

中期報告 2010




www.hdpi.com.cn



華電國際電力股份有限公司

HUADIAN POWER INTERNATIONAL CORPORATION LIMITED

股份代號: 1071



華電國際電力股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此呈列本公司及其附屬公司(「本集團」)按《國際會計準則》第三十四號「中期財務報告」編製的截至二零一零年六月三十日止六個月期間(「本期間」)未經審計的中期綜合財務業績。本期間的本集團中期財務報告雖未經審計，但已由本公司的國際核數師畢馬威會計師事務所按照香港會計師公會所頒佈的《香港審閱工作準則》第2410號—「獨立核數師對中期財務信息的審閱」進行了審閱。畢馬威會計師事務所致董事會不附修訂結論的審閱報告載於第56至57頁。本公司的審核委員會亦已審閱有關本集團二零一零年中期報告及其相關財務資料。

業務回顧

在本期間，本集團取得營業額約為人民幣217.98億元，與二零零九年同期相比增長約26.83%；實現本公司股東權益持有人應佔除稅後利潤約為人民幣0.26億元，每股盈利約為人民幣0.004元。每股淨資產值(不含非控股股東權益)約為人民幣2.34元。

中期股息

董事會建議不派發本期間的中期股息。

電力生產

本期間，本集團發電量約為62.52百萬兆瓦時，比二零零九年同期增長約24.88%；上網電量約58.21百萬兆瓦時，比二零零九年同期增長約24.99%；單位發電燃料成本約為人民幣257.52元／兆瓦時；燃煤發電機組平均利用小時為2,760小時；供電煤耗約321.89克／千瓦時。

本集團為中華人民共和國(「中國」)最大型的上市發電集團之一。截至本報告日，本集團發電資產詳情見下表：

| 發電廠/公司名稱 | 裝機容量 (兆瓦) | 本公司 擁有權益 | 機組構成 | 備註 |
|------------------------------------|--------------|-------------|---|---------------------|
| 鄒縣發電廠 | 2,540 | 100% | 2 x 600兆瓦 + 4 x 335兆瓦 | |
| 十里泉發電廠 | 770 | 100% | 1 x 330兆瓦 + 1 x 300兆瓦 + 1 x 140兆瓦 | |
| 萊城發電廠 | 1,200 | 100% | 4 x 300兆瓦 | |
| 華電鄒縣發電有限公司 (簡稱「鄒縣公司」) | 2,000 | 69% | 2 x 1,000兆瓦 | |
| 華電濰坊發電有限公司 (簡稱「濰坊公司」) | 2,000 | 45% | 2 x 670兆瓦 + 2 x 330兆瓦 | |
| 華電青島發電有限公司 (簡稱「青島公司」) | 1,200 | 55% | 4 x 300兆瓦 | |
| 華電淄博熱電有限公司 (簡稱「淄博公司」) | 433 | 100% | 2 x 145兆瓦 + 2 x 71.5兆瓦 | 2台300兆瓦熱電 聯產機組在建 |
| 華電章丘發電有限公司 (簡稱「章丘公司」) | 890 | 87.5% | 2 x 300兆瓦 + 2 x 145兆瓦 | |
| 華電滕州新源熱電有限公司 (簡稱「滕州公司」) | 930 | 93.257% | 2 x 315兆瓦 + 2 x 150兆瓦 | |
| 山東百年電力發展股份有限公司 (簡稱「百年電力公司」)(註1) | 1,046 | 84.31% | 4 x 220兆瓦 + 1 x 110兆瓦 + 2 x 28兆瓦 | |



| 發電廠／公司名稱 | 裝機容量 (兆瓦) | 本公司 擁有權益 | 機組構成 | 備註 |
|--|--------------|-------------|--------------------------------------|-------------------|
| 華電萊州風電有限公司 (簡稱「萊州風電公司」) | 40.5 | 55% | 27 x 1.5兆瓦 | |
| 華電寧夏靈武發電有限公司 (簡稱「靈武公司」) | 1,200 | 65% | 2 x 600兆瓦 | 2台1,000兆瓦 機組在建 |
| 寧夏中寧發電有限責任公司 (簡稱「中寧公司」) | 660 | 50% | 2 x 330兆瓦 | |
| 華電寧夏寧東風電有限公司 (簡稱「寧東風電公司」)(註2) | 102 | 100% | 68 x 1.5兆瓦 | 49.5兆瓦風電 機組在建 |
| 華電寧夏寧東尚德太陽能發電 有限公司(簡稱「尚德太陽能 公司」)(註2) | 10 | 60% | 10 x 1兆瓦 | |
| 四川廣安發電有限責任公司 (簡稱「廣安公司」) | 2,400 | 80% | 2 x 600兆瓦 + 4 x 300兆瓦 | |
| 四川華電瀘定水電有限公司 (簡稱「瀘定水電公司」) | — | 100% | — | 4台230兆瓦水電 機組在建 |
| 四川華電雜谷腦水電開發有限 責任公司(簡稱「雜谷腦水電 公司」)(註2、3) | 423 | 64% | 3 x 65兆瓦 + 3 x 46兆瓦 + 3 x 30兆瓦 | 168兆瓦水電 機組在建 |

| 發電廠／公司名稱 | 裝機容量 (兆瓦) | 本公司 擁有權益 | 機組構成 | 備註 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|-------------|---------------------|
| 華電新鄉發電有限公司 (簡稱「新鄉公司」) | 1,320 | 90% | 2 x 660兆瓦 | |
| 華電漯河發電有限公司 (簡稱「漯河公司」)(註2) | 600 | 75% | 2 x 300兆瓦 | |
| 華電渠東發電有限公司 (簡稱「渠東公司」) | — | 90% | — | 2台300兆瓦熱電 聯產機組在建 |
| 安徽華電宿州發電有限公司 (簡稱「宿州公司」) | 1,260 | 97% | 2 x 630兆瓦 | |
| 安徽華電蕪湖發電有限公司 (簡稱「蕪湖公司」) | 1,320 | 65% | 2 x 660兆瓦 | |
| 安徽池州九華發電有限公司 (簡稱「池州公司」) | 600 | 40% | 2 x 300兆瓦 | |
| 華電宿州生物質能發電有限公司 (簡稱「宿州生物質能公司」) | 25 | 78% | 2 x 12.5兆瓦 | |
| 安徽華電六安電廠有限公司 (簡稱「六安公司」) | — | 95% | — | 1台600兆瓦 機組在建 |
| 華電內蒙古開魯風電有限公司 (簡稱「開魯風電公司」)(註2) | 300 | 100% | 200 x 1.5兆瓦 | 99兆瓦風電 機組在建 |
| 華電科左中旗風電有限公司 (簡稱「科左中旗風電公司」) | — | 100% | — | 49.5兆瓦風電 機組在建 |



| 發電廠／公司名稱 | 裝機容量 (兆瓦) | 本公司 擁有權益 | 機組構成 | 備註 |
|--------------------------------------|-----------------|-------------|---|---------------------|
| 杭州華電半山發電有限公司 (簡稱「杭州半山公司」) | 1,435 | 64% | 3 x 390兆瓦 + 1 x 135兆瓦 + 1 x 130兆瓦 | |
| 河北華電石家莊熱電有限公司 (簡稱「石家莊熱電公司」) | 1,100 | 82% | 2 x 300兆瓦 + 2 x 200兆瓦 + 4 x 25兆瓦 | 2台300兆瓦熱電 聯產機組在建 |
| 河北華電沽源風電有限公司 (簡稱「沽源風電公司」) | 100.5 | 100% | 67 x 1.5兆瓦 | |
| 河北華電康保風電有限公司 (簡稱「康保風電公司」) | — | 100% | — | 49.5兆瓦風電 機組在建 |
| 河北華電混合蓄能水電有限公司 (簡稱「河北水電公司」) | 57 | 100% | 1 x 16兆瓦 + 2 x 15兆瓦 + 1 x 11兆瓦 | |
| 河北華瑞能源集團有限公司 (簡稱「華瑞公司」)(註4) | 1,563.2 | 100% | — | |
| 韶關市坪石發電廠有限公司(B廠) (簡稱「坪石發電公司」)(註1) | 725 | 100% | 2 x 300兆瓦 + 1 x 125兆瓦 | |
| 控股總裝機容量(註5) | <u>26,812.0</u> | | | |
| 權益裝機容量(註6) | <u>23,225.5</u> | | | |

- 註1：** 百年電力公司自二零一零年五月一日起列入本集團綜合財務報表範圍，百年電力公司裝機容量中含有其持有**71%**權益的蓬萊東海熱電有限公司的**56**兆瓦。坪石發電公司自二零一零年五月二十一日列入本集團綜合財務報表範圍，其第二台**300**兆瓦機組尚處於基建收尾階段。
- 註2：** 寧東風電公司一、二期擴建**12**兆瓦風電機組於二零一零年三月一日並網發電；尚德太陽能公司**10**兆瓦太陽能發電機組於二零一零年五月一日建成投產；雜谷腦水電公司三台**65**兆瓦水電機組於二零一零年三月十七日完成國家規定的**72**小時滿負荷試運行；漯河公司第二台**300**兆瓦熱電聯產機組於二零一零年五月二十九日完成國家規定的**168**小時滿負荷試運行；開魯風電公司義和塔拉一、二期**99**兆瓦風電機組於二零一零年一月三十一日並網發電，通遼北清河**300**兆瓦風電機組項目截至二零一零年四月一日累計有**201**兆瓦風電機組並網發電。
- 註3：** 本集團持有雜谷腦水電公司的股權比例自二零一零年五月十二日起由原**49%**變更**為64%**。
- 註4：** 於本報告日，本集團持有華瑞公司的權益容量為**1,563.2**兆瓦。
- 註5：** 本集團控股裝機容量是指本公司及其附屬公司、合營公司和本公司為第一大股東的聯營公司的裝機容量之和。
- 註6：** 截至本報告日，本公司及控參股公司裝機容量按持股比例計算之和。

新增裝機

自二零一零年一月一日至本報告日，本集團共投產817兆瓦火電、水電、風電及太陽能發電機組：

| 項目名稱 | 容量 (兆瓦) | 完成國家規定的滿負荷 試運行／併網發電日期 |
|--------------------|------------|--------------------------|
| 開魯風電公司義和塔拉項目 | 99 | 二零一零年一月三十一日 |
| 寧東風電公司一、二期 擴建項目 | 12 | 二零一零年三月一日 |
| 雜谷腦水電公司獅子坪項目 | 195 | 二零一零年三月十七日 |
| 開魯風電公司北清河項目 | 201 | 二零一零年四月一日 |
| 尚德太陽能公司項目 | 10 | 二零一零年五月一日 |
| 漯河公司第二台機組項目 | 300 | 二零一零年五月二十九日 |
| 合計 | <u>817</u> | |

前期項目

截至本報告日，本集團的前期項目進展順利。山東萊州兩台1,000兆瓦機組項目於二零一零年一月十九日獲得國家發展和改革委員會（「國家發改委」）核准，寧夏西吉縣月亮山49.5兆瓦風電項目於二零一零年三月一日獲得寧夏回族自治區發展和改革委員會（「寧夏自治區發改委」）核准，寧東風電公司三期49.5兆瓦風電項目於二零一零年四月二日獲得寧夏自治區發改委核准。

本集團十里泉發電廠擴建1台600兆瓦機組項目、天津南疆熱電2台300兆瓦熱電聯產機組項目、青島公司三期1台300兆瓦機組項目、沽源風電公司二期100兆瓦風電機組項目、張家口塞北一期100兆瓦風電機組項目、翁牛特旗一期49.5兆瓦風電機組項目及曹妃甸海上一期49.5兆瓦風電機組項目已獲得「路條」，待國家或地方有關部門正式核准。

在建工程

截至本報告日，本集團主要在建項目如下：

| 在建項目名稱 | 規劃裝機容量 |
|------------|----------------|
| 靈武公司二期項目 | 兩台1,000兆瓦機組 |
| 山東萊州項目 | 兩台1,000兆瓦機組 |
| 六安公司 | 一台600兆瓦機組 |
| 鹿華公司項目 | 兩台300兆瓦熱電聯產機組 |
| 渠東公司 | 兩台300兆瓦熱電聯產機組 |
| 淄博公司 | 兩台300兆瓦熱電聯產機組 |
| 瀘定水電公司 | 四台230兆瓦水電機組 |
| 雜谷腦水電公司 | 168兆瓦水電機組 |
| 開魯風電公司 | 99兆瓦風電機組 |
| 科左中旗風電公司 | 49.5兆瓦風電機組 |
| 康保風電公司 | 49.5兆瓦風電機組 |
| 寧東西吉縣月亮山項目 | 49.5兆瓦風電機組 |
| 寧東風電公司三期項目 | 49.5兆瓦風電機組 |
| 合計 | <u>7,785兆瓦</u> |



管理層討論與分析

宏觀經濟與電力需求

據國家統計局的統計資料，二零一零年上半年，全國國內生產總值(GDP)約達到人民幣172,840億元，按可比價格計算，同比增長11.1%。全社會用電總計2,009.4百萬兆瓦時，比二零零九年同期增長約21.57%。其中，第一產業用電量比二零零九年同期增長約5.61%；第二產業用電量比二零零九年同期增長約24.24%；第三產業用電量比二零零九年同期增長約16.19%；城鄉居民生活用電量比二零零九年同期增長約13.93%。

營業額與利潤

本期間，本集團實現營業額約為人民幣217.98億元，比二零零九年同期增長約26.83%，主要原因是售電量的增長。本集團售電收入約為人民幣208.84億元，比二零零九年同期增長約26.08%；售熱收入約為人民幣9.14億元，比二零零九年同期增長約46.75%。

本期間，本集團經營利潤約為人民幣12.48億元，比二零零九年同期下降約43.29%；本公司股東權益持有人應佔利潤約為人民幣0.26億元，每股盈利約為人民幣0.004元。

經營費用

本期間，本集團經營費用約為人民幣205.50億元，比二零零九年同期增長約37.13%，主要原因是發電量增長及煤炭價格大幅上漲引起本集團燃料成本增加。

本期間，本集團燃料成本約為人民幣156.16億元，佔本集團經營費用約75.99%，比二零零九年同期增長約49.90%，主要原因是發電量增長及煤炭價格上漲。

本期間，本集團折舊及攤銷費用約為人民幣**22.69**億元，比二零零九年同期增長約**11.30%**，主要原因是新投產機組及新收購發電企業增加的折舊費。

本期間，本集團大修費用約為人民幣**1.89**億元，比二零零九年同期下降約**28.72%**，主要原因是上半年大修機組同比較少。

本期間，本集團維修保養費用約為人民幣**2.49**億元，比二零零九年同期增長約**3.31%**。

本期間，本集團行政費用約為人民幣**5.32**億元，比二零零九年同期下降約**0.15%**。

本期間，本集團其他經營費用約為人民幣**7.96**億元，比二零零九年同期增長約**41.49%**，主要原因是由於煤價上漲導致出售發電權成本增加。

財務費用

本期間，本集團財務費用約為人民幣**15.41**億元，比二零零九年同期增加約**1.41%**，主要是因為本集團規模擴大，借款增加的影響。

資產質押與抵押

於二零一零年六月三十日，本公司附屬公司一廣安公司、青島公司、靈武公司、蕪湖公司、雜谷腦水電公司、新鄉公司、宿州公司及坪石發電公司為取得借款約人民幣**133.38**億元，因而將其電費收費權或售電應收賬款質押。另外，本公司將持有的坪石發電公司**75%**的股權為其作為長期應付款擔保方而承擔的債務清償款進行質押。

於二零一零年六月三十日，坪石發電公司為取得借款約人民幣**20.67**億元，將其發電機組及相關設備抵押。



債務

於二零一零年六月三十日，本集團總借款金額約為人民幣**737.50**億元，其中美元借款約為**1.75**億美元，歐元借款約為**0.16**億歐元，負債佔資產比率約為**81.68%**。另外，本集團的應付短期融資券餘額約為人民幣**30.53**億元、中期票據約為人民幣**29.75**億元。

本集團及本公司於二零一零年六月三十日的其他借款詳情載於本報告按《國際會計準則》第三十四號「中期財務報告」編製的中期財務報告附註**18**。

或有負債

於二零一零年六月三十日，本公司的附屬公司—廣安公司向廣安公司的一家聯營公司—四川華瑩山龍灘煤電有限責任公司提供銀行借款的擔保為人民幣**1.89**億元。除上述擔保之外，本集團並無其他重大或有負債。

現金及現金等價物

於二零一零年六月三十日，本集團擁有現金及現金等價物約人民幣**17.79**億元。

安全運行

本集團下屬機組在本期間內安全穩定運行，安全生產繼續保持良好狀態。截至二零一零年六月三十日止，本集團下屬的滕州公司連續安全生產超過**4,600**天，青島公司和淄博公司連續安全生產超過**4,300**天，濰坊公司和萊城發電廠連續安全生產超過**3,800**天，鄒縣發電廠連續安全生產超過**3,500**天，十里泉電廠、石家莊熱電公司和河北水電公司連續安全生產超過**2,200**天。

節能環保

二零一零年，本集團繼續加大在環保方面的工作力度，積極建設資源節約型和環境友好型企業。截至本報告日，本集團已經安裝脫硫設施的控股機組共計**22,943**兆瓦。另外，本集團在建脫硫技改項目**1**套，預計於二零一零年十二月份投入運行，屆時本集團燃煤發電機組將安裝脫硫裝置比例將達到**99.5%**。

除於本報告披露的資料外，有關香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）證券上市規則（「《上市規則》」）附錄十六第**32**段所載有關本集團其他事宜的相關資料，與本公司二零零九年度報告所載的資料並無重大分別。

業務展望

國家把保持經濟平穩較快增長與結構調整作為當前和今後一個時期的工作重點，大力推進低碳經濟發展，繼續加大節能減排力度，積極發展可再生能源，加快能源企業重組整合，為本集團加快電源、區域和產業三大結構調整提供了廣闊空間。

本集團將繼續加大在風電、煤炭領域的投資，繼續尋求在沿海經濟發達地區發電業務的發展機會，通過三大結構調整，盡最大努力提升本集團盈利能力。

預計下半年全國發電量增速呈現前高後低的趨勢。對於發電行業而言，煤炭供應仍可能出現緊張局面，電煤價格的走勢也存在不確定因素。本集團在火電方面將繼續致力於降低單位燃料成本並加大營銷策略。另一方面，本集團將加快推進非火電產業的投入產出，為本集團增加新的盈利增長點。



重大事項

(1) 更換職工監事

鑒於本公司第五屆監事會職工代表監事鄭飛雪女士因工作原因，辭去本公司職工代表監事職務，根據法律法規及《公司章程》等有關規定，於二零一零年四月二十八日，本公司職工民主選舉陳斌先生接替鄭飛雪女士出任本公司第五屆監事會職工代表監事，任期至第五屆監事會任期屆滿。

有關事宜的詳情請參見本公司日期為二零一零年四月二十八日的公告。

(2) 收購百年電力公司84.31%的股權

本公司於二零一零年四月二十八日與正大能源發展(中國)有限公司(「正大能源」)訂立百年電力公司股份轉讓協議。據此，按照百年電力公司股份轉讓協議的條款且在其條件的規限下，正大能源出售，及本公司將購買百年電力公司的84.31%股份。因為從評估基準日至交割日的淨資產變化歸屬於原股東，導致實際收購價格相應變化，所以調整後的對價為人民幣21.24億元。

詳情請參見本公司日期為二零一零年四月二十八日的公告。

(3) 收購坪石發電公司100%股權

本公司於二零一零年五月二十日與海粵電力投資有限公司(「海粵電力」)及樂昌市進達電力有限公司(「進達電力」)訂立坪石發電公司股權轉讓協議。據此，按照坪石發電公司股權轉讓協議的條款且在其條件的規限下，海粵電力及進達電力出售及本公司購買坪石發電公司的**100%**股權(海粵電力及進達電力分別擁有其中**75%**及**25%**股權)。按照協議約定，調整後的對價為人民幣**6.56**億元。

有關事宜的詳情請參見本公司日期為二零一零年五月二十日的公告。

(4) 收購煤礦股權

二零一零年以來，本集團繼續加大對煤炭產業的投資力度，以人民幣**2.6797**億元購買內蒙古華實祥泰商貿有限公司持有內蒙古鄂托克前旗正泰商貿有限公司(芒哈圖煤礦)的**20%**股權，以人民幣**5.697237**億元購買寧夏昆泰礦業開發有限公司持有內蒙古鄂托克前旗百匯商貿有限公司(黑梁煤礦)的**35%**股權。此兩項收購是本集團繼二零零九年收購內蒙古鄂爾多斯上海廟礦區的內蒙古福城礦業有限公司**35%**股權和內蒙古鄂托克前旗長城煤礦有限責任公司**25%**股權後，戰略進入上海廟礦區的進一步煤礦資產收購，對強化與新汶礦業集團公司在上海廟礦區的戰略合作、延伸本集團上游產業鏈、保證本公司發電企業煤炭供應，具有積極意義。

有關事宜的詳情請參見本公司日期為二零一零年八月十日及二零一零年八月十九日的公告。



關連交易

根據《上市規則》的規定，本公司於本年年初至本報告日期止期間發生的關連交易有：

(1) 向國電南京自動化股份有限公司(「國電南自」)採購設備

於二零一零年三月三日，本公司與國電南自訂立設備採購協議，據此，本公司將購買及國電南自將出售變頻器。該等變頻器用於本公司全資擁有或控制的10家發電企業的69台高壓輔機上。通過依照中國相關法及本公司管制實施的招標程序，國電南自被選為設備採購協議項下相關設備的供應商。經公平磋商，設備採購協議項下的總對價為人民幣76,790,000元。

有關事宜的詳情載於本公司日期為二零一零年三月三日的公告。

(2) 河北華電石家莊鹿華熱電有限公司(「鹿華公司」)與華電工程訂立工程合同

於二零一零年三月三日，本公司非全資附屬公司鹿華公司委聘華電工程按照工程合同的條款就建設脫硫系統及預脫鹽處理系統提供若干服務及執行若干工作。各工程合同項下的對價乃訂約方通過招標程序釐定，所實施的招標程序符合中國相關法律及本公司管理制度。工程合同項下的總對價為人民幣41,400,000元，將由鹿華公司的內部資源撥付。

有關事宜的詳情載於本公司日期為二零一零年三月三日的公告。

(3) 與華電煤業集團有限公司(「華電煤業」)之間的持續關連交易

於二零一零年四月二十七日，本公司與華電煤業訂立合同，據此合同，本公司委託華電煤業提供有關在中國採購煤炭的管理及協調服務，二零一零年總服務費不超過人民幣6,300萬元。本公司曾於二零零九年與華電煤業訂立類似的煤炭採購服務合同。

有關事宜的詳情載於本公司日期為二零一零年四月二十七日的公告。

主要股東持股情況

就本公司董事所知悉，以下為並非本公司董事、監事、行政總裁或高級管理人員，而於二零一零年六月三十日在本公司股份或相關股份(視乎情況而定)中擁有根據《證券及期貨條例》(「《證券及期貨條例》」)第XV部第2和第3分部的規定須向本公司及香港聯交所披露其於本公司的權益或淡倉的人士，或其他於二零一零年六月三十日在本公司當時任何類別已發行股本中持有5%或以上權益的人士，或於二零一零年六月三十日本公司的其他主要股東(定義見《上市規則》)：

| 股東名稱 | 股份類別 | 持股數目 | 於二零一零年六月三十日的權益 | | |
|-----------------|------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | 約佔本公司 已發行股份 總數的百分比 | 約佔本公司 已發行A股 總數的百分比 | 約佔本公司 已發行H股 總數的百分比 |
| 中國華電 | A股 | 3,111,061,853 | 45.95% | 58.26% | — |
| | H股 | 85,862,000(L) (附註1) | 1.27% | — | 6.00% |
| 山東省國際信託有限公司 | A股 | 800,766,729 | 11.83% | 15.00% | — |
| Allianz SE(附註2) | H股 | 85,251,000(L) | 1.26% | — | 5.95% |

(L)=好倉 (S)=淡倉 (P)=可供借出的股份



附註：

1. 以香港中央結算(代理人)有限公司名義持有和通過其全資附屬公司中國華電香港有限公司直接持有的H股。
2. 以香港中央結算(代理人)有限公司名義持有和／或通過其一系列受控法團直接／間接持有的H股。

除上述所披露者外，據董事所知，於二零一零年六月三十日，並無任何其他人士(非本公司董事、監事、行政總裁或高級管理人員)在本公司股份或相關股份(視情況而定)中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2和第3分部之規定須向本公司及香港聯交所披露並記錄於根據《證券及期貨條例》第336條規定而備存的登記冊的權益或淡倉，或為本公司的主要股東(定義見《上市規則》)。

董事、監事、行政總裁或高級管理人員的證券權益

於二零一零年六月三十日，本公司各董事、監事、行政總裁或高級管理人員及彼等各自的聯繫人，概無在本公司及／或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及／或債券證(視情況而定)中擁有任何(i)根據《證券及期貨條例》第XV部第7和第8分部的規定需知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》該些章節的規定而被視為或當作這些本公司董事、監事、行政總裁或高級管理人員擁有的權益或淡倉)，或(ii)根據《證券及期貨條例》第352條規定須記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或(iii)根據《上市規則》附錄十中的《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「《標準守則》」)須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(就此而言須被視為按適用於本公司董事的相同程度適用於本公司監事)。

在本期間，本公司已按《標準守則》相同的條款採納有關本公司董事進行本公司證券交易的行為守則。經向所有本公司董事仔細查詢後，本公司理解其所有董事已遵守《標準守則》所載的所需準則。

購入、出售或贖回上市證券

本期間，本公司及其各附屬公司並無購入、出售或贖回任何其已發行證券（「證券」一詞的涵義見《上市規則》附錄十六第1條）。

委託存款及逾期定期存款

於二零一零年六月三十日，本集團存放於財務機構或其他方的存款並沒有任何委託或信託存款，或本集團在到期時未能收回的任何重大定期存款。

重大訴訟

本期間，本集團並無任何重大法律訴訟或仲裁事項。


審核委員會

本公司的審核委員會已審閱按《國際會計準則》第34號「中期財務報告」編製的本期間的未經審計中期財務報表。

企業管治

本公司一貫重視公司治理，不斷推進管理創新，嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》、《上海證券交易所股票上市規則》、《上市規則》以及境內外證券監管機構的有關規定，完善本公司的治理結構，提升本公司治理水平，努力實現本公司成長與股東利益的協調發展。

本公司的企業管治守則包括但不限於本公司公司章程、股東大會議事規則、董事會議事規則、監事會議事規則及審核委員會工作細則等文件。



本公司建立並完善了本公司及其附屬公司股東會、董事會、監事會規範運作制度。獨立董事、審核委員會和監事會積極履行定期報告編製的監督職責。非執行董事和監事履行年度考察職責，監事會進一步完善監督職責。本公司堅持透明、規範披露信息，對本公司附屬公司的董事、監事和董事會秘書舉辦有關公司治理與規範運作的培訓，並按照內部控制有關要求對本公司內部控制情況進行定期評估。

董事會已檢討本公司採納的企業管治守則文件下的有關規定和本公司實務情況，認為本公司於本期間的企業管治水平已達到《上市規則》附錄十四所載《企業管治常規守則》（「《管治守則》」）下「守則條文」的要求，無與該等條文偏離的地方。在某些方面，本公司採納的企業管治守則比《管治守則》的「守則條文」更為嚴格。下面就主要方面列出本公司的企業管治比《管治守則》的「守則條文」更為嚴格的地方：

比《管治守則》的「守則條文」更為嚴格的主要方面包括：

- 在本期間，本公司共舉行了三次董事會會議。
- 本公司已經為本公司董事及監事制定了《華電國際電力股份有限公司董（監）事買賣本公司證券守則》，同時還為員工制定了《華電國際電力股份有限公司員工買賣本公司證券守則》。這些規定並不比《上市規則》附錄十的《標準守則》寬鬆。

- 一 審核(審計)委員會共有五名成員，其中兩名為非執行董事，三名為獨立非執行董事。審核(審計)委員會主席由獨立非執行董事楊金觀先生擔任。包括四名委員，即獨立非執行董事王躍生和郝書辰以及非執行董事陳斌和王映黎。審核(審計)委員會主要負責公司內、外部審計的溝通、監督和核查工作並向本公司董事提出有關審計、內部控制及企業管治的意見。
- 一 除了審核(審計)委員會和薪酬及考核委員會之外，本公司亦設立了戰略委員會，並制定了《戰略委員會工作細則》。主要負責：
 1. 對本公司長期發展戰略規劃進行研究並提出建議；
 2. 對須經董事會批准的重大投資融資方案進行研究並提出建議；
 3. 對須經董事會批准的重大生產經營決策項目進行研究並提出建議；
 4. 對其他影響公司發展的重大事項進行研究並提出建議；
 5. 對以上事項的實施進行檢查；及
 6. 董事會要求的其他事宜。

截至本報告日，本公司沒有與《管治守則》的「守則條文」有偏離的地方。

截至本報告日，董事會組成如下：

雲公民(董事長，非執行董事)、陳飛虎(副董事長，非執行董事)、陳殿祿(副董事長，非執行董事)、陳建華(執行董事)、王映黎(非執行董事)、陳斌(非執行董事)、鍾統林(執行董事)、褚玉(非執行董事)、王躍生(獨立非執行董事)、郝書辰(獨立非執行董事)、寧繼鳴(獨立非執行董事)及楊金觀(獨立非執行董事)。

綜合全面損益表

截至2010年6月30日止6個月(未經審計)
(以人民幣列示)

| | 附註 | 截至6月30日止6個月 | |
|--------------|----|---------------------|---------------------|
| | | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 營業額 | 5 | 21,798,417 | 17,186,920 |
| 經營費用 | | | |
| 燃料成本 | | (15,615,698) | (10,417,195) |
| 折舊及攤銷 | | (2,269,263) | (2,038,811) |
| 大修費用 | | (188,997) | (265,132) |
| 維修及保養費用 | | (248,744) | (240,768) |
| 員工成本 | | (807,691) | (779,335) |
| 行政費用 | | (531,526) | (532,331) |
| 銷售有關稅項 | | (91,949) | (149,146) |
| 其他經營費用 | | (796,061) | (562,610) |
| | | (20,549,929) | (14,985,328) |
| 經營利潤 | | 1,248,488 | 2,201,592 |
| 投資(虧損)/收益 | | (5,283) | 12,259 |
| 其他收益淨額 | | 129,185 | 69,517 |
| 財務收益 | | 10,150 | 11,043 |
| 財務費用 | 6 | (1,541,324) | (1,519,892) |
| 應佔聯營公司利潤 | | 181,161 | 113,241 |
| 應佔合營公司利潤 | | 22,575 | 1,927 |
| 除稅前利潤 | 7 | 44,952 | 889,687 |
| 所得稅 | 8 | (11,159) | (174,658) |
| 本期間利潤 | | 33,793 | 715,029 |

第30至第55頁的附註屬本中期財務報告一部分。

中期財務報告(國際)

綜合全面損益表(續)

截至2010年6月30日止6個月(未經審計)

(以人民幣列示)

| | 附註 | 截至6月30日止6個月 | |
|--|----|-------------------------|-------------------------|
| | | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 本期間利潤 | | 33,793 | 715,029 |
| 本期間其他全面收入 (經稅項及分類調整): | | | |
| 可供出售證券: | | | |
| 公允價值儲備淨變動 | 9 | <u>(22,160)</u> | <u>34,386</u> |
| 本期間全面收入合計 | | <u>11,633</u> | <u>749,415</u> |
| 利潤歸屬於: | | | |
| 本公司股東權益持有人 | | 25,813 | 544,825 |
| 非控股股東權益 | | <u>7,980</u> | <u>170,204</u> |
| 本期間利潤 | | <u>33,793</u> | <u>715,029</u> |
| 合計全面收入歸屬於: | | | |
| 本公司股東權益持有人 | | 4,169 | 578,233 |
| 非控股股東權益 | | <u>7,464</u> | <u>171,182</u> |
| 本期間全面收入合計 | | <u>11,633</u> | <u>749,415</u> |
| 每股基本和攤薄盈利 | 10 | <u>人民幣0.004元</u> | <u>人民幣0.090元</u> |

第30至第55頁的附註屬本中期財務報告一部分。

綜合資產負債表

於2010年6月30日(未經審計)

(以人民幣列示)

| | | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|--------------|----|-------------------------|--------------------------|
| | 附註 | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 11 | 75,011,378 | 65,502,601 |
| 在建工程 | 12 | 19,230,468 | 19,315,995 |
| 預付租賃 | | 1,462,686 | 918,590 |
| 無形資產 | 13 | 1,825,944 | 1,126,784 |
| 聯營公司權益 | | 6,233,566 | 3,969,310 |
| 合營公司權益 | | 244,374 | 221,799 |
| 其他投資 | | 310,709 | 636,830 |
| 其他非流動投資 | 14 | 2,177,006 | 1,722,896 |
| 遞延稅項資產 | | 310,008 | 267,001 |
| | | 106,806,139 | 93,681,806 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 1,864,197 | 1,346,169 |
| 應收賬款及應收票據 | 15 | 3,566,840 | 3,583,226 |
| 訂金、其他應收款及預付款 | | 2,607,991 | 1,323,369 |
| 可收回稅項 | | 62,456 | 61,522 |
| 受限制存款 | 16 | 40,295 | 1,906 |
| 現金及現金等價物 | 17 | 1,779,295 | 1,241,900 |
| | | 9,921,074 | 7,558,092 |

第30至第55頁的附註屬本中期財務報告一部分。

中期財務報告(國際)

綜合資產負債表(續)

於2010年6月30日(未經審計)
(以人民幣列示)

| | 附註 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-------------------|----|-------------------------|--------------------------|
| 流動負債 | | | |
| 銀行貸款 | | 18,595,314 | 16,458,921 |
| 股東貸款 | | 1,810,603 | 1,704,913 |
| 國家貸款 | | 13,255 | 12,893 |
| 其他貸款 | 18 | 5,122,388 | 3,180,549 |
| 應付短期融資券 | | 3,052,506 | 3,002,923 |
| 應付控股公司款 | | 70,290 | 75,190 |
| 應付賬款及應付票據 | 19 | 7,942,484 | 5,078,569 |
| 其他應付款 | 20 | 3,509,708 | 2,677,464 |
| 應付稅項 | | 38,473 | 24,217 |
| | | <u>40,155,021</u> | <u>32,215,639</u> |
| 淨流動負債 | | <u>(30,233,947)</u> | <u>(24,657,547)</u> |
| 總資產減流動負債結轉 | | 76,572,192 | 69,024,259 |

第30至第55頁的附註屬本中期財務報告一部分。

綜合資產負債表(續)

於2010年6月30日(未經審計)

(以人民幣列示)

| | 附註 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-------------------|----|-------------------------|--------------------------|
| 總資產減流動負債承前 | | 76,572,192 | 69,024,259 |
| 非流動負債 | | | |
| 銀行貸款 | | 41,053,174 | 36,561,599 |
| 股東貸款 | | 2,101,499 | 2,018,958 |
| 國家貸款 | | 31,335 | 37,215 |
| 其他貸款 | 18 | 5,022,656 | 3,821,577 |
| 中期票據 | | 2,975,482 | 2,971,022 |
| 其他長期應付款 | | 1,307,187 | 426,626 |
| 遞延政府補助 | | 513,481 | 438,982 |
| 遞延收入 | | 168,910 | 160,819 |
| 遞延稅項負債 | | 2,008,506 | 1,282,303 |
| | | 55,182,230 | 47,719,101 |
| 資產淨額 | | 21,389,962 | 21,305,158 |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | | 6,771,084 | 6,771,084 |
| 儲備 | | 9,094,306 | 9,315,098 |
| 歸屬於本公司股東權益 | | | |
| 持有人的權益 | | 15,865,390 | 16,086,182 |
| 非控股股東權益 | | 5,524,572 | 5,218,976 |
| 總權益 | | 21,389,962 | 21,305,158 |

第30至第55頁的附註屬本中期財務報告一部分。

中期財務報告(國際)

綜合權益變動表

截至2010年6月30日止6個月(未經審計)
(以人民幣列示)

| | 歸屬於本公司股東權益持有人 | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|--------|--------|----------|-----------|------------|-----------|------------|
| | 股本 | 資本儲備 | 法定 | 任意 | 重估儲備 | 公允 | | 合計 | 非控股 | |
| | | | 盈餘公積 | 盈餘公積 | | 價值儲備 | 保留利潤 | | 股東權益 | 總權益 |
| 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 2009年1月1日結餘 | 6,021,084 | 1,909,474 | 1,404,520 | 68,089 | 44,726 | (17,069) | 1,995,491 | 11,426,315 | 4,510,465 | 15,936,780 |
| 截至2009年6月30日止 | | | | | | | | | | |
| 6個月之權益變動： | | | | | | | | | | |
| 附屬公司非控股股東的注入資本 | — | — | — | — | — | — | — | — | 115,920 | 115,920 |
| 收購非控股股東權益 | — | — | — | — | — | — | — | — | (213,247) | (213,247) |
| 附屬公司的攤薄股東權益虧損 | — | — | — | — | — | — | (8,248) | (8,248) | 8,248 | — |
| 最終控股公司注入資本 | — | 18,166 | — | — | — | — | — | 18,166 | 18,906 | 37,072 |
| 收購附屬公司 | — | — | — | — | — | — | — | — | 424,928 | 424,928 |
| 已核准附屬公司非控股股東的股息 | — | — | — | — | — | — | — | — | (58,245) | (58,245) |
| 本期間全面收入合計 | — | — | — | — | — | 33,408 | 544,825 | 578,233 | 171,182 | 749,415 |
| 2009年6月30日結餘 | 6,021,084 | 1,927,640 | 1,404,520 | 68,089 | 44,726 | 16,339 | 2,532,068 | 12,014,466 | 4,978,157 | 16,992,623 |

第30至第55頁的附註屬本中期財務報告一部分。

綜合權益變動表(續)

截至2010年6月30日止6個月(未經審計)
(以人民幣列示)

| | 歸屬於本公司股東權益持有人 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 資本儲備 | 法定 | 任意 | 重估儲備 | 公允 | | 合計 | 非控股 股東權益 | 總權益 |
| | | | 盈餘公積 | 盈餘公積 | | 價值儲備 | 保留利潤 | | | |
| 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | |
| 2009年6月30日和 | | | | | | | | | | |
| 2009年7月1日結餘 | 6,021,084 | 1,927,640 | 1,404,520 | 68,089 | 44,726 | 16,339 | 2,532,068 | 12,014,466 | 4,978,157 | 16,992,623 |
| 截至2009年12月31日止 | | | | | | | | | | |
| 6個月之權益變動： | | | | | | | | | | |
| 附屬公司非控股股東的注入資本 | — | — | — | — | — | — | — | — | 17,436 | 17,436 |
| 已核准附屬公司非控股股東的股息 | — | — | — | — | — | — | — | — | (31,536) | (31,536) |
| 發行股本 | 750,000 | 2,703,700 | — | — | — | — | — | 3,453,700 | — | 3,453,700 |
| 利潤分配 | — | — | 13,404 | — | — | — | (13,404) | — | — | — |
| 本期間全面收入合計 | — | — | — | — | — | 5,668 | 612,348 | 618,016 | 254,919 | 872,935 |
| 2009年12月31日結餘 | 6,771,084 | 4,631,340 | 1,417,924 | 68,089 | 44,726 | 22,007 | 3,131,012 | 16,086,182 | 5,218,976 | 21,305,158 |

第30至第55頁的附註屬本中期財務報告一部分。

中期財務報告(國際)

綜合權益變動表(續)

截至2010年6月30日止6個月(未經審計)

(以人民幣列示)

| | 歸屬於本公司股東權益持有人 | | | | | | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 資本儲備 | 法定 | 任意 | 重估儲備 | 公允 | | 合計 | 非控股 | |
| | | | 盈餘公積 | 盈餘公積 | | 價值儲備 | 保留利潤 | | 股東權益 | 總權益 |
| 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 2010年1月1日結餘 | 6,771,084 | 4,631,340 | 1,417,924 | 68,089 | 44,726 | 22,007 | 3,131,012 | 16,086,182 | 5,218,976 | 21,305,158 |
| 截至2010年6月30日止 | | | | | | | | | | |
| 6個月之權益變動： | | | | | | | | | | |
| 附屬公司非控股股東的注入資本 | — | — | — | — | — | — | — | — | 64,470 | 64,470 |
| 收購非控股股東權益 | — | — | — | — | — | — | (9,353) | (9,353) | (36,503) | (45,856) |
| 最終控股公司注入資本 | — | 21,380 | — | — | — | — | — | 21,380 | 651 | 22,031 |
| 收購附屬公司(附註26) | — | — | — | — | — | — | — | — | 337,581 | 337,581 |
| 已核准本公司股東權益持有人的股息 | — | — | — | — | — | — | (236,988) | (236,988) | — | (236,988) |
| 已核准附屬公司非控股股東的股息 | — | — | — | — | — | — | — | — | (68,067) | (68,067) |
| 本期間全面收入合計 | — | — | — | — | — | (21,644) | 25,813 | 4,169 | 7,464 | 11,633 |
| 2010年6月30日結餘 | <u>6,771,084</u> | <u>4,652,720</u> | <u>1,417,924</u> | <u>68,089</u> | <u>44,726</u> | <u>363</u> | <u>2,910,484</u> | <u>15,865,390</u> | <u>5,524,572</u> | <u>21,389,962</u> |

第30至第55頁的附註屬本中期財務報告一部分。

簡明綜合現金流量表

截至2010年6月30日止6個月(未經審計)

(以人民幣列示)

| | 附註 | 截至6月30日止6個月 | |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| | | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 經營所得現金 | | 2,407,001 | 1,868,699 |
| 已付稅項 | | (67,971) | (46,112) |
| 來自經營活動的現金淨額 | | 2,339,030 | 1,822,587 |
| 用於投資活動的現金淨額 | | (8,903,351) | (7,765,865) |
| 來自籌資活動的現金淨額 | | 7,101,716 | 6,058,890 |
| 現金及現金等價物增加 | | 537,395 | 115,612 |
| 於1月1日的現金及現金等價物 | | 1,241,900 | 1,869,305 |
| 於6月30日的現金及現金等價物 | 16 | 1,779,295 | 1,984,917 |

第30至第55頁的附註屬本中期財務報告一部分。

未經審計中期財務報告附註

(以人民幣列示)

1 公司背景

華電國際電力股份有限公司(「本公司」)是於1994年6月28日在中華人民共和國(「中國」)成立的一間股份有限公司。

本公司及其各附屬公司(「本集團」)主要從事發電及供熱業務。所生產的電力全部輸往電廠所在地的電網公司。

2 編製基準

本中期財務報告已按照《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》適用的披露條文編製，包括符合國際會計準則委員會所頒佈的《國際會計準則》第34號「中期財務報告」的規定。本中期財務報告於2010年8月26日許可發出。

除列載於附註3預期將反映於2010年年度財務報表的會計政策變更外，本中期財務報告已按照2009年年度財務報表所採用的會計政策編製。

編製符合《國際會計準則》第34號規定的中期財務報告時需要管理層作出判斷、估計和假設，該等判斷、估計和假設會影響會計政策的應用及直至目前為止的資產及負債的匯報金額以及收入和支出的匯報金額。實際結果可能與估計有異。

本中期財務報告包括簡明綜合財務報表和若干選定的解釋附註。這些附註闡述了對了解自2009年年度財務報表刊發以來本集團的財務狀況和業績方面的變動確屬重要的若干事件和交易。本簡明綜合中期財務報表和其中所載的附註並未載有已按照國際會計準則委員會所頒佈的《國際財務報告準則》的要求編製完整財務報表所需的一切資料。《國際財務報告準則》包括所有適用的《國際財務報告準則》、《國際會計準則》及相關的詮釋。

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

2 編製基準(續)

中期財務報告雖未經審計，但已由畢馬威會計師事務所按照香港會計師公會所頒佈的《香港審閱工作準則》第2410號 — 「獨立核數師對中期財務信息的審閱」進行審閱。畢馬威會計師事務所致董事會的獨立審閱報告載於第56至第57頁。

雖然中期財務報告所載有關截至2009年12月31日止財政年度的財務資料並不構成本公司在該財政年度根據《國際財務報告準則》編製的年度財務報表，但這些財務資料均取自該等財務報表。截至2009年12月31日止年度的財務報表可於本公司的法定地址索取。核數師已在其2010年3月26日的報告中對這些財務報表發表了無保留意見。

3 會計政策變更

國際會計準則委員會頒佈了有關本集團和本公司在本會計期間首次生效的兩項對《國際財務報告準則》的更改、多項對《國際財務報告準則》的修訂條款及一項新《國際財務報告準則》條款的註釋。其中，以下是與本集團的財務報表有關的會計準則變動：

- 《國際財務報告準則》第3號(2008年修訂)「企業合併」
- 《國際會計準則》第27號「綜合及獨立財務報表」的修訂
- 《國際財務報告準則》的改進(2009)

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

3 會計政策變更(續)

以上改進將導致會計政策之變更，但並不會對當期或比較期間產生重大影響，原因如下：

- 《國際財務報告準則》第3號和《國際會計準則》第27號的主要修訂只有在本集團進行相關交易(如企業合併或處置子公司)才開始生效，並且未要求對以前相關交易確認的金額進行重述，該變更並未對本集團的財務報表產生重大影響。
- 《國際財務報告準則》第3號(關於確認被收購方遞延稅項資產)及《國際會計準則》第27號(關於對非控股股東(原為少數股東權益)分配虧損超過其擁有的股東權益)的修訂未要求對以前相關交易確認的金額進行重述，同時本會計期間也未發生相關的遞延稅項資產或虧損，該變更並未對本集團的財務報表產生重大影響。
- 《國際財務報告準則》的改進(2009)引入的一系列對《國際財務報告準則》之修訂，該等變更或與本集團已採納政策相一致，或並未對本集團的財務報表產生重大影響。

會計政策變更的詳情如下：

- 由於採納《國際財務報告準則》第3號(2008年修訂)，任何在二零一零年一月一日及或以後發生的企業合併將遵循《國際財務報告準則》第3號(2008年修訂)的新要求及具體指引。該會計政策變動如下：
 - 本集團發生的與企業合併相關的交易成本，如中間人佣金、律師費、盡職調查費和其他專業及諮詢費用，將於發生時確認為費用，該費用在以前年度計入企業合併成本，所以影響已確認商譽的金額。

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

3 會計政策變更(續)

會計政策變更的詳情如下(續)：

- 由於採納《國際財務報告準則》第3號(2008年修訂)，任何在二零一零年一月一日及或以後發生的企業合併將遵循《國際財務報告準則》第3號(2008年修訂)的新要求及具體指引。該會計政策變動如下(續)：
 - 如本集團在獲得被合併方控制權之前已持有權益，該權益將被視為被處置，並於取得控制日以公允價值購回。以前採用分步合併法，商譽按照各收購階段計算並累計。
 - 或有價款在收購日以公允價值確認。任何計量該或有價款的期後變動將計入損益，除非該變動自收購日起十二個月內獲取關於在收購日已經存在的事實或情況的額外信息(在這種情況下將確認為對企業合併成本調整)。以前只會在或有價款很可能要付款，且該金額能可靠地計量時，於收購日確認或有價款。所有計量或有價款的期後變動及其結算，以前均確認為對企業合併成本的調整，所以影響已確認商譽的金額。
 - 如在收購日當天被合併方存在累計稅務虧損或其他暫時性可抵扣的差異，並且在收購日未能滿足確認為遞延稅項資產的條件，則任何期後確認的資產將計入損益，而不是遵循以前的政策對商譽進行調整。

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

3 會計政策變更(續)

會計政策變更的詳情如下(續)：

- 由於採納《國際財務報告準則》第3號(2008年修訂)，任何在二零一零年一月一日及或以後發生的企業合併將遵循《國際財務報告準則》第3號(2008年修訂)的新要求及具體指引。該會計政策變動如下(續)：

- 除以本集團現政策計量非控股股東(原為少數股東權益)享有被合併方可識別淨資產比例外，本集團未來可以選擇以每單項交易基準按照公允價值計量非控股股東的權益。

根據《國際財務報告準則》第3號(2008年修訂)過渡性條款的規定，這些新的會計政策將適用於本期或未來期間的任何企業合併。關於確認遞延稅項資產變動的新會計政策也將適用於在以前的企業合併收購有關累計稅務虧損及其他可抵扣時間性差異。對於收購日在採用此項修訂的準則以前的企業合併則無需對該企業合併產生的資產和負債的賬面價值進行調整。

- 在採納國際會計準則第27號(經修訂)後，如本集團喪失了對於子公司的控制權，該項交易將被視為處置其於子公司的全部權益，本集團再按照公允價值確認重新取得任何剩餘持有的權益部份。該交易以前被視為部份處置。

根據《國際會計準則》第27號過渡性條例的規定，此項新會計政策將適用於當前或未來期間，所以無需對以前期間進行重述。

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

3 會計政策變更(續)

會計政策變更的詳情如下(續)：

- 為了與上述《國際財務報告準則》第3號和《國際會計準則》第27號中的修訂保持一致，以及由於《國際會計準則》第28號「對聯營企業的投資」以及《國際會計準則》第31號「合營企業的權益」的修訂，以下政策將自二零一零年一月一日起適用：
 - 如果本集團在獲得被合併方的重大影響或共同控制前已持有該企業的權益，該部份權益將被視為在取得重大影響或共同控制之日被處置並以公允價值購回。以前採用分步合併法，商譽按照各收購階段計算並累積。
 - 如果本集團喪失了重大影響或共同控制，該交易將被記為處置了其在被投資方的全部權益，然後按照公允價值確認購回剩餘權益部份。此類交易以前被視為部份處置。

與《國際財務報告準則》第3號和《國際會計準則》第27號的過渡性條款保持一致，這些新會計政策將在當前或未來期間適用，所以無需對以前期間進行重述。

中期財務報告(國際)

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

3 會計政策變更(續)

其他同本集團財務報表相關的會計政策變更如下：

- 由於採用《國際會計準則》第27號的修訂，自二零一零年一月一日起，非全資子公司發生的任何虧損將會在控股股東權益和非控股股東權益之間按照雙方享受權益的比例進行分配，即使導致歸屬於非控股股東在綜合股東權益出現借方餘額。如果分配給非控股股東的虧損導致其權益出現借方餘額，以前只有非控股股東有具約束力的義務予以彌補該部分損失的情況下才將虧損分配給非控股股東。根據《國際會計準則》第27號的過渡性條例規定，這些新會計政策採用未來適用法，所以不對以前期間進行重述。

本集團並未採用任何於當前會計期間未生效之新準則及詮釋。

4 分部報告

售電及售熱業務為本集團唯一的報告分部。因此，並未列報任何額外的報告分部及地區的額外信息。

5 營業額

營業額是指扣除增值稅後的售電及售熱的收入。本集團營業額的主要類別列示如下：

| | 截至6月30日止6個月 | |
|------|-------------------|-------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 售電收入 | 20,883,986 | 16,563,803 |
| 售熱收入 | 914,431 | 623,117 |
| | 21,798,417 | 17,186,920 |

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

6 財務費用

| | 截至6月30日止6個月 | |
|------------|------------------|------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 銀行及其他貸款的利息 | 1,889,966 | 1,809,797 |
| 減：利息資本化 | (320,425) | (298,555) |
| 外幣匯兌淨收益 | 1,569,541 | 1,511,242 |
| 其他財務費用 | (31,364) | (681) |
| | 3,147 | 9,331 |
| | 1,541,324 | 1,519,892 |

利息成本已就在建工程按每年5.02% (截至2009年6月30日止6個月：5.40%)的平均比率資本化。

7 除稅前利潤

計算除稅前利潤時已扣除／(計入)：

| | 截至6月30日止6個月 | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 存貨成本 | 16,106,146 | 11,387,019 |
| 攤銷 | | |
| — 預付租賃 | 22,604 | 20,298 |
| — 無形資產 | 3,422 | 638 |
| 折舊 | 2,243,237 | 2,017,875 |
| 應收賬款及其他應收款的 減值損失沖回 | (6,362) | — |
| 有關土地及樓宇的經營租賃費用 | 48,698 | 23,589 |
| 股息收入 | (624) | (12,259) |
| 於其他收益淨額中的政府補助 | (82,704) | (20,800) |
| 處理事業、廠房及設備收益 | (799) | (464) |
| 研究及開發費用 | 100 | 1,475 |

中期財務報告(國際)

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

8 所得稅

| | 截至6月30日止6個月 | |
|--------------|--------------------|---------|
| | 2010年 | 2009年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 即期稅項 | | |
| 本期間中國企業所得稅準備 | 68,170 | 36,993 |
| 以前年度少提 | 932 | 2,546 |
| | 69,102 | 39,539 |
| 遞延稅項 | | |
| 臨時差異的逆轉及產生 | (57,943) | 135,119 |
| | (57,943) | 135,119 |
| | 11,159 | 174,658 |

除本公司若干附屬公司享有免稅優惠，或優惠稅率12.5%或15%外，中國企業所得稅根據相關的企業所得稅法規釐定的截至2010年6月30日止6個月的估計應課稅利潤或虧損，以法定稅率25%（截至2009年6月30日止6個月：25%）計算。

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

9 其他全面收入

| | 截至6月30日止6個月 | |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 可供出售證券 | | |
| 本期間確認的公允價值變動 | (27,014) | 40,441 |
| 轉入損益的分類調整金額： | | |
| 一處置虧損 | — | 600 |
| 其他全面收入已扣除的遞延 所得稅淨額 | 4,854 | (6,655) |
| 於本期間確認為其他全面收入 的公允價值儲備淨變動 | <u>(22,160)</u> | <u>34,386</u> |

10 每股盈利

(a) 每股基本盈利

每股基本盈利是按照本公司截至2010年6月30日止6個月的普通股股東權益持有人應佔利潤人民幣25,813,000元(截至2009年6月30日止6個月：人民幣544,825,000元)，及截至2010年6月30日止6個月內已發行的股數6,771,084,200股(截至2009年6月30日止6個月：6,021,084,200股)計算。

(b) 每股攤薄盈利

截至2010年和2009年6月30日止6個月均沒有可能造成攤薄影響的普通股股份。

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

11 物業、廠房及設備

截至2010年6月30日止6個月，本集團增加物業、廠房及設備總值約為人民幣11,755,000,000元(截至2009年6月30日止6個月：約人民幣4,743,000,000元)，其中由在建工程及收購附屬公司轉入的金額分別約為人民幣6,642,000,000元(截至2009年6月30日止6個月：約人民幣2,505,000,000元)及人民幣5,087,000,000元(截至2009年6月30日止6個月：約人民幣2,221,000,000元)。截至2010年6月30日止6個月，被處置物業、廠房及設備淨值約為人民幣3,000,000元(截至2009年6月30日止6個月：約人民幣2,000,000元)。

12 在建工程

截至2010年和2009年6月30日止6個月，增加及結轉的在建工程如下：

| | 截至6月30日止6個月 | |
|------------|--------------------|--------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 增加 | 5,379,567 | 5,292,788 |
| 通過收購附屬公司增加 | 1,177,320 | 51,931 |
| 轉入物業、廠房及設備 | <u>(6,642,414)</u> | <u>(2,504,735)</u> |

13 無形資產

無形資產主要為企業合併產生的商譽約人民幣979,000,000元(2009年12月31日：約人民幣280,000,000元)及由中國土地管理部門劃撥並沒有確定使用年限的土地使用權約人民幣835,000,000元(2009年12月31日：約人民幣835,000,000元)。

14 其他非流動資產

其他非流動資產為就擬投資項目根據相關投資協議的預付款。

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

15 應收賬款及應收票據

| | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|------------------|-------------------------|--------------------------|
| 售電應收賬款及應收票據 | 3,220,909 | 3,360,934 |
| 售熱應收賬款及應收票據 | 371,518 | 252,961 |
| 其他經營活動的應收賬款及應收票據 | 684 | 1,964 |
| | <u>3,593,111</u> | <u>3,615,859</u> |
| 減：壞賬準備 | (26,271) | (32,633) |
| | <u><u>3,566,840</u></u> | <u><u>3,583,226</u></u> |

應收售電款自發票日起計30天內到期。應收售熱款自發票日起計90天內到期。

應收賬款及應收票據(扣除壞賬準備後)的賬齡分析如下：

| | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|--------|-------------------------|--------------------------|
| 即期 | <u>3,331,738</u> | <u>3,558,083</u> |
| 逾期少於1年 | 230,529 | 20,570 |
| 逾期多於3年 | 4,573 | 4,573 |
| 逾期金額 | <u>235,102</u> | <u>25,143</u> |
| | <u><u>3,566,840</u></u> | <u><u>3,583,226</u></u> |

16 受限制存款

受限制存款主要為應付票據質押之存款。

中期財務報告(國際)

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

17 現金及現金等價物

| | 2010年 | 2009年 |
|------------------|------------------|-----------|
| | 6月30日 | 12月31日 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 銀行存款及現金 | 985,067 | 655,679 |
| 其他財務機構存款 | 744,135 | 482,369 |
| 存放於銀行及其他財務機構定期存款 | 50,093 | 103,852 |
| | 1,779,295 | 1,241,900 |

18 其他貸款

其他貸款包括由中國華電財務有限公司(「中國華電財務」)借入為人民幣5,185,916,000元(2009年12月31日:人民幣4,177,756,000元),由中國華電集團資本控股公司(「中國華電資本控股」)借入為人民幣1,000,000,000元(2009年12月31日:人民幣0元)及由若干信託公司借入為人民幣3,506,530,000元(2009年12月31日:人民幣2,432,984,000元)的貸款。

除一間附屬公司為數人民幣460,990,000元(2009年12月31日:人民幣472,270,000元)的其他貸款是以其電費收益權作為抵押外,所有其他貸款均為無抵押貸款。

19 應付賬款及應付票據

所有應付賬款及應付票據預期將於一年內到期。

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

20 其他應付款

| | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|---------|-------------------------|--------------------------|
| 質量保證金 | 1,057,339 | 1,084,219 |
| 應付收購對價款 | 830,275 | 225,656 |
| 應付股利 | 295,846 | — |
| 應付利息 | 174,709 | 225,166 |
| 應付職工薪酬 | 162,995 | 219,284 |
| 其他 | 988,544 | 923,139 |
| | 3,509,708 | 2,677,464 |

其他主要包括應交增值稅、應付排污費和租金等。除應付工程質量保證金外，本集團無個別重大賬齡超過一年的其他應付款。

21 股息

(a) 應付本公司股東權益持有人的中期股息

董事並不建議分派任何截至2010年6月30日止6個月的中期股息(截至2009年6月30日止6個月：人民幣0元)。

中期財務報告(國際)

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

21 股息(續)

- (b) 於本期間核准及已分派的應付本公司股東權益持有人的以前年度股息：

| | 截至6月30日止6個月 | |
|--|----------------|-------|
| | 2010年 | 2009年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 於本期間核准截至2009年 12月31日止年度的末期 股息每股人民幣0.035元 (2008年12月31日止年度： 每股人民幣0元) | 236,988 | — |

於2010年6月30日止6個月期間並沒有發放任何股息(於2009年6月30日止6個月期間：人民幣0元)。

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

22 於中期報告期間未作提撥準備的資本承擔

- (a) 本集團在2010年6月30日及2009年12月31日未作提撥準備的資本承擔如下：

| | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 已訂約 | | |
| — 興建電廠 | 10,807,319 | 11,277,920 |
| — 投資 | 1,702,970 | 2,565,499 |
| — 技改工程及其他 | 436,533 | 76,262 |
| | <u>12,946,822</u> | <u>13,919,681</u> |
| 已獲授權但未訂約 | | |
| — 興建電廠 | 13,675,971 | 16,323,756 |
| — 技改工程及其他 | 733,658 | 497,642 |
| | <u>14,409,629</u> | <u>16,821,398</u> |
| | <u>27,356,451</u> | <u>30,741,079</u> |

- (b) 於2010年6月30日及2009年12月31日，本集團並無任何重大應分攤合營公司的資本承擔。

23 或有負債

除了附註24(a)內所披露的由本集團提供的擔保外，於2010年6月30日，本公司為若干附屬公司合共人民幣924,000,000元(2009年12月31日：人民幣1,007,200,000元)的銀行貸款提供擔保。

中期財務報告(國際)

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

24 重大關聯方交易**(a) 與股東、同系附屬公司及聯營公司的交易**

與本集團存在重大關連交易的股東、同系附屬公司及聯營公司如下：

| 關聯方名稱 | 關係 |
|---------------------------|------------|
| 中國華電集團公司(「中國華電」) | 本公司的股東 |
| 山東省國際信託有限公司 | 本公司的股東 |
| 中國華電工程(集團)公司及其附屬公司 | 本公司的同系附屬公司 |
| 中國華電財務 | 本集團的聯營公司 |
| 中國華電資本控股 | 本公司的同系附屬公司 |
| 華電煤業集團有限公司 | 本集團的聯營公司 |
| 中國華電新能源發展有限公司 | 本集團的聯營公司 |
| 中國華電集團發電運營有限公司 | 本公司的同系附屬公司 |
| 四川華鎔山龍灘煤電有限責任公司(「龍灘煤電公司」) | 本集團的聯營公司 |
| 寧夏發電集團有限責任公司 | 本集團的聯營公司 |
| 華電招標有限公司 | 本公司的同系附屬公司 |
| 北京安福房地產開發有限公司 | 本公司的同系附屬公司 |
| 華電科貿有限公司 | 本公司的同系附屬公司 |
| 保定華誠餘熱發電有限公司 | 本集團的聯營公司 |
| 邢台翔泰熱電有限責任公司 | 本集團的聯營公司 |
| 衡水恒興發電有限責任公司 | 本集團的聯營公司 |
| 邢台國泰發電有限責任公司 | 本集團的聯營公司 |
| 河北西柏坡第二發電有限責任公司 | 本集團的聯營公司 |
| 臨汾市長髮煤焦實業有限公司 | 本集團的聯營公司 |
| 石家莊華電供熱集團有限公司 | 本集團的聯營公司 |

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

24 重大關聯方交易(續)

(a) 與股東、同系附屬公司及聯營公司的交易(續)

本集團與股東、同系附屬公司及聯營公司於截至2010年和2009年6月30日止6個月的重大交易列示如下：

| | 截至6月30日止6個月 | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 已付及應付同系附屬公司之 建築費及設備費 | 27,758 | 128,509 |
| 支付予股東之利息支出 | 95,310 | 66,920 |
| 支付予聯營公司之利息支出 | 112,475 | 101,207 |
| 支付予同系附屬公司之利息支出 | 5,551 | 394 |
| 來自聯營公司的利息收入 | 5,837 | 7,270 |
| 來自股東的貸款 | 1,022,541 | 1,007,927 |
| 來自聯營公司的貸款 | 2,370,000 | 1,740,000 |
| 來自同系附屬公司的貸款 | 1,050,000 | 30,000 |
| 償還股東的貸款 | 834,310 | 600,000 |
| 償還聯營公司的貸款 | 1,361,840 | 740,410 |
| 償還同系附屬公司的貸款 | 50,000 | — |
| 已付聯營公司服務費 | 34,013 | 16,922 |
| 已付同系附屬公司的代理費 | 760 | — |
| 應付聯營公司物業租賃及管理服務費 | 28,031 | 14,015 |
| 向聯營公司出售發電權 | 76,038 | 70,329 |
| 向聯營公司出售熱力 | 358,560 | 307,210 |
| 向聯營公司購買電力 | 216,638 | 123,001 |

中期財務報告(國際)

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

24 重大關聯方交易(續)**(a) 與股東、同系附屬公司及聯營公司的交易(續)**

應收／(應付)股東、同系附屬公司及聯營公司的餘額如下：

| | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|----------------------|----------------------------------|--------------------------|
| 預付同系附屬公司的 建築費及設備款 | 68,994 | 46,271 |
| 應付同系附屬公司的 建築費及設備款 | (26,901) | (45,334) |
| 股東貸款 | (3,912,102) | (3,723,871) |
| 聯營公司貸款 | (5,185,916) | (4,177,756) |
| 同系附屬公司貸款 | (1,080,000) | (80,000) |
| 存於聯營公司存款 | 789,135 | 582,758 |
| 應收聯營公司賬款 | 40,400 | 64,692 |
| 應付聯營公司賬款 | (51,885) | (1,301) |
| 其他應收聯營公司款項 | 46,957 | — |
| 應付股東款項 | (68,780) | (68,780) |

- (i) 於2010年6月30日，四川廣安發電有限責任公司(本集團的附屬公司)向龍灘煤電公司提供銀行貸款擔保共人民幣189,407,000元(2009年12月31日：人民幣189,407,000元)。
- (ii) 於2010年6月30日，中國華電向本集團提供銀行貸款擔保共人民幣130,115,380元(2009年12月31日：人民幣160,767,000元)。

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

24 重大關聯方交易(續)

(b) 與主要管理人員的交易

主要管理人員的薪酬包括已支付本公司的董事和監事的金額，其詳情如下：

| | 截至6月30日止6個月 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 薪金及其他酬金 | 376 | 377 |
| 退休福利 | 217 | 214 |
| 獎金 | 1,321 | 1,227 |
| | <u>1,914</u> | <u>1,818</u> |

(c) 對定額供款計劃的供款

本集團為員工參與各市和省政府及中國華電所管理的多個定額供款計劃。於2010年6月30日及2009年12月31日，本集團並沒有對退休福利計劃的重大未付供款。

(d) 與中國的其他國有企業的交易

本集團現處的經濟體系在現階段主要由中國政府通過眾多的政府機關和機構直接或間接施行控制的企業(統稱為「國有企業」)所主導。

中期財務報告(國際)

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

24 重大關聯方交易(續)**(d) 與中國的其他國有企業的交易(續)**

除了附註24(a)、(b)及(c)中所述的交易外，本集團尚有但並不限於以下的與國有企業進行的交易：

- 電力銷售；
- 存款及貸款；及
- 購買工程物資及接受工程項目服務。

這些交易都是根據與其他非國有企業間的一般交易條款在日常業務過程中進行。本集團已設立其電力銷售、購買產品和服務的審批程序及融資政策，這些審批程序及融資政策並不會因對方是否國有企業而有所不同。

考慮到關聯方可能對其交易的潛在影響、本集團的審批程序及融資政策及對了解其財政報告具有潛在影響的所需資料，董事認為以下交易須視作關聯方交易披露：

| | 截至6月30日止6個月 | |
|---------------------|--------------------|--------------|
| | 2010年 | 2009年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 售電予電網公司 | 20,704,432 | 16,563,803 |
| 利息支出 | 1,319,928 | 1,154,446 |
| 購買工程物資及接受 工程項目服務 | 6,208,704 | 4,865,724 |

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

24 重大關聯方交易(續)

(d) 與中國的其他國有企業的交易(續)

應收/(應付)關聯方的餘額如下:

| | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|------------|-------------------------|--------------------------|
| 售電應收賬款 | 3,203,870 | 3,342,667 |
| 應付貸款 | (55,281,060) | (40,488,621) |
| 銀行存款 | 847,798 | 539,352 |
| 預付款 | 7,139,240 | 6,677,232 |
| 應付賬款和其他應付款 | (8,480,695) | (5,469,954) |
| 長期應付款 | (917,902) | — |

25 比較數字

部分比較數字已經調整致與本期間列報一致。

26 購買附屬公司

(a) 購買山東百年電力發展股份有限公司(「百年電力」)

於2010年5月1日，本公司以總對價人民幣2,123,700,000元收購了百年電力84.31%的股東權益。

中期財務報告(國際)

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

26 購買附屬公司(續)**(a) 購買山東百年電力發展股份有限公司(「百年電力」)(續)**

此收購對本集團的資產及負債的影響如下：

| | 收購前賬面值 人民幣千元 | 公允值調整 人民幣千元 | 收購確認值 人民幣千元 |
|-------------------|-----------------|------------------|-------------------------|
| 應收賬款及其他應收款 | 397,938 | — | 397,938 |
| 存貨 | 89,941 | — | 89,941 |
| 其他投資 | 3,792 | — | 3,792 |
| 附屬公司投資及 聯營公司權益 | 102,908 | 177,961 | 280,869 |
| 物業、廠房及設備 及在建工程 | 1,138,775 | 1,196,858 | 2,335,633 |
| 預付租賃 | 103,061 | 249,272 | 352,333 |
| 無形資產 | 797 | 817 | 1,614 |
| 遞延稅項資產 | 19,366 | — | 19,366 |
| 現金及現金等價物 | 128,692 | — | 128,692 |
| 銀行貸款 | (765,600) | — | (765,600) |
| 應付賬款及其他應付款 | (292,492) | — | (292,492) |
| 遞延稅項負債 | (2,831) | (406,227) | (409,058) |
| 遞延政府補助 | (24,237) | — | (24,237) |
| 可辨認的淨資產和負債 | <u>900,110</u> | <u>1,218,681</u> | 2,118,791 |
| 減：非控股股東權益 | | | (337,581) |
| 加：商譽 | | | <u>342,490</u> |
| 對價 | | | <u><u>2,123,700</u></u> |

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

26 購買附屬公司(續)

(a) 購買山東百年電力發展股份有限公司(「百年電力」)(續)

本集團發生關於外部律師費和其他專業及諮詢費的收購相關費用共計人民幣1,450,000元已計入當期管理費用。

截至2010年6月30日止期間此收購為本集團帶來的營業額為人民幣332,260,000元及除稅後利潤為人民幣6,627,000元。

管理層相信收購百年電力能帶來協同效應，因此產生商譽。

(b) 購買韶關市坪石發電廠有限公司(B廠)(「坪石公司」)

於2010年5月21日，本公司以總對價人民幣655,599,000元收購了坪石公司100%的股東權益。

中期財務報告(國際)

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

26 購買附屬公司(續)**(b) 購買韶關市坪石發電廠有限公司(B廠)(「坪石公司」)(續)**

此收購對本集團的資產及負債的影響如下：

| | 收購前賬面值 人民幣千元 | 公允值調整 人民幣千元 | 收購確認值 人民幣千元 |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------------|
| 應收賬款及其他應收款 | 188,107 | — | 188,107 |
| 存貨 | 37,823 | — | 37,823 |
| 其他投資 | 2,921 | — | 2,921 |
| 物業、廠房及設備 及在建工程 | 2,556,353 | 1,371,898 | 3,928,251 |
| 預付租賃 | 125,464 | 53,306 | 178,770 |
| 現金及現金等價物 | 34,446 | — | 34,446 |
| 銀行貸款 | (2,466,000) | — | (2,466,000) |
| 應付賬款及其他應付款 | (324,817) | — | (324,817) |
| 長期應付款 | (923,902) | — | (923,902) |
| 遞延稅款負債 | — | (356,301) | (356,301) |
| 可辨認的淨資產和負債 | <u>(769,605)</u> | <u>1,068,903</u> | 299,298 |
| 加：商譽 | | | <u>356,301</u> |
| 對價 | | | <u><u>655,599</u></u> |

未經審計中期財務報告附註(續)

(以人民幣列示)

26 購買附屬公司(續)

(b) 購買韶關市坪石發電廠有限公司(B廠)(「坪石公司」)(續)

本集團發生關於外部律師費和其他專業及諮詢費的收購相關費用共計人民幣900,000元已計入當期管理費用。

截至2010年6月30日止期間此收購為本集團帶來的營業額為人民幣126,576,000元及除稅後虧損為人民幣5,778,000元。

管理層相信收購坪石公司能帶來協同效應，因此產生商譽。

27 會計判斷及估計

本集團相信已於2009年年度財務報表披露對非流動資產的減值、折舊、呆壞賬減值、遞延所得稅資產及土地使用權的使用壽命的主要會計判斷和估計，對本期間的理解有重大影響。

審閱報告

致華電國際電力股份有限公司董事會

引言

我們已審閱列載於第21頁至第55頁華電國際電力股份有限公司的中期財務報告，此中期財務報告包括於2010年6月30日的綜合資產負債表與截至該日止6個月期間的綜合損益表和權益變動表和簡明綜合現金流量表以及附註解釋。根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「上市規則」)，上市公司必須符合上市規則中的相關規定和國際會計準則委員會頒佈的《國際會計準則》第34號「中期財務報告」的規定編製中期財務報告。董事須負責根據《國際會計準則》第34號編製及列報中期財務報告。

我們的責任是根據我們的審閱對中期財務報告作出結論，並按照我們雙方所協議的應聘條款，僅向全體董事會報告。除此以外，我們的報告書不可用作其他用途。我們概不就本報告書的內容對任何其他人士負責或承擔法律責任。

審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審閱工作準則》第2410號「獨立核數師對中期財務信息的審閱」進行審閱。中期財務報告審閱工作包括主要向負責財務會計事項的人員詢問，並實施分析和其他審閱程式。由於審閱的範圍遠較按照香港審計準則進行審核的範圍為小，所以不能保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此我們不會發表任何審核意見。

結論

根據我們的審閱工作，我們並沒有注意到任何事項使我們相信於2010年6月30日的中期財務報告在所有重大方面沒有按照《國際會計準則》第34號「中期財務報告」的規定編製。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環
遮打道10號
太子大廈8樓

2010年8月26日

中期財務報告(中國)

合併資產負債表(未經審計)

2010年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 2010年 6月30日 | 2009年 12月31日 |
|------------|------|--------------------|--------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | 五、1 | 1,819,590 | 1,243,806 |
| 應收票據 | 五、2 | 105,164 | 324,616 |
| 應收賬款 | 五、3 | 3,461,676 | 3,258,610 |
| 預付款項 | 五、5 | 1,034,957 | 482,153 |
| 其他應收款 | 五、4 | 585,584 | 241,991 |
| 存貨 | 五、6 | 1,864,197 | 1,346,169 |
| 其他流動資產 | 五、7 | 1,049,906 | 660,747 |
| 流動資產合計 | | <u>9,921,074</u> | <u>7,558,092</u> |
| 非流動資產： | | | |
| 可供出售金融資產 | 五、8 | 49,799 | 58,288 |
| 長期股權投資 | 五、9 | 6,721,866 | 4,739,637 |
| 固定資產 | 五、10 | 73,283,028 | 63,763,462 |
| 在建工程 | 五、11 | 11,850,154 | 12,570,492 |
| 工程物資 | 五、12 | 172,083 | 22,000 |
| 工程及工程物資預付款 | | 7,208,231 | 6,723,503 |
| 無形資產 | 五、13 | 3,474,925 | 2,926,488 |
| 商譽 | 五、14 | 806,477 | 107,686 |
| 遞延所得稅資產 | 五、15 | 344,632 | 285,257 |
| 其他非流動資產 | 五、16 | 2,177,006 | 1,722,896 |
| 非流動資產合計 | | <u>106,088,201</u> | <u>92,919,709</u> |
| 資產總計 | | <u>116,009,275</u> | <u>100,477,801</u> |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併資產負債表(未經審計)(續)

2010年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 2010年 6月30日 | 2009年 12月31日 |
|------------|------|----------------|-----------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | 五、19 | 20,472,018 | 16,793,380 |
| 應付票據 | 五、20 | 2,024,672 | 1,357,201 |
| 應付賬款 | 五、21 | 5,917,812 | 3,721,368 |
| 預收款項 | 五、22 | 25,738 | 82,077 |
| 應付職工薪酬 | 五、23 | 162,995 | 219,284 |
| 應交稅費 | 五、24 | 242,937 | 266,928 |
| 應付利息 | 五、25 | 174,709 | 225,166 |
| 應付股利 | | 295,846 | — |
| 其他應付款 | 五、26 | 2,716,246 | 1,983,416 |
| 應付短期融資券 | 五、27 | 3,052,506 | 3,002,923 |
| 一年內到期的長期借款 | 五、28 | 5,069,542 | 4,563,896 |
| 流動負債合計 | | 40,155,021 | 32,215,639 |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | 五、29 | 48,208,664 | 42,439,349 |
| 應付債券 | 五、30 | 2,975,482 | 2,971,022 |
| 長期應付款 | 五、31 | 1,307,187 | 426,626 |
| 專項應付款 | | 29,220 | 29,220 |
| 遞延所得稅負債 | 五、15 | 1,895,039 | 1,145,797 |
| 其他非流動負債 | | 489,732 | 405,048 |
| 非流動負債合計 | | 54,905,324 | 47,417,062 |
| 負債合計 | | 95,060,345 | 79,632,701 |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

中期財務報告(中國)

合併資產負債表(未經審計)(續)

2010年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 2010年 6月30日 | 2009年 12月31日 |
|--------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 股東權益： | | | |
| 股本 | 五、32 | 6,771,084 | 6,771,084 |
| 資本公積 | 五、33 | 4,251,064 | 4,258,129 |
| 盈餘公積 | 五、34 | 1,486,013 | 1,486,013 |
| 未分配利潤 | 五、35 | <u>2,984,851</u> | <u>3,186,480</u> |
| 歸屬於母公司股東權益合計 | | 15,493,012 | 15,701,706 |
| 少數股東權益 | | <u>5,455,918</u> | <u>5,143,394</u> |
| 股東權益合計 | | <u>20,948,930</u> | <u>20,845,100</u> |
| 負債和股東權益總計 | | <u>116,009,275</u> | <u>100,477,801</u> |

此財務報表已於二零一零年八月二十六日獲董事會批准。

雲公民

法定代表人

陳存來

主管會計工作負責人

王會萍

會計機構負責人

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

資產負債表(未經審計)

2010年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 2010年 6月30日 | 2009年 12月31日 |
|------------|------|-------------------|-------------------|
| 流動資產： | | | |
| 貨幣資金 | | 325,634 | 193,186 |
| 應收票據 | | — | 1,581 |
| 應收賬款 | 十一、1 | 724,102 | 550,287 |
| 預付款項 | | 286,490 | 86,213 |
| 應收股利 | | 2,047 | — |
| 其他應收款 | 十一、2 | 1,149,878 | 627,402 |
| 存貨 | | 341,980 | 288,298 |
| 其他流動資產 | | 70,974 | 43,265 |
| 流動資產合計 | | <u>2,901,105</u> | <u>1,790,232</u> |
| 非流動資產： | | | |
| 長期股權投資 | 十一、3 | 24,032,100 | 19,284,079 |
| 固定資產 | | 8,615,752 | 9,018,696 |
| 在建工程 | | 843,014 | 767,835 |
| 工程及工程物資預付款 | | 942,591 | 808,165 |
| 無形資產 | | 151,326 | 158,710 |
| 商譽 | | 12,111 | 12,111 |
| 其他非流動資產 | | 579,853 | 439,043 |
| 非流動資產合計 | | <u>35,176,747</u> | <u>30,488,639</u> |
| 資產總計 | | <u>38,077,852</u> | <u>32,278,871</u> |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

中期財務報告(中國)

資產負債表(未經審計)(續)

2010年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 2010年 6月30日 | 2009年 12月31日 |
|------------|----|-------------------|-------------------|
| 流動負債： | | | |
| 短期借款 | | 8,879,353 | 5,381,093 |
| 應付票據 | | 1,374,798 | 884,014 |
| 應付賬款 | | 209,718 | 187,991 |
| 預收款項 | | 1,800 | 11,162 |
| 應付職工薪酬 | | 10,447 | 36,910 |
| 應交稅費 | | 35,885 | 58,347 |
| 應付利息 | | 51,000 | 102,045 |
| 應付股利 | | 236,988 | — |
| 其他應付款 | | 1,177,126 | 585,941 |
| 應付短期融資券 | | 3,052,506 | 3,002,923 |
| 一年內到期的長期借款 | | 1,126,455 | 817,002 |
| 流動負債合計 | | <u>16,156,076</u> | <u>11,067,428</u> |
| 非流動負債： | | | |
| 長期借款 | | 4,055,438 | 3,099,915 |
| 應付債券 | | 2,975,482 | 2,971,022 |
| 專項應付款 | | 6,500 | 6,500 |
| 遞延所得稅負債 | | 47,024 | 40,000 |
| 其他非流動負債 | | 19,545 | 19,998 |
| 非流動負債合計 | | <u>7,103,989</u> | <u>6,137,435</u> |
| 負債合計 | | <u>23,260,065</u> | <u>17,204,863</u> |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

資產負債表(未經審計)(續)

2010年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 2010年 6月30日 | 2009年 12月31日 |
|-----------|----|-------------------|-------------------|
| 股東權益： | | | |
| 股本 | | 6,771,084 | 6,771,084 |
| 資本公積 | | 4,222,961 | 4,208,451 |
| 盈餘公積 | | 1,486,013 | 1,486,013 |
| 未分配利潤 | | <u>2,337,729</u> | <u>2,608,460</u> |
| 股東權益合計 | | <u>14,817,787</u> | <u>15,074,008</u> |
| 負債和股東權益總計 | | <u>38,077,852</u> | <u>32,278,871</u> |

此財務報表已於二零一零年八月二十六日獲董事會批准。

雲公民
法定代表人

陳存來
主管會計工作負責人

王會萍
會計機構負責人

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

中期財務報告(中國)

合併利潤表(未經審計)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|------------------------|------|---------------------|--------------|
| | | 2010年 | 2009年 |
| 一. 營業收入 | 五、36 | 21,868,629 | 17,288,305 |
| 二. 營業成本 | 五、36 | (19,919,365) | (14,328,992) |
| 營業稅金及附加 | 五、37 | (93,628) | (151,283) |
| 管理費用 | | (566,142) | (550,270) |
| 財務費用 | 五、38 | (1,531,174) | (1,508,849) |
| 資產減值損失 | 五、40 | 6,362 | — |
| 加：投資收益 | 五、39 | 211,483 | 127,427 |
| 其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益 | | 203,736 | 115,168 |
| 三. 營業(虧損)／利潤 | | (23,835) | 876,338 |
| 加：營業外收入 | 五、41 | 92,240 | 26,112 |
| 減：營業外支出 | 五、42 | (1,452) | (3,871) |
| 四. 利潤總額 | | 66,953 | 898,579 |
| 減：所得稅費用 | 五、43 | (17,830) | (178,025) |
| 五. 淨利潤 | | 49,123 | 720,554 |
| 歸屬於母公司股東的淨利潤 | | 35,359 | 545,586 |
| 少數股東損益 | | 13,764 | 174,968 |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併利潤表(未經審計)(續)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|---------------------|------|-----------------|----------------|
| | | 2010年 | 2009年 |
| 六. 每股收益(人民幣元)： | | | |
| (一) 基本每股收益 | 五、44 | <u>0.005</u> | <u>0.091</u> |
| (二) 稀釋每股收益 | 五、44 | <u>0.005</u> | <u>0.091</u> |
| 七. 其他綜合收益 | 五、45 | <u>(22,160)</u> | <u>34,386</u> |
| 八. 綜合收益總額 | | <u>26,963</u> | <u>754,940</u> |
| 歸屬於母公司股東的 綜合收益總額 | | 13,715 | 578,994 |
| 歸屬於少數股東的 綜合收益總額 | | 13,248 | 175,946 |

此財務報表已於二零一零年八月二十六日獲董事會批准。

雲公民
法定代表人

陳存來
主管會計工作負責人

王會萍
會計機構負責人

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

中期財務報告(中國)

利潤表(未經審計)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|------------------------|------|---------------|-------------|
| | | 2010年 | 2009年 |
| 一. 營業收入 | 十一、4 | 4,340,024 | 3,319,402 |
| 二. 營業成本 | 十一、4 | (4,048,732) | (2,896,847) |
| 營業稅金及附加 | | (27,813) | (31,111) |
| 管理費用 | | (194,456) | (163,913) |
| 財務費用 | | (360,741) | (273,231) |
| 加：投資收益 | 十一、5 | 258,862 | 161,737 |
| 其中：對聯營企業和合營 企業的投資收益 | | 153,004 | 33,617 |
| 三. 營業(虧損)／利潤 | | (32,856) | 116,037 |
| 加：營業外收入 | | 6,517 | 23 |
| 減：營業外支出 | | (381) | (166) |
| 四. (虧損)／利潤總額 | | (26,720) | 115,894 |
| 減：所得稅費用 | | (7,023) | — |
| 五. 淨(虧損)／利潤 | | (33,743) | 115,894 |
| 六. 其他綜合收益 | | (6,173) | 11,703 |
| 七. 綜合收益總額 | | (39,916) | 127,597 |

此財務報表已於二零一零年八月二十六日獲董事會批准。

雲公民
法定代表人

陳存來
主管會計工作負責人

王會萍
會計機構負責人

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併現金流量表(未經審計)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-----------------|---------|---------------|--------------|
| | | 2010年 | 2009年 |
| 一. 經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務 | | | |
| 收到的現金 | | 25,508,418 | 18,810,512 |
| 收到的稅費返還 | | 6,423 | 5,085 |
| 收到其他與經營活動有關的現金 | 五、46(1) | 107,284 | 145,060 |
| 經營活動現金流入小計 | | 25,622,125 | 18,960,657 |
| 購買商品、接受勞務 | | | |
| 支付的現金 | | (18,818,879) | (12,483,571) |
| 支付給職工以及為職工支付的現金 | | (891,111) | (793,213) |
| 支付的各項稅費 | | (1,245,772) | (1,680,163) |
| 支付其他與經營活動有關的現金 | 五、46(2) | (484,329) | (286,194) |
| 經營活動現金流出小計 | | (21,440,091) | (15,243,141) |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 五、47(1) | 4,182,034 | 3,717,516 |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

中期財務報告(中國)

合併現金流量表(未經審計)(續)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-------------------------------|---------|---------------|-------------|
| | | 2010年 | 2009年 |
| 二. 投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | 11,700 | — |
| 取得投資收益收到的現金 | | 130,839 | 81,206 |
| 處置固定資產、無形資產和其 他長期資產收回的現金淨額 | | 1,441 | 432 |
| 收到其他與投資活動 有關的現金 | 五、46(3) | 11,197 | 11,055 |
| 投資活動現金流入小計 | | 155,177 | 92,693 |
| 購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金 | | (4,891,109) | (5,383,932) |
| 投資支付的現金 | | (2,172,889) | (929,610) |
| 取得子公司支付的現金淨額 | 五、47(2) | (1,986,862) | (1,542,927) |
| 支付其他與投資活動 有關的現金 | 五、46(4) | (7,668) | (2,089) |
| 投資活動現金流出小計 | | (9,058,528) | (7,858,558) |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | (8,903,351) | (7,765,865) |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併現金流量表(未經審計)(續)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|----------------|---------|---------------------|---------------------|
| | | 2010年 | 2009年 |
| 三、籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 吸收投資收到的現金 | | 26,692 | 13,760 |
| 其中：子公司吸收少數股東 | | | |
| 投資收到的現金 | | 26,692 | 13,760 |
| 取得借款收到的現金 | | 27,132,809 | 24,740,378 |
| 收回的銀行承兌匯票 | | | |
| 保證金存款 | | 3,406 | 5,191 |
| 收到其他與籌資活動 | | | |
| 有關的現金 | 五、46(5) | 400,124 | 512,975 |
| 籌資活動現金流入小計 | | <u>27,563,031</u> | <u>25,272,304</u> |
| 償還債務支付的現金 | | (20,027,568) | (18,735,083) |
| 分配股利、利潤或償付利息 | | | |
| 支付的現金 | | (1,867,043) | (1,900,661) |
| 其中：子公司支付給少數股東 | | | |
| 的股利、利潤 | | (24,039) | (5,732) |
| 存入的銀行承兌匯票 | | | |
| 保證金存款 | | (40,095) | (2,697) |
| 支付其他與籌資活動 | | | |
| 有關的現金 | 五、46(6) | (369,613) | (469,902) |
| 籌資活動現金流出小計 | | <u>(22,304,319)</u> | <u>(21,108,343)</u> |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | <u>5,258,712</u> | <u>4,163,961</u> |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

中期財務報告(中國)

合併現金流量表(未經審計)(續)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-----------------|---------|---------------|-----------|
| | | 2010年 | 2009年 |
| 四. 現金及現金等價物淨增加額 | 五、47(1) | 537,395 | 115,612 |
| 加：期初現金及現金等價物餘額 | | 1,241,900 | 1,869,305 |
| 五. 期末現金及現金等價物餘額 | | 1,779,295 | 1,984,917 |

此財務報表已於二零一零年八月二十六日獲董事會批准。

雲公民
法定代表人

陳存來
主管會計工作負責人

王會萍
會計機構負責人

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

現金流量表(未經審計)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-----------------|------|---------------|-------------|
| | | 2010年 | 2009年 |
| 一. 經營活動產生的現金流量： | | | |
| 銷售商品、提供勞務 | | | |
| 收到的現金 | | 4,866,407 | 3,579,331 |
| 收到其他與經營活動 | | | |
| 有關的現金 | | 43,977 | 66,372 |
| 經營活動現金流入小計 | | 4,910,384 | 3,645,703 |
| 購買商品、接受勞務 | | | |
| 支付的現金 | | (3,587,126) | (2,677,449) |
| 支付給職工以及為職工 | | | |
| 支付的現金 | | (271,497) | (229,701) |
| 支付的各项稅費 | | (326,204) | (325,753) |
| 支付其他與經營活動 | | | |
| 有關的現金 | | (255,827) | (230,388) |
| 經營活動現金流出小計 | | (4,440,654) | (3,463,291) |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 十一、6 | 469,730 | 182,412 |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

中期財務報告(中國)

現金流量表(未經審計)(續)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-------------------------------|----|--------------------|-------------|
| | | 2010年 | 2009年 |
| 二. 投資活動產生的現金流量： | | | |
| 收回投資收到的現金 | | — | 150,000 |
| 取得投資收益收到的現金 | | 58,063 | 55,436 |
| 處置固定資產、無形資產和其 他長期資產收回的現金淨額 | | 1,195 | — |
| 收到其他與投資活動 有關的現金 | | 2,608 | 2,583 |
| 投資活動現金流入小計 | | 61,866 | 208,019 |
| 購建固定資產、無形資產和 其他長期資產支付的現金 | | (287,394) | (432,145) |
| 投資支付的現金 | | (1,949,209) | (1,372,085) |
| 取得子公司支付的現金淨額 | | (2,150,000) | (1,206,073) |
| 支付其他與投資活動 有關的現金 | | (409,910) | (1,288) |
| 投資活動現金流出小計 | | (4,796,513) | (3,011,591) |
| 投資活動產生的現金流量淨額 | | (4,734,647) | (2,803,572) |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

現金流量表(未經審計)(續)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|--------------------------|------|--------------------|--------------------|
| | | 2010年 | 2009年 |
| 三. 籌資活動產生的現金流量： | | | |
| 取得借款收到的現金 | | 11,705,890 | 10,988,964 |
| 收到其他與籌資活動 有關的現金 | | — | 232 |
| 籌資活動現金流入小計 | | <u>11,705,890</u> | <u>10,989,196</u> |
| 償還債務支付的現金 | | (6,917,962) | (8,034,147) |
| 分配股利、利潤或償付 利息支付的現金 | | (362,727) | (383,135) |
| 支付其他與籌資活動 有關的現金 | | (27,836) | (60,458) |
| 籌資活動現金流出小計 | | <u>(7,308,525)</u> | <u>(8,477,740)</u> |
| 籌資活動產生的現金流量淨額 | | <u>4,397,365</u> | <u>2,511,456</u> |
| 四. 現金及現金等價物淨增加/ (減少)額 | 十一、6 | 132,448 | (109,704) |
| 加：期初現金及現金等 價物餘額 | | <u>193,186</u> | <u>780,288</u> |
| 五. 期末現金及現金等價物餘額 | | <u>325,634</u> | <u>670,584</u> |

此財務報表已於二零一零年八月二十六日獲董事會批准。

雲公民

法定代表人

陳存來

主管會計工作負責人

王會萍

會計機構負責人

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

中期財務報告(中國)

合併股東權益變動表(未經審計)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 附註 | 截至2010年6月30日止6個月期間 | | | | | |
|---------------|------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | | 歸屬於母公司股東權益 | | | | 少數股東權益 | 股東權益合計 |
| | | 股本 | 資本公積 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | | |
| 一、上年年末餘額 | | 6,771,084 | 4,258,129 | 1,486,013 | 3,169,574 | 5,160,300 | 20,845,100 |
| 加：會計政策變更 | | — | — | — | 16,906 | (16,906) | — |
| 二、本期期初餘額 | | 6,771,084 | 4,258,129 | 1,486,013 | 3,186,480 | 5,143,394 | 20,845,100 |
| 三、本期增減變動金額 | | | | | | | |
| 1. 淨利潤 | | — | — | — | 35,359 | 13,764 | 49,123 |
| 2. 其他綜合收益 | | — | (21,644) | — | — | (516) | (22,160) |
| 小計 | | — | (21,644) | — | 35,359 | 13,248 | 26,963 |
| 3. 收購少數股東權益 | | — | (9,353) | — | — | (36,503) | (45,856) |
| 4. 少數股東注入 | | | | | | | |
| 子公司資本 | | — | — | — | — | 64,470 | 64,470 |
| 5. 收購子公司 | | — | — | — | — | 337,581 | 337,581 |
| 6. 對股東的分配 | 五、35 | — | — | — | (236,988) | (68,067) | (305,055) |
| 7. 中國華電集團公司免息 | | | | | | | |
| 借款公允價值調整 | | — | 21,380 | — | — | 651 | 22,031 |
| 8. 國家資本性投入 | | — | 2,552 | — | — | 1,144 | 3,696 |
| 四、本期期末餘額 | | <u>6,771,084</u> | <u>4,251,064</u> | <u>1,486,013</u> | <u>2,984,851</u> | <u>5,455,918</u> | <u>20,948,930</u> |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

合併股東權益變動表(未經審計)(續)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 截至2009年6月30日止6個月期間 | | | | | |
|---------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 歸屬於母公司股東權益 | | | | 少數股東權益 | 股東權益合計 |
| | 股本 | 資本公積 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | | |
| 一、上期期末及本期期初餘額 | 6,021,084 | 1,503,793 | 1,472,609 | 2,020,550 | 4,444,857 | 15,462,893 |
| 加：會計政策變更 | — | — | — | 28,754 | (28,754) | — |
| 二、本期期初餘額 | 6,021,084 | 1,503,793 | 1,472,609 | 2,049,304 | 4,416,103 | 15,462,893 |
| 三、本期增減變動金額 | | | | | | |
| 1. 淨利潤 | — | — | — | 545,586 | 174,968 | 720,554 |
| 2. 其他綜合收益 | — | 33,408 | — | — | 978 | 34,386 |
| 小計 | — | 33,408 | — | 545,586 | 175,946 | 754,940 |
| 3. 少數股東注入 | | | | | | |
| 子公司資本 | — | — | — | — | 115,920 | 115,920 |
| 4. 購買/處置少數股東權益 | — | (8,248) | — | — | (204,999) | (213,247) |
| 5. 收購子公司 | — | — | — | — | 424,928 | 424,928 |
| 6. 對子公司股東的分配 | — | — | — | — | (58,245) | (58,245) |
| 7. 中國華電集團公司免息 借款公允價值調整 | — | 18,166 | — | — | 18,906 | 37,072 |
| 四、本期期末餘額 | <u>6,021,084</u> | <u>1,547,119</u> | <u>1,472,609</u> | <u>2,594,890</u> | <u>4,888,559</u> | <u>16,524,261</u> |

此財務報表已於二零一零年八月二十六日獲董事會批准。

雲公民
法定代表人

陳存來
主管會計工作負責人

王會萍
會計機構負責人

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

中期財務報告(中國)

股東權益變動表(未經審計)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間

(金額單位:人民幣千元)

| 項目 | 截至2010年6月30日止6個月期間 | | | | 股東權益 |
|---------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 資本公積 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | 合計 |
| 一. 上年年末及本期期初餘額 | 6,771,084 | 4,208,451 | 1,486,013 | 2,608,460 | 15,074,008 |
| 二. 本期增減變動金額 | | | | | |
| 1. 淨虧損 | — | — | — | (33,743) | (33,743) |
| 2. 其他綜合收益 | — | (6,173) | — | — | (6,173) |
| 小計 | — | (6,173) | — | (33,743) | (39,916) |
| 3. 對股東的分配 | — | — | — | (236,988) | (236,988) |
| 4. 中國華電集團公司免息借款 公允價值調整 | — | 20,683 | — | — | 20,683 |
| 三. 本期期末餘額 | <u>6,771,084</u> | <u>4,222,961</u> | <u>1,486,013</u> | <u>2,337,729</u> | <u>14,817,787</u> |

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

股東權益變動表(未經審計)(續)

自2010年1月1日至2010年6月30日止6個月期間
(金額單位：人民幣千元)

| 項目 | 截至2009年6月30日止6個月期間 | | | | 股東權益 合計 |
|----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 資本公積 | 盈餘公積 | 未分配利潤 | |
| 一. 上年年末及本期期初餘額 | 6,021,084 | 1,489,496 | 1,472,609 | 2,487,825 | 11,471,014 |
| 二. 本期增減變動金額 | | | | | |
| 1. 淨利潤 | — | — | — | 115,894 | 115,894 |
| 2. 其他綜合收益 | — | 11,703 | — | — | 11,703 |
| 小計 | — | 11,703 | — | 115,894 | 127,597 |
| 三. 本期期末餘額 | <u>6,021,084</u> | <u>1,501,199</u> | <u>1,472,609</u> | <u>2,603,719</u> | <u>11,598,611</u> |

此財務報表已於二零一零年八月二十六日獲董事會批准。

雲公民
法定代表人

陳存來
主管會計工作負責人

王會萍
會計機構負責人

刊載於第78頁至第236頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)

一. 公司基本情況

華電國際電力股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是於1994年6月28日在中華人民共和國(「中國」)山東省濟南市成立的股份有限公司，總部現位於中國北京市西城區宣武門內大街2號。本公司的母公司和最終控股公司為中國華電集團公司(「中國華電」)。

本公司是經原中華人民共和國國家經濟體制改革委員會體改生[1994]76號文《關於設立山東國際電源開發股份有限公司的批覆》批准成立的股份有限公司，註冊股本為每股面值人民幣1元的普通股3,825,056,200股，即人民幣3,825,056,200元。同日，本公司的發起人山東電力集團公司、山東省國際信託有限公司(「國際信託公司」)、山東魯能開發總公司、中國電力信託投資有限公司及棗莊市基本建設投資公司投入本公司有關兩家位於中國山東省鄒縣及十里泉的發電廠的所有資產(土地除外)及負債，代價為將上述全部股本配發予有關的發起人。

本公司經國務院證券委員會於1998年12月15日以證監發[1998]317號文件批准發行境外股(H股)，註冊股本每股面值人民幣1元的普通股因此增加至5,256,084,200股，其中內資股為3,825,056,200股，境外股(H股)為1,431,028,000股。本公司於1999年6月成功地將本公司的1,431,028,000股境外股(H股)在香港聯合交易所掛牌上市。

根據股東大會於2003年6月24日通過的決議，本公司的名稱由「山東國際電源開發股份有限公司」改為「華電國際電力股份有限公司」，並於2003年11月1日取得了更新的企股魯總字第003922號企業法人營業執照。

財務報表附註(未經審計)(續)

一. 公司基本情況(續)

本公司經中國證券監督管理委員會於2005年1月以證監發行字[2005]2號文批准發行765,000,000股人民幣普通股，每股面值人民幣1元，本公司的註冊股本因此增加至人民幣6,021,084,200元。新發行的人民幣普通股包括196,000,000非流通企業法人股。其餘的569,000,000A股於2005年2月3日在上海證券交易所掛牌上市。本公司於2005年5月11日取得了更新註冊資本的企業法人營業執照。

根據股東大會於2008年6月30日通過的決議，本公司的法定代表人變更為雲公民，並於2008年7月7日取得了更新的370000400001274號企業法人營業執照。

根據國務院國有資產監督管理委員會國資產權[2006]700號文《關於華電國際電力股份有限公司股權分置改革有關問題的批覆》，本公司於2006年7月28日進行股權分置改革。本公司全體非流通股股東向股權分置改革方案實施的股份變更登記日(2006年7月28日)登記在冊的流通A股股東每10股支付3股對價股份，共170,700,000股。截至2009年8月6日，原非流通股股東所持有的原企業法人股已全部流通(共計3,850,356,200股)。

本公司經中國證券監督管理委員會於2009年10月以證監許可[2009]1071號文批准非公開發行750,000,000股人民幣普通股，每股面值人民幣1元，本公司的註冊股本增加至人民幣6,771,084,200元。本次非公開發行於2009年12月1日完成，其中150,000,000股自非公開發行結束之日起36個月內不得轉讓，其餘600,000,000股自非公開發行結束之日起12個月內不得轉讓。本公司於2010年6月18日取得了更新註冊資本的企業法人營業執照。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

一. 公司基本情況(續)

本公司所有A股及H股在各重大方面均享有同等權利。

本公司及其子公司(「本集團」)主要從事發電、供熱及其他相關業務，所發的電力主要輸往各電廠所在地的電網公司。

二. 公司主要會計政策和會計估計

1 財務報表的編製基礎

本公司以持續經營為基礎編製財務報表。

2 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合中華人民共和國財政部(以下簡稱「財政部」)於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋以及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)的要求，真實、完整地反映了本公司的合併財務狀況和財務狀況、合併經營成果和經營成果以及合併現金流量和現金流量。

此外，本公司的財務報表同時符合中國證券監督管理委員會(以下簡稱「證監會」)2010年修訂的《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》有關財務報表及其附註的披露要求。

3 會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

4 記賬本位幣

本公司的記賬本位幣為人民幣。本公司編製財務報表採用的貨幣為人民幣。

5 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下的企業合併

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。合併方在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。合併日為合併方實際取得對被合併方控制權的日期。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

5 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

(2) 非同一控制下的企業合併

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。本集團作為購買方，為取得被購買方控制權而支付的資產(包括購買日之前所持有的被購買方的股權)、發生或承擔的負債在購買日的公允價值之和，減去合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，如為正數則確認為商譽(參見附註二、17)；如為負數則計入當期損益。本集團為進行企業合併發生的其他各項直接費用計入當期損益。購買日是指購買方實際取得對被購買方控制權的日期。

購買方在購買日對合併成本進行分配，確認所取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值。

6 合併財務報表的編製方法

合併財務報表的合併範圍包括本公司及本公司控制的子公司。控制是指有權決定一個公司的財務和經營政策，並能據以從該公司的經營活動中獲取利益。受控制子公司的經營成果和財務狀況由控制開始日起至控制結束日止包含於合併財務報表中。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

6 合併財務報表的編製方法(續)

對於通過同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，視同被合併子公司在本公司最終控制方對其開始實施控制時納入本公司合併範圍，並對合併財務報表的期初數以及前期比較報表進行相應調整。本公司在編製合併財務報表時，自本公司最終控制方對被合併子公司開始實施控制時起將被合併子公司的各項資產、負債以其賬面價值併入本公司合併資產負債表，被合併子公司的經營成果納入本公司合併利潤表。

對於通過非同一控制下企業合併取得的子公司，在編製合併當期財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整，並自購買日起將被購買子公司資產、負債及經營成果納入本公司財務報表中。

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資成本與按照新增持股比例計算應享有子公司的可辨認淨資產份額之間的差額，以及在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司淨資產的差額，均調整合併資產負債表中的資本公積，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

子公司少數股東應佔的權益和損益分別在合併資產負債表中股東權益項目下和合併利潤表中淨利潤項目下單獨列示。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

6 合併財務報表的編製方法(續)

如果子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

當子公司所採用的會計期間或會計政策與本公司不一致時，合併時已按照本公司的會計期間或會計政策對子公司財務報表進行必要的調整。合併時所有集團內部交易及餘額，包括未實現內部交易損益均已抵銷。集團內部交易發生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

7 現金及現金等價物的確定標準

現金及現金等價物包括庫存現金、可以隨時用於支付的存款以及持有期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

8 外幣業務折算

本集團收到投資者以外幣投入資本時按當日即期匯率折合為人民幣，其他外幣交易在初始確認時按交易發生日的即期匯率折合為人民幣。

即期匯率是中國人民銀行公佈的人民幣外匯牌價。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

8 外幣業務折算(續)

期末外幣貨幣性項目，採用資產負債表日的即期匯率折算。除與購建符合資本化條件資產有關的專門借款本金和利息的匯兌差額(參見附註二、15)外，其他匯兌差額計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，不改變其記賬本位幣金額。

9 金融工具

本集團的金融工具包括貨幣資金、債券投資、除長期股權投資(參見附註二、12)以外的股權投資、應收款項、應付款項、借款、應付債券及股本等。

(1) 金融資產和金融負債的分類、確認和計量

金融資產和金融負債在本集團成為相關金融工具合同條款的一方時，於資產負債表內確認。

本集團在初始確認時按取得資產或承擔負債的目的，把金融資產和金融負債分為不同類別：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債、貸款及應收款項、持有至到期投資、可供出售金融資產和其他金融負債。

在初始確認時，金融資產及金融負債均以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。初始確認後，金融資產和金融負債的後續計量如下：

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

9 金融工具(續)

(1) 金融資產和金融負債的分類、確認和計量(續)

- 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債(包括交易性金融資產或金融負債)

初始確認後，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債以公允價值計量，公允價值變動形成的利得或損失計入當期損益。

- 應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

初始確認後，應收款項以實際利率法按攤餘成本計量。

- 持有至到期投資

本集團將有明確意圖和能力持有至到期的且到期日固定、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產分類為持有至到期投資。

初始確認後，持有至到期投資以實際利率法按攤餘成本計量。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

9 金融工具(續)

(1) 金融資產和金融負債的分類、確認和計量(續)

— 可供出售金融資產

本集團將在初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產以及沒有歸類到其他類別的金融資產分類為可供出售金融資產。

對於在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，初始確認後按成本計量。

除上述公允價值不能可靠計量的權益工具投資外，其他可供出售金融資產，初始確認後以公允價值計量，公允價值變動形成的利得或損失，除減值損失和外幣貨幣性金融資產形成的匯兌差額計入當期損益外，其他利得或損失直接計入股東權益，在可供出售金融資產終止確認時轉出，計入當期損益(參見附註二、20(4))。可供出售權益工具投資的現金股利，在被投資單位宣告發放股利時計入當期損益。按實際利率法計算的可供出售金融資產的利息，計入當期損益(參見附註二、20(3))。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

9 金融工具(續)

(1) 金融資產和金融負債的分類、確認和計量(續)

一 其他金融負債

其他金融負債是指除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的金融負債。

其他金融負債包括財務擔保合同負債。財務擔保合同指本集團作為保證人和債權人約定，當債務人不履行債務時，本集團按照約定履行債務或者承擔責任的合同。財務擔保合同負債以初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額與按照或有事項原則(參見附註二、19)確定的預計負債金額兩者之間較高者進行後續計量。

除上述以外的其他金融負債，初始確認後採用實際利率法按攤餘成本計量。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

9 金融工具(續)

(2) 公允價值的確定

本集團對存在活躍市場的金融資產或金融負債，用活躍市場中的報價確定其公允價值，且不扣除將來處置該金融資產或金融負債時可能發生的交易費用。本集團已持有的金融資產或擬承擔的金融負債的報價為現行出價；本集團擬購入的金融資產或已承擔的金融負債的報價為現行要價。

對金融工具不存在活躍市場的，採用估值技術確定其公允價值。所採用的估值方法包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易的成交價、參照實質上相同的其他金融工具的當前市場報價和現金流量折現法。本集團定期評估估值方法，並測試其有效性。

(3) 金融資產和金融負債的終止確認

當收取某項金融資產的現金流量的合同權利終止或將所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移時，本集團終止確認該金融資產。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，本集團將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- 所轉移金融資產的賬面價值；
- 因轉移而收到的對價，與原直接計入股東權益的公允價值變動累計額之和。

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，本集團終止確認該金融負債或其一部分。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

9 金融工具(續)

(4) 金融資產的減值

本集團在資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。有關應收款項減值的方法參見附註二、10，其他金融資產的減值方法如下：

— 持有至到期投資

持有至到期投資運用個別方式評估減值損失。當持有至到期投資的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團將該持有至到期投資的賬面價值減記至該現值，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。

持有至到期投資確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，本集團將原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

9 金融工具(續)

(4) 金融資產的減值(續)

— 可供出售金融資產

可供出售金融資產運用個別方式評估減值損失。可供出售金融資產發生減值時，即使該金融資產沒有終止確認，本集團將原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失從股東權益轉出，計入當期損益。

對於已確認減值損失的可供出售債務工具，在隨後的會計期間公允價值已上升且客觀上與確認原減值損失確認後發生的事項有關的，原確認的減值損失應當予以轉回，計入當期損益。可供出售權益工具投資發生的減值損失，不通過損益轉回。

(5) 權益工具

權益工具是指能證明擁有本公司在扣除所有負債後的資產中的剩餘權益的合同。

本公司發行權益工具收到的對價扣除交易費用後，確認為股本、資本公積。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

10 應收款項的壞賬準備

應收款項同時運用個別方式和組合方式評估減值損失。

運用個別方式評估時，當應收款項的預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)按原實際利率折現的現值低於其賬面價值時，本集團將該應收款項的賬面價值減記至該現值，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益。

當運用組合方式評估應收款項的減值損失時，減值損失金額是根據具有類似信用風險特徵的應收款項(包括以個別方式評估未發生減值的應收款項)的以往損失經驗，並根據反映當前經濟狀況的可觀察數據進行調整確定的。

在應收款項確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，本集團將原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。該轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

11 存貨

(1) 存貨的分類

存貨包括燃煤、燃氣、燃油、秸杆、物料、組件以及零件。

(2) 發出存貨的計價方法

發出存貨的實際成本採用加權平均法計量。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

11 存貨(續)

- (3) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。

存貨成本包括採購成本和其他成本。存貨在取得時按實際成本入賬。

可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。為生產而持有的原材料，其可變現淨值根據其生產的產成品的可變現淨值為基礎確定。為執行銷售合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算。當持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

按存貨類別計算的成本高於其可變現淨值的差額，計入存貨跌價準備。

- (4) 存貨的盤存制度

本集團存貨盤存制度為永續盤存制。

- (5) 低值易耗品的攤銷方法

低值易耗品採用一次轉銷法進行攤銷，計入相關資產的成本或者當期損益。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

12 長期股權投資

(1) 初始投資成本確定

(a) 通過企業合併形成的長期股權投資

— 對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司按照合併日取得的被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。對於長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。

— 對於非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，如未涉及通過多次交易分步實現，本公司按照購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債的公允價值作為長期股權投資的初始投資成本。

(b) 其他方式取得的長期股權投資

— 以企業合併外其他方式取得的長期股權投資，在初始確認時，對於以支付現金取得的長期股權投資，本集團按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

12 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法

(a) 對子公司的投資

在本公司個別財務報表中，對子公司的長期股權投資採用成本法核算，對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本公司享有的部分確認為投資收益，但取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤除外。期末對子公司投資按照成本減去減值準備後記入資產負債表內。

在本集團合併財務報表中，對子公司的長期股權投資按附註二、6進行處理。

(b) 對合營企業和聯營企業的投資

合營企業指本集團與其他投資方根據合約安排對其實施共同控制(附註二、12(3))的企業。

聯營企業指本集團能夠對其施加重大影響(附註二、12(3))的企業。

對合營企業和聯營企業的長期股權投資採用權益法核算。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

12 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

(b) 對合營企業和聯營企業的投资(續)

本集團在採用權益法核算時的具體會計處理包括：

- 對於長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以前者作為長期股權投資的成本；對於長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以後者作為長期股權投資的成本，長期股權投資的成本與初始投資成本的差額計入當期損益。
- 取得對合營企業和聯營企業投資後，本集團按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，扣除本集團首次執行企業會計準則之前已經持有的對聯營企業及合營企業的投资按原會計準則及制度確認的股權投資借方差額按原攤銷期直線攤銷的金額後，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

12 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

(b) 對合營企業和聯營企業的投资(續)

在計算應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額時，本集團以取得投資時被投資單位可辨認淨資產公允價值為基礎，對於被投資單位的會計政策或會計期間與本集團不同的，權益法核算時已按照本集團的會計政策或會計期間對被投資單位的財務報表進行必要調整。本集團與聯營企業及合營企業之間內部交易產生的未實現損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，在權益法核算時予以抵銷。內部交易產生的未實現損失，有證據表明該損失是相關資產減值損失的，則全額確認該損失。

- 本集團對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除本集團負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，本集團在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

12 長期股權投資(續)

(2) 後續計量及損益確認方法(續)

(c) 其他長期股權投資

其他長期股權投資，指本集團對被投資企業沒有控制、共同控制、重大影響，且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

本集團採用成本法對其他長期股權投資進行後續計量。對被投資單位宣告分派的現金股利或利潤由本集團享有的部分確認為投資收益，但取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤除外。

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據

共同控制指按照合同約定對被投資單位經濟活動所共有的控制，僅在與經濟活動相關的重要財務和經營決策需要分享控制權的投資方一致同意時存在。本集團在判斷對被投資單位存在共同控制時，通常考慮下述事項：

- 是否任何一個投資方均不能單獨控制被投資單位的生產經營活動；
- 涉及被投資單位基本經營活動的決策是否需要各投資方一致同意；

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

12 長期股權投資(續)

(3) 確定對被投資單位具有共同控制、重大影響的依據(續)

- 如果各投資方通過合同或協議的形式任命其中的一個投資方對被投資單位的日常活動進行管理，則其是否必須在各投資方已經一致同意的財務和經營政策範圍內行使管理權。

重大影響指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本集團在判斷對被投資單位是否存在重大影響時，通常考慮以下一種或多種情形：

- 是否在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；
- 是否參與被投資單位的政策制定過程；
- 是否與被投資單位之間發生重要交易；
- 是否向被投資單位派出管理人員；
- 是否向被投資單位提供關鍵技術資料等。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

12 長期股權投資(續)

(4) 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、合營企業和聯營企業投資的減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、18。

對於其他長期股權投資，在資產負債表日，本集團對其他長期股權投資的賬面價值進行檢查，有客觀證據表明該股權投資發生減值的，採用個別方式進行評估，該股權投資的賬面價值低於按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。該減值損失不能轉回。期末，其他長期股權投資按照成本減去減值準備後記入資產負債表內。

13 固定資產

(1) 固定資產確認條件

固定資產指本集團為生產電力、熱力及其他經營活動或經營管理而持有的，使用壽命超過一個會計年度的有形資產。

外購固定資產的初始成本包括購買價款、相關稅費以及使該資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的費用。自行建造固定資產按附註二、14確定初始成本。本集團根據有關法規規定在固定資產報廢時承擔的與環境保護和生態恢復等義務相關的支出，包括在有關固定資產的初始成本中。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

13 固定資產(續)

(1) 固定資產確認條件(續)

對於構成固定資產的各組成部分，如果各自具有不同使用壽命或者以不同方式為本集團提供經濟利益，適用不同折舊率或折舊方法的，本集團分別將各組成部分確認為單項固定資產。

對於固定資產的後續支出，包括與更換固定資產某組成部分相關的支出，在符合固定資產確認條件時計入固定資產成本，同時將被替換部分的賬面價值扣除；與固定資產日常維護相關的支出在發生時計入當期損益。

固定資產以成本減累計折舊及減值準備記入資產負債表內。

(2) 固定資產的折舊方法

除井巷資產按工作量法計提折舊，本集團對其他固定資產在固定資產使用壽命內按年限平均法計提折舊，各類固定資產的折舊年限和殘值率分別為：

| 類別 | 折舊年限 (年) | 殘值率 (%) | 年折舊率 (%) |
|--------|-------------|------------|-------------|
| 房屋及建築物 | 20-45 | 3-5 | 2.1-4.9 |
| 發電機組 | 5-25 | 3-5 | 3.8-19.4 |
| 其他 | 5-10 | 3-5 | 9.5-19.4 |

本集團至少在每年年度終了對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。

(3) 減值測試方法及減值準備計提方法參見附註二、18。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

13 固定資產(續)

(4) 固定資產處置

固定資產滿足下述條件之一時，本集團會予以終止確認。

- 固定資產處於處置狀態；
- 該固定資產預期通過使用或處置不能產生經濟利益。

報廢或處置固定資產項目所產生的損益為處置所得款項淨額與項目賬面金額之間的差額，並於報廢或處置日在損益中確認。

14 在建工程

自行建造的固定資產的成本包括工程用物資、直接人工、符合資本化條件的借款費用(參見附註二、15)和使該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。

自行建造的固定資產於達到預定可使用狀態時轉入固定資產，此前列於在建工程，且不計提折舊。期末，在建工程以成本減減值準備(參見附註二、18)記入資產負債表內。

在建工程的類別主要包括發電機組建造工程、房屋及建築物建造工程及環保、技術改造工程。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

15 借款費用

本集團發生的可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建的借款費用，予以資本化並計入相關資產的成本。

除上述借款費用外，其他借款費用均於發生當期確認為財務費用。

在資本化期間內，本集團按照下列方法確定每一會計期間的利息資本化金額(包括折價或溢價的攤銷)：

- 對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，本集團以專門借款當期按實際利率計算的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。
- 對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，本集團根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出的加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率是根據一般借款加權平均的實際利率計算確定。

本集團確定借款的實際利率時，是將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量，折現為該借款初始確認時確定的金額所使用的利率。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

15 借款費用(續)

在資本化期間內，外幣專門借款本金及其利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。而除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額作為財務費用，計入當期損益。

資本化期間是指本集團從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。當資本支出和借款費用已經發生及為使資產達到預定可使用所必要的購建活動已經開始時，借款費用開始資本化。當購建符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態時，借款費用停止資本化。對於符合資本化條件的資產在購建過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，本集團暫停借款費用的資本化。

16 無形資產

無形資產以成本減累計攤銷(僅限於使用壽命有限的無形資產)及減值準備(參見附註二、18)記入資產負債表內。對於使用壽命有限的無形資產，本集團將無形資產的成本扣除殘值和減值準備後按直線法或工作量法在預計使用壽命期內攤銷。土地使用權的攤銷年限在10年至70年內按直線法攤銷，軟件的攤銷年限在5年至10年內按直線法攤銷，採礦權則依據可採儲量按工作量法計提攤銷。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

16 無形資產(續)

本集團將無法預見未來經濟利益期限的無形資產視為使用壽命不確定的無形資產，並對這類無形資產不予攤銷。本集團在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核。如果有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命，並按上述使用壽命有限的無形資產處理。

本集團內部研究費用於發生時計入當期損益。

17 商譽

因非同一控制下企業合併形成的商譽，其初始成本是合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額。

本集團對商譽不攤銷，期末以成本減累計減值準備(參見附註二、18)記入資產負債表內。商譽在其相關資產組或資產組組合處置時予以轉出，計入當期損益。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

18 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

本集團在資產負債表日根據內部及外部信息以確定下列資產是否存在減值的跡象，包括：

- 固定資產
- 在建工程
- 工程物資
- 工程及工程物資預付款
- 無形資產
- 對子公司、合營企業或聯營企業的長期股權投資
- 商譽
- 其他非流動資產(包括預付投資款)

本集團對存在減值跡象的資產進行減值測試，估計資產的可收回金額。此外，無論是否存在減值跡象，本集團於每年年度終了對商譽及使用壽命不確定的無形資產估計其可收回金額。本集團依據相關資產組或者資產組組合能夠從企業合併的協同效應中的受益情況分攤商譽賬面價值，並在此基礎上進行商譽減值測試。

可收回金額是指資產(或資產組、資產組組合，下同)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

18 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值(續)

資產組是可以認定的最小資產組合，其產生的現金流入基本上獨立於其他資產或者資產組。資產組由創造現金流入相關的資產組成。在認定資產組時，主要考慮該資產組能否獨立產生現金流入，同時考慮管理層對生產經營活動的管理方式、以及對資產使用或者處置的決策方式等。

資產的公允價值減去處置費用後的淨額，是根據公平交易中銷售協議價格減去可直接歸屬於該資產處置費用的金額確定。資產預計未來現金流量的現值，按照資產在持續使用過程中和最終處置時所產生的預計未來現金流量，選擇恰當的稅前折現率對其進行折現後的金額加以確定。

可收回金額的估計結果表明，資產的可收回金額低於其賬面價值的，資產的賬面價值會減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。與資產組或者資產組組合相關的減值損失，先抵減分攤至該資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值，但抵減後的各資產的賬面價值不得低於該資產的公允價值減去處置費用後的淨額(如可確定的)、該資產預計未來現金流量的現值(如可確定的)和零三者之中最高者。

資產減值損失一經確認，在以後會計期間不會轉回。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

19 預計負債

如果與或有事項相關的義務是本集團承擔的現時義務，且該義務的履行很可能導致經濟利益流出本集團，以及有關金額能夠可靠地計量，則本集團會確認預計負債。對於貨幣時間價值影響重大的，預計負債以預計未來現金流量折現後的金額確定。

20 收入

收入是本集團在日常活動中形成的、會導致股東權益增加且與股東投入資本無關的經濟利益的總流入。收入在其金額及相關成本能夠可靠計量、相關的經濟利益很可能流入本集團、並且同時滿足以下不同類型收入的其他確認條件時，予以確認。

(1) 電力收入

電力收入於電力供應至各電廠所在地的電網公司時確認。

(2) 熱力收入

熱力收入於熱力供應至客戶時確認。

(3) 利息收入

利息收入是按存款的存放時間或借出貨幣資金的時間和實際利率計算確定的。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

20 收入(續)

(4) 股利收入

對於按成本法核算的非上市的證券投資的股利是於收取款項的權利確立時確認。對上市的證券投資(非合營或聯營企業)的股利是於其股價除息時確認。

21 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務而給予的各種形式報酬以及其他相關支出。除因辭退福利外，本集團在職工提供服務的會計期間，將應付的職工薪酬確認為負債，並相應增加資產成本或當期費用。

(1) 退休福利

按照中國有關法規，本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。此外，本集團職工亦已參加了由中國華電管理的企業年金。上述繳納的社會基本養老保險及企業年金按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。職工退休後，各地勞動及社會保障部門及中國華電有責任向已退休職工支付社會基本養老金及企業年金。本集團不再其他的支付義務。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

21 職工薪酬(續)

(2) 住房公積金及其他社會保險費用

除退休福利外，本集團根據有關法律、法規和政策的規定，為在職職工繳納住房公積金及基本醫療保險、失業保險、工傷保險和生育保險。本集團每月按照職工工資的一定比例向相關部門支付住房公積金及上述社會保險費用，並按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。

(3) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在同時滿足下列條件時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期損益：

- 本集團已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施；
- 本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

22 政府補助

政府補助是本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，但不包括政府以投資者身份向本集團投入的資本。政府撥入的投資補助等專項撥款中，國家相關文件規定作為資本公積處理的，也屬於資本性投入的性質，不屬於政府補助。

政府補助在能夠滿足政府補助所附條件，並能夠收到時，予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量。

與資產相關的政府補助，本集團將其確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。與收益相關的政府補助，如果用於補償本集團以後期間的相關費用或損失的，本集團將其確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；如果用於補償本集團已發生的相關費用或損失的，則直接計入當期損益。

23 遞延所得稅資產與遞延所得稅負債

遞延所得稅資產與遞延所得稅負債分別根據可抵扣暫時性差異和應納稅暫時性差異確定。暫時性差異是指資產或負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額，包括能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減。遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

23 遞延所得稅資產與遞延所得稅負債(續)

如果不屬於企業合併交易且交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損),則該項交易中產生的暫時性差異不會產生遞延所得稅。商譽的初始確認導致的暫時性差異也不產生相關的遞延所得稅。

資產負債表日,本集團根據遞延所得稅資產和負債的預期收回或結算方式,依據已頒佈的稅法規定,按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量該遞延所得稅資產和負債的賬面金額。

資產負債表日,本集團對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益,則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時,減記的金額予以轉回。

資產負債表日,遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示:

- 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利;
- 並且遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收征管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關,但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內,涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

24 經營租賃租入資產

經營租賃租入資產的租金費用在租賃期內按直線法確認為相關資產成本或費用。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

25 股利分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的股利或利潤，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

26 關聯方

一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制或重大影響的，構成關聯方。關聯方可為個人或企業。僅僅同受國家控制而不存在其他關聯方關係的企業，不構成本集團的關聯方。本集團及本公司的關聯方包括但不限於：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 與本公司受同一母公司控制的其他企業；
- (d) 對本集團實施共同控制或重大影響的投資方；
- (e) 與本集團同受一方控制、共同控制或重大影響的企業或個人；
- (f) 本集團的合營企業；
- (g) 本集團的聯營企業；
- (h) 本集團的主要投資者個人及與其關係密切的家庭成員；

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

26 關聯方(續)

- (i) 本集團的關鍵管理人員及與其關係密切的家庭成員；
- (j) 本公司母公司的關鍵管理人員；
- (k) 與本公司母公司關鍵管理人員關係密切的家庭成員；及
- (l) 本集團的主要投資者個人、關鍵管理人員或與其關係密切的家庭成員控制、共同控制或施加重大影響的其他企業。

除上述按照企業會計準則的有關要求被確定為本集團或本公司的關聯方外，根據證監會頒佈的《上市公司信息披露管理辦法》的要求，以下企業或個人(包括但不限於)也屬於本集團或本公司的關聯方：

- (m) 持有本公司5%以上股份的企業或者一致行動人；
- (n) 直接或者間接持有本公司5%以上股份的個人及其關係密切的家庭成員，上市公司監事及其關係密切的家庭成員；
- (o) 在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內，存在上述(a)，(c)和(m)情形之一的企業；
- (p) 在過去12個月內或者根據相關協議安排在未來12月內，存在(i)，(j)和(n)情形之一的個人；及

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

26 關聯方(續)

- (q) 由(i) , (j) , (n)和(p)直接或者間接控制的、或者擔任董事、高級管理人員的，除本公司及其控股子公司以外的企業。

27 分部報告

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部。經營分部，是指集團內同時滿足下列條件的組成部分：

- 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- 本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- 本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。

如果兩個或多個經營分部存在相似經濟特徵且同時在以下方面具有相似性的，可以合併為一個經營分部：

- 產品或勞務的性質；
- 生產過程的性質；
- 產品或勞務的客戶類型；
- 銷售產品或提供勞務的方式；
- 生產產品及提供勞務受法律、行政法規的影響。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

28 主要會計估計及判斷

編製財務報表時，本集團管理層需要運用估計和假設，這些估計和假設會對會計政策的應用及資產、負債、收入及費用的金額產生影響。實際情況可能與這些估計不同。本集團管理層對估計涉及的關鍵假設和不確定因素的判斷進行持續評估，會計估計變更的影響在變更當期和未來期間予以確認。

除附註十、2載有關於金融工具公允價值的假設和風險因素的數據外，其他主要估計金額的不確定因素如下：

(1) 應收款項減值

如附註二、10所述，本集團在資產負債表日審閱按攤餘成本計量的應收款項，以評估是否出現減值情況，並在出現減值情況時評估減值損失的具體金額。減值的客觀證據包括顯示個別或組合應收款項預計未來現金流量出現大幅下降的可觀察數據、顯示個別或組合應收款項中債務人的財務狀況出現重大負面變動的可觀察數據等事項。如果有證據表明以前年度發生減值的客觀證據發生變化，則會予以轉回。

(2) 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值

如附註二、18所述，本集團在資產負債表日對除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產進行減值評估，以確定資產可收回金額是否下跌至低於其賬面價值。如果情況顯示長期資產的賬面價值可能無法全部收回，有關資產便會視為已減值，並相應確認減值損失。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

28 主要會計估計及判斷(續)

- (2) 除存貨、金融資產及其他長期股權投資外的其他資產減值(續)

可收回金額是資產(或資產組)的公允價值減去處置費用後的淨額與資產(或資產組)預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。由於本集團不能可靠獲得資產(或資產組)的公開市價,因此不能可靠準確估計資產的公允價值。在預計未來現金流量現值時,需要對該資產(或資產組)生產產品的產量、售價、相關經營成本以及計算現值時使用的折現率等作出重大判斷。本集團在估計可收回金額時會採用所有能夠獲得的相關資料,包括根據合理和可支持的假設所作出有關產量、售價和相關經營成本的預測。

- (3) 折舊和攤銷

如附註二、13和16所述,本集團對固定資產和無形資產在考慮其殘值後,在使用壽命內按直線法或工作量法計提折舊和攤銷。本集團定期審閱使用壽命,以決定將計入每個報告期的折舊和攤銷費用數額。使用壽命是本集團根據對同類資產的已往經驗並結合預期的技術改變而確定。如果以前的估計發生重大變化,則會在未來期間對折舊和攤銷費用進行調整。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

28 主要會計估計及判斷(續)

(4) 遞延所得稅資產

如附註二、23所述，本集團遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。本集團在估計未來期間能否獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異時會採用所有能夠獲得的相關資料，包括根據合理和可支持的假設所作出的有關發電／熱量，售價和相關經營成本的預測等。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間調整遞延所得稅資產的賬面價值及所得稅費用。

(5) 使用壽命不確定的無形資產

如附註二、16所述，本集團將無法預見未來經濟利益期限的無形資產視為使用壽命不確定的無形資產。本集團定期對使用壽命不確定的無形資產的使用壽命進行覆核。如有證據表明無形資產使用壽命是有限的，以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對攤銷費用進行調整。

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

29 會計政策變更

本集團根據財政部於2010年新頒佈的《企業會計準則解釋第4號》(以下簡稱「《解釋4號》」)的要求，對下述的主要會計政策進行了變更：

| 會計政策變更的內容和原因 | 註 審批程序 | 受影響的報表項目名稱 | 影響金額 (人民幣千元) | |
|---|-------------------------------|--------------|----------------------------------|--------------|
| | | | 對截至2010年6月30日止6個期間財務報表的影響 本集團 | 本公司 |
| 非同一控制下的企業合併中，購買方為進行企業合併發生的各項直接費用(以下簡稱「企業合併交易費用」)的會計處理 | (1) 採用財政部新頒佈的有關規定導致的變化，無需內部審批 | 管理費用 | 2,350 | 2,350 |
| | | 商譽 長期股權投資 | (2,350) — | — (2,350) |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

29 會計政策變更(續)

| 會計政策變更的內容和原因 | 註 審批程序 | 受影響的報表項目名稱 | 影響金額 (人民幣千元) 對2009年度及以前年度財務報表的影響金額 本集團 |
|--|-------------------------------|---|---|
| 合併財務報表中，子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額 | (2) 採用財政部新頒佈的有關規定導致的變化，無需內部審批 | 歸屬於母公司股東的淨利潤 少數股東損益 期初歸屬於母公司的股東權益 期初少數股東權益 | (11,848) 11,848 28,754 (28,754) |

財務報表附註(未經審計)(續)

二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

29 會計政策變更(續)

註：

- (1) 非同一控制下的企業合併中，購買方為進行企業合併發生的企業合併交易費用的會計處理

2010年1月1日之前，非同一控制下的企業合併中，本集團作為購買方，將為進行企業合併發生的企業合併交易費用計入企業合併成本。自2010年1月1日起，本集團將該等企業合併交易費用計入當期損益。

根據《解釋4號》的規定，本集團沒有對上述會計政策變更進行追溯調整。

- (2) 合併財務報表中，子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額

2010年1月1日之前，合併財務報表中，當子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有的份額的，除公司章程或協議規定少數股東有義務承擔並且少數股東有能力予以彌補的部分外，其餘部分沖減母公司股東權益。2010年1月1日之後，當子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初股東權益中所享有的份額的，其餘額仍沖減少數股東權益。

本集團對上述會計政策變更進行了追溯調整。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

三. 稅項

1 主要稅種及稅率

| 稅種 | 計稅依據 | 稅率 |
|-------------|------------------|-------|
| 增值稅 | 按稅法規定計算的銷售貨物收入為 | |
| — 售電 | 基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許 | 17% |
| — 供熱 | 抵扣的進項稅額後，差額部分為應 | |
| | 交增值稅 | 13% |
| 城市維護建設稅 | 按實際繳納應交增值稅計征 | 1-7% |
| 教育費附加 | 按實際繳納應交增值稅計征 | 3-5% |
| 企業所得稅(註(1)) | 按應納稅所得額計征 | 0-25% |

註：

- (1) 除四川廣安發電有限責任公司(「廣安公司」)、華電寧夏靈武發電有限公司(「靈武公司」)、華電萊州風電有限公司(「萊州風電公司」)、四川雜谷腦水電開發有限責任公司(「雜谷腦水電公司」)、華電寧夏寧東風電有限公司(「寧東風電公司」)、華電內蒙古開魯風電有限公司(「開魯風電公司」)和河北華電沽源風電有限公司(「沽源風電公司」)享受稅收優惠外，本公司及其他子公司本年度適用的所得稅率為25%(2009年：25%)。

財務報表附註(未經審計)(續)

三. 稅項(續)

2 稅收優惠及批文

本集團享受稅收優惠的各子公司資料列示如下：

| 公司名稱 | 優惠稅率 | 優惠原因 |
|---------|-------|------------------------|
| 廣安公司 | 15% | 享受西部大開發企業所得稅優惠政策(註(1)) |
| 雜谷腦水電公司 | 15% | 享受西部大開發企業所得稅優惠政策(註(1)) |
| 靈武公司 | 12.5% | 寧夏回族自治區招商引資政策(註(2)) |
| 寧東風電公司 | — | 國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(3)) |
| 萊州風電公司 | — | 國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(3)) |
| 開魯風電公司 | — | 國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(3)) |
| 沽源風電公司 | — | 國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(3)) |

註：

- (1) 按照《財政部、國家稅務總局、海關總署關於西部大開發稅收優惠政策問題的通知》(財稅[2001]202號)及《國家稅務局關於落實西部大開發有關稅收政策具體實施意見的通知》(國稅發[2002]47號)規定，在2001年至2010年期間，企業經稅務機關審核確認後，可減按15%稅率繳納企業所得稅。根據四川省國家稅務局出具的批准文件，廣安公司及雜谷腦水電公司於2009年及2010年減按15%的稅率繳納企業所得稅。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

三. 稅項(續)

2 稅收優惠及批文(續)

註(續)：

- (2) 按照《自治區人民政府關於印發〈寧夏回族自治區招商引資的若干政策規定〉的通知》(寧政發[2004]61號)的規定，凡來寧夏新辦的工業企業，從生產經營之日起經寧夏回族自治區國家稅務局的批准，第一年至第三年免征企業所得稅，第四年至第五年減半徵收企業所得稅。根據寧夏回族自治區國家稅務局出具的批覆文件，靈武公司於2007年度至2009年度免征企業所得稅，於2010年度至2011年度按當時適用的稅率減半徵收企業所得稅。
- (3) 按照《中華人民共和國企業所得稅法》及《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》，企業從事規定的國家重點扶持的公共基礎設施項目的投資經營的所得，自項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起，第一年至第三年免征企業所得稅，第四年至第六年減半徵收企業所得稅。根據寧夏回族自治區靈武市國家稅務局、山東省萊州市國家稅務局、內蒙古自治區開魯縣國家稅務局和河北省沽源縣國家稅務局發出的通知，寧東風電公司於2008年度至2010年度免征企業所得稅，並於2011年度至2013年度按當時適用的稅率減半徵收企業所得稅；萊州風電公司於2008年度至2010年度免征企業所得稅，並於2011年度至2013年度按當時適用的稅率減半徵收企業所得稅；開魯風電公司於2010年度至2012年度免征企業所得稅，並於2013年度至2015年度按當時適用的稅率減半徵收企業所得稅；沽源風電公司於2010年度至2012年度免征企業所得稅，並於2013年度至2015年度按當時適用的稅率減半徵收企業所得稅。

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表

1 重要子公司情況

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司

| 子公司名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法人代表 | 組織機構 代碼 業務性質 | 期末買數 | | 持股比例 (%) | 表決權比例 (%) | 是否 合併報表 |
|--------------------------------|--------|-------------------|------|----------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|
| | | | | | 註冊資本 人民幣千元 | 出資額 人民幣千元 | | | |
| 靈武公司 | 有限責任公司 | 中國靈武市 | 王文琦 | 77492869-7 發電及售電 | 1,300,000 | 1,332,655 | 65 | 65 | 是 |
| 四川華電瀘定水電 有限公司 (瀘定水電公司) | 有限責任公司 | 中國 甘肅岷縣 自治州 | 鐘統林 | 78911707-X 發電及售電 (在建) | 1,266,090 | 1,266,090 | 100 | 100 | 是 |
| 華電宿州生物質能 發電有限公司 (宿州生物公司) | 有限責任公司 | 中國宿州市 | 李秀財 | 66293432-0 發電及售電 | 52,480 | 43,680 | 78 | 78 | 是 |
| 華電國際山東物資 有限公司 (物資公司) | 有限責任公司 | 中國濟南市 | 王文琦 | 75919979-9 物資採購 | 50,000 | 38,648 | 100 | 100 | 是 |
| 華電青島熱力有限公司 | 有限責任公司 | 中國青島市 | 王文琦 | 77025937-7 供熱 | 30,000 | 16,500 | 55 | 55 | 是 |
| 華電國際山東項目管理 有限公司 | 有限責任公司 | 中國濟南市 | 白樺 | 76005653-X 建設項目管理 | 3,000 | 3,334 | 100 | 100 | 是 |
| 華電國際山東信息管理 有限公司 | 有限責任公司 | 中國濟南市 | 鐘統林 | 78849619-9 網絡信息系統 建設及維護 | 3,000 | 3,000 | 100 | 100 | 是 |
| 寧東風電公司 | 有限責任公司 | 中國靈武市 | 李軍 | 79990031-8 發電及售電 | 90,000 | 90,000 | 100 | 100 | 是 |
| 華電鄭縣發電有限公司 (鄭縣公司) | 有限責任公司 | 中國鄭州市 | 鐘統林 | 66930776-8 發電及售電 | 3,000,000 | 2,070,000 | 69 | 69 | 是 |
| 萊州風電公司 | 有限責任公司 | 中國萊州市 | 董陽亮 | 67452399-1 發電及售電 | 146,060 | 80,333 | 55 | 55 | 是 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

1 重要子公司情況(續)

(1) 通過設立或投資等方式取得的子公司(續)

| 子公司名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法人代表 | 組織機構 代碼 | 業務性質 | 期末實數 | | 持股比例 | 表決權比例 | 是否 合併報表 |
|------------------------------|--------|--------------|------|------------|------------------------|-----------|-----------|------|-------|------------|
| | | | | | | 註冊資本 | 出資額 | | | |
| | | | | | | 人民幣千元 | 人民幣千元 | (%) | (%) | |
| 濟魯風電公司 | 有限責任公司 | 中國淄博市 | 謝偉 | 67438152-4 | 發電及售電 | 797,128 | 797,128 | 100 | 100 | 是 |
| 華電漯河發電有限公司 (「漯河公司」) | 有限責任公司 | 中國漯河市 | 邢世邦 | 68076402-X | 發電及售電 | 502,000 | 475,300 | 75 | 75 | 是 |
| 山西沈華能源投資 有限公司 (「沈華公司」) | 有限責任公司 | 中國太原市 | 彭國泉 | 68806562-9 | 煤炭電力 熱力產業的 投資及管理 | 1,547,000 | 1,547,000 | 100 | 100 | 是 |
| 沁源風電公司 | 有限責任公司 | 中國張家口市 | 彭國泉 | 67418073-0 | 發電及售電 | 300,000 | 336,100 | 100 | 100 | 是 |
| 華電科左中旗風電 有限公司 | 有限責任公司 | 中國 內蒙古自治區 | 謝偉 | 69590532-X | 發電及售電 (在建) | 20,000 | 20,000 | 100 | 100 | 是 |
| 華電渠果發電有限公司 (「渠果公司」) | 有限責任公司 | 中國新鄉市 | 邢世邦 | 69599741-6 | 發電及售電 (在建) | 562,000 | 151,740 | 90 | 90 | 是 |
| 華電寧夏寧東尚德太陽能 發電有限公司 | 有限責任公司 | 中國银川市 | 季軍 | 69432340-1 | 發電及售電 | 38,000 | 22,800 | 60 | 60 | 是 |
| 河北康保風電有限公司 (「康保風電公司」) | 有限責任公司 | 中國張家口市 | 彭國泉 | 55043453-2 | 發電及售電 (在建) | 5,000 | 5,000 | 100 | 100 | 是 |
| 安徽巢東六安電廠 有限公司(「六安公司」) | 有限責任公司 | 中國六安市 | 邢世邦 | 55019512-1 | 發電及售電 (在建) | 104,400 | 98,180 | 95 | 95 | 是 |

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

1 重要子公司情況(續)

(2) 同一控制下企業合併取得的子公司

| 子公司名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法人代表 | 組織機構 代碼 | 業務性質 | 期末實際 | | 持股比例 (%) | 表決權比例 (%) | 是否 合併報表 |
|---------------------------------------|--------|--------|------|------------|-------------------------|-----------|-----------|-------------|--------------|------------|
| | | | | | | 註冊資本 | 出資額 | | | |
| | | | | | | 人民幣千元 | 人民幣千元 | | | |
| 興安公司 | 有限責任公司 | 中國興安市 | 鍾紹林 | 2895243-3 | 發電及售電 | 1,765,860 | 1,267,577 | 80 | 80 | 是 |
| 華電新鄉發電有限公司 ([新鄉公司]) | 有限責任公司 | 中國新鄉市 | 王鳳欣 | 75388082-3 | 發電及售電 | 69,000 | 372,100 | 90 | 90 | 是 |
| 安徽華電宿州發電 有限公司([宿州公司]) | 有限責任公司 | 中國宿州市 | 徐旭 | 7529721-0 | 發電及售電 | 327,852 | 818,017 | 97 | 97 | 是 |
| 安徽華電蕪湖發電 有限公司([蕪湖公司]) | 有限責任公司 | 中國蕪湖市 | 白輝 | 78277372-0 | 發電及售電 | 544,632 | 348,046 | 65 | 65 | 是 |
| 杭州華電半山發電 有限公司([半山公司]) | 有限責任公司 | 中國杭州市 | 王文琦 | 14304951-4 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 480,762 | 386,724 | 64 | 64 | 是 |
| 河北華電混合薈能水電 有限公司 | 有限責任公司 | 中國鹿泉市 | 康金柱 | 77770333-8 | 發電及售電 | 10,000 | 15,682 | 100 | 100 | 是 |
| 河北華電石家莊熱電 有限公司 ([石家莊熱電公司]) | 有限責任公司 | 中國石家莊市 | 王文琦 | 71318764-5 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 789,740 | 908,511 | 82 | 82 | 是 |
| 河北華電石家莊裕華熱電 有限公司 ([裕華熱電公司])(註1) | 有限責任公司 | 中國石家莊市 | 王文琦 | 79138065-1 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 500,000 | — | 87.87 | 100 | 是 |
| 河北華電石家莊鹿華熱電 有限公司 ([鹿華熱電公司]) | 有限責任公司 | 中國石家莊市 | 邢世邦 | 67486890-X | 發電及售電和 發熱及供熱 (在建) | 120,000 | — | 81 | 90 | 是 |

(註2)

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

1 重要子公司情況(續)

(2) 同一控制下企業合併取得的子公司(續)

註1：裕華熱電公司為本公司的子公司石家莊熱電公司的子公司，持股比例為60%，且為本公司的子公司河北華峰投資有限公司(「華峰投資公司」)的聯營企業，持股比例為40%。石家莊熱電公司和華峰投資公司的本期末實際出資額分別為人民幣300,000,000元和人民幣200,000,000元。

註2：鹿華熱電公司為本公司的子公司石家莊熱電公司的子公司，持股比例為50%，且為本公司的子公司河北華瑞能源集團有限公司(「華瑞集團公司」)的聯營企業，持股比例為40%。石家莊熱電公司和華瑞集團公司本期末實際出資額分別為人民幣75,000,000元和人民幣108,000,000元。

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

1 重要子公司情況(續)

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司

| 子公司名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法人代表 | 組織機構 代碼 | 業務性質 | 期末買取 | | 持股比例 | 表決權比例 | 是否 合併報表 |
|--------------------------------|--------|--------|------|-------------|-----------------|-----------|---------|-------|-------|------------|
| | | | | | | 註冊資本 | 出資額 | | | |
| | | | | | | 人民幣千元 | 人民幣千元 | (%) | (%) | |
| 華電青島發電有限公司 (〔青島公司〕) | 有限責任公司 | 中國青島市 | 鐘統林 | 16368000-3 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 700,000 | 345,668 | 55 | 55 | 是 |
| 華電濰坊發電有限公司 (〔濰坊公司〕)(註3) | 有限責任公司 | 中國濰坊市 | 鐘統林 | 16542339-6 | 發電及售電 | 1,250,000 | 823,483 | 45 | 45 | 是 |
| 華電淄博發電有限公司 (〔淄博發電公司〕) | 有限責任公司 | 中國淄博市 | 邢世邦 | 73470473-6 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 374,800 | 374,800 | 100 | 100 | 是 |
| 華電章丘發電有限公司 (〔章丘公司〕) | 有限責任公司 | 中國章丘市 | 白樺 | 70592974-1 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 750,000 | 617,077 | 87.50 | 87.50 | 是 |
| 華電滕州新源熱電有限公司 | 有限責任公司 | 中國滕州市 | 白樺 | 16991985-6 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 474,172 | 424,400 | 93.26 | 93.26 | 是 |
| 魏谷關水電公司(註6) | 有限責任公司 | 中國理縣 | 王寧 | 75472823-3 | 發電及售電 | 200,000 | 495,381 | 64 | 64 | 是 |
| 華瑞集團公司 | 有限責任公司 | 中國石家莊市 | 鐘統林 | 75249820-0 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 538,000 | 966,695 | 100 | 100 | 是 |
| 華峰投資公司(註4) | 有限責任公司 | 中國石家莊市 | 何增建 | 751026749-2 | 能源項目投資 | 977,300 | — | 96.68 | 96.68 | 是 |
| 山西美嘉步停煤業有限公司 (〔東陽煤業公司〕)(註5) | 有限責任公司 | 中國朔州市 | 刁友鋒 | X0243004-7 | 資源整合技改 及擴建服務 | 12,180 | — | 70 | 70 | 是 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

1 重要子公司情況(續)

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司(續)

| 子公司名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法人代表 | 組織機構 代碼 業務性質 | 期末實數 | | 持股比例 (%) | 表決權比例 (%) | 是否 合併報表 |
|---|--------|-------|------|----------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|------------|
| | | | | | 註冊資本 人民幣千元 | 出資額 人民幣千元 | | | |
| 山西朔州萬通源二號煤炭 有限公司 (「二號煤炭公司」) (註5) | 有限責任公司 | 中國朔州市 | 刁友鋒 | 11147348-4 資源整合技改 及擴建服務 | 10,000 | — | 70 | 70 | 是 |
| 山東百年電力發展股份 有限公司 (「百年電力公司」) | 股份有限公司 | 中國龍口市 | 高玉君 | 16942322-8 發電及售電和 發熱及供熱 | 488,000 | 2,123,700 | 84.31 | 84.31 | 是 |
| 臨朐市坪石發電廠 有限公司 (B廠)(「坪石發電公司」) | 有限責任公司 | 中國樂昌市 | 馬瑞東 | 61745169-6 發電及售電 | 789,000 | 546,912 | 100 | 100 | 是 |

註3：本公司對濰坊公司持股比例及表決權比例雖不足半數，但根據濰坊公司章程的規定，本公司在其董事會中佔多數席位，能夠決定濰坊公司的財務和經營政策，並能據此從其經營活動中獲取利益，因此，本公司管理層判斷本公司能夠控制濰坊公司，將其納入本公司合併財務報表範圍。

註4：華峰投資公司為本公司的子公司華瑞集團公司的子公司，本期末實際出資額為人民幣880,362,312元。

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

1 重要子公司情況(續)

(3) 非同一控制下企業合併取得的子公司(續)

註5：東易煤業公司和二鋪煤業公司為本公司的子公司茂華公司的子公司。本期末實際出資額分別為人民幣397,600,000元和人民幣362,600,000元。

註6：於2010年5月12日，本公司與雜谷腦水電公司其他股東簽訂協議變更持股比例，本公司於雜谷腦水電公司的持股比例由49%升至64%。

2 本公司本期無特殊目的主體或通過受託經營或承租等方式形成控制權的經營實體。

3 本公司本期合併範圍發生變更的說明參見附註四、4。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

4 本期新納入合併範圍的子公司和本期不再納入合併範圍的子公司

(1) 本期新納入合併範圍的子公司

| 名稱 | 附註 | 截至2010年6月30日止 | |
|------------|----|----------------------------|----------------------------|
| | | 2010年6月30日 淨資產 人民幣千元 | 6個月期間淨利潤/ (虧損) 人民幣千元 |
| 百年電力公司及子公司 | 註1 | 2,125,418 | 15,428 |
| 坪石發電公司 | 註2 | 293,519 | (135,995) |
| 六安公司 | 註3 | 104,400 | — |
| 康保風電公司 | 註3 | 5,000 | — |

註1：百年電力公司為本公司本期新收購的子公司，具體情況參見附註四、1(3)和四、6(1)。百年電力的子公司包括青島沽河發電有限公司、龍口東宜風電有限公司及蓬萊東海熱電有限公司。

註2：坪石發電公司為本公司本期新收購的子公司，具體情況參見附註四、1(3)和四、6(2)。

註3：所述兩家公司為本公司本期新設立的子公司，具體情況參見附註四、1(1)。

(2) 本公司本期無不再納入合併範圍的子公司。

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

5 本公司本期未發生同一控制下企業合併。

6 本期發生的非同一控制下企業合併

(1) 收購百年電力公司

於購買日2010年5月1日，本公司以支付現金人民幣21.24億元作為合併成本購買了百年電力公司84.31%的權益，同時取得對百年電力公司子公司的控股權。

百年電力公司是於2000年10月30日在山東省龍口市成立的股份有限公司，主要從事電力及熱力的生產及銷售。在被合併之前，百年電力公司的母公司為正大能源發展(中國)有限公司。

百年電力公司及子公司的合併財務信息如下：

| 被購買方 | 自購買日至 | 自購買日至 | 自購買日至 |
|------------|-----------------------|------------------------|---------------------------------|
| | 2010年 6月30日的 收入 | 2010年 6月30日 的淨利潤 | 2010年 6月30日 的經營活動 淨現金流 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 百年電力公司及子公司 | 332,260 | 6,627 | 3,436 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

6 本期發生的非同一控制下企業合併(續)

(1) 收購百年電力公司(續)

被購買方可辨認資產和負債的情況：

| 項目 | 購買日(2010年5月1日) | | 2009年 |
|--------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 賬面價值 | 公允價值 | 12月31日 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 賬面價值 |
| | | | 人民幣千元 |
| 貨幣資金 | 128,692 | 128,692 | 659,013 |
| 應收款項 | 397,938 | 397,938 | 400,384 |
| 存貨 | 89,941 | 89,941 | 53,917 |
| 可供出售金融資產 | 3,792 | 3,792 | 3,792 |
| 長期股權投資 | 102,908 | 280,869 | 102,908 |
| 固定資產、在建工程及 工程物資 | 1,132,295 | 2,329,153 | 1,152,316 |
| 工程預付款 | 6,480 | 6,480 | 26,856 |
| 無形資產 | 103,858 | 353,947 | 104,729 |
| 遞延所得稅資產 | 19,366 | 19,366 | 20,107 |
| 短期借款 | (760,000) | (760,000) | (920,000) |
| 應付款項 | (292,492) | (292,492) | (310,047) |
| 長期借款 | (5,600) | (5,600) | (40,600) |
| 遞延所得稅負債 | (2,831) | (409,058) | (2,207) |
| 其他非流動負債 | (24,237) | (24,237) | (24,601) |
| 被購買方可辨認資產和 負債 | <u>900,110</u> | 2,118,791 | <u>1,226,567</u> |
| 減：少數股東權益 | | (337,581) | |
| 加：商譽 | | <u>342,490</u> | |
| 收購對價 | | <u>2,123,700</u> | |

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

6 本期發生的非同一控制下企業合併(續)

(1) 收購百年電力公司(續)

上述可辨認資產存在活躍市場的，根據活躍市場中的報價確定其公允價值；不存在活躍市場，但同類或類似資產存在活躍市場的，參照同類或類似資產的市場價格確定其公允價值；對同類或類似資產也不存在活躍市場的，則聘請資產評估專家採用估值技術對可辨認資產的公允價值進行評估，並參考評估報告確定其公允價值。

上述可辨認負債按照應付金額或應付金額的現值作為其公允價值。

(2) 收購坪石發電公司

於購買日2010年5月21日，本公司以支付現金人民幣6.56億元作為合併成本購買了坪石發電公司100%的股權。

坪石發電公司是於1992年1月8日在廣東省樂昌市成立的有限責任公司，主要從事電力生產及銷售。在被合併之前，坪石發電公司的母公司為海粵電力投資有限公司。

坪石發電公司的財務信息如下：

| 被購買方 | 自購買日至 | 自購買日至 | 自購買日至 |
|--------|-----------------------|------------------------|---------------------------------|
| | 2010年 6月30日的 收入 | 2010年 6月30日 的淨利潤 | 2010年 6月30日 的經營活動 淨現金流 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 坪石發電公司 | 126,576 | (5,778) | 41,516 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

6 本期發生的非同一控制下企業合併(續)

(2) 收購坪石發電公司(續)

被購買方可辨認資產和負債的情況：

| 項目 | 購買日(2010年5月1日) | | 2009年 |
|--------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | 賬面價值 | 公允價值 | 賬面價值 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 貨幣資金 | 34,446 | 34,446 | 137,973 |
| 應收款項 | 188,107 | 188,107 | 245,951 |
| 存貨 | 37,823 | 37,823 | 67,660 |
| 可供出售金融資產 | 2,921 | 2,921 | 3,300 |
| 固定資產、在建工程及 工程物資 | 2,263,362 | 3,635,260 | 2,412,039 |
| 工程預付款 | 292,991 | 292,991 | 302,462 |
| 無形資產 | 125,464 | 178,770 | 122,982 |
| 短期借款 | (240,000) | (240,000) | (409,500) |
| 應付款項 | (324,817) | (324,817) | (480,744) |
| 長期借款 | (2,226,000) | (2,226,000) | (2,023,448) |
| 長期應付款 | (923,902) | (923,902) | (935,902) |
| 遞延所得稅負債 | — | (356,301) | — |
| 被購買方可辨認資產和 負債 | <u>(769,605)</u> | 299,298 | <u>(557,227)</u> |
| 加：商譽 | | <u>356,301</u> | |
| 收購對價 | | <u><u>655,599</u></u> | |

財務報表附註(未經審計)(續)

四. 企業合併及合併財務報表(續)

6 本期發生的非同一控制下企業合併(續)

(2) 收購坪石發電公司(續)

上述可辨認資產存在活躍市場的，根據活躍市場中的報價確定其公允價值；不存在活躍市場，但同類或類似資產存在活躍市場的，參照同類或類似資產的市場價格確定其公允價值；對同類或類似資產也不存在活躍市場的，則聘請資產評估專家採用估值技術對可辨認資產的公允價值進行評估，並參考評估報告確定其公允價值。

上述可辨認負債按照應付金額或應付金額的現值作為其公允價值。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋

1 貨幣資金

| 項目 | 2010年6月30日 | | | 2009年12月31日 | | |
|---------|------------|--------|-------------|-------------|--------|-------------|
| | 外幣金額 千元 | 折算率 | 人民幣金額 千元 | 外幣金額 千元 | 折算率 | 人民幣金額 千元 |
| 現金： | | | | | | |
| 人民幣 | | | 2,287 | | | 1,862 |
| 銀行存款： | | | | | | |
| 人民幣 | | | 1,776,051 | | | 1,238,182 |
| 美元 | 6 | 6.7909 | 41 | 7 | 6.8282 | 48 |
| 港幣 | 4 | 0.8724 | 3 | 5 | 0.8805 | 4 |
| 其他貨幣資金： | | | | | | |
| 人民幣 | | | 913 | | | 1,804 |
| 銀行承兌匯票 | | | | | | |
| 保證金： | | | | | | |
| 人民幣 | | | 38,595 | | | 1,906 |
| 凍結資金： | | | | | | |
| 人民幣 | | | 1,700 | | | — |
| 合計 | | | 1,819,590 | | | 1,243,806 |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

2 應收票據

(1) 應收票據按種類披露

| 種類 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|--------|-------------------------|--------------------------|
| 銀行承兌匯票 | 105,164 | 44,616 |
| 商業承兌匯票 | — | 280,000 |
| 合計 | <u>105,164</u> | <u>324,616</u> |

上述應收票據均為一年內到期。

本集團應收票據期末餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位票據。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

2 應收票據(續)

- (2) 截至2010年6月30日，本集團無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的票據。

截至2010年6月30日，本集團已經背書給他方但尚未到期的金額最大的前五名票據情況如下：

| 出票單位 | 出票日期 | 到期日 | 金額 人民幣千元 |
|---------------------------------|------------|-------------|----------------|
| 1. 中國民生銀行股份有限公司 石家莊分行營業部 | 2010年3月18日 | 2010年9月17日 | 60,000 |
| 2. 中國民生銀行股份有限公司 石家莊分行營業部 | 2010年3月18日 | 2010年9月17日 | 30,000 |
| 3. 上海浦東發展銀行股份有限公司 鄭州分行運營業務中心 | 2010年5月20日 | 2010年11月20日 | 10,000 |
| 4. 中國建設銀行股份有限公司 青鎮支行 | 2010年3月26日 | 2010年9月26日 | 10,000 |
| 5. 中國建設銀行股份有限公司 青鎮支行 | 2010年3月26日 | 2010年9月26日 | 10,000 |
| 6. 中國建設銀行股份有限公司 青鎮支行 | 2010年2月26日 | 2010年8月26日 | 10,000 |
| 7. 中國工商銀行股份有限公司 臨沂城西支行 | 2010年3月16日 | 2010年9月16日 | 10,000 |
| 8. 中國工商銀行股份有限公司 鄭州建設路支行 | 2010年1月26日 | 2010年7月25日 | 10,000 |
| 9. 中國工商銀行股份有限公司 鄭州建設路支行 | 2010年1月26日 | 2010年7月25日 | 10,000 |
| 10. 中國招商銀行股份有限公司 福州路支行 | 2010年4月29日 | 2010年10月29日 | 10,000 |
| 11. 中國招商銀行股份有限公司 福州路支行 | 2010年3月10日 | 2010年10月29日 | 10,000 |
| 合計 | | | <u>180,000</u> |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露

| 種類 | 附註 | 2010年6月30日 | | | | 2009年12月31日 | | | |
|-------------|-----|------------------|---------------|---------------|-------------|------------------|---------------|---------------|-------------|
| | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | |
| | | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 |
| | | 人民幣千元 | (%) | 人民幣千元 | (%) | 人民幣千元 | (%) | 人民幣千元 | (%) |
| 單項金額重大的應收賬款 | (3) | 3,323,887 | 95.30 | 26,271 | 0.79 | 3,170,692 | 96.34 | 32,633 | 1.03 |
| 其他不重大應收賬款 | | 164,060 | 4.70 | — | — | 120,551 | 3.66 | — | — |
| 合計 | | <u>3,487,947</u> | <u>100.00</u> | <u>26,271</u> | <u>0.75</u> | <u>3,291,243</u> | <u>100.00</u> | <u>32,633</u> | <u>0.99</u> |

(2) 應收賬款賬齡分析如下：

| 賬齡 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|------------|-------------------------|--------------------------|
| 1年以內(含1年) | 3,457,038 | 3,254,037 |
| 1年至2年(含2年) | 65 | — |
| 3年以上 | <u>30,844</u> | <u>37,206</u> |
| 小計 | 3,487,947 | 3,291,243 |
| 減：壞賬準備 | <u>(26,271)</u> | <u>(32,633)</u> |
| 合計 | <u>3,461,676</u> | <u>3,258,610</u> |

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3 應收賬款(續)

(3) 期末單項金額重大應收賬款計提壞賬準備情況

| 應收賬款內容 | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 計提比例 (%) | 理由 |
|--------|----------------------|----------------------|-------------|-----|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | | |
| 應收售電款 | 19,083 | 19,083 | 100.00 | 長賬齡 |
| 應收售熱款 | <u>11,761</u> | <u>7,188</u> | 61.12 | 長賬齡 |
| 合計 | <u><u>30,844</u></u> | <u><u>26,271</u></u> | 85.17 | |

(4) 本集團並沒有個別重大實際收回或轉回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的應收賬款。

(5) 本期本集團無實際核銷的應收賬款。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

3 應收賬款(續)

- (6) 截至2010年6月30日，本集團應收賬款餘額前五名單位情況

| 單位名稱 | 與本公司 關係 | 金額 人民幣千元 | 賬齡 | 佔應收賬款 總額的比例 (%) |
|-------------|------------|------------------|----------|-----------------------|
| 1. 山東電力集團公司 | 非關聯方 | 1,660,175 | 1年以內 | 47.60 |
| 2. 四川省電力公司 | 非關聯方 | 301,418 | (註) 1年以內 | 8.64 |
| 3. 河南省電力公司 | 非關聯方 | 260,111 | 1年以內 | 7.46 |
| 4. 河北省電力公司 | 非關聯方 | 192,668 | 1年以內 | 5.52 |
| 5. 安徽省電力公司 | 非關聯方 | 174,290 | 1年以內 | 5.00 |
| 合計 | | <u>2,588,662</u> | | <u>74.22</u> |

註： 應收四川省電力公司賬款餘額中人民幣19,083,303元賬齡為5年以上，本集團已全額計提了壞賬準備。

- (7) 本集團應收賬款期末餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或其他關聯方款項。
- (8) 截至2010年6月30日，本集團因金融資產轉移而予以終止確認的應收款項情況

| 項目 | 終止確認金額 人民幣千元 | 與終止確認 相關的損失 人民幣千元 |
|------------|------------------|-------------------------|
| 無追索權應收賬款保理 | <u>1,560,000</u> | <u>2,530</u> |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

4 其他應收款

(1) 其他應收款按種類披露

| 種類 | 附註 | 2010年6月30日 | | | | 2009年12月31日 | | | |
|------------|-----|----------------|---------------|--------------|-------------|----------------|---------------|--------------|-------------|
| | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | |
| | | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 |
| | | 人民幣千元 | (%) | 人民幣千元 | (%) | 人民幣千元 | (%) | 人民幣千元 | (%) |
| 單項金額重大的 | | | | | | | | | |
| 其他應收款 | (3) | 511,156 | 86.63 | 4,227 | 0.83 | 203,403 | 82.52 | 4,227 | 2.08 |
| 其他不重大其他應收款 | (3) | 78,919 | 13.37 | 264 | 0.33 | 43,079 | 17.48 | 264 | 0.61 |
| 合計 | | <u>590,075</u> | <u>100.00</u> | <u>4,491</u> | <u>0.76</u> | <u>246,482</u> | <u>100.00</u> | <u>4,491</u> | <u>1.82</u> |

(2) 其他應收款賬齡分析如下：

| 賬齡 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|------------|-------------------------|--------------------------|
| 1年以內(含1年) | 293,286 | 86,028 |
| 1年至2年(含2年) | 202,617 | 155,968 |
| 2年至3年(含3年) | 43,183 | 490 |
| 3年以上 | 50,989 | 3,996 |
| 小計 | 590,075 | 246,482 |
| 減：壞賬準備 | (4,491) | (4,491) |
| 合計 | <u>585,584</u> | <u>241,991</u> |

賬齡自其他應收款確認日起開始計算。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

4 其他應收款(續)

(3) 期末其他應收款計提壞賬準備情況

| 其他應收款內容 | 賬面餘額 | 壞賬準備 | 計提比例 (%) | 理由 |
|---------|---------------|--------------|-------------|-----|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | | |
| 資產處置款 | 19,610 | 1,961 | 10.00 | 長賬齡 |
| 其他 | <u>2,530</u> | <u>2,530</u> | 100.00 | 長賬齡 |
| 合計 | <u>22,140</u> | <u>4,491</u> | 20.28 | |

(4) 本集團並沒有個別重大實際收回或轉回以前年度已全額或以較大比例計提壞賬準備的其他應收款。

(5) 本期本集團無實際核銷的其他應收款。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

4 其他應收款(續)

- (6) 截至2010年6月30日，本集團其他應收款餘額前五名單位情況

| 單位名稱 | 與本公司 關係 | 金額 | 賬齡 | 佔其他應收 款總額的 比例 |
|--------------------------------|------------|----------------|------|---------------------|
| | | 人民幣千元 | | (%) |
| 1. 汕頭經濟特區燃機廠有限公司 | 非關聯方 | 98,000 | 1年以內 | 16.61 |
| 2. 中國平安財產保險股份有限公司四川分公司 | 非關聯方 | 64,350 | 1-2年 | 10.91 |
| 3. 中國太平洋財產保險股份有限公司四川分公司 | 非關聯方 | 51,480 | 1-2年 | 8.72 |
| 4. 臨汾市長髮煤焦實業有限公司 (「臨汾長髮公司」) | 關聯方 | 46,957 | 1-4年 | 7.96 |
| 5. 臨汾晉能焦化有限公司 | 非關聯方 | 35,801 | 1-2年 | 6.07 |
| 合計 | | <u>296,588</u> | | <u>50.26</u> |

- (7) 除上述(6)中所述的臨汾長髮公司的往來款，本集團其他應收款期末餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位和其他關聯方款項。
- (8) 本期本集團無因金融資產轉移而予以終止確認的其他應收款項。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

5 預付款項

- (1) 預付款項主要為預付燃料款及預付材料採購款。
- (2) 預付款項按賬齡列示如下：

| 賬齡 | 2010年6月30日 | | 2009年12月31日 | |
|---------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金額 人民幣 千元 | 比例 (%) | 金額 人民幣 千元 | 比例 (%) |
| 1年以內 (含1年) | 1,025,528 | 99.09 | 475,075 | 98.53 |
| 1至2年 (含2年) | 3,975 | 0.38 | 6,195 | 1.29 |
| 2至3年 (含3年) | 2,239 | 0.22 | 883 | 0.18 |
| 3年以上 | 3,215 | 0.31 | — | — |
| 合計 | <u>1,034,957</u> | <u>100.00</u> | <u>482,153</u> | <u>100.00</u> |

賬齡自預付款項確認日起開始計算。

於2010年6月30日，本集團無個別重大賬齡超過一年的預付款項。

- (3) 本集團預付款項期末餘額中無預付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或其他關聯方款項。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

6 存貨

(1) 存貨分類

| 項目 | 期初餘額 人民幣千元 | 本期增加額 人民幣千元 | 本期減少額 人民幣千元 | 期末餘額 人民幣千元 |
|--------------|-------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------|
| 燃煤、燃氣 及秸杆 | 908,239 | 16,108,573 | (15,670,232) | 1,346,580 |
| 燃油 | 68,753 | 114,446 | (101,435) | 81,764 |
| 物料、組件 及零件 | <u>444,395</u> | <u>3,128,900</u> | <u>(3,062,224)</u> | <u>511,071</u> |
| 小計 | 1,421,387 | 19,351,919 | (18,833,891) | 1,939,415 |
| 減：存貨跌 價準備 | <u>(75,218)</u> | — | — | <u>(75,218)</u> |
| 合計 | <u><u>1,346,169</u></u> | <u><u>19,351,919</u></u> | <u><u>(18,833,891)</u></u> | <u><u>1,864,197</u></u> |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

6 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

| 存貨種類 | 期初 | 本期 | 本期減少 | | 期末 |
|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 餘額 | 計提 | 轉回 | 轉銷 | 餘額 |
| | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 |
| 物料、組件及零件 | 75,218 | — | — | — | 75,218 |

7 其他流動資產

| 項目 | 2010年 | 2009年 |
|-----------|-----------|---------|
| | 6月30日 | 12月31日 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 待抵扣增值稅 | 982,216 | 594,231 |
| 預付城市維護建設稅 | 930 | 552 |
| 預付企業所得稅 | 62,456 | 61,522 |
| 其他 | 4,304 | 4,442 |
| 合計 | 1,049,906 | 660,747 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)**五. 合併財務報表項目註釋(續)****8 可供出售金融資產**

可供出售金融資產指本集團持有的交通銀行股份有限公司7,169,100股、煙臺園城企業集團股份有限公司480,000股和東風五號集合資產管理計劃，本期公允價值變動參見附註十、3。

9 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類如下：

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|----------|-------------------------|--------------------------|
| 對合營企業的投資 | 244,374 | 221,799 |
| 對聯營企業的投資 | 6,216,894 | 3,952,640 |
| 其他長期股權投資 | 260,598 | 565,198 |
| 小計 | 6,721,866 | 4,739,637 |
| 減：減值準備 | — | — |
| 合計 | 6,721,866 | 4,739,637 |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9 長期股權投資(續)

(2) 重要合營企業投資和聯營企業信息

| 被投資單位名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法人代表 | 組織機構代碼 | 業務性質 | 註冊資本 人民幣 千元 | 本集團 | 本集團在 |
|--------------------------|--------|--------|------|------------|------------------|-------------------|-------|------------|
| | | | | | | | 持股比例 | 被投資單位表決權比例 |
| | | | | | | | (%) | (%) |
| 一、合營企業 | | | | | | | | |
| 寧夏中寧發電有限公司(「中寧公司」) | 有限責任公司 | 中國銀川市 | 季軍 | 73597054-2 | 發電及售電 | 285,600 | 50 | 50 |
| 二、聯營企業 | | | | | | | | |
| 寧夏發電集團有限公司(「寧夏發電集團」) | 有限責任公司 | 中國銀川市 | 劉應寬 | 75080505-1 | 發電及售電和投資控股 | 1,011,600 | 31.11 | 31.11 |
| 安徽池州九華發電有限公司(「池州公司」) | 有限責任公司 | 中國池州市 | 王文琦 | 75099966-9 | 發電及售電 | 640,000 | 40 | 40 |
| 華電置業有限公司(「華電置業」) | 有限責任公司 | 中國北京市 | 辛保安 | 77545281-1 | 物業開發 | 1,450,000 | 20 | 20 |
| 四川瀘州川南發電有限公司(「瀘州公司」) | 有限責任公司 | 中國瀘州市 | 郭勇 | 76728573-4 | 發電及售電 | 200,000 | 40 | 40 |
| 華電煤業集團有限公司(「華電煤業」) | 有限責任公司 | 中國北京市 | 鄧建玲 | 71093361-4 | 煤炭採購服務 | 1,560,000 | 21.24 | 21.47 |
| 中國華電集團財務有限公司(「中國華電財務」) | 有限責任公司 | 中國北京市 | 陳飛虎 | 11778303-7 | 為中國華電下屬各單位提供財務服務 | 1,390,000 | 23.50 | 25.21 |
| 中國華電新能源發展有限公司(「華電新能源」) | 有限責任公司 | 中國北京市 | 楊家朋 | 71093502-X | 新能源項目的投資、建設和經營管理 | 698,000 | 20 | 20 |
| 華電金沙上游水電開發有限公司 | 有限責任公司 | 中國成都市 | 辛保安 | 78911988-4 | 發電及售電(左建) | 30,000 | 20 | 20 |
| 四川華鎔山龍灘煤電有限公司(「龍灘煤電公司」) | 有限責任公司 | 中國廣安市 | 高正強 | 74892267-7 | 煤炭開採與銷售 | 36,000 | 36 | 45 |
| 石家莊華電供熱集團有限公司(「石家莊供熱集團」) | 有限責任公司 | 中國石家莊市 | 莫林峰 | 71836417-X | 供熱及售熱 | 207,370 | 40.18 | 49 |
| 衡水恒興發電有限公司(「衡水恒興」) | 有限責任公司 | 中國衡水市 | 王津生 | 74341504-7 | 發電及售電和供熱及供熱 | 475,000 | 30 | 30 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9 長期股權投資(續)

(2) 重要合營企業投資和聯營企業信息(續)

| 被投資單位名稱 | 企業類型 | 註冊地 | 法人 代表 | 組織機構 代碼 | 業務性質 | 本集團 | | 本集團在 被投資單 位表決權 比例 |
|------------------------------|--------|-----|----------|------------|-----------------|-----------|-------|----------------------------|
| | | | | | | 註冊資本 | 持股比例 | |
| | | | | | | 人民幣 | (%) | (%) |
| | | | | | | 千元 | | |
| 河北建投蔚州風能有限公司 (「蔚州風能」) | 有限責任公司 | 中國 | 孫新田 | 79842721-3 | 發電及售電 | 206,000 | 44.08 | 44.08 |
| 張家口市 | | | | | | | | |
| 邢台國泰發電有限責任公司 (「邢台國泰」) | 有限責任公司 | 中國 | 王津生 | 75244165-0 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 400,000 | 33.84 | 35 |
| 河北西柏坡第二發電有限 責任公司(「河北西柏坡」) | 有限責任公司 | 中國 | 李連平 | 75243698-2 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 880,000 | 33.84 | 35 |
| 石家莊市 | | | | | | | | |
| 國電內蒙古東勝熱電有限公司 (「東勝熱電」) | 有限責任公司 | 中國 | 鄂爾 | 78300656-3 | 發電及售電和 發熱及供熱 | 500,000 | 19.34 | 20 |
| 多斯市 | | | | | | | | |
| 國電懷安熱電有限公司 (「懷安熱電」) | 有限責任公司 | 中國 | 楊同黃 | 78981246-X | 發電及售電和 發熱及供熱 | 514,800 | 33.84 | 35 |
| 張家口市 | | | | | | | | |
| 鄂托克前旗長城煤礦有限 責任公司(「長城煤礦」) | 有限責任公司 | 中國 | 石偉 | 77221211-8 | 煤礦機械設備 及配件銷售 | 20,000 | 25 | 25 |
| 自治區 | | | | | | | | |
| 內蒙古福城礦業有限公司 (「福城礦業」) | 有限責任公司 | 中國 | 石偉 | 78707803-8 | 銅礦石、 鋼材銷售 | 150,000 | 35 | 35 |
| 自治區 | | | | | | | | |
| 寧東鐵路股份公司 (「寧東鐵路公司」)(註1) | 股份有限公司 | 中國 | 銀川市 | 69432300-6 | 鐵路開發建設 和經營管理 | 3,000,000 | 10 | 10 |

註1：本公司對寧東鐵路公司持股比例及表決權比例雖不足20%，但根據寧東鐵路公司章程的規定，本公司在其董事會中派有代表，對寧東鐵路公司的財務和經營政策具有參與決策的權利。因此，本公司管理層判斷本公司能夠對寧東鐵路公司施加重大影響，將其納入本公司聯營企業範圍。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9 長期股權投資(續)

(3) 對合營企業和聯營企業的投資

| 被投資單位 | 核算方法 | 按權益法核算調整數 | | | | | | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|--------------|-----------|------------|------|
| | | 初始投資 | | | 投資收益 /(虧損) | 應佔聯營 | | 本期現金 紅利 | 期末餘額 |
| | | 成本 | 期初餘額 | 增加投資 | | 企業資本 公積變動 | 紅利 | | |
| 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | | | |
| 一. 合營企業 | | | | | | | | | |
| 中寧公司 | 權益法 | 142,800 | 221,799 | — | 22,575 | — | — | 244,374 | |
| 二. 聯營企業 | | | | | | | | | |
| 寧夏發電集團 | 權益法 | 280,000 | 392,681 | — | 22,701 | — | — | 415,382 | |
| 池州公司 | 權益法 | 258,940 | 111,275 | — | (42,393) | — | — | 68,882 | |
| 華電置業 | 權益法 | 290,000 | 286,974 | — | (5,145) | — | — | 281,829 | |
| 瀘州公司 | 權益法 | 344,000 | 131,121 | — | 18,548 | — | — | 149,669 | |
| 華電煤業 | 權益法 | 549,700 | 420,178 | 214,700 | 38,558 | — | — | 673,436 | |
| 中國華電財務 | 權益法 | 361,110 | 481,848 | — | 21,742 | (7,608) | (28,030) | 467,952 | |
| 華電新能源 | 權益法 | 139,605 | 143,233 | — | 18,047 | — | (1,660) | 159,620 | |
| 龍灘煤電公司 | 權益法 | 64,910 | 64,910 | — | 4,698 | — | — | 69,608 | |
| 石家莊供熱集團 | 權益法 | 117,143 | 124,576 | — | (13,856) | — | — | 110,720 | |
| 衡水恒興 | 權益法 | 189,604 | 202,465 | — | 9,451 | — | (28,101) | 183,815 | |
| 蔚州風能 | 權益法 | 96,173 | 98,193 | — | 3,808 | — | — | 102,001 | |
| 邢台國泰 | 權益法 | 208,842 | 218,895 | — | 5,758 | — | (25,357) | 199,296 | |
| 河北西柏坡 | 權益法 | 435,996 | 435,921 | — | 15,274 | — | (31,291) | 419,904 | |
| 東勝熱電 | 權益法 | 112,812 | 128,961 | — | 15,506 | — | (16,400) | 128,067 | |
| 懷安熱電 | 權益法 | 143,682 | 164,791 | — | 2,057 | — | — | 166,848 | |
| 長城煤礦 | 權益法 | 180,050 | 109,050 | 71,000 | 17,860 | — | — | 197,910 | |
| 福城礦業 | 權益法 | 498,042 | 309,042 | 189,000 | 40,555 | — | — | 538,597 | |
| 寧東鐵路公司 | 權益法 | 300,000 | — | 300,000 | 6,471 | — | — | 306,471 | |
| 其他聯營企業 | 權益法 | 1,567,498 | 128,526 | 1,446,840 | 1,521 | — | — | 1,576,887 | |
| 小計 | | 6,138,107 | 3,952,640 | 2,221,540 | 181,161 | (7,608) | (130,839) | 6,216,894 | |
| 合計 | | 6,280,907 | 4,174,439 | 2,221,540 | 203,736 | (7,608) | (130,839) | 6,461,268 | |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

9 長期股權投資(續)

(4) 其他長期股權投資

| 被投資單位 | 核算方法 | 初始投資 | | | | 被投資單位在投資 | | 本期現金紅利 |
|-----------------------------------|------|---------|---------|-----------|---------|----------|---------|--------|
| | | 成本 | 期初餘額 | 增減變動 | 期末餘額 | 比例 | 單位表決權比例 | |
| | | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | (%) | (%) | |
| 山東魯能菏澤煤電開發有限公司(「魯能菏澤公司」) | 成本法 | 103,609 | 103,609 | — | 103,609 | 12.27 | 12.27 | — |
| 山西省煤炭運銷集團晉中南鐵路煤炭銷售有限公司(「晉中南煤炭公司」) | 成本法 | 39,200 | 39,200 | — | 39,200 | 14 | 14 | — |
| 四川大渡河雙江口水電開發有限公司(「大渡河水電公司」) | 成本法 | 12,500 | 12,500 | — | 12,500 | 5 | 5 | — |
| 四川華鎔山煤業股份有限公司 | 成本法 | 20,000 | 20,000 | — | 20,000 | 2 | 2 | — |
| 河北邯鄲熱電股份有限公司 | 成本法 | 72,289 | 72,289 | — | 72,289 | 16 | 16 | — |
| 寧東鐵路公司 | 成本法 | 300,000 | 300,000 | (300,000) | — | — | — | — |
| 其他投資 | 成本法 | 17,600 | 17,600 | (4,600) | 13,000 | — | — | — |
| 合計 | | 565,198 | 565,198 | (304,600) | 260,598 | | | — |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10 固定資產

(1) 固定資產情況

| 項目 | 房屋及 | | | | 合計 |
|---------|-------------|--------------|--------|-----------|--------------|
| | 建築物 | 發電機組 | 井巷資產 | 其他 | |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 一. 賬面原值 | | | | | |
| 期初餘額 | 21,761,213 | 66,667,626 | 63,808 | 1,607,608 | 90,100,255 |
| 本期增加 | — | 1,231 | — | 24,622 | 25,853 |
| 購買子公司增加 | 2,072,416 | 2,954,233 | — | 59,914 | 5,086,563 |
| 在建工程轉入 | 1,898,158 | 4,725,312 | — | 18,944 | 6,642,414 |
| 本期減少 | (1,609) | (20) | — | (1,292) | (2,921) |
| 期末餘額 | 25,730,178 | 74,348,382 | 63,808 | 1,709,796 | 101,852,164 |
| 二. 累計折舊 | | | | | |
| 期初餘額 | (5,643,528) | (19,821,500) | — | (871,765) | (26,336,793) |
| 本期計提 | (388,294) | (1,785,216) | — | (58,939) | (2,232,449) |
| 本期減少 | — | 20 | — | 86 | 106 |
| 期末餘額 | (6,031,822) | (21,606,696) | — | (930,618) | (28,569,136) |
| 三. 固定資產 | | | | | |
| 賬面價值 | | | | | |
| 期末餘額 | 19,698,356 | 52,741,686 | 63,808 | 779,178 | 73,283,028 |
| 期初餘額 | 16,117,685 | 46,846,126 | 63,808 | 735,843 | 63,763,462 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

截至2010年6月30日，本集團所有權受限而用於抵押的固定資產的具體情況參見附註五、18。

(2) 截至2010年6月30日，本集團無暫時閒置的固定資產。

(3) 截至2010年6月30日，本集團無通過融資租賃租入或經營租賃租出的固定資產。

(4) 截至2010年6月30日，本集團無持有待售的固定資產。

(5) 截至2010年6月30日，本集團有部分固定資產的產權證書正在辦理中。本公司董事會認為本集團有權合法及有效地佔用或使用上述固定資產。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

11 在建工程

| 項目名稱 | 因收購 | | 子公司 | | 本期轉 | | 工程投入 | | 期末餘額 | | 其中： | |
|-------------|-----------|------------|---------|-----------|-------------|------------|------|-----------|---------|-----------|------|--|
| | 預算數 | 期初餘額 | 而增加 | 本期增加 | 固定資產 | 期末餘額 | 佔預算的 | 中利息資本 | 本期利息 | 資本化金額 | 資金來源 | |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | (%) | 人民幣千元 | 人民幣千元 | | | |
| 廣安公司發電二期機組 | 4,490,400 | 254,519 | — | 34,505 | — | 289,024 | 87 | 17,027 | 6,053 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 漯河公司發電一期機組 | 2,677,930 | 606,477 | — | 228,887 | (835,364) | — | 87 | 48,648 | 19,544 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 豐武公司發電二期機組 | 7,669,000 | 910,371 | — | 811,603 | — | 1,721,974 | 22 | 235,085 | 73,935 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 瀟定水電公司一期機組 | 8,782,228 | 2,005,554 | — | 627,540 | — | 2,633,094 | 30 | 181,853 | 35,613 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 開魯風電公司義和塔拉 | | | | | | | | | | | | |
| 一期機組 | 532,940 | 267,690 | — | 265,250 | (532,940) | — | 100 | 15,398 | 1,059 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 開魯風電公司北清和項目 | 2,421,570 | 1,477,651 | — | 329,342 | (1,614,380) | 192,613 | 75 | 32,271 | 9,093 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 裕華熱電公司 | 2,731,620 | 104,271 | — | 55,146 | (79,000) | 80,417 | 90 | 4,972 | 3,515 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 雅谷瀨水電公司獅子坪 | | | | | | | | | | | | |
| 水電項目 | 2,953,000 | 2,797,108 | — | 231,193 | (2,000,000) | 1,028,301 | 103 | 403,664 | 29,805 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 雅谷瀨水電公司古城 | | | | | | | | | | | | |
| 水電項目 | 1,499,000 | 1,451,133 | — | 254,741 | — | 1,705,874 | 114 | 305,546 | 55,805 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 坪石發電公司三期 | | | | | | | | | | | | |
| 發電機組 | 2,766,000 | — | 827,386 | 28,485 | — | 855,871 | 90 | 43,189 | 7,585 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 脫硫、技改工程及其他 | — | 2,695,718 | 48,767 | 2,179,231 | (1,580,730) | 3,342,986 | | 341,463 | 78,418 | 自有資金及銀行貸款 | | |
| 合計 | | 12,570,492 | 876,153 | 5,045,923 | (6,642,414) | 11,850,154 | | 1,629,116 | 320,425 | | | |

本集團在建工程期末賬面價款中包含利息資本化金額為人民幣16.29億元(2009年：人民幣12.73億元)。本集團本期用於確定借款利息資本化金額的資本化率為5.02%(2009年：5.10%)。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

12 工程物資

| 項目 | 期初餘額 人民幣千元 | 因收購 | 本期增加 人民幣千元 | 本期減少 人民幣千元 | 期末餘額 人民幣千元 |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 而增加 人民幣千元 | | | |
| 工程物資 | 22,000 | 1,697 | 148,386 | — | 172,083 |

13 無形資產

| 項目 | 土地使用權 | 採礦權 | 其他 | 合計 |
|-------------|-----------|-----------|--------|-----------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 一. 賬面原值 | | | | |
| 期初餘額 | 1,459,374 | 1,692,340 | 15,846 | 3,167,560 |
| 本期增加 | 35,592 | — | 2,182 | 37,774 |
| 購買子公司 增加 | 531,108 | — | 1,609 | 532,717 |
| 期末餘額 | 2,026,074 | 1,692,340 | 19,637 | 3,738,051 |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

13 無形資產(續)

| 項目 | 土地使用權 人民幣千元 | 採礦權 人民幣千元 | 其他 人民幣千元 | 合計 人民幣千元 |
|---------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 二. 累計攤銷 | | | | |
| 期初餘額 | (236,940) | — | (4,132) | (241,072) |
| 本期攤銷 | (18,632) | — | (3,422) | (22,054) |
| 期末餘額 | <u>(255,572)</u> | <u>—</u> | <u>(7,554)</u> | <u>(263,126)</u> |
| 三. 賬面價值 | | | | |
| 期末餘額 | <u>1,770,502</u> | <u>1,692,340</u> | <u>12,083</u> | <u>3,474,925</u> |
| 期初餘額 | <u>1,222,434</u> | <u>1,692,340</u> | <u>11,714</u> | <u>2,926,488</u> |

本集團土地使用權主要通過購買方式取得。

採礦權是指在依法取得的採礦許可證規定的範圍內，開採礦產資源和獲得所開採的礦產品的權利。

截至2010年6月30日，本集團所有權受限而用於抵押的無形資產的具體情況參見附註五、18。

截至2010年6月30日，本集團共有使用壽命不確定的土地使用權人民幣400,467,000元(2009年：400,467,000元)，主要為沒有使用年限的行政劃撥土地使用權。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

14 商譽

| 被投資單位名稱 | 註 | 期初餘額 | 因收購 而增加 | 本期減少 | 期末餘額 | 期末 減值準備 |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|----------|----------------|------------|
| | | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 華電國際電力股份 有限公司萊城 發電廠 | (1) | 12,111 | — | — | 12,111 | — |
| 濰博熱電公司 | (1) | 4,555 | — | — | 4,555 | — |
| 濰坊公司 | (1) | 20,845 | — | — | 20,845 | — |
| 雜谷腦水電公司 | (1) | 16,011 | — | — | 16,011 | — |
| 華瑞集團公司 | (1) | 54,164 | — | — | 54,164 | — |
| 百年電力公司 | 四、6(1) | — | 342,490 | — | 342,490 | — |
| 坪石發電公司 | 四、6(2) | — | 356,301 | — | 356,301 | — |
| 合計 | | <u>107,686</u> | <u>698,791</u> | <u>—</u> | <u>806,477</u> | <u>—</u> |

註：

- (1) 本集團的商譽主要為因非同一控制下企業合併時的合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

15 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債

(1) 互抵後的遞延所得稅資產及負債的組成項目

| 項目 | 2010年6月30日 | | 2009年12月31日 | |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 可抵扣/ (應納稅) | 遞延所得稅 | 可抵扣/ (應納稅) | 遞延所得稅 |
| | 暫時性差異 | 資產/(負債) | 暫時性差異 | 資產/(負債) |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 存貨跌價準備和壞賬準備 | 132,365 | 30,801 | 112,335 | 25,157 |
| 未實際支付的職工薪酬 | 53,553 | 13,123 | 107,237 | 26,545 |
| 稅務虧損 | 1,856,511 | 454,179 | 1,415,255 | 344,615 |
| 公允價值調整 | (5,118,929) | (1,255,133) | (1,849,414) | (506,259) |
| 固定資產折舊 | (3,115,056) | (778,764) | (2,934,450) | (733,616) |
| 資本化利息 | (90,282) | (22,483) | (93,220) | (23,100) |
| 其他 | 31,480 | 7,870 | 25,632 | 6,118 |
| 合計 | <u>(6,250,358)</u> | <u>(1,550,407)</u> | <u>(3,216,625)</u> | <u>(860,540)</u> |
| 於資產負債表中列示的 | | | | |
| 遞延所得稅資產及負債 | | | | |
| 遞延所得稅資產 | | 344,632 | | 285,257 |
| 遞延所得稅負債 | | <u>(1,895,039)</u> | | <u>(1,145,797)</u> |
| 合計 | | <u>(1,550,407)</u> | | <u>(860,540)</u> |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

15 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

(1) 互抵後的遞延所得稅資產及負債的組成項目(續)

遞延所得稅資產及負債本期變動

| | 遞延所得稅資產/(負債) | | | | |
|-----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|--------------------|
| | 計入資本 | 本期增減 | 購買子 | | |
| | 期初餘額 | 公積 | 計入損益 | 公司增加 | 期末餘額 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 存貨跌價準備 和壞賬準備 | 25,157 | — | (4,292) | 9,936 | 30,801 |
| 未實際支付 的職工薪酬 | 26,545 | — | (16,370) | 2,948 | 13,123 |
| 稅務虧損 | 344,615 | — | 109,564 | — | 454,179 |
| 公允價值調整 | (506,259) | 4,854 | 9,608 | (763,336) | (1,255,133) |
| 固定資產折舊 | (733,616) | — | (43,125) | (2,023) | (778,764) |
| 資本化利息 | (23,100) | — | 617 | — | (22,483) |
| 其他 | 6,118 | — | (4,730) | 6,482 | 7,870 |
| 合計 | <u>(860,540)</u> | <u>4,854</u> | <u>51,272</u> | <u>(745,993)</u> | <u>(1,550,407)</u> |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

15 遞延所得稅資產/遞延所得稅負債(續)

(2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債互抵明細

| 項目 | 本期互抵金額 人民幣千元 |
|---------|-----------------|
| 遞延所得稅資產 | 217,282 |
| 遞延所得稅負債 | (217,282) |

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-------|-------------------------|--------------------------|
| 可抵扣虧損 | <u>2,178,813</u> | <u>1,747,596</u> |

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況

| 年份 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-------|-------------------------|--------------------------|
| 2013年 | 1,518,186 | 1,626,546 |
| 2014年 | 147,643 | 121,050 |
| 2015年 | <u>512,984</u> | — |
| 合計 | <u>2,178,813</u> | <u>1,747,596</u> |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

16 其他非流動資產

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-------|-------------------------|--------------------------|
| 預付投資款 | <u>2,177,006</u> | <u>1,722,896</u> |

預付投資款為根據投資協議預付的收購款，本集團正在根據有關規定推進相關協議的執行。

17 資產減值準備明細

| 種類 | 附註 | 期初餘額 人民幣千元 | 本期計提 人民幣千元 | 本期減少 | | 期末餘額 人民幣千元 |
|--------------|-----|----------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
| | | | | 轉回 人民幣千元 | 轉銷 人民幣千元 | |
| 一、壞賬準備 | | | | | | |
| 應收賬款 | 五、3 | 32,633 | — | (6,362) | — | 26,271 |
| 其他應收款 | 五、4 | 4,491 | — | — | — | 4,491 |
| 二、存貨跌價 準備 | 五、6 | 75,218 | — | — | — | 75,218 |
| 合計 | | <u>112,342</u> | <u>—</u> | <u>(6,362)</u> | <u>—</u> | <u>105,980</u> |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

18 所有權受到限制的資產

於2010年6月30日，本集團所有權受到限制的資產情況如下：

| 類別 | 附註 | 收購子 | | | | 期末餘額 |
|------------|------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 期初餘額 | 公司增加 | 本期增加 | 本期減少 | |
| | | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 用於擔保及凍結的資產 | | | | | | |
| — 貨幣資金 | 五、1 | 1,906 | 1,700 | 40,095 | (3,406) | 40,295 |
| — 應收票據 | 五、2 | 280,000 | — | — | (280,000) | — |
| — 應收賬款 | 五、3 | 143,283 | — | 364,513 | (238,283) | 269,513 |
| — 固定資產 | 五、10 | — | 178,350 | — | — | 178,350 |
| — 無形資產 | 五、13 | — | 61,738 | — | — | 61,738 |
| 合計 | | <u>425,189</u> | <u>241,788</u> | <u>404,608</u> | <u>(521,689)</u> | <u>549,896</u> |

本集團用於擔保及凍結的貨幣資金為應付票據質押的銀行存款及凍結資金。本集團用於擔保的應收票據為向銀行金融機構貼現的商業承兌匯票，其風險和報酬並未轉移。本集團用於擔保的應收賬款為短期借款質押的應收電費。本集團用於擔保的固定資產和無形資產為長期借款抵押的廠房設備及土地使用權。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

19 短期借款

(1) 短期借款分類

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|------|-------------------------|--------------------------|
| 信用借款 | 20,072,018 | 16,683,380 |
| 質押借款 | 400,000 | 110,000 |
| 合計 | <u>20,472,018</u> | <u>16,793,380</u> |

(2) 截至2010年6月30日，本集團無已到期未償還的短期借款。

20 應付票據

| 種類 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|--------|-------------------------|--------------------------|
| 銀行承兌匯票 | <u>2,024,672</u> | <u>1,357,201</u> |

上述金額均為一年內到期的應付票據。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

21 應付賬款

(1) 應付賬款情況如下：

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|
| 應付燃料款 | 1,902,778 | 1,085,231 |
| 應付工程、設備 及材料款 | 3,877,875 | 2,553,751 |
| 應付修理費 | 47,469 | 53,293 |
| 其他 | 89,690 | 29,093 |
| 合計 | <u>5,917,812</u> | <u>3,721,368</u> |

於2010年6月30日，本集團無個別重大賬齡超過一年的應付賬款。

本期本集團應付賬款中含外幣餘額為704,683美元(2009年：834,283美元)，折算匯率為6.7909(2009年：6.8282)。

(2) 本集團應付賬款期末餘額中無應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或其他關聯方款項。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)**五. 合併財務報表項目註釋(續)****22 預收款項**

(1) 預收款項情況如下：

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-----|-------------------------|--------------------------|
| 售熱款 | 9,806 | 65,438 |
| 其他 | 15,932 | 16,639 |
| 合計 | 25,738 | 82,077 |

於2010年6月30日，本集團無個別重大賬齡超過一年的預收款項。

(2) 本集團預收款項期末餘額中無預收持有公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或其他關聯方款項。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

23 應付職工薪酬

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|--------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 一. 工資、獎金、津貼 和補貼 | 151,507 | 347,397 | (430,359) | 68,545 |
| 二. 職工福利費 | — | 45,745 | (43,168) | 2,577 |
| 三. 社會保險費 | | | | |
| 其中：1. 醫療保險費 | 15,369 | 62,829 | (58,525) | 19,673 |
| 2. 基本養老 保險費 | 8,775 | 160,430 | (163,003) | 6,202 |
| 3. 失業保險費 | 3,305 | 9,061 | (9,867) | 2,499 |
| 4. 工傷保險費 | 417 | 3,745 | (3,934) | 228 |
| 5. 生育保險費 | 237 | 2,470 | (2,296) | 411 |
| 四. 住房公積金 | 4,512 | 133,013 | (126,682) | 10,843 |
| 五. 工會經費和 職工教育經費 | 21,055 | 33,612 | (17,300) | 37,367 |
| 六. 辭退福利 | 13,044 | 1,285 | (1,677) | 12,652 |
| 七. 企業年金 | 847 | 41,483 | (41,799) | 531 |
| 八. 其他 | 216 | 42,455 | (41,204) | 1,467 |
| 合計 | <u>219,284</u> | <u>883,525</u> | <u>(939,814)</u> | <u>162,995</u> |

本集團職工參加了由中國華電管理的企業年金。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

24 應交稅費

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|---------|-------------------------|--------------------------|
| 增值稅 | 127,215 | 116,813 |
| 企業所得稅 | 38,473 | 24,217 |
| 個人所得稅 | 10,485 | 20,857 |
| 教育費附加 | 5,454 | 19,023 |
| 城市維護建設稅 | 9,523 | 28,743 |
| 土地使用稅 | 27,147 | 37,379 |
| 其他 | 24,640 | 19,896 |
| 合計 | <u>242,937</u> | <u>266,928</u> |

25 應付利息

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|--------|-------------------------|--------------------------|
| 借款應付利息 | 144,338 | 139,293 |
| 債券應付利息 | 30,371 | 85,873 |
| 合計 | <u>174,709</u> | <u>225,166</u> |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

26 其他應付款

(1) 其他應付款情況如下：

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 應付中國華電 | 70,290 | 75,190 |
| 應付其他關聯方賬款 | 17,578 | 22,835 |
| 應付非關聯方賬款 | <u>2,628,378</u> | <u>1,885,391</u> |
| 合計 | <u>2,716,246</u> | <u>1,983,416</u> |

- (2) 除應付中國華電和其他關聯方的款項外，上述餘額中無其他應付持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或其他關聯方款項。
- (3) 截至2010年6月30日，除應付工程質量保證金外，本集團無個別重大賬齡超過一年的其他應付款。
- (4) 應付非關聯方賬款主要為應付工程質量保證金、押金等。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

27 應付短期融資券

| 項目 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 期末餘額 |
|-------|-----------|--------|-------|-----------|
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 短期融資券 | 3,002,923 | 49,583 | — | 3,052,506 |

(1) 應付短期融資券基本情況分析如下：

| 債券名稱 | 面值 | 發行日期 | 債券期限 | 票面利率 | 發行金額 | 期初餘額 | 折價額 | 本期應 | 本期已 | 期末餘額 |
|-------------------|------|-----------------|------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | | | | | | 攤銷 | 計利息 | 付利息 | |
| | 人民幣元 | | 天數 | (%) | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 |
| 2009年第一期 短期融資券 | 100 | 2009年 11月11日 | 365 | 2.98 | 1,500,000 | 1,500,889 | 2,976 | 22,474 | — | 1,526,339 |
| 2009年第二期 短期融資券 | 100 | 2009年 11月11日 | 270 | 2.80 | 1,500,000 | 1,502,034 | 3,016 | 21,117 | — | 1,526,167 |
| 合計 | | | | | 3,002,923 | 3,002,923 | 5,992 | 43,591 | — | 3,052,506 |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

28 一年內到期的長期借款

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|------|-------------------------|--------------------------|
| 質押借款 | 840,000 | 891,634 |
| 抵押借款 | 146,700 | — |
| 保證借款 | 62,164 | 45,271 |
| 信用借款 | <u>4,020,678</u> | <u>3,626,991</u> |
| 合計 | <u><u>5,069,542</u></u> | <u><u>4,563,896</u></u> |

上述質押借款是用應收電費收益權質押的一年內到期的長期借款。
上述抵押借款是用固定資產和無形資產抵押的一年內到期的長期借款。

截至2010年6月30日，本集團一年內到期的長期借款中含外幣借款餘額為102,156,778美元和1,356,202歐元(2009年：3,246,985美元和1,356,202歐元)，折算匯率分別為6.7909和8.2710(2009年：6.8282和9.7971)。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

28 一年內到期的長期借款(續)

(1) 於2010年6月30日，金額前五名的一年內到期的長期借款

| 貸款單位 | 借款 起始日 | 借款 終止日 | 幣種 | 利率 (%) | 2010年 | 2009年 |
|-------------------------|----------------|----------------|-----|-----------|------------------|-----------------|
| | | | | | 6月30日 人民幣千元 | 12月31日 人民幣千元 |
| 1. 中國銀行(香港)有限 公司青島分行 | 2009年 9月30日 | 2011年 4月29日 | 美元 | 1.96-2.25 | 679,090 | — |
| 2. 國際信託公司 | 2005年 11月8日 | 2010年 11月7日 | 人民幣 | 5.346 | 250,000 | 250,000 |
| 3. 河北電力集體資產 管理中心 | 2009年 3月11日 | 2011年 3月4日 | 人民幣 | 4.86 | 207,000 | — |
| 4. 銀團(註1) | 2006年 6月28日 | 2028年 6月10日 | 人民幣 | 5.346 | 200,000 | 200,000 |
| 5. 中國華電財務 | 2008年 6月23日 | 2011年 6月23日 | 人民幣 | 4.86 | 200,000 | — |
| 合計 | | | | | <u>1,536,090</u> | <u>450,000</u> |

註1：上述銀團包括中國工商銀行股份有限公司安徽省分行(「工行安徽省分行」)、國家開發銀行股份有限公司北京市分行(「國開北京分行」)、交通銀行股份有限公司蕪湖分行(「交行蕪湖分行」)、交通銀行股份有限公司北京分行(「交行北京分行」)及中國華電財務。

(2) 截至2010年6月30日，本集團一年內到期的長期借款中無逾期借款。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

29 長期借款

(1) 長期借款分類

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 信用借款 | 37,939,100 | 33,050,170 |
| 質押借款 | 12,938,200 | 13,556,200 |
| 抵押借款 | 2,067,000 | — |
| 由非關聯方企業 提供擔保的借款 | 180,200 | 207,000 |
| 由中國華電提供 擔保的借款 | 130,115 | 160,767 |
| 由山東電力集團公司 提供擔保的借款 | 23,591 | 29,108 |
| 減：一年內到期的 長期借款 | <u>(5,069,542)</u> | <u>(4,563,896)</u> |
| 合計 | <u>48,208,664</u> | <u>42,439,349</u> |

截至2010年6月30日，本集團長期借款中含外幣借款餘額為7,312,172美元和14,375,315歐元(2009年：108,166,061美元和15,053,416歐元)，折算匯率分別為6.7909和8.2710(2009年：6.8282和9.7971)。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

29 長期借款(續)

(2) 截至2010年6月30日，餘額前五名的長期借款

| 貸款單位 | 借款 | | 幣種 | 利率 (%) | 2010年 | 2009年 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----|-----------|-------------------|------------------|
| | 起始日 | 終止日 | | | 6月30日 | 12月31日 |
| | | | | | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 1. 銀團(註1) | 2005年 12月26日 | 2025年 12月26日 | 人民幣 | 5.346 | 3,091,000 | 3,101,000 |
| 2. 銀團(註2) | 2006年 6月28日 | 2028年 6月10日 | 人民幣 | 5.346 | 2,705,000 | 2,805,000 |
| 3. 中國工商銀行股份 有限公司 杭州城站支行 | 2003年 12月1日 | 2019年 12月31日 | 人民幣 | 5.346 | 1,700,000 | 1,700,000 |
| 4. 銀團(註3) | 2007年 6月27日 | 2022年 6月26日 | 人民幣 | 5.94 | 2,067,000 | — |
| 5. 中國工商銀行股份 有限公司廣安分行 | 2005年 12月29日 | 2020年 12月29日 | 人民幣 | 5.346 | 1,500,000 | 1,500,000 |
| 合計 | | | | | <u>11,063,000</u> | <u>9,106,000</u> |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

29 長期借款(續)

(2) 截至2010年6月30日，餘額前五名的長期借款(續)

註1： 上述銀團包括中國銀行股份有限公司成都開發西區支行、國家開發銀行股份有限公司四川省分行、中國工商銀行股份有限公司成都芷泉支行及中國華電財務。

註2： 上述銀團包括國開北京分行、工行安徽省分行、交行蕪湖分行、交行北京分行及中國華電財務。

註3： 上述銀團包括國家開發銀行股份有限公司、中國工商銀行股份有限公司廣東省分行營業部、中國銀行股份有限公司韶關分行及交通銀行股份有限公司廣州分行。

30 應付債券

| 項目 | 期初餘額 人民幣千元 | 本期增加 人民幣千元 | 本期減少 人民幣千元 | 期末餘額 人民幣千元 |
|------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 中期票據 | <u>2,971,022</u> | <u>4,460</u> | <u>—</u> | <u>2,975,482</u> |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

30 應付債券(續)

(1) 應付債券基本情況分析如下：

| 債券名稱 | 面值 人民幣元 | 發行日期 | 債券期限 | 票面利率 (%) | 發行金額 人民幣千元 | 期初餘額 人民幣千元 | 折價攤銷餘 人民幣千元 | 期末餘額 人民幣千元 |
|--------------|------------|----------------|-----------------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 2009年第一期中期票據 | 100 | 2009年 3月17日 | 2009年 3月18日 至2012年 3月18日 | 3.38 | 1,500,000 | 1,490,060 | 2,229 | 1,492,289 |
| 2009年第二期中期票據 | 100 | 2009年 3月25日 | 2009年 3月26日 至2014年 3月26日 | 3.96 | 1,500,000 | 1,480,962 | 2,231 | 1,483,193 |
| 合計 | | | | | 3,000,000 | 2,971,022 | 4,460 | 2,975,482 |

上述債券為每年付息一次到期一次還本。

31 長期應付款

長期應付款是指本集團作為銀行借款擔保方而承擔的清償債務本金的應付款項以及應付購入採礦權的價款。

本集團長期應付款期末餘額中無應付持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

32 股本

| | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|----|-------------------------|--------------------------|
| 股本 | <u>6,771,084</u> | <u>6,771,084</u> |

本公司累計股本中含有限售條件流通股A股為人民幣750,000,000元，無限售條件流通股為人民幣6,021,084,200元。

33 資本公積

| 項目 | 期初餘額 人民幣千元 | 本期增加 人民幣千元 | 本期減少 人民幣千元 | 期末餘額 人民幣千元 |
|--------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 股本溢價 | 3,928,299 | — | (9,353) | 3,918,946 |
| 其他資本公積 | <u>329,830</u> | <u>2,288</u> | <u>—</u> | <u>332,118</u> |
| 合計 | <u>4,258,129</u> | <u>2,288</u> | <u>(9,353)</u> | <u>4,251,064</u> |

其他資本公積主要是作為國家資本性投入的政府補助及可供出售金融資產公允價值變動等。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

34 盈餘公積

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|--------|-------------------------|--------------------------|
| 法定盈餘公積 | 1,417,924 | 1,417,924 |
| 任意盈餘公積 | 68,089 | 68,089 |
| 合計 | <u>1,486,013</u> | <u>1,486,013</u> |

35 未分配利潤

| 項目 | 附註 | 金額 人民幣千元 | 提取或 分配比例 |
|----------------------|-----|------------------|-------------|
| 調整前上年年末 未分配利潤 | | 3,169,574 | |
| 調整期初未分配利潤 | (1) | <u>16,906</u> | |
| 調整後期初未 分配利潤 | | 3,186,480 | |
| 加：本期歸屬於母 公司股東的淨利潤 | | 35,359 | |
| 減：應付普通股股利 | (2) | <u>(236,988)</u> | 每股0.035元 |
| 期末未分配利潤 | (3) | <u>2,984,851</u> | |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

35 未分配利潤(續)

(1) 調整期初未分配利潤明細

由於解釋4號對相關規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤人民幣16,906,000元(附註二、29)。

(2) 本期內分配普通股股利

根據2010年6月8日股東大會的批准，本公司於2010年7月16日向普通股股東派發現金股利，每股人民幣0.035元(2009年：無)，共人民幣236,987,947元(2009年：無)。

(3) 期末未分配利潤的說明

2010年6月30日，本集團歸屬於母公司股東的未分配利潤中無本期間本公司的子公司提取的盈餘公積(2009年：人民幣55,598,000元)。

根據本公司的公司章程，可用作分派的未分配利潤是指按適用於本公司的中國會計準則確定的數額與按國際財務報告準則確定的數額兩者中的較低數額。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

36 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|--------|---------------|------------|
| | 2010年 | 2009年 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 主營業務收入 | 21,798,417 | 17,186,920 |
| 其他業務收入 | 70,212 | 101,385 |
| 營業成本 | 19,919,365 | 14,328,992 |

(2) 主營業務(分行業)

| 行業名稱 | 2010年6月30日 | | 2009年6月30日 | |
|------|------------|------------|------------|------------|
| | 主營業務 收入 | 主營業務 成本 | 主營業務 收入 | 主營業務 成本 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 售電 | 20,883,986 | 18,791,422 | 16,563,803 | 13,690,356 |
| 供熱 | 914,431 | 1,092,024 | 623,117 | 581,000 |
| 合計 | 21,798,417 | 19,883,446 | 17,186,920 | 14,271,356 |

(3) 主營業務(分地區)

本集團的主營業務是在中國境內從事發電及售電業務。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

36 營業收入和營業成本(續)

- (4) 截至2010年6月30日止6個月期間前五名客戶的營業收入情況

| 客戶名稱 | 營業收入 人民幣千元 | 佔營業收入總額 的比例 (%) |
|-------------|---------------|-----------------------|
| 1. 山東電力集團公司 | 11,388,949 | 52.08 |
| 2. 四川省電力公司 | 2,266,604 | 10.36 |
| 3. 河北省電力公司 | 1,528,206 | 6.99 |
| 4. 河南省電力公司 | 1,521,745 | 6.96 |
| 5. 華東電網有限公司 | 1,104,642 | 5.05 |
| 合計 | 17,810,146 | 81.44 |

37 營業稅金及附加

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | | 計繳標準 |
|---------|----------------|----------------|---------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 | |
| 城市維護建設稅 | 56,660 | 92,933 | 按實際繳納應交 增值稅的1-7% |
| 教育費附加 | 36,968 | 58,350 | 按實際繳納應交 增值稅的3-5% |
| 合計 | 93,628 | 151,283 | |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

38 財務費用

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|--------------|------------------|------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 貸款及應付款項的利息支出 | 1,889,966 | 1,809,797 |
| 減：資本化的利息支出 | (320,425) | (298,555) |
| 存款及應收款項的利息收入 | (10,150) | (11,043) |
| 淨匯兌收益 | (31,364) | (681) |
| 其他財務費用 | 3,147 | 9,331 |
| 合計 | <u>1,531,174</u> | <u>1,508,849</u> |

39 投資收益

(1) 投資收益分項目情況

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-------------------------|-----|----------------|----------------|
| | | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 成本法核算的長期 股權投資收益 | | 7,123 | 12,259 |
| 權益法核算的長期 股權投資收益 | (2) | 203,736 | 115,168 |
| 可供出售金融資產持有 期間取得的投資收益 | | 624 | — |
| 合計 | | <u>211,483</u> | <u>127,427</u> |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

39 投資收益(續)

(2) 按權益法核算的重要長期股權投資收益/(損失)情況如下：

| 被投資單位 | 截至6月30日止6個月期間 | | 本期比上年增減 變動的原因 |
|--------|----------------|----------------|------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 | |
| 中寧公司 | 22,575 | 1,927 | 正常經營盈虧 變動所致 |
| 寧夏發電集團 | 22,701 | (3,795) | 正常經營盈虧 變動所致 |
| 池州公司 | (42,393) | (28,099) | 正常經營盈虧 變動所致 |
| 華電煤業 | 38,558 | 31,579 | 正常經營盈虧 變動所致 |
| 福城礦業 | 40,555 | — | 正常經營盈虧 變動所致 |

40 資產減值損失

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-------------|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 應收賬款壞賬準備的轉回 | 6,362 | — |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

41 營業外收入

(1) 營業外收入分項目情況如下：

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|----------|-----|----------------|----------------|
| | | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 固定資產處置利得 | | 799 | 464 |
| 政府補助 | (2) | 76,924 | 20,800 |
| 其他 | | 14,517 | 4,848 |
| 合計 | | <u>92,240</u> | <u>26,112</u> |

(2) 政府補助明細

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|------------------------|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 風力、秸稈發電增值稅 即征即退(註1) | 3,567 | 1,587 |
| 供熱增值稅返還(註2) | 12,895 | 7,022 |
| 淘汰落後產能補助 | 11,250 | 11,030 |
| 供熱補助 | 43,417 | — |
| 貼息補助 | 14 | — |
| 其他 | 5,781 | 1,161 |
| 合計 | <u>76,924</u> | <u>20,800</u> |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

41 營業外收入(續)

(2) 政府補助明細(續)

註1：根據《財政部國家稅務總局關於資源綜合利用及其他產品增值稅政策的通知》(財稅[2008]156號)的相關規定，本集團風力發電及秸稈發電享受增值稅即征即退政策。

註2：根據財政部、國家稅務總局《關於繼續執行供熱企業增值稅房產稅城鎮土地使用稅優惠政策的通知》(財稅[2009]11號)，本集團供熱企業的居民採暖費收入享受增值稅返還政策。

42 營業外支出

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|------|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 對外捐贈 | — | 2 |
| 其他 | 1,452 | 3,869 |
| 合計 | 1,452 | 3,871 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

43 所得稅費用

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|----------------------|-----|----------------|----------------|
| | | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 按稅法及相關規定計算的 當期所得稅 | | 68,170 | 36,993 |
| 遞延所得稅調整 | (1) | (51,272) | 138,486 |
| 以前年度少提所得稅調整 | | 932 | 2,546 |
| 合計 | | <u>17,830</u> | <u>178,025</u> |

(1) 遞延所得稅調整分析如下：

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-------------|-----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 暫時性差異的產生和轉回 | <u>(51,272)</u> | <u>138,486</u> |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

43 所得稅費用(續)

(2) 所得稅費用與會計利潤的關係如下：

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|---------------------|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 稅前利潤 | 66,953 | 898,579 |
| 按稅率25%計算的 預期所得稅 | 16,738 | 224,645 |
| 加：不可抵稅支出的 所得稅影響 | 13,703 | 8,005 |
| 不需納稅收入的 所得稅影響 | (57,942) | (43,256) |
| 子公司的優惠稅率 對所得稅的影響 | (56,757) | (13,626) |
| 以前年度少提 所得稅調整 | 932 | 2,546 |
| 稅務虧損的 所得稅影響 | 101,156 | (289) |
| 本期所得稅費用 | 17,830 | 178,025 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

44 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程

- (1) 基本每股收益以歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

| | 截至6月30日止6個月期間 | |
|----------------------------------|---------------|-----------|
| | 2010年 | 2009年 |
| 歸屬於本公司普通股股東 的合併淨利潤 (人民幣千元) | 35,359 | 545,586 |
| 本公司發行在外普通股 的加權平均數(千股) | 6,771,084 | 6,021,084 |
| 基本每股收益(人民幣元) | 0.005 | 0.091 |

- (2) 本公司在所列示的期間內均不具有稀釋性的潛在普通股，因此基本每股收益和稀釋每股收益相等。

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

45 其他綜合收益

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|--|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 1. 可供出售金融資產產生的 (虧損)/利得金額 | (19,406) | 26,619 |
| 減：可供出售金融資產產生的 所得稅影響 | (4,854) | 6,655 |
| 小計 | (14,552) | 19,964 |
| 2. 按照權益法核算的在被投資 單位其他綜合收益中 所享有的份額 | (7,608) | 13,822 |
| 減：前期計入其他綜合收益 當期轉入損益的淨額 | — | (600) |
| 小計 | (7,608) | 14,422 |
| 合計 | (22,160) | 34,386 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

46 現金流量表項目註釋

(1) 收到其他與經營活動有關的現金

| 項目 | 金額 人民幣千元 |
|--------------|----------------|
| 收到與其他業務相關的現金 | 31,517 |
| 其他 | 75,767 |
| 合計 | <u>107,284</u> |

(2) 支付其他與經營活動有關的現金

| 項目 | 金額 人民幣千元 |
|--------------|----------------|
| 支付與管理費用相關的現金 | 357,015 |
| 其他 | 127,314 |
| 合計 | <u>484,329</u> |

(3) 收到其他與投資活動有關的現金

| 項目 | 金額 人民幣千元 |
|------|---------------|
| 利息收入 | 10,150 |
| 其他 | 1,047 |
| 合計 | <u>11,197</u> |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

46 現金流量表項目註釋(續)

(4) 支付其他與投資活動有關的現金

| 項目 | 金額 人民幣千元 |
|------------|--------------|
| 取得可供出售金融資產 | 3,581 |
| 其他 | 4,087 |
| 合計 | <u>7,668</u> |

(5) 收到其他與籌資活動有關的現金

| 項目 | 金額 人民幣千元 |
|------------|----------------|
| 票據融資所收到的現金 | 330,081 |
| 政府補助 | 68,641 |
| 其他 | 1,402 |
| 合計 | <u>400,124</u> |

(6) 支付其他與籌資活動有關的現金

| 項目 | 金額 人民幣千元 |
|-------------|----------------|
| 發行票據融資費用 | 10,621 |
| 償還票據融資支付的現金 | 314,103 |
| 其他 | 44,889 |
| 合計 | <u>369,613</u> |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

47 現金流量表相關情況

(1) 現金流量表補充資料

| 補充資料 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量： | | |
| 淨利潤 | 49,123 | 720,554 |
| 加：資產減值準備的轉回 | (6,362) | — |
| 固定資產折舊 | 2,226,255 | 2,006,310 |
| 無形資產攤銷 | 17,934 | 18,373 |
| 處置固定資產、 無形資產和其他長期 資產的收益 | (799) | (464) |
| 財務費用 | 1,531,174 | 1,508,849 |
| 收購發生的直接費用 | 3,740 | — |
| 投資收益 | (211,483) | (127,427) |
| 遞延所得稅資產 (增加)/減少 | (40,009) | 65,817 |
| 遞延所得稅負債 (減少)/增加 | (11,263) | 72,669 |
| 存貨的(增加)/減少 | (390,264) | 289,231 |
| 經營性應收項目的增加 | (615,789) | (1,758,612) |
| 經營性應付項目的增加 | 1,629,777 | 922,216 |
| 經營活動產生的 現金流量淨額 | 4,182,034 | 3,717,516 |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

47 現金流量表相關情況(續)

(1) 現金流量表補充資料(續)

| 補充資料 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|--------------------|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 2. 現金及現金等價物 | | |
| 淨變動情況： | | |
| 現金的期末餘額 | 1,779,295 | 1,984,917 |
| 減：現金的期初餘額 | 1,241,900 | 1,869,305 |
| 現金及現金等價物 淨增加額 | 537,395 | 115,612 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

47 現金流量表相關情況(續)

(2) 本期取得子公司的相關信息

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 1. 取得子公司的價格 | 2,779,299 | 1,527,953 |
| 2. 取得子公司支付的 現金及現金等價物 | 2,150,000 | 904,950 |
| 加：本期支付上年取 得子公司的現金 及現金等價物 | — | 833,263 |
| 減：子公司持有的現 金及現金等價物 | (163,138) | (195,286) |
| 3. 取得子公司支付的 現金淨額 | 1,986,862 | 1,542,927 |
| 4. 取得子公司的非 現金資產和負債 | | |
| 流動資產 | 713,809 | 202,710 |
| 非流動資產 | 7,103,549 | 3,844,551 |
| 流動負債 | (1,617,309) | (1,922,984) |
| 非流動負債 | (3,945,098) | (420,846) |

財務報表附註(未經審計)(續)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

47 現金流量表相關情況(續)

(3) 現金及現金等價物的構成

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|---------------------|------------------|------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 一. 現金 | | |
| 其中：庫存現金 | 2,287 | 1,865 |
| 可隨時用於支付 的銀行存款 | 1,776,095 | 1,981,921 |
| 可隨時用於支付的 其他貨幣資金 | 913 | 1,131 |
| 二. 期末現金及現金 等價物餘額 | <u>1,779,295</u> | <u>1,984,917</u> |

註： 以上披露的現金及現金等價物不含使用受限制的貨幣資金。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

六. 關聯方及關聯交易

1 本公司的母公司情況

| 母公司名稱 | 關聯關係 | 企業類型 | 註冊地 | 法人代表 | 業務性質 | 母公司對本公司 | | | 組織機構代碼 |
|-------|------|------|-------|------|-----------------------------------|------------|----------|--------|------------|
| | | | | | | 註冊資本 | 持股比例 | 的表決權比例 | |
| | | | | | | 人民幣千元 | (%) | (%) | |
| 中國華電 | 最終控制 | 國有獨資 | 中國北京市 | 雲公民 | 進行電源及電力相關產業的開發建設和經營管理，組織電力熱力生產和銷售 | 12,000,000 | 47.21(註) | 47.21 | 71093107-X |

註：其中1.27%為通過中國華電香港有限公司(中國華電的一家全資子公司)持有的85,862,000股H股。

2 有關本公司的子公司情況參見附註四、1。

3 有關本公司的合營和聯營企業情況參見附註五、9。

財務報表附註(未經審計)(續)

六. 關聯方及關聯交易(續)

4 其他關聯方情況

| 其他關聯方名稱 | 關聯關係 | 組織機構代碼 |
|-------------------------------|---------------|------------|
| 國際信託公司 | 持有本公司11.83%股權 | 16304514-X |
| 中國華電工程(集團)公司(「華電工程」) 及其子公司 | 同受中國華電控制的公司 | 10001149-5 |
| 中國華電集團發電運營有限公司 (「華電運營」) | 同受中國華電控制的公司 | 71093481-X |
| 北京安福房地產開發有限公司 (「安福房地產」) | 同受中國華電控制的公司 | 80144508-5 |
| 華電科貿有限責任公司(「華電科貿」) | 同受中國華電控制的公司 | 71092444-3 |
| 華電招標有限公司(「華電招標」) | 同受中國華電控制的公司 | 71093130-1 |
| 中國華電集團資本控股公司 (「華電資本控股」) | 同受中國華電控制的公司 | 71093480-1 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況

下列與關聯方進行的交易是按一般正常商業條款或按相關協議進行。

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

本集團

| 關聯方 | 關聯交易類型 | 關聯交易內容 | 截至6月30日止6個月期間 | | | |
|---|----------|---------|---------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | | | 2010年 | | 2009年 | |
| | | | 金額 人民幣千元 | 估同類交易 金額的比例 (%) | 金額 人民幣千元 | 估同類交易 金額的比例 (%) |
| 華電工程及其子公司 | 接受勞務(註1) | 建築費及設備費 | 27,758 | 0.42 | 128,509 | 2.40 |
| 中國華電財務 | 存款利息(註1) | 利息收入 | 5,837 | 57.51 | 7,270 | 65.83 |
| 中國華電、國際信託 公司、中國華電 財務、華電招標、 華電資本控股及 華電運營 | 借款利息(註1) | 利息支出 | 213,336 | 11.29 | 168,521 | 9.43 |
| 華電資本控股 | 接受勞務(註1) | 代理費 | 760 | 100.00 | — | — |
| 華電煤業 | 接受勞務(註1) | 燃煤服務費 | 34,013 | 100.00 | 16,922 | 100.00 |

財務報表附註(未經審計)(續)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

本集團(續)

| 關聯方 | 關聯交易類型 | 關聯交易內容 | 截至6月30日止6個月期間 | | | |
|--|----------|---------|---------------|----------------|---------|----------------|
| | | | 2010年 | | 2009年 | |
| | | | 金額 | 佔同類交易 金額的比例 | 金額 | 佔同類交易 金額的比例 |
| | | | 人民幣千元 | (%) | 人民幣千元 | (%) |
| 華電科貿 | 接受勞務(註1) | 物業管理費 | 3,530 | 29.63 | 1,765 | 29.28 |
| 衡水恒興、邢台國泰、 河北西柏坡、邢台 翔泰熱電有限責任 公司(「邢台翔泰」) | 採購商品(註1) | 購電費 | 216,638 | 39.34 | 123,001 | 34.09 |
| 保定華誠餘熱發電 有限公司(「華誠 餘熱」)、邢台翔泰 | 銷售商品(註1) | 出售發電權收入 | 76,038 | 11.80 | 70,329 | 15.35 |
| 石家莊供熱集團 | 銷售商品(註1) | 出售熱力收入 | 358,560 | 39.21 | 307,210 | 49.30 |
| 關鍵管理人員 | 支付勞務薪酬 | 職工薪酬 | 1,914 | 0.22 | 1,818 | 0.22 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易(續)

本公司

| 關聯方 | 關聯交易類型 | 關聯交易內容 | 截至6月30日止6個月期間 | | | |
|--------------------------------|----------|--------|---------------|----------------|--------|----------------|
| | | | 2010年 | | 2009年 | |
| | | | 金額 | 佔同類交易 金額的比例 | 金額 | 佔同類交易 金額的比例 |
| | | | 人民幣千元 | (%) | 人民幣千元 | (%) |
| 中國華電、國際信託公司、中國華電財務、華電資本控股及物資公司 | 借款利息(註1) | 利息支出 | 70,344 | 17.98 | 36,548 | 12.69 |
| 中國華電財務 | 存款利息(註1) | 利息收入 | 323 | 13.40 | 82 | 3.20 |
| 華電科質 | 接受勞務(註1) | 物業管理費 | 3,530 | 43.48 | 1,765 | 65.06 |
| 關鍵管理人員 | 支付勞務薪酬 | 職工薪酬 | 1,914 | 0.78 | 1,818 | 0.80 |

註1： 以上關聯交易參考市場價格並按公平協商原則進行定價。

財務報表附註(未經審計)(續)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(2) 關聯租賃情況

本集團及本公司

| 出租方名稱 | 承租方名稱 | 租賃資產情況 | 租賃起始日 | 租賃終止日 | 本期租賃支出 | 租賃支出確定依據 |
|-------|-------|--------|-----------|------------|--------|----------|
| | | | | | 人民幣千元 | |
| 安福房地產 | 本公司 | 中國華電大廈 | 2009年4月1日 | 2012年3月31日 | 24,501 | 租用面積 |

(3) 截至2010年6月30日，本集團及本公司關聯擔保情況

本集團

| 擔保方 | 被擔保方 | 擔保金額 | 擔保起始日 | 擔保到期日 | 擔保是否已經履行完畢 |
|------|--------|---------|------------|------------|------------|
| | | 人民幣千元 | | | |
| 廣安公司 | 龍灘煤電公司 | 189,407 | 2006年1月9日 | 2022年4月14日 | 否 |
| 中國華電 | 半山公司 | 130,115 | 2004年6月25日 | 2022年5月30日 | 否 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(3) 截至2010年6月30日，本集團及本公司關聯擔保情況(續)

本公司

| 擔保方 | 被擔保方 | 擔保金額 人民幣千元 | 擔保起始日 | 擔保到期日 | 擔保是否 已經履行 完畢 |
|-----|------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 本公司 | 章丘公司 | 70,000 | 2003年 3月5日 | 2011年 3月9日 | 否 |
| 本公司 | 瀘定 水電公司 | 100,000 | 2006年 12月27日 | 2013年 12月20日 | 否 |
| 本公司 | 宿州 生物公司 | 148,200 | 2008年 7月29日 | 2025年 7月29日 | 否 |
| 本公司 | 寧東 風電公司 | 40,000 | 2009年 3月13日 | 2023年 3月12日 | 否 |
| 本公司 | 開魯 風電公司 | 430,000 | 2009年 5月31日 | 2026年 8月9日 | 否 |
| 本公司 | 宿州公司 | 135,800 | 2009年 12月29日 | 2019年 8月19日 | 否 |

財務報表附註(未經審計)(續)

六. 關聯方及關聯交易(續)

5 關聯交易情況(續)

(4) 關聯方資金借入及償還情況

本集團

| 關聯方 | 借入金額 人民幣千元 | 償還金額 人民幣千元 |
|--------|------------------|------------------|
| 中國華電 | 82,541 | 60,000 |
| 國際信託公司 | 940,000 | 774,310 |
| 中國華電財務 | 2,370,000 | 1,361,840 |
| 華電資本控股 | 1,000,000 | — |
| 華電招標 | 50,000 | 50,000 |
| 合計 | <u>4,442,541</u> | <u>2,246,150</u> |

本公司

| 關聯方 | 借入金額 人民幣千元 | 償還金額 人民幣千元 |
|--------|------------------|----------------|
| 中國華電 | 74,222 | — |
| 國際信託公司 | 700,000 | 374,310 |
| 中國華電財務 | 800,000 | 550,000 |
| 華電資本控股 | 350,000 | — |
| 合計 | <u>1,924,222</u> | <u>924,310</u> |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6 關聯方應收應付款項及借款存款餘額

本集團

| 項目名稱 | 關聯方 | 2010年 | 2009年 |
|------------|---------------------------------|-------------|-------------|
| | | 6月30日 | 12月31日 |
| | | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 工程及工程物資預付款 | 華電工程及其子公司 | 68,994 | 46,271 |
| 工程建設其他應收款 | 臨汾長髮公司 | 46,957 | — |
| 購買子公司其他應付款 | 中國華電 | (68,780) | (68,780) |
| 應付工程設備款 | 華電工程及其子公司 | (26,901) | (45,334) |
| 股東借款 | 中國華電及國際 信託公司 | (3,912,102) | (3,723,871) |
| 其他借款 | 中國華電財務、華電 招標、華電運營及 華電資本控股 | (6,265,916) | (4,257,756) |
| 存款 | 中國華電財務 | 789,135 | 582,758 |
| 應收售電權款 | 華誠餘熱及邢台翔泰 | 14,095 | 9,096 |
| 應收售熱款 | 石家莊供熱集團 | 26,305 | 55,596 |
| 應付購電款 | 衡水恒興、邢台 國泰、河北西柏 坡及邢台翔泰 | (51,885) | (1,301) |

財務報表附註(未經審計)(續)

六. 關聯方及關聯交易(續)

6 關聯方應收應付款項及借款存款餘額(續)

本公司

| 項目名稱 | 關聯方 | 2010年 | 2009年 |
|------------|---------------------------------|-------------|-------------|
| | | 6月30日 | 12月31日 |
| | | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 工程及工程物資預付款 | 華電工程及其子公司 | 178 | 178 |
| 購買子公司其他應付款 | 中國華電 | (68,780) | (68,780) |
| 應付工程設備款 | 華電工程及其子公司 | (132) | (111) |
| 股東借款 | 中國華電及國際 信託公司 | (2,198,011) | (1,798,099) |
| 其他借款 | 中國華電財務、華電 運營、華電資本 控股及物資公司 | (1,350,000) | (750,000) |
| 存款 | 中國華電財務 | 25,977 | 17,131 |
| 預收購燃料款項 | 本公司各子公司 | (22,387) | (60,352) |
| 購買物資的預付款項 | 物資公司 | 536,918 | 506,213 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)**七. 或有負債****1 為其他單位提供債務擔保形成的或有負債及其財務影響**

於2010年6月30日，本公司子公司廣安公司向其聯營企業龍灘煤電公司提供人民幣189,407,000元的銀行借款擔保(2009年12月31日：人民幣189,407,000元)。

八. 重大承諾事項**1 資本承擔**

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| 已簽訂尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同 | 1,702,970 | 2,565,499 |
| 已簽訂尚未履行或尚未完全履行的工程建設合同 | 11,243,852 | 11,354,182 |
| 已批准但未簽訂的工程建設合同 | 14,409,629 | 16,821,398 |
| 合計 | <u>27,356,451</u> | <u>30,741,079</u> |

該等資本承擔是關於已承諾將為購買固定資產支付的金額和本集團對外投資的資本性支出。

財務報表附註(未經審計)(續)

八. 重大承諾事項(續)

2 經營租賃承擔

根據不可撤銷的有關土地和房屋經營租賃協議，本集團於2010年6月30日及2009年12月31日以後應支付的最低租賃付款額如下：

| 項目 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|---------------|-------------------------|--------------------------|
| 1年以內(含1年) | 79,411 | 78,525 |
| 1年以上2年以內(含2年) | 66,531 | 77,581 |
| 2年以上3年以內(含3年) | 29,780 | 40,830 |
| 3年以上 | 405,684 | 419,174 |
| 合計 | 581,406 | 616,110 |

九. 資產負債表日後事項

截至本報告日，本集團無其他需要披露的重大資產負債日後事項。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項

1 分部報告

本集團主要經營活動為在中國境內從事發電及售電業務，根據本集團內部組織機構、管理要求、內部報告制度，本集團僅確定有一個從事中國境內發電業務的報告分部。因此，本集團無需披露額外分部報告信息。本集團對外交易收入信息參見附註五、36，本集團對主要客戶的營業收入情況及對其的依賴程度參見附註五、36及十、2(1)。

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法

本集團金融工具的風險主要包括：

- 信用風險
- 流動風險
- 利率風險
- 外匯風險

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

下文主要論述上述風險敞口及其形成原因；風險管理目標、政策和過程以及計量風險的方法等。

本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團的風險水平。本集團會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。本集團的內部審計部門也定期或隨機檢查內部控制系統的執行是否符合風險管理政策。

(1) 信用風險

本集團的信用風險主要來自應收款項，管理層會不斷檢查這些信用風險的敞口。

對於應收款項，本集團已根據實際情況制定了信用政策，本集團所有客戶與本集團有長期業務往來，而且主要為電網公司或熱力公司，很少出現信用損失。為監控本集團的信用風險，本集團按照賬齡等要素對本集團的客戶資料進行分析。本集團應收賬款對電網公司自出具賬單日起30天內到期，對熱力公司自出具賬單日起90天內到期。在一般情況下，本集團不會要求客戶提供抵押品。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(1) 信用風險(續)

本集團對已逾期但經個別方式和組合方式評估後均未減值的應收賬款的期限分析如下：

| 期限 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|---------------------|-------------------------|--------------------------|
| 逾期3個月以內 (含3個月) | 172,659 | 8,883 |
| 逾期3個月至6個月 (含6個月) | 57,805 | 3,241 |
| 逾期6個月至1年 (含1年) | 65 | 8,446 |
| 合計 | <u>230,529</u> | <u>20,570</u> |

本集團信用風險主要是受每個客戶自身特性的影響，而不是客戶所在的行業或國家和地區。因此重大信用風險集中的情況主要源自本集團存在對個別客戶的重大應收款項。於資產負債表日，本集團的前五大客戶的應收款項佔本集團應收款項總額的63%(2009年：79%)。

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(1) 信用風險(續)

本集團所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中應收款項的賬面金額。除附註七所載本集團作出的財務擔保外，本集團沒有提供任何其他可能令本集團承受信用風險的擔保。於資產負債表日就上述財務擔保承受的最大信用風險敞口已在附註七披露。

(2) 流動風險

本公司及各子公司負責自身的現金管理工作，包括現金盈餘的短期投資和籌措貸款以應付預計現金需求(如果借款額超過某些預設授權上限，便需獲得本公司董事會的批准)。本集團的政策是定期監控短期和長期的流動資金需求，以及是否符合借款協議的規定，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券，同時獲得主要金融機構承諾提供足夠的備用資金，以滿足短期和較長期的流動資金需求。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(2) 流動風險(續)

本集團於資產負債表日的金融資產和金融負債按未折現的合同現金流量(包括按合同利率(如果是浮動利率則按2010年6月30日及2009年12月31日的現行利率)計算的利息)的剩餘合約期限,以及被要求支付的最早日期如下:

| 項目 | 2010年6月30日 未折現的合同現金流量 | | | | | 資產負債表 賬面價值 人民幣千元 |
|------------------|--------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------------------------|
| | 1年內或 實時收回 (償還) | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合計 | |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣資金 | 1,819,590 | — | — | — | 1,819,590 | 1,819,590 |
| 應收款項 | 4,152,532 | — | — | — | 4,152,532 | 4,152,424 |
| 可供出售 金融資產 | 49,799 | — | — | — | 49,799 | 49,799 |
| 小計 | 6,021,921 | — | — | — | 6,021,921 | 6,021,813 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | (20,964,730) | — | — | — | (20,964,730) | (20,472,018) |
| 應付短期融資券 | (3,076,821) | — | — | — | (3,076,821) | (3,052,506) |
| 長期借款 (含1年內到期) | (7,721,127) | (11,106,285) | (20,185,224) | (31,069,995) | (70,082,631) | (53,278,206) |
| 應付債券 | (110,100) | (1,610,402) | (1,618,800) | — | (3,339,302) | (2,975,482) |
| 應付款項 | (11,297,498) | — | — | — | (11,297,498) | (11,292,280) |
| 長期應付款 | (43,200) | (439,685) | (824,302) | — | (1,307,187) | (1,307,187) |
| 小計 | (43,213,476) | (13,156,372) | (22,628,326) | (31,069,995) | (110,068,169) | (92,377,679) |
| 合計 | (37,191,555) | (13,156,372) | (22,628,326) | (31,069,995) | (104,046,248) | (86,355,866) |

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(2) 流動風險(續)

| 項目 | 2009年12月31日 未折現的合同現金流量 | | | | | 資產負債表 賬面價值 人民幣千元 |
|------------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|
| | 1年內或 實時收回 (償還) | 1年至2年 | 2年至5年 | 5年以上 | 合計 | |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣資金 | 1,243,806 | — | — | — | 1,243,806 | 1,243,806 |
| 應收款項 | 3,825,322 | — | — | — | 3,825,322 | 3,825,217 |
| 可供出售 金融資產 | 58,288 | — | — | — | 58,288 | 58,288 |
| 小計 | 5,127,416 | — | — | — | 5,127,416 | 5,127,311 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 短期借款 | (17,158,977) | — | — | — | (17,158,977) | (16,793,380) |
| 應付短期融資券 | (3,076,821) | — | — | — | (3,076,821) | (3,002,923) |
| 長期借款 (含1年內到期) | (6,874,603) | (9,626,682) | (18,051,141) | (26,289,264) | (60,841,690) | (47,003,245) |
| 應付債券 | (110,100) | (110,100) | (3,229,202) | — | (3,449,402) | (2,971,022) |
| 應付款項 | (7,516,473) | — | — | — | (7,516,473) | (7,506,435) |
| 長期應付款 | — | (426,626) | — | — | (426,626) | (426,626) |
| 小計 | (34,736,974) | (10,163,408) | (21,280,343) | (26,289,264) | (92,469,989) | (77,703,631) |
| 合計 | (29,609,558) | (10,163,408) | (21,280,343) | (26,289,264) | (87,342,573) | (72,576,320) |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(3) 利率風險

固定利率和浮動利率的帶息金融工具分別使本集團面臨公允價值利率風險及現金流量利率風險。

(a) 本集團於2010年6月30日及2009年12月31日持有的計息金融工具如下：

| 項目 | 2010年6月30日 | | 2009年12月31日 | |
|--------------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| | 年利率 (%) | 金額 人民幣千元 | 年利率 (%) | 金額 人民幣千元 |
| 固定利率金融工具 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| — 其他應收款 | 5.35 | 8,000 | 5.35 | 8,000 |
| 金融負債 | | | | |
| — 短期借款 | 4.00-5.31 | (11,308,665) | 3.40-5.62 | (9,631,823) |
| — 長期借款 (含一年內到期) | 2.25-7.30 | (3,335,216) | 2.25-7.30 | (2,223,328) |
| — 應付短期融資券 | 2.80-2.98 | (3,052,506) | 2.80-2.98 | (3,002,923) |
| — 應付債券 | 3.38-3.96 | (2,975,482) | 3.38-3.96 | (2,971,022) |
| 合計 | | (20,663,869) | | (17,821,096) |

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(3) 利率風險(續)

(a) 本集團於2010年6月30日及2009年12月31日持有的計息金融工具如下(續)：

| 項目 | 2010年6月30日 | | 2009年12月31日 | |
|--------------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| | 年利率 (%) | 金額 人民幣千元 | 年利率 (%) | 金額 人民幣千元 |
| 浮動利率金融工具 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| — 貨幣資金 | 0.36-2.25 | 1,819,590 | 0.36-1.17 | 1,243,806 |
| 金融負債 | | | | |
| — 短期借款 | 1.19-5.31 | (9,163,353) | 1.77-4.78 | (7,161,557) |
| — 長期借款 (含一年內到期) | 0.62-5.94 | (49,942,990) | 1.36-5.94 | (44,779,917) |
| — 其他應付款 | 4.59 | (218,700) | 4.59 | (218,700) |
| 合計 | | (57,505,453) | | (50,916,368) |

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(3) 利率風險(續)

(b) 敏感性分析

截至2010年6月30日，在其他變量不變的情況下，假定利率變動100個基點將會導致本集團股東權益及淨利潤變動均為人民幣470,086,000元(2009年：人民幣405,386,000元)。

對於資產負債表日持有的、使本集團面臨公允價值利率風險的金融工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是假設在資產負債表日利率發生變動，按照新利率對上述金融工具進行重新計量後的影響。對於資產負債表日持有的、使本集團面臨現金流量利率風險的浮動利率非衍生工具，上述敏感性分析中的淨利潤及股東權益的影響是上述利率變動對按年度估算的利息費用或收入的影響。2009年的分析基於同樣的假設和方法。

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(4) 外匯風險

對於不是以記賬本位幣計價的應收賬款和應付賬款，如果出現短期的失衡情況，本集團會在必要時按市場匯率買賣外幣，以確保將淨風險敞口維持在可接受的水平。

(a) 本集團於2010年6月30日及2009年12月31日的各外幣主要資產負債項目外匯風險敞口如下。出於列報考慮，風險敞口金額以人民幣列示，以資產負債表日即期匯率折算。

| 項目 | 2010年6月30日 | | 2009年12月31日 | |
|-----------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | 美元項目 | 歐元項目 | 美元項目 | 歐元項目 |
| | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 短期借款 | (442,353) | — | (444,782) | — |
| 長期借款 | | | | |
| (含一年內到期) | (743,393) | (130,115) | (760,751) | (160,767) |
| 應付賬款 | (4,785) | — | (5,697) | — |
| 長期應付款 | (917,902) | — | — | — |
| 資產負債表敞口總額 | <u>(2,108,433)</u> | <u>(130,115)</u> | <u>(1,211,230)</u> | <u>(160,767)</u> |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(4) 外匯風險(續)

(b) 本集團適用的主要外匯匯率分析如下：

| 項目 | 平均匯率 | | 報告日中間匯率 | |
|----|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 2010年 6月30日 | 2009年 6月30日 | 2010年 6月30日 | 2009年 12月31日 |
| 美元 | 6.8252 | 6.8327 | 6.7909 | 6.8282 |
| 歐元 | 9.0742 | 9.1063 | 8.2710 | 9.7971 |

(c) 敏感性分析

假定除匯率以外的其他風險變量不變，本集團於2010年6月30日及2009年12月31日人民幣兌換美元和歐元的匯率升值10%將導致股東權益和淨利潤的增加情況如下。此影響按資產負債表日即期匯率折算為人民幣列示。

| 期限 | 股東權益 人民幣千元 | 淨利潤 人民幣千元 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 2010年6月30日 | | |
| 美元 | 158,132 | 158,132 |
| 歐元 | 9,759 | 9,759 |
| 合計 | 167,891 | 167,891 |
| 2009年12月31日 | | |
| 美元 | 90,842 | 90,842 |
| 歐元 | 12,058 | 12,058 |
| 合計 | 102,900 | 102,900 |

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(4) 外匯風險(續)

(c) 敏感性分析(續)

於2010年6月30日及2009年12月31日，在假定其他變量保持不變的前提下，人民幣兌換美元和歐元的匯率貶值10%將導致股東權益和損益的變化和上表列示的金額相同但方向相反。

上述敏感性分析是假設資產負債表日匯率發生變動，以變動後的匯率對資產負債表日本集團持有的、面臨外匯風險的金融工具進行重新計量得出的。2009年的分析基於同樣的假設和方法。

(5) 公允價值

本集團於2010年6月30日及2009年12月31日各項金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值之間無重大差異。

(6) 公允價值確定方法

本集團在估計公允價值時運用了下述主要方法和假設。

(a) 可供出售金融資產

對於存在活躍市場的可供出售金融資產，其公允價值是按資產負債表日的市場報價確定的。

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(6) 公允價值確定方法(續)

(b) 應收款項

公允價值根據預計未來現金流量的現值進行估計，折現率為資產負債表日的市場利率。

(c) 借款、應付債券和長期應付款

對於借款、應付債券和長期應付款的公允價值是根據預計未來現金流量的現值進行估計的。折現率為資產負債表日的市場利率。

(d) 財務擔保合同

對外提供財務擔保的公允價值，在有關信息能夠獲得時是參考公平交易中同類服務收取的費用確定的；或者在能夠可靠估計的情況下通過參考有擔保貸款和無擔保貸款的利率差異而進行的估值。

財務報表附註(未經審計)(續)

十. 其他重要事項(續)

2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值的確定方法(續)

(6) 公允價值確定方法(續)

(e) 估計公允價值時所用利率

對未來現金流量進行折現時所用利率是以資產負債表日同期借款市場利率和銀行間同期債券到期收益率為基礎，並根據具體項目性質作出適當調整。具體如下：

| 項目 | 2010年 所用利率 (%) | 2009年 所用利率 (%) |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 長期借款(含一年 內到期) | 4.86-5.94 | 4.86-5.35 |
| 應付債券 | 2.89-3.80 | 3.93-5.00 |

3 以公允價值計量的資產

| 項目 | 期初金額 人民幣千元 | 本期增加 人民幣千元 | 本期公允 價值變動 人民幣千元 | 期末金額 人民幣千元 |
|----------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
| 可供出售金融資產 | 58,288 | 10,917 | (19,406) | 49,799 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋

1 應收賬款

(1) 應收賬款按種類披露

| 種類 | 2010年6月30日 | | | | 2009年12月31日 | | | | |
|---------|------------|----------------|---------------|----------|-------------|----------------|---------------|----------|----------|
| | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | |
| | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 | 金額 | 比例 | |
| | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | |
| 附註 | 千元 | (%) | 千元 | (%) | 千元 | (%) | 千元 | (%) | |
| 單項金額重大的 | | | | | | | | | |
| 應收賬款 | (3) | 724,102 | 100.00 | — | — | 543,110 | 98.70 | — | — |
| 其他不重大 | | | | | | | | | |
| 應收賬款 | (3) | — | — | — | — | 7,177 | 1.30 | — | — |
| 合計 | | <u>724,102</u> | <u>100.00</u> | <u>—</u> | <u>—</u> | <u>550,287</u> | <u>100.00</u> | <u>—</u> | <u>—</u> |

(2) 應收賬款賬齡分析如下：

| 賬齡 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|-----------|-------------------------|--------------------------|
| 1年以內(含1年) | <u>724,102</u> | <u>550,287</u> |

(3) 本公司沒有對應收賬款計提壞賬準備。

(4) 本公司本期無實際核銷的應收賬款。

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

1 應收賬款(續)

(5) 應收賬款金額情況

| 單位名稱 | 與本公司 關係 | 金額 人民幣千元 | 賬齡 | 佔應收賬款 總額的比例 (%) |
|-------------|------------|----------------|------|-----------------------|
| 1. 山東電力集團公司 | 非關聯方 | 684,515 | 1年以內 | 94.53 |
| 2. 棗莊市熱力總公司 | 非關聯方 | 39,587 | 1年以內 | 5.47 |
| 合計 | | <u>724,102</u> | | <u>100.00</u> |

(6) 本公司應收賬款餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位或其他關聯方款項。

2 其他應收款

(1) 其他應收款

| 種類 | 附註 | 2010年6月30日 | | | | 2009年12月31日 | | | |
|---------|-----|------------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|-------------|
| | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | | 賬面餘額 | | 壞賬準備 | |
| | | 金額 人民幣 千元 | 比例 (%) | 金額 人民幣 千元 | 比例 (%) | 金額 人民幣 千元 | 比例 (%) | 金額 人民幣 千元 | 比例 (%) |
| 單項金額重大的 | | | | | | | | | |
| 其他應收款 | (3) | 1,134,798 | 98.30 | 4,227 | 0.37 | 619,976 | 98.11 | 4,227 | 0.68 |
| 其他不重大 | | | | | | | | | |
| 其他應收款 | (3) | 19,571 | 1.70 | 264 | 1.35 | 11,917 | 1.89 | 264 | 2.22 |
| 合計 | | <u>1,154,369</u> | <u>100.00</u> | <u>4,491</u> | <u>0.39</u> | <u>631,893</u> | <u>100.00</u> | <u>4,491</u> | <u>0.71</u> |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2 其他應收款(續)

(2) 其他應收款賬齡分析如下：

| 賬齡 | 2010年 6月30日 人民幣千元 | 2009年 12月31日 人民幣千元 |
|------------|-------------------------|--------------------------|
| 1年以內(含1年) | 1,113,223 | 606,102 |
| 1年至2年(含2年) | 18,089 | 22,586 |
| 2年至3年(含3年) | 19,955 | 124 |
| 3年以上 | 3,102 | 3,081 |
| 小計 | 1,154,369 | 631,893 |
| 減：壞賬準備 | (4,491) | (4,491) |
| 合計 | 1,149,878 | 627,402 |

(3) 期末其他應收款計提壞賬準備情況

| 其他應收款內容 | 賬面餘額 人民幣千元 | 壞賬準備 人民幣千元 | 計提比例 (%) | 理由 |
|---------|---------------|---------------|-------------|-----|
| 資產處置款 | 19,610 | 1,961 | 10.00 | 長賬齡 |
| 其他 | 2,530 | 2,530 | 100.00 | 長賬齡 |
| 合計 | 22,140 | 4,491 | 20.28 | |

(4) 本公司本期無實際核銷的其他應收款。

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

2 其他應收款(續)

(5) 金額較大的其他應收款

| 其他應收款內容 | 與本公司 關係 | 金額 人民幣千元 | 佔其他應收 款總額的 | |
|---------------------|------------|------------------|---------------|--------------|
| | | | 賬齡 (%) | 比例 (%) |
| 1. 應收本公司子公司的 往來款 | 子公司 | 1,018,517 | 1年以內 | 88.23 |
| 2. 代墊款項 | 非關聯方 | 98,000 | 1年以內 | 8.49 |
| 3. 資產處置款 | 非關聯方 | 19,610 | 1-3年 | 1.70 |
| 合計 | | <u>1,136,127</u> | | <u>98.42</u> |

(6) 本公司其他應收款餘額中無應收持有本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位款項。

(7) 除上述(5)中所述的與本公司子公司的往來款,本公司其他應收款餘額中無應收本公司關聯方款項。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3 長期股權投資

(1) 對子公司的投資

| 被投資單位 | 核算方法 | 初始投資 | | | 期末現金 | |
|---------|------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
| | | 成本 | 期初餘額 | 增加投資 | 期末餘額 | 紅利 |
| | | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 廣安公司 | 成本法 | 1,267,577 | 1,267,577 | — | 1,267,577 | — |
| 青島公司 | 成本法 | 345,668 | 345,668 | — | 345,668 | — |
| 濰坊公司 | 成本法 | 823,483 | 823,483 | — | 823,483 | — |
| 淄博熱電公司 | 成本法 | 374,800 | 374,800 | — | 374,800 | — |
| 章丘公司 | 成本法 | 617,077 | 617,077 | — | 617,077 | — |
| 滕州熱電公司 | 成本法 | 424,400 | 424,400 | — | 424,400 | — |
| 新鄉公司 | 成本法 | 372,100 | 372,100 | — | 372,100 | — |
| 宿州公司 | 成本法 | 818,017 | 818,017 | — | 818,017 | — |
| 靈武公司 | 成本法 | 1,332,655 | 1,262,496 | 70,159 | 1,332,655 | 70,159 |
| 灤定水電公司 | 成本法 | 1,266,090 | 1,266,090 | — | 1,266,090 | — |
| 蕪湖公司 | 成本法 | 348,046 | 348,046 | — | 348,046 | — |
| 鄒縣公司 | 成本法 | 2,070,000 | 2,070,000 | — | 2,070,000 | — |
| 漯河公司 | 成本法 | 475,300 | 475,300 | — | 475,300 | — |
| 開魯風電公司 | 成本法 | 797,128 | 797,128 | — | 797,128 | — |
| 石家莊熱電公司 | 成本法 | 908,511 | 908,511 | — | 908,511 | — |
| 半山公司 | 成本法 | 386,724 | 386,724 | — | 386,724 | 28,050 |
| 雞谷腦水電公司 | 成本法 | 495,379 | 449,529 | 45,852 | 495,381 | — |
| 茂華公司 | 成本法 | 1,547,000 | 1,547,000 | — | 1,547,000 | — |

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3 長期股權投資(續)

(1) 對子公司的投資(續)

| 被投資單位 | 核算方法 | 初始投資 | | | 期末現金 | |
|----------------|------|------------|------------|-----------|------------|---------|
| | | 成本 | 期初餘額 | 增加投資 | 期末餘額 | 紅利 |
| | | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 沽源風電公司 | 成本法 | 336,100 | 336,100 | — | 336,100 | — |
| 華瑞集團公司 | 成本法 | 966,895 | 966,895 | — | 966,895 | — |
| 渠東公司 | 成本法 | 151,740 | 151,740 | — | 151,740 | — |
| 六安公司 | 成本法 | 99,180 | — | 99,180 | 99,180 | — |
| 百年電力公司 | 成本法 | 2,123,700 | — | 2,123,700 | 2,123,700 | — |
| 坪石發電公司 (註1) | 成本法 | 655,599 | — | 655,599 | 655,599 | — |
| 其他子公司 | 成本法 | 338,979 | 315,739 | 23,238 | 338,977 | 7,649 |
| 合計 | | 19,342,148 | 16,324,420 | 3,017,728 | 19,342,148 | 105,858 |

註1：根據本公司與中國農業銀行股份有限公司佛山分行於2010年5月18日簽訂的權力質押合同，本公司將持有的坪石發電公司75%的股權為其作為銀行借款擔保方而承擔的債務清償款進行質押。

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3 長期股權投資(續)

(2) 對合營企業和聯營企業的投資

| 被投資單位 | 核算方法 | 按權益法核算調整數 | | | | | | | |
|---------|------|-----------|-----------|-----------|----------------|---------|----------|-------|-----------|
| | | 初始投資 | | 增加投資 | 應佔聯營企 業資本公積 | | 本期現金 | | |
| | | 成本 | 期初餘額 | | 投資收益/ (虧損) | 變動 | 紅利 | 期末餘額 | |
| | | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | |
| 一. 合營企業 | | | | | | | | | |
| 中寧公司 | 權益法 | 142,800 | 221,799 | — | 22,575 | — | — | — | 244,374 |
| 二. 聯營企業 | | | | | | | | | |
| 寧夏發電集團 | 權益法 | 280,000 | 392,681 | — | 22,701 | — | — | — | 415,382 |
| 池州公司 | 權益法 | 258,940 | 111,275 | — | (42,393) | — | — | — | 68,882 |
| 華電置業 | 權益法 | 290,000 | 286,974 | — | (5,145) | — | — | — | 281,829 |
| 瀘州公司 | 權益法 | 344,000 | 131,121 | — | 18,548 | — | — | — | 149,669 |
| 華電煤業 | 權益法 | 516,900 | 395,129 | 201,900 | 36,258 | — | — | — | 633,287 |
| 中國華電財務 | 權益法 | 296,548 | 390,926 | — | 17,645 | (6,173) | (22,748) | — | 379,650 |
| 華電新能源 | 權益法 | 139,605 | 143,233 | — | 18,047 | — | (1,660) | — | 159,620 |
| 長城煤礦 | 權益法 | 180,050 | 109,050 | 71,000 | 17,860 | — | — | — | 197,910 |
| 福城礦業 | 權益法 | 498,042 | 309,042 | 189,000 | 40,555 | — | — | — | 538,597 |
| 寧東鐵路公司 | 權益法 | 300,000 | — | 300,000 | 6,471 | — | — | — | 306,471 |
| 其他聯營企業 | 權益法 | 1,153,703 | 8,120 | 1,145,970 | (118) | — | — | — | 1,153,972 |
| 小計 | | 4,257,788 | 2,277,551 | 1,907,870 | 130,429 | (6,173) | (24,408) | — | 4,285,269 |
| 合計 | | 4,400,588 | 2,499,350 | 1,907,870 | 153,004 | (6,173) | (24,408) | — | 4,529,643 |

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

3 長期股權投資(續)

(3) 其他長期股權投資

| 被投資單位 | 核算方法 | 初始投 | 期初 | 增減 | 期末 | 期末現 |
|---------|------|----------------|----------------|------------------|----------------|-----------|
| | | 資成本 | 餘額 | 變動 | 餘額 | 金紅利 |
| | | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 |
| 魯能菏澤公司 | 成本法 | 103,609 | 103,609 | — | 103,609 | — |
| 晉中南煤炭公司 | 成本法 | 39,200 | 39,200 | — | 39,200 | — |
| 大渡河水電公司 | 成本法 | 12,500 | 12,500 | — | 12,500 | — |
| 寧東鐵路公司 | 成本法 | 300,000 | 300,000 | (300,000) | — | — |
| 其他投資 | 成本法 | 5,000 | 5,000 | — | 5,000 | — |
| 合計 | | <u>460,309</u> | <u>460,309</u> | <u>(300,000)</u> | <u>160,309</u> | <u>—</u> |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4 營業收入和營業成本

(1) 營業收入和營業成本

| 項目 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|--------|----------------|----------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 主營業務收入 | 4,314,906 | 3,288,084 |
| 其他業務收入 | 25,118 | 31,318 |
| 營業成本 | 4,048,732 | 2,896,847 |

(2) 主營業務(分行業)

| 行業名稱 | 2010年6月30日 | | 2009年6月30日 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 主營業務 收入 人民幣 千元 | 主營業務 成本 人民幣 千元 | 主營業務 收入 人民幣 千元 | 主營業務 成本 人民幣 千元 |
| 售電 | 4,262,084 | 3,983,272 | 3,283,021 | 2,884,002 |
| 供熱 | 52,822 | 59,220 | 5,063 | 3,694 |
| 合計 | <u>4,314,906</u> | <u>4,042,492</u> | <u>3,288,084</u> | <u>2,887,696</u> |

(3) 主營業務(分地區)

本公司的主營業務是在中國境內從事發電及售電業務。

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4 營業收入和營業成本(續)

(4) 本公司重要客戶的營業收入情況

| 客戶名稱 | 營業收入 人民幣千元 | 佔營業收入 總額的比例 (%) |
|----------------------|------------------|-----------------------|
| 1. 山東電力集團公司 | 4,262,084 | 98.20 |
| 2. 棗莊市熱力總公司 | 44,757 | 1.03 |
| 3. 萊蕪市燃氣熱力有限 責任公司 | 8,065 | 0.19 |
| 合計 | <u>4,314,906</u> | <u>99.42</u> |

5 投資收益

(1) 投資收益明細

| 項目 | 附註 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|--------------------|-----|----------------|----------------|
| | | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 成本法核算的長期股權 投資收益 | (2) | <u>105,858</u> | 128,120 |
| 權益法核算的長期股權 投資收益 | (3) | <u>153,004</u> | 33,617 |
| 合計 | | <u>258,862</u> | <u>161,737</u> |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5 投資收益(續)

(2) 按成本法核算的重要長期股權投資情況如下：

| 被投資單位 | 截至6月30日止6個月期間 | | 本期比上年 增減變動的原因 |
|--------|----------------|----------------|--------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 | |
| 靈武公司 | 70,159 | 95,918 | 成本法下子公司 分紅確認 |
| 半山公司 | 28,050 | — | 成本法下子公司 分紅確認 |
| 物資公司 | — | 17,994 | 成本法下子公司 分紅確認 |
| 萊州風電公司 | 7,649 | — | 成本法下子公司 分紅確認 |
| 魯能荷澤公司 | — | 12,270 | 成本法下其他股權 投資分紅確認 |

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

5 投資收益(續)

(3) 按權益法核算的重要長期股權投資收益/(虧損)情況如下:

| 被投資單位 | 截至6月30日止6個月期間 | | 本期比上年 增減變動的原因 |
|--------|----------------|----------------|------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 | |
| 中寧公司 | 22,575 | 1,927 | 正常經營盈虧 變動所致 |
| 寧夏發電集團 | 22,701 | (3,795) | 正常經營盈虧 變動所致 |
| 池州公司 | (42,393) | (28,099) | 正常經營盈虧 變動所致 |
| 華電煤業 | 36,258 | 29,696 | 正常經營盈虧 變動所致 |
| 福城礦業 | 40,555 | — | 正常經營盈虧 變動所致 |

中期財務報告(中國)

財務報表附註(未經審計)(續)

十一. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

6 現金流量表補充資料

| 補充資料 | 截至6月30日止6個月期間 | |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| | 2010年 人民幣千元 | 2009年 人民幣千元 |
| 1. 將淨(虧損)/利潤調節 為經營活動現金流量： | | |
| 淨(虧損)/利潤 | (33,743) | 115,894 |
| 加：固定資產折舊 | 430,374 | 427,239 |
| 無形資產攤銷 | 7,531 | 7,755 |
| 處置固定資產、無形資產 和其他長期資產的收益 | (567) | — |
| 財務費用 | 360,741 | 273,231 |
| 收購發生的直接費用 | 3,740 | — |
| 投資收益 | (258,862) | (161,737) |
| 遞延所得稅負債增加 | 7,024 | — |
| 存貨的(增加)/減少 | (53,682) | 74,532 |
| 經營性應收項目的增加 | (461,822) | (487,911) |
| 經營性應付項目的 增加/(減少) | 468,996 | (66,591) |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | <u>469,730</u> | <u>182,412</u> |
| 2. 現金及現金等價物淨變動情況： | | |
| 現金的期末餘額 | 325,634 | 670,584 |
| 減：現金的期初餘額 | 193,186 | 780,288 |
| 現金及現金等價物淨 增加/(減少)額 | <u>132,448</u> | <u>(109,704)</u> |

補充資料

1 2010年6月30日止6個月期間非經常性損益明細表

| 項目 | 金額 |
|---|---------------|
| | 人民幣千元 |
| 非流動資產處置利得 | 799 |
| 計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助 除外)(註1) | 73,357 |
| 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回 | 6,362 |
| 除上述各項之外的其他營業外收入和支出 | 13,065 |
| 所得稅影響額 | (13,744) |
| 少數股東權益影響額(稅後) | (23,827) |
| 合計 | <u>56,012</u> |

註1： 本集團營業外收入中風力、秸稈發電增值稅即征即退政府補助收入未包含在上述非經常性損益項目中，參見附註五、41(2)。

上述各非經常性損益項目按稅前金額列示。

補充資料(續)

2 境內外會計準則下會計數據差異

同時按照國際財務報告準則與按中國會計準則披露的財務報告中合併財務報表淨利潤和淨資產差異情況

| | 淨利潤 | | 淨資產 | |
|----------------|---------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2010年 | 2009年 | 2010年 | 2009年 |
| | 6月30日 | 6月30日 | 6月30日 | 12月31日 |
| | 註 | 人民幣千元 | 人民幣千元 | 人民幣千元 |
| 按中國會計準則 | 49,123 | 720,554 | 20,948,930 | 20,845,100 |
| 按國際財務報告準則 | | | | |
| 調整的項目及金額： | | | | |
| 同一控制下的企業合併 (1) | (27,786) | (14,556) | 752,567 | 780,353 |
| 政府補助 (2) | 5,780 | 5,664 | (163,443) | (165,533) |
| 調整對稅務的影響 | 6,676 | 3,367 | (148,092) | (154,762) |
| 按國際財務報告準則 | <u>33,793</u> | <u>715,029</u> | <u>21,389,962</u> | <u>21,305,158</u> |



補充資料(續)

2 境內外會計準則下會計數據差異(續)

註：

- (1) 根據本集團按照國際財務報告準則編製的財務報表中所採用的會計政策，無論同一控制下企業合併還是非同一控制下企業合併，本集團在企業合併中取得的資產和負債，均是按照購買日被購買方可辨認資產和負債的公允價值計量；在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。本公司所支付的合併成本大於被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額確認為商譽。

根據企業會計準則，對於同一控制下企業合併，本集團在企業合併中取得的資產和負債，是按照合併日被合併方的賬面價值計量，編製合併財務報表時，以母公司及子公司的財務報表為基礎編製。本公司支付的合併對價賬面價值大於合併中取得的淨資產賬面價值份額的差額，應調減資本公積中的股本溢價或留存收益。

另外，根據企業會計準則，同一控制下的控股合併，在合併當期編製合併財務報表時，應當對合併報表的期初數進行調整，同時應當對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體在以前期間一直存在，因合併而增加的淨資產須調整資本公積。

- (2) 根據國際財務報告準則，滿足一定條件的政府補助會先記於長期負債，並當有關的工程符合政府補助的要求時，在其有關資產的使用年限內按直線法攤銷記入利潤表內。

根據企業會計準則，與資產相關的政府補助(有政府文件規定記入資本公積的)不確認為遞延收益。

補充資料(續)

3 淨資產收益率及每股收益

本集團按照證監會頒佈的《公開發行證券公司信息披露編報規則第9號淨資產收益率和每股收益的計算及披露》(2010年修訂)計算的本期間淨資產收益率和每股收益如下：

| | 2010年6月30日 | |
|-----------------------------------|-------------------|---------------|
| | 扣除非經常性 損益前 | 扣除非經常性 損益後 |
| 加權平均淨資產收益率(%) | 0.23 | (0.13) |
| 歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤/(虧損)(人民幣千元) | 35,359 | (20,653) |
| 歸屬於母公司普通股股東的加權平均 淨資產(人民幣千元) | 15,592,935 | 15,592,935 |
| 全面攤薄淨資產收益率(%) | 0.23 | (0.13) |
| 歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤/(虧損)(人民幣千元) | 35,359 | (20,653) |
| 歸屬於母公司普通股股東的 期末淨資產(人民幣千元) | 15,493,012 | 15,493,012 |
| 基本每股收益/(虧損)(人民幣元) | 0.005 | (0.003) |
| 歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤/(虧損)(人民幣千元) | 35,359 | (20,653) |
| 本公司發行在外普通股的 加權平均數(千股) | 6,771,084 | 6,771,084 |

本公司在所列表的年度內均不具有稀釋性的潛在普通股，因此基本每股收益和稀釋每股收益相等。