部经营结果	9,244,403,944	3,665,597,118
调节项：		
与总部有关的亏损	(98,496,033)	(306,385,261)
华能财务投资收益	80,466,544	67,464,212
可供出售金融资产及成本法核算的 其他长期股权投资的股利收益	185,399,086	185,879,864
税前利润	9,411,773,541	3,612,555,933

## 六、 分部报告（续）

将分部资产调节至总资产：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
分部资产	255,083,973,149	251,523,364,954
调节项：		
对华能财务的投资	1,299,491,602	1,257,180,900
递延所得税资产	614,671,211	672,840,346
预付当期所得税	941,136	14,850,134
可供出售金融资产	1,782,313,470	1,769,435,483
其他长期股权投资	1,533,386,300	1,333,386,300
总部资产	447,863,780	290,811,313
合并资产负债表中总资产	<u>260,762,640,648</u>	<u>256,861,869,430</u>

将分部负债调节至总负债：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
分部负债	(183,796,001,573)	(182,893,815,887)
调节项：		
当期所得税负债	(675,801,798)	(788,623,505)
递延所得税负债	(1,767,330,825)	(1,776,202,614)
总部负债	(6,577,513,956)	(6,484,987,086)
合并资产负债表中总负债	<u>(192,816,648,152)</u>	<u>(191,943,629,092)</u>

## 六、 分部报告（续）

其他重要项目：

	<u>报告分部合计</u>	<u>总部</u>	<u>对华能财务 的投资收益</u>	<u>总计</u>
截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间				
折旧及摊销费用	(5,660,148,770)	(26,129,260)	-	(5,686,278,030)
合营企业及联营企业投资收益	225,317,390	-	80,466,544	305,783,934
利息费用	(3,773,987,587)	(174,904,288)	-	(3,948,891,875)
所得税费用	(2,304,597,719)	-	-	(2,304,597,719)
截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间				
折旧及摊销费用	(5,606,903,758)	(22,307,124)	-	(5,629,210,882)
联营企业投资收益	214,120,281	-	67,464,212	281,584,493
利息费用	(4,416,413,065)	(148,490,861)	-	(4,564,903,926)
所得税费用	(1,025,259,366)	-	-	(1,025,259,366)

地区信息：

(a) 外部收入位于下列国家中：

	<u>截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间</u>	<u>截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间</u>
—中国	56,576,092,204	56,527,253,006
—新加坡	7,486,236,551	10,653,219,916
	<u>64,062,328,755</u>	<u>67,180,472,922</u>

(b) 非流动资产（不含金融资产及递延所得税资产）位于下列国家中：

	<u>2013 年 6 月 30 日</u>	<u>2012 年 12 月 31 日</u>
—中国	192,106,979,968	190,793,940,865
—新加坡	25,369,816,395	26,459,701,286
	<u>217,476,796,363</u>	<u>217,253,642,151</u>

## 六、 分部报告（续）

(c) 本公司及其子公司对外交易收入中比例等于或大于 10% 的主要客户资料如下：

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	金额	比例	金额	比例
江苏省电力公司	7,891,268,588	12%	8,129,786,122	12%
山东电力集团公司	7,604,823,656	12%	8,159,383,369	12%

## 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。

#### (b) 母公司注册资本及其变化

企业名称	货币单位	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 日
华能集团公司	人民币	20,000,000,000	20,000,000,000
华能开发公司	美元	450,000,000	450,000,000

## 七、 关联方关系及其交易（续）

### (1) 母公司情况（续）

#### (c) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2012年12月31日		2013年6月30日	
	金额	%	金额	%
华能开发公司	5,066,662,118	36.05	5,066,662,118	36.05
华能集团公司*	2,148,964,842	15.29	2,144,769,384	15.26

\*其中华能集团公司之一家注册于香港的全资子公司持H股比例约为3.36%；华能集团公司之两家境内全资子公司持A股比例约为0.84%。

### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

### (3) 合营企业及联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注五(11)。

## 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>
华能能源交通产业控股有限公司（“华能能源交通”）及其子公司	华能集团公司之子公司
华能置业有限公司（“华能置业公司”）	华能集团公司之子公司
西安热工研究院有限公司（“西安热工”）及其子公司	华能集团公司之子公司
华能集团技术创新中心（“华能集团创新中心”）	华能集团公司之子公司
华能呼伦贝尔能源开发有限公司（“呼伦贝尔能源公司”）	华能集团公司之子公司
华能苏州热电有限责任公司（“苏州热电”）	华能集团公司之子公司
华能武汉发电有限责任公司（“武汉发电”）	华能集团公司之子公司
甘肃华亭煤电股份公司（“华亭煤电”）	华能集团公司之子公司
永诚财产保险股份有限公司（“永诚财产保险”）	华能集团公司之子公司
北方联合电力煤炭运销有限责任公司（“北方联合电力”）	华能集团公司之子公司
华能贵诚信托有限公司（“华能贵诚信托”）	华能集团公司之子公司
清洁能源研究院	华能集团公司之子公司
华能新能源股份有限公司（“华能新能源”）	华能集团公司之子公司
山东发电及其子公司	华能集团公司之子公司
华能碳资产经营有限公司（“华能碳资产”）	华能集团公司之子公司
华能安源发电有限责任公司（“安源发电”）	华能开发公司之子公司
华能瑞金发电有限责任公司（“瑞金发电”）	华能开发公司之子公司
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。

## 七、 关联方关系及其交易（续）

### (5) 关联方交易

#### (a) 关联方交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
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	70,385,525	70,385,525
		华能南京电厂土地使用权租赁费	828,428	667,093
华能集团公司	委托贷款	长期借款利息支出	19,111,840	18,301,111
	接受劳务	培训服务	10,100	-
	购买容量指标	购买容量指标	411,260,000	-
华能财务	长期借款	长期借款利息支出	11,836,495	4,231,625
	长期借款	提取长期借款	-	150,000,000
	短期借款	短期借款利息支出	34,046,458	58,357,028
	短期借款	提取短期借款	600,000,000	2,715,000,000
华能能源交通及其子公司	采购燃煤	燃煤采购款及运力	593,921,810	231,356,321
	采购设备	购买辅助设备及产品	-	75,934,796
	采购材料	购买辅助材料	2,275,228	-
时代航运	采购燃煤	燃煤采购款及运力	1,127,455,044	720,641,561
	采购设备	拖轮采购款	-	48,300,000
西安热工及其子公司	接受劳务	技术服务及产业科技项目外包服务	37,734,141	87,570,598
	采购设备	购买辅助设备及产品	96,453,008	236,886,995
	委托贷款	提取短期借款	-	100,000,000
	委托贷款	短期借款利息支出	-	4,092,673
日照发电公司	销售燃煤	燃煤销售款	20,558,657	151,301,457
	采购燃煤	燃煤采购款	826,542,031	1,188,866,513
	采购材料	材料采购款	13,695,189	2,442,375
	采购生产用电	购电费	5,294,399	2,775,503
	销售供热用电	供热用电费销售款	2,468,550	1,551,737
	租赁费	租赁费	7,713,364	1,651,656
华能新能源	CDM 代理费	咨询注册费	700,000	-
华能贵诚信托	短期借款	短期借款利息支出	-	118,322,630
呼伦贝尔能源公司	采购燃煤	燃煤采购款	425,978,223	468,740,727
石粉公司	采购石粉	石粉采购款	63,239,066	52,192,050
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	679,900	485,000
华能置业公司	租赁费	办公楼租赁费	48,047,286	48,648,141

## 七、 关联方关系及其交易（续）

### (5) 关联方交易

#### (a) 关联方交易（续）

<u>关联方</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间</u>	<u>截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间</u>
山东发电及其子公司	销售燃煤 提供劳务 采购燃煤 短期借款 替代发电	燃煤销售款	-	5,639,606
		燃料运输服务	15,037,870	6,894,184
		燃煤采购款	944,808,677	-
		短期借款利息支出	1,508,333	-
		购买发电额度	61,957,573	-
北方联合电力	采购燃煤	燃煤采购款	53,346,871	85,876,652
华亭煤电	采购燃煤	燃煤采购款	861,978,315	799,037,262
苏州热电	销售燃煤	燃煤销售款	-	20,595,708
瑞金发电	销售燃煤	燃煤销售款	34,884,653	89,373,762
武汉发电	销售燃煤	燃煤销售款	8,851,397	156,606,320
永诚财产保险	财产保险	财产保险费	83,121,309	90,453,251
华能集团燃料公司 及其子公司	采购燃料 销售燃煤	燃煤采购款	835,127,292	287,125,196
		燃煤销售款	65,586,171	-
清洁能源研究院	委托贷款	短期借款利息支出	3,288,333	3,271,014
金陵燃机热电	委托贷款 委托管理 销售热力	收取委托贷款利息	-	2,636,828
		委托管理费等	-	15,543,659
		供热销售款	1,434,275	-
安源发电	替代发电	接受委托替代发电	70,988,400	106,655,937
江苏国信之子公司	替代发电	接受委托替代发电	50,814,458	-
华能碳资产	CDM 代理费	CDM 服务费	1,701,509	-

## 七、 关联方关系及其交易（续）

### (5) 关联方交易（续）

本公司及其子公司关联交易定价采用以市场价为基础的双方协定合同价。

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

参见附注五(28)关于华能开发公司、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)关于华能开发公司对本公司及其子公司应付债券提供之担保。

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

## 七、 关联方关系及其交易（续）

### (5) 关联方交易（续）

#### (b) 关键管理人员薪酬

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	6,443,000	3,999,000

### (6) 存于关联公司的货币资金

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
存放于华能财务的活期存款	5,049,023,445	3,662,365,495

于 2013 年 6 月 30 日，存放于华能财务的活期存款的年利率为 0.35% 至 1.49%（2012 年 12 月 31 日：0.35% 至 1.49%）。

### (7) 应收、应付关联公司款项的余额

	2013 年 6 月 30 日		2012 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
应收账款				
应收华能集团公司之子公司	11,861,358	0.09%	-	-
应收华能开发公司之子公司	19,775,340	0.15%	12,498,466	0.08%
应收金陵燃机热电	1,620,730	0.01%	-	-
应收集团燃料公司	360,198	-	499,433	-
预付账款				
预付华能集团公司	8,900	-	-	-
预付华能集团公司之子公司	1,614,178	0.14%	9,759,417	0.97%
预付日照发电公司	322,957,591	27.67%	138,389,413	13.69%
预付时代航运	16,599,279	1.42%	-	-

## 七、 关联方关系及其交易（续）

### (7) 应收、应付关联公司款项的余额（续）

	2013年6月30日		2012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
其他应收款				
应收华能集团公司	-	-	37,500	-
应收华能集团公司之子公司	12,821,621	1.34%	27,440,992	2.84%
应收华能开发公司之子公司	116,724,670	12.24%	177,827,591	18.36%
应收日照发电公司	-	-	14,501,700	1.50%
应收股利				
应收四川水电公司	265,026,231	52.96%	-	-
应收时代航运	50,000,000	9.99%	50,000,000	100.00%
工程物资				
预付华能集团公司之子公司	24,755,860	1.97%	153,881,121	21.71%
预收账款				
预收华能开发之子公司	-	-	64,207,670	39.80%
其他流动资产				
应收华能集团公司之子公司	2,511,881	7.30%	-	-
应付账款				
应付华能集团公司之子公司	951,775,824	9.82%	479,450,031	6.57%
应付时代航运	322,628,781	3.33%	270,799,213	3.71%
应付石粉公司	1,770,605	0.02%	-	-
应付集团燃料公司	387,116,280	4.00%	48,527,834	0.66%
应付利息				
应付华能集团公司	21,658,229	2.53%	1,525,347	0.17%
应付华能集团公司之子公司	263,333	0.03%	289,667	0.03%
应付华能财务	2,035,617	0.24%	6,098,220	0.68%
应付股利				
应付华能集团公司	326,576,155	9.28%	-	-
应付华能开发公司	1,063,999,045	30.24%	-	-
江苏国信	136,321,011	3.87%	-	-
华能集团公司之子公司	56,298,600	1.60%	-	-

## 七、 关联方关系及其交易（续）

### (7) 应收、应付关联公司款项的余额（续）

	2013年6月30日		2012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
其他应付款				
应付华能集团公司	1,060,904,600	10.12%	9,160,000	0.09%
应付华能开发公司	58,948,845	0.56%	28,052,033	0.27%
应付金陵燃机热电	-	-	7,311,690	0.07%
应付华能集团公司之子公司	285,898,626	2.73%	147,202,603	1.44%
应付时代航运	1,884,855	0.02%	1,884,855	0.02%
应付天津煤气化	13,800,000	0.13%	-	-
应付华能财务	4,167	-	4,583	-
应付华能开发公司之子公司	67,544	-	-	-
应付集团燃料公司	2,880	-	-	-
其他流动负债				
应付华能集团公司之子公司	37,596,469	0.15%	87,677,000	0.24%

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)。

## 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

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
西安热工及其子公司	317,570,639	213,443,798
华能能源交通及其子公司	10,693,105	14,679,266
时代航运	53,600,000	-
	381,863,744	228,123,064
	381,863,744	228,123,064

#### (b) 燃料及运力采购承诺

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
华能集团燃料公司	1,109,692,569	24,985,530
华亭煤电	1,080,679,468	409,679,767
时代航运	209,448,679	181,544,364
呼伦贝尔能源公司	186,829,500	4,849,023
华能能源交通及其子公司	121,896,134	113,462,958
山东发电及其子公司	47,877,253	62,309,694
北方联合电力	8,085,000	11,276,459
	2,764,508,603	808,107,795
	2,764,508,603	808,107,795

#### (c) 经营租赁承诺

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
华能开发公司	58,818,384	59,646,816
华能置业公司	77,286,195	125,438,601
	136,104,579	185,085,417
	136,104,579	185,085,417

## 八、或有事项

	2013年6月30日		2012年12月31日	
	本公司及其子公司	本公司	本公司及其子公司	本公司
对 TPG 的长期银行借款提供担保	-	13,993,298,372	-	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
	-	13,993,298,372	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、未决诉讼

于 2013 年 6 月 30 日,本公司之子公司对一起仲裁事项计提了约 1.67 亿元(2012 年 12 月 31 日: 1.57 亿元)的预计负债。该仲裁事项由该子公司的一家供应商提出。该子公司预计该仲裁事项的赔偿不会大幅超过 2013 年 6 月 30 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 2013 年 6 月 30 日主要与发电设施的兴建工程及更新改造工程项目有关的并未在资产负债表上确认的已签约工程合同约为 155.56 亿元（2012 年 12 月 31 日：104.64 亿元）。

### (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：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	105,632,716	127,218,957
一至二年	32,855,230	59,172,238
二至三年	27,041,094	27,010,846
三年以上	1,164,089,915	1,235,226,168
	<u>1,329,618,955</u>	<u>1,448,628,209</u>

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

## 十、 承诺事项（续）

### (3) 燃料采购承诺

本公司及其子公司于 2013 年 6 月 30 日主要的燃煤采购合同承诺约为 242.85 亿元（2012 年 12 月 31 日：62.84 亿元）。

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

	期间	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
		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	2013 - 2023	4.869 亿立方米/年	2.22 元/立方米	4.869 亿立方米/年	1.63 元/立方米
其他供应商	2013	205.2BBtu*/天	约 100,000 元/BBtu	175.1 BBtu/天	约 100,000 元/BBtu
	2014	90.1BBtu/天	(i)	90.0 BBtu/天	(i)
	2015 - 2022	72.5BBtu/天	(i)	72.4BBtu/天	(i)
	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)鉴于本公司之子公司在 2014 年前对一份合同尚无购买承诺，对应 2014 年至 2028 年期间的日采购量 424 亿英国热量单位，无预计单位价格信息。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无重大期后事项。

## 十二、 本公司财务报表主要项目附注

### (1) 应收账款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	6,077,349,192	6,581,604,159
减：坏账准备	-	-
	<u>6,077,349,192</u>	<u>6,581,604,159</u>

#### (a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	5,960,460,950	6,581,596,809
一到二年	116,882,592	1,700
二到三年	5,650	5,650
	<u>6,077,349,192</u>	<u>6,581,604,159</u>

#### (b) 于 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款（2012 年 12 月 31 日：无）。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司约人民币 5,169,517,671 元的应收账款（账龄为一年以内，未计提坏账准备）（2012 年 12 月 31 日：5,918,281,719 元）质押给银行，取得短期借款人民币 4,850,000,000 元（2012 年 12 月 31 日：5,850,000,000 元）。

## 十二、 本公司财务报表主要项目附注（续）

### (2) 其他应收款

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收子公司利息及代垫款	330,926,526	452,824,067
应收子公司服务费及前期费	283,049,814	186,109,808
应收子公司燃料及材料款	151,411,351	198,453,022
应收住房维修基金	23,621,450	31,159,557
备用金	10,967,742	6,106,486
其他	407,201,236	370,095,156
	<hr/>	<hr/>
小计	1,207,178,119	1,244,748,096
减：坏账准备	(19,947,522)	(19,947,522)
	<hr/>	<hr/>
	1,187,230,597	1,224,800,574
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

#### (a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	685,247,909	548,707,468
一到二年	114,899,553	256,588,650
二到三年	118,662,954	227,967,197
三到四年	133,500,134	162,805,040
四到五年	107,163,217	178,370
五年以上	47,704,352	48,501,371
	<hr/>	<hr/>
	1,207,178,119	1,244,748,096
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(b) 于 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款（2012 年 12 月 31 日：应收华能集团公司 37,500 元）。

## 十二、 本公司财务报表主要项目附注（续）

### (3) 长期股权投资

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
子公司(a)	41,251,923,441	39,641,874,441
合营企业	980,396,385	1,056,636,910
联营企业		
—公开报价	5,045,319,288	1,833,515,589
—非公开报价	9,190,848,087	10,752,928,846
其他长期股权投资	1,529,190,133	1,329,190,133
	<hr/>	<hr/>
	57,997,677,334	54,614,145,919
减：长期股权投资减值准备	(2,386,155,159)	(2,386,155,159)
	<hr/>	<hr/>
	55,611,522,175	52,227,990,760
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 十二、 本公司财务报表主要项目附注（续）

### (3) 长期股权投资（续）

#### (a) 对子公司的长期股权投资

	投资成本	2012年 12月31日	本期增减变动	2013年 6月30日	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
威海发电公司	804,038,793	828,241,793	(24,203,000)	804,038,793	-	-	-
太仓发电公司	474,896,560	474,896,560	-	474,896,560	-	-	(117,973,118)
淮阴发电公司	760,884,637	760,884,637	-	760,884,637	(208,851,967)	-	-
淮阴第二发电公司	592,403,600	592,403,600	-	592,403,600	-	-	-
榆社发电公司	374,449,895	374,449,895	-	374,449,895	(374,449,895)	-	-
沁北发电公司	1,689,725,722	1,693,925,722	(4,200,000)	1,689,725,722	-	-	-
辛店第二发电公司	442,320,000	442,320,000	-	442,320,000	(442,320,000)	-	-
太仓第二发电公司	603,110,000	603,110,000	-	603,110,000	-	-	(272,055,630)
岳阳发电公司	961,484,838	976,264,838	(14,780,000)	961,484,838	-	-	-
珞璜发电公司	1,261,188,249	1,295,688,249	(34,500,000)	1,261,188,249	-	-	(96,000,000)
上海燃机发电公司	489,790,000	489,790,000	-	489,790,000	-	-	(70,000,000)
平凉发电公司	946,317,154	946,317,154	-	946,317,154	(946,317,154)	-	-
金陵燃机发电公司	1,288,640,502	1,288,640,502	-	1,288,640,502	-	-	(237,972,700)
燃料公司	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	-	-	-
中新电力	9,809,294,179	9,809,294,179	-	9,809,294,179	-	-	-
石洞口发电公司	495,000,000	500,160,000	(5,160,000)	495,000,000	-	-	(75,000,000)
大地泰泓	206,142,000	206,142,000	-	206,142,000	-	-	-
南通发电公司	558,600,000	558,600,000	-	558,600,000	-	-	-
营口港	360,117,500	360,117,500	-	360,117,500	-	-	-
湘祁水电	328,000,000	328,000,000	-	328,000,000	-	-	-
启东风电	252,674,837	252,674,837	-	252,674,837	-	-	-
北京热电	1,007,346,953	1,010,886,953	(3,540,000)	1,007,346,953	-	-	(92,329,700)
杨柳青热电	798,935,936	803,325,936	(4,390,000)	798,935,936	-	-	-
营口热电	830,000,000	844,030,000	(14,030,000)	830,000,000	-	-	(35,068,475)
涿州利源	5,000,000	5,000,000	-	5,000,000	-	-	-

## 十二、 本公司财务报表主要项目附注（续）

### (3) 长期股权投资（续）

#### (a) 对子公司的长期股权投资（续）

	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本期增减变动	2013 年 6 月 30 日	减值准备	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
左权煤电	768,996,200	768,996,200	-	768,996,200	-	-	(23,320,699)
康保风电	370,000,000	370,000,000	-	370,000,000	-	-	-
酒泉风电	2,531,017,836	2,519,417,836	11,600,000	2,531,017,836	-	-	(121,107,764)
玉门风电	549,667,450	547,967,450	1,700,000	549,667,450	-	-	-
沾化热电	408,127,900	408,127,900	-	408,127,900	(408,127,900)	-	-
青岛港	268,084,755	268,084,755	-	268,084,755	-	-	-
青岛热电	187,879,045	187,879,045	-	187,879,045	-	-	-
海运公司	155,895,400	155,895,400	-	155,895,400	-	-	-
如东风电	81,342,000	22,950,000	58,392,000	81,342,000	-	-	-
海门港	134,400,000	107,400,000	27,000,000	134,400,000	-	-	-
瓦房店风电	92,630,000	92,630,000	-	92,630,000	-	-	(14,490,322)
昌图风电	91,605,000	73,605,000	18,000,000	91,605,000	-	-	-
滇东能源	4,654,146,000	4,705,166,000	(51,020,000)	4,654,146,000	-	-	-
滇东雨汪	1,697,983,200	1,705,203,200	(7,220,000)	1,697,983,200	-	-	-
苏子河	71,200,000	71,200,000	-	71,200,000	-	-	-
罗源湾海港	1,145,479,500	1,145,479,500	-	1,145,479,500	-	-	-
罗源湾码头	118,293,800	118,293,800	-	118,293,800	-	-	-
陆岛码头	284,614,000	284,614,000	-	284,614,000	-	-	-
太仓港	159,800,000	159,800,000	-	159,800,000	-	-	-
恩施水电	227,000,000	227,000,000	-	227,000,000	-	-	-
桐乡燃机	57,000,000	57,000,000	-	57,000,000	-	-	-
海门发电	1,206,400,000	-	1,206,400,000	1,206,400,000	-	-	-
两江燃机	210,000,000	-	210,000,000	210,000,000	-	-	-
洛阳热电	240,000,000	-	240,000,000	240,000,000	-	-	-
	41,251,923,441	39,641,874,441	1,610,049,000	41,251,923,441	(2,380,066,916)	-	(1,155,318,408)

注：2013 年上半年，本公司根据《财政部关于印发<加强企业财务信息管理暂行规定>的通知》（财企[2012]23 号），将下拨予子公司的国有资本经营预算资金约 1.63 亿元收回，后续将视情况对子公司进行增资或履行委托贷款手续。

## 十二、 本公司财务报表主要项目附注（续）

### (4) 营业收入和营业成本

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,924,773,171	20,221,653,408	28,246,827,657	23,455,804,271
其他业务	166,885,838	79,118,041	160,820,868	107,752,089
	<u>28,091,659,009</u>	<u>20,300,771,449</u>	<u>28,407,648,525</u>	<u>23,563,556,360</u>

本公司主营业务主要为电力及热力销售。

### (5) 投资收益

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
可供出售金融资产收益	85,399,086	65,579,864
按权益法享有或分担的 被投资公司净损益的份额	305,702,667	281,860,051
以成本法核算的被投资 公司宣告发放的股利	1,255,318,408	593,728,109
委托贷款投资收益	769,416,306	556,507,473
	<u>2,415,836,467</u>	<u>1,497,675,497</u>

## 十二、 本公司财务报表主要项目附注（续）

### (6) 其他综合收益（亏损）

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
可供出售金融资产产生的 利得金额	12,877,988	47,746,426
减：可供出售金融资产产生 的所得税影响	(3,219,497)	(11,936,606)
小计	<u>9,658,491</u>	<u>35,809,820</u>
按照权益法核算的在被投资 单位其他综合收益 所享有的份额	(46,138,308)	19,226,088
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	8,116,026	(5,871,214)
小计	<u>(38,022,282)</u>	<u>13,354,874</u>
现金流量套期工具产生 的利得/（损失）金额	55,940,184	(46,006,591)
减：前期计入其他综合收益当期 转入损益金额	16,834,856	30,403,296
减：现金流量套期工具产生 的所得税影响	(18,193,760)	3,900,821
小计	<u>54,581,280</u>	<u>(11,702,474)</u>
合计	<u><u>26,217,489</u></u>	<u><u>37,462,220</u></u>

华能国际电力股份有限公司  
财务报表补充资料（未经审计）

（一） 非经常性损益明细表

	截至 2013 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2012 年 6 月 30 日止 六个月期间
非流动资产处置损益	(114,617,545)	(68,735,965)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	182,613,589	233,949,981
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	7,603,602	(1,582,806)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,165,241	11,490,390
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（注 1）	(28,223,513)	(32,352,249)
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注 2）	(64,448,127)	(66,678,900)
	(14,906,753)	76,090,451
所得税影响额	(707,367)	(10,100,455)
少数股东权益影响额（税后）	(89,219,205)	(38,186,556)
	(104,833,325)	27,803,440

注 1： 截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间，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捐赠支出、罚款支出等。

注 2： 截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间，其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为关停机组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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表补充资料（未经审计）

(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归属于本公司股东的净利润和净资产的主要影响汇总如下：

	归属于本公司股东的净利润		归属于本公司股东的净资产	
	截至 6 月 30 日止六个月期间		2013 年	2012 年
	2013 年	2012 年	6 月 30 日	12 月 31 日
<b>按中国会计准则</b>	5,894,620,982	2,208,457,319	57,319,077,280	55,580,790,014
<b>国际财务报告准则调整的影响：</b>				
转回以前年度根据电价制定程序				
记录预收电费的影响(a)	-	-	(819,478,392)	(819,478,392)
以前年度房改差价的摊销(b)	(470,121)	(1,123,494)	(136,172,378)	(135,702,246)
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	(13,507,120)	(13,249,991)	304,393,907	317,901,027
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	-	-	3,466,949,100	3,466,949,100
同一控制下企业合并资产折旧及摊销差异(d)	(88,952,479)	(147,785,584)	(2,053,472,219)	(1,964,519,740)
其他	(260,101,792)	(5,151,442)	(70,477,604)	(80,353,129)
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	16,536,050	32,090,719	273,842,781	257,306,731
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	74,613,903	48,726,013	(467,515,488)	(492,758,570)
<b>按国际财务报告准则</b>	<b>5,622,739,423</b>	<b>2,121,963,540</b>	<b>57,817,146,987</b>	<b>56,130,134,795</b>

(a) 以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响

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

(b) 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异

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

（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。

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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表补充资料（未经审计）

(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）

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	
	截至6月30日止 六个月期间		截至6月30日止 六个月期间		截至6月30日止 六个月期间	
	2013年	2012年	2013年	2012年	2013年	2012年
归属于本公司普通股股东的净利润	10.20	4.31	0.42	0.16	0.42	0.16
扣除非经常性损益后归属于 本公司普通股股东的净利润	10.38	4.26	0.43	0.16	0.43	0.16

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、 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。
- 三、 在香港联交所公布的中期报告

董事长：曹培玺  
华能国际电力股份有限公司  
2013年7月31日