



華電國際電力股份有限公司

HUADIAN POWER INTERNATIONAL CORPORATION LIMITED

股份代號：1071



二零一一年  
中期報告

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」編製的截至二零一一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44頁。本公司的審核委員會亦已審閱本集團二零一一年中期報告及其相關財務資料。

## 業務回顧

本期間，本集團取得營業額約為人民幣263.97億元，與二零一零年同期相比增長約21.10%；實現本公司股東權益持有人應佔除稅後利潤約為人民幣1.06億元，每股盈利約為人民幣0.016元。每股淨資產值(不含非控股股東權益)約為人民幣2.40元。

## 中期股息

本公司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73.72百萬兆瓦時，比二零一零年同期增長約17.91%；上網電量約68.89百萬兆瓦時，比二零一零年同期增長約18.35%；燃煤發電機組平均利用小時為2,735小時；供電煤耗約315.80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，本集團已投入運營的主要發電資產詳情如下：

發電廠／公司名稱	裝機容量 (兆瓦)	本公司擁有權益	機組構成
1 鄒縣發電廠	2,540	100%	2 x 600兆瓦 + 4 x 335兆瓦
2 十里泉發電廠	770	100%	1 x 330兆瓦 + 1 x 300兆瓦 + 1 x 140兆瓦
3 萊城發電廠	1,200	100%	4 x 300兆瓦

發電廠／公司名稱	裝機容量 (兆瓦)	本公司擁有權益	機組構成
4 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
5 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
6 華電青島發電有限公司 (簡稱「青島公司」)	1,200	55%	4 x 300兆瓦
7 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
8 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
9 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
10 山東百年電力發展股份有限公司 (簡稱「百年電力公司」)	1,046	84.31%	4 x 220兆瓦 + 1 x 110兆瓦 + 2 x 28兆瓦
11 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
12 華電寧夏靈武發電有限公司 (簡稱「靈武公司」)	3,320	65%	2 x 1,060兆瓦 + 2 x 600兆瓦
13 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
14 華電寧夏寧東風電有限公司 (簡稱「寧東風電公司」)	102	100%	68 x 1.5兆瓦
15 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」)	10	60%	10 x 1兆瓦
16 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

發電廠／公司名稱	裝機容量 (兆瓦)	本公司擁有權益	機組構成
17 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」)	591	64%	3 x 65兆瓦 + 3 x 56兆瓦 + 3 x 46兆瓦 + 3 x 30兆瓦
18 華電新鄉發電有限公司(簡稱「新鄉公司」)	1,320	90%	2 x 660兆瓦
19 華電漯河發電有限公司(簡稱「漯河公司」)	660	75%	2 x 330兆瓦
17 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」)	591	64%	3 x 65兆瓦 + 3 x 56兆瓦 + 3 x 46兆瓦 + 3 x 30兆瓦
18 華電新鄉發電有限公司(簡稱「新鄉公司」)	1,320	90%	2 x 660兆瓦
19 華電漯河發電有限公司(簡稱「漯河公司」)	660	75%	2 x 330兆瓦
20 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
21 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
22 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
23 華電內蒙古開魯風電有限公司 (簡稱「開魯風電公司」)	399	100%	262 x 1.5兆瓦 + 2 x 3兆瓦
24 華電科左中旗風電有限公司 (簡稱「科左中旗風電公司」)	49.5	100%	33 x 1.5兆瓦
25 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
26 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
27 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
28 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

發電廠／公司名稱	裝機容量 (兆瓦)	本公司擁有權益	機組構成
29 河北華瑞能源集團有限公司 (簡稱「華瑞公司」)(註1)	1,585	100%	—
30 韶關市坪石發電廠有限公司(B廠) (簡稱「坪石發電公司」)	725	100%	2 x 300兆瓦 + 1 x 125兆瓦
控股總裝機容量(註2)	<u>28,708.5</u>		
權益裝機容量(註3)	<u>24,845.41</u>		

註1：於本報告日，本集團持有華瑞公司的權益裝機容量為1,585兆瓦。

註2：本集團控股裝機容量是指本公司及其附屬公司的裝機容量之和。

註3：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

本期間，本集團共投產2,389.5兆瓦發電機組：

項目名稱	容量 (兆瓦)
靈武公司二期	2,120
科左中旗風電公司	49.5
雜谷腦水電公司	121
北清河二期	<u>99</u>
合計	<u>2,389.5</u>

## 在建項目

截至本報告日，本集團主要在建項目如下：

在建項目名稱	計劃裝機容量
華電萊州發電有限公司(「萊州公司」)	兩台1,000兆瓦機組
安徽華電六安電廠有限公司(「六安公司」)	一台600兆瓦機組
河北華電石家莊鹿華熱電有限公司 (「鹿華公司」)	兩台300兆瓦熱電聯產機組
渠東發電有限公司(「渠東公司」)	兩台300兆瓦熱電聯產機組
淄博公司擴建項目	兩台300兆瓦熱電聯產機組
四川華電瀘定水電有限公司	四台230兆瓦水電機組
河北華電康保風電有限公司(「康保風電公司」)	49.5兆瓦風電機組
寧東風電公司三期、四期、五期、六期項目	198兆瓦風電機組
寧夏月亮山風電一期、二期項目	99兆瓦風電機組
河北華電蔚州風電有限公司(「蔚州風電公司」) 黃花梁風電場項目	49.5兆瓦風電機組
蔚州風電公司甄家灣風電場項目	49.5兆瓦風電機組
華電寧夏六盤山風電有限公司 海原武原風電場一期、二期項目	99兆瓦風電機組
華電萊州風力發電有限公司金城風電項目	48兆瓦風電機組
合計	<b>5,912.5兆瓦</b>

## 前期項目

截至本報告日，本集團主要前期項目如下：

項目名稱	計劃裝機容量
山東十里泉發電廠擴建項目	一台600兆瓦機組
天津南疆項目	兩台300兆瓦熱電聯產機組
山東青島公司三期項目	一台300兆瓦熱電聯產機組
河北沽源風電公司二期項目	100兆瓦風電機組
河北沽源風電公司三期項目	49.5兆瓦風電機組
河北沽源西胡同一期項目	49.5兆瓦風電機組
河北張家口塞北一期項目	100兆瓦風電機組
河北張家口塞北二期項目	49.5兆瓦風電機組
河北曹妃甸海上一期項目	49.5兆瓦風電機組
河北康保風電公司二期項目	49.5兆瓦風電機組
河北康保風電公司三期項目	49.5兆瓦風電機組
河北康保十棚一期風電項目	49.5兆瓦風電機組
寧夏海原南華山風電項目	198兆瓦風電機組
內蒙古赤峰高家梁一期項目	47.5兆瓦風電機組
天津武清分佈式能源項目	兩台200兆瓦燃氣機組
浙江杭州半山天然氣熱電項目	三台390兆瓦燃氣機組
浙江杭州下沙天然氣熱電項目	兩台100兆瓦燃氣機組
浙江杭州江東天然氣熱電項目	兩台390兆瓦燃氣機組
合計	<b>4,842兆瓦</b>

上述前期項目均已獲得「路條」，待國家或地方有關部門正式核准。

## 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，二零一一年上半年，全國國內生產總值(GDP)約達到人民幣204,459億元，按可比價格計算，同比增長9.6%。全社會用電總計2,251.5百萬兆瓦時，比二零一零年同期增長約12.19%。其中，第一產業用電量比二零一零年同期增長約5.91%；第二產業用電量比二零一零年同期增長約11.91%；第三產業用電量比二零一零年同期增長約15.25%；城鄉居民生活用電量比二零一零年同期增長約12.51%。

### 營業額與利潤

本期間，本集團實現營業額約為人民幣263.97億元，比二零一零年同期增長約21.10%，主要原因是售電量的增長及上網電價的提高。本集團售電收入約為人民幣249.39億元，比二零一零年同期增長約19.42%；售熱收入約為人民幣14.59億元，比二零一零年同期增長約59.50%。

本期間，本集團經營利潤約為人民幣12.46億元，比二零一零年同期減少約0.21%；本公司股東權益持有人應佔利潤約為人民幣1.06億元，每股盈利約為人民幣0.016元。

### 主要經營費用

本期間，本集團經營費用約為人民幣251.52億元，比二零一零年同期增長約22.39%，主要原因是發電量增長及煤炭價格上漲。

本期間，本集團燃料成本約為人民幣193.89億元，比二零一零年同期增長約24.17%，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27.13億元，比二零一零年同期增長約19.54%，主要原因是新投產機組及新收購發電企業增加的折舊費。



## 投資收益

本期間，本集團投資收益約為人民幣**5.81**億元，主要來自本集團對華電煤業集團有限公司（「華電煤業」）的股權稀釋收益。本集團於**2010年12月31日**對華電煤業的有效持股比例為**17.94%**。**2011年3月**，華電煤業收到**3**個戰略投資者注資人民幣**60**億元。注資完成後，本集團的有效持股比例下降至**12.56%**。由於戰略投資者溢價注資，本集團確認股權稀釋收益約為人民幣**5.68**億元。

## 財務費用

本期間，本集團財務費用約為人民幣**22.72**億元，比二零一零年同期增加約**47.39%**，主要是因為央行連續加息及本集團資產規模擴大，借款增加的影響。

## 資產質押與抵押

於二零一一年六月三十日，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、宿州公司及中寧公司為取得借款約人民幣**130.50**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%**的股權為其作為銀行借款擔保方而承擔的債務清償進行質押。

於二零一一年六月三十日，坪石發電公司為取得借款約人民幣**19.42**億元，將其發電機組及相關設備抵押。

## 債務

於二零一一年六月三十日，本集團總借款金額約為人民幣**925.58**億元，其中美元借款約為**2.22**億美元，歐元借款約為**0.23**億歐元，負債佔資產比率約為**83.96%**。另外，本集團的應付短期融資券餘額約為人民幣**30.65**億元、中期票據餘額（含一年內到期）約為人民幣**53.54**億元。

本集團及本公司於二零一一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**19**。

## 或有負債

於二零一一年六月三十日，本公司的附屬公司—廣安公司向廣安公司的一家聯營公司—四川華鎔山龍灘煤電有限責任公司提供銀行借款的擔保為人民幣**1.75**億元；中寧公司向寧夏發電集團有限責任公司提供銀行借款的擔保為人民幣**29.85**百萬元。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

於二零一一年六月三十日，本集團擁有現金及現金等價物約人民幣**48.45**億元。

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，與本公司二零一零年度報告所載的資料並無重大分別。

## 業務展望

- 一. 本集團的經營環境將得到改善。預計二零一一年下半年，國民經濟總體仍將平穩增長，電力市場需求仍將保持穩步增長態勢；國家加大對電煤重點合同執行情況的干預力度，為本集團優化進煤結構、平抑煤價創造了條件；本集團大部分區域上網電價得到調整，煤電機組邊際貢獻有所提高，為本集團減虧、扭虧提供了重要支撐。
- 二. 本集團結構調整的成效開始顯現。上半年，風電板塊和煤炭板塊投資均實現了較好盈利。預計風電板塊及煤炭板塊對本集團效益的貢獻度將不斷提升。
- 三. 本集團發電機組的能耗指標將進一步優化，競爭力進一步提高。隨著發電機組能耗指標的持續優化，本集團的管理降耗與技改降耗效果明顯，與同類型先進機組的差距縮小，這必將進一步提升本集團存量資產的競爭力，為本集團創造良好的經濟效益。

## 重大事項

### (1) 臨時股東大會

本公司於二零一一年二月二十二日召開二零一一年第一次臨時股東大會。大會審議並批准了《關於公司向中國華電集團財務有限公司增資擴股之關聯交易的議案》、《關於向中國華電集團公司出售公司持有的華電煤業集團有限公司部分股權之關聯交易的議案》及《關於修訂〈公司章程〉及相關議事規則的議案》。

詳情請參見本公司日期為二零一零年十二月三十日的公告、二零一一年一月二十六日的通函及二零一一年二月二十二日的二零一一年臨時股東大會投票結果公告。

本公司於二零一一年七月二十六日召開二零一一年第二次臨時股東大會。大會審議並批准了《本公司非公開發行股票的議案》等七項議案。

詳情請參見本公司日期為二零一一年五月二十日的公告、二零一一年六月十日的通函及二零一一年七月二十六日的二零一一年第二次臨時股東大會投票結果公告。

### (2) 擬非公開發行A股

於二零一一年五月二十日，經本公司五屆二十六次董事會批准，本公司擬向不超過10名特定對象（包括本公司控股股東中國華電集團公司「中國華電」）發行不超過600,000,000股新A股，供彼等認購。每股新A股的最低認購價為人民幣3.69元。非公開發行所得款項淨額將不超過人民幣2,100百萬元，主要用於本集團電源和配套項目建設及補充流動資金。本次擬發行的方案已於二零一一年七月二十六日獲得本公司臨時股東大會的批准。截至本報告日，本次非公開發行的工作正在順利進行之中。

詳情請參見本公司日期為二零一一年五月二十日的公告、二零一一年六月十日的通函及二零一一年七月二十六日的二零一一年第二次臨時股東大會投票結果公告。

### (3) 上網電價調整

國家發展和改革委員會為補償火力發電企業因電煤價格上漲增加的部分成本，緩解電力企業經營困難，保障正常合理的電力供應，國家決定適當調整電價水平。此次上網電價調整後，本集團下屬機組的容量加權平均上網電價將上調約人民幣1.71分／千瓦時。

有關事宜的詳情請參見本公司日期為二零一一年五月三十一日的公告。

### (4) 董事會及監事會換屆

本公司第五屆董事會及第五屆監事會均於二零一零年股東周年大會結束時任期屆滿。本公司根據相關法律及公司章程的規定，於二零一一年六月八日舉行二零一零年股東周年大會，選舉雲公民先生等十二人組成本公司第六屆董事會，選舉李曉鵬先生、彭興宇先生及職工代表陳斌先生組成本公司第六屆監事會。第六屆董事會及第六屆監事會的任期均為三年。

有關事宜的詳情請參見本公司日期為二零一一年三月三十日的公告及二零一一年六月八日的股東周年大會投票結果。

## 重要關連交易

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：

### 中國華電擬認購新A股

於二零一一年五月二十日本公司與中國華電訂立有關中國華電認購本公司計劃發行新A股協議，該協議已於二零一一年七月二十六日獲得本公司臨時股東大會的批准。據此，中國華電將以不低於每股人民幣3.69元的認購價以現金認購不超過90,000,000股新A股，每股面值人民幣1.00元，總認購價為人民幣332.1百萬元（假設中國華電認購協議項下認購最多90,000,000股新A股）。中國華電認購新A股的認購價將相等於其他根據建議配售認購新A股的投資者的認購價。緊隨中國華電認購事項完成後，中國華電總共將持有不超過3,286,923,853股股份（包括不超過3,201,061,853股A股及85,862,000股H股），約佔本公司股本擴大後已發行總股本的44.59%（假設建議配售的600,000,000股新A股獲悉數認購及發行）。

詳情請參見本公司日期為二零一一年五月二十日的公告、二零一一年六月十日的通函及二零一一年七月二十六日的二零一一年第二次臨時股東年大會投票結果公告。

## 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，而於二零一一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，或其他於二零一一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，或於二零一一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	於二零一一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%	—

(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。

除上述所披露者外，據董事所知，於二零一一年六月三十日，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

於二零一一年六月三十日，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）。

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

於二零一一年六月三十日，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。本公司的企業管治比《管治守則》的「守則條文」更為嚴格的主要方面包括：

- 本期間，本公司共舉行了五次董事會會議。
- 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。

- 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。四名委員包括獨立非執行董事王躍生和寧繼鳴，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、監督和核査工作，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。
- 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，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)、王紀新(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**

截至二零一一年六月三十日止六個月(未經審計)  
(以人民幣列示)

	附註	截至6月30日止6個月	
		2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
<b>營業額</b>	5	<b>26,397,470</b>	21,798,417
<b>經營費用</b>			
燃料成本		(19,389,346)	(15,615,698)
折舊及攤銷		(2,712,570)	(2,269,263)
大修費用		(342,125)	(188,997)
維修保養費用		(389,011)	(248,744)
員工成本		(1,143,732)	(807,691)
行政費用		(650,713)	(531,526)
銷售有關稅項		(90,285)	(91,949)
其他經營費用		(433,806)	(796,061)
		<b>(25,151,588)</b>	(20,549,929)
<b>經營利潤</b>		<b>1,245,882</b>	1,248,488
投資收益/(虧損)	6	<b>580,907</b>	(5,283)
其他收入及收益淨額		<b>199,916</b>	129,185
財務收入		<b>24,666</b>	10,150
財務費用	7	<b>(2,271,787)</b>	(1,541,324)
應佔聯營公司利潤		<b>337,706</b>	181,161
應佔合營公司利潤		—	22,575
<b>除稅前利潤</b>	8	<b>117,290</b>	44,952
所得稅	9	<b>(27,713)</b>	(11,159)
<b>本期間利潤結轉</b>		<b>89,577</b>	33,793

第25至第43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)**

截至二零一一年六月三十日止六個月(未經審計)

(以人民幣列示)

	附註	截至6月30日止6個月	
		2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
<b>本期間利潤承前</b>		<b>89,577</b>	33,793
<b>本期間其他全面收入</b> <b>(經稅項及重分類調整):</b>			
可供出售證券:			
公允價值儲備淨變動	10	<u>(2,344)</u>	<u>(22,160)</u>
<b>本期間全面收入合計</b>		<b><u>87,233</u></b>	<b><u>11,633</u></b>
<b>利潤歸屬於:</b>			
本公司股東權益持有人		<b>105,703</b>	25,813
非控股股東權益		<b><u>(16,126)</u></b>	<u>7,980</u>
<b>本期間利潤</b>		<b><u>89,577</u></b>	<b><u>33,793</u></b>
<b>合計全面收入歸屬於:</b>			
本公司股東權益持有人		<b>103,448</b>	4,169
非控股股東權益		<b><u>(16,215)</u></b>	<u>7,464</u>
<b>本期間全面收入合計</b>		<b><u>87,233</u></b>	<b><u>11,633</u></b>
<b>每股基本及攤薄盈利</b>	11	<b><u>人民幣0.016元</u></b>	<b><u>人民幣0.004元</u></b>

第25至第43頁的附註屬本中期財務報告一部分。

**綜合資產負債表**

於二零一一年六月三十日(未經審計)  
(以人民幣列示)

	附註	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	12	88,967,218	79,401,144
在建工程	13	18,533,336	23,146,683
預付租賃		1,533,804	1,447,561
無形資產	14	4,954,886	4,764,132
聯營公司權益		9,758,128	9,041,315
合營公司權益		—	227,237
其他投資		305,407	304,282
其他非流動資產	15	743,296	339,203
遞延稅項資產		324,203	285,109
		<u>125,120,278</u>	<u>118,956,666</u>
<b>流動資產</b>			
存貨		2,863,203	1,760,239
應收賬款及應收票據	16	4,568,994	3,980,674
訂金、其他應收款及預付款		3,172,673	2,531,283
可收回稅項		72,798	66,101
限制存款	17	94,451	30,678
現金及現金等價物	18	4,844,547	1,235,758
		<u>15,616,666</u>	<u>9,604,733</u>

第25至第43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)**

於二零一一年六月三十日(未經審計)

(以人民幣列示)

		2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
	附註		
<b>流動負債</b>			
銀行貸款		25,755,776	23,266,864
股東貸款		1,697,390	2,000,000
國家貸款		23,926	13,401
其他貸款	19	9,275,282	6,284,470
應付短期融資券		3,064,696	3,008,983
應付控股公司款		81,729	79,165
融資租賃承擔	20	56,392	—
應付賬款及應付票據	21	7,654,215	7,739,963
其他應付款	22	5,601,443	4,203,566
應付稅項		27,732	63,815
		<u>53,238,581</u>	<u>46,660,227</u>
<b>淨流動負債</b>		<u>(37,621,915)</u>	<u>(37,055,494)</u>
<b>總資產減流動負債結轉</b>		87,498,363	81,901,172

第25至第43頁的附註屬本中期財務報告一部分。

**綜合資產負債表(續)**

於二零一一年六月三十日(未經審計)  
(以人民幣列示)

	附註	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
<b>總資產減流動負債承前</b>		<b>87,498,363</b>	81,901,172
<b>非流動負債</b>			
銀行貸款		47,291,887	43,915,573
股東貸款		1,579,816	1,371,375
國家貸款		97,840	103,699
其他貸款	19	6,836,297	4,769,347
中期票據		3,857,684	5,346,441
融資租賃承擔	20	193,608	—
長期應付款		1,190,242	1,234,710
遞延政府補助		654,730	650,991
遞延收入		904,353	577,866
遞延稅項負債		2,323,663	2,068,349
		<b>64,930,120</b>	60,038,351
<b>資產淨額</b>		<b>22,568,243</b>	21,862,821
<b>資本及儲備</b>			
股本		6,771,084	6,771,084
儲備		9,510,362	9,404,887
<b>歸屬於本公司股東權益</b>			
持有人的權益		16,281,446	16,175,971
非控股股東權益		6,286,797	5,686,850
<b>總權益</b>		<b>22,568,243</b>	21,862,821

董事會於二零一一年八月十八日核准並許可發出。

陳建華  
董事

鍾統林  
董事

第25至第43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**

截至二零一一年六月三十日止六個月(未經審計)

(以人民幣列示)

	屬於本公司股東權益持有人									
	股本		法定盈餘公積		任意盈餘公積		公允價值儲備		非控股股東權益	
	股本	資本儲備	盈餘公積	盈餘公積	重估儲備	價值儲備	保留利潤	合計	股東權益	總權益
人民幣千元										
<b>2010年1月1日結餘</b>	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
<b>截至2010年6月30日止</b>										
<b>6個月之權益變動：</b>										
本期間利潤	—	—	—	—	—	—	25,811	25,811	7,980	33,791
其他全面收入(附註10)	—	—	—	—	—	(21,644)	—	(21,644)	(516)	(22,160)
本期間全面收入合計	—	—	—	—	—	(21,644)	25,811	4,167	7,464	11,631
非控股股東的註入附屬公司資本	—	—	—	—	—	—	—	—	64,470	64,470
收購非控股股東權益	—	—	—	—	—	—	(9,351)	(9,351)	(36,503)	(45,854)
最終控股公司註入資本	—	21,380	—	—	—	—	—	21,380	651	22,031
收購附屬公司	—	—	—	—	—	—	—	—	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)
<b>2010年6月30日結餘</b>	<b>6,771,084</b>	<b>4,652,720</b>	<b>1,417,924</b>	<b>68,089</b>	<b>44,726</b>	<b>363</b>	<b>2,910,484</b>	<b>15,865,390</b>	<b>5,524,572</b>	<b>21,389,962</b>

第25至第43頁的附註屬本中期財務報告一部分。

**綜合權益變動表(續)**

截至二零一一年六月三十日止六個月(未經審計)  
(以人民幣列示)

	屬於本公司股東權益持有人									
	股本		法定盈餘公積		任意盈餘公積		公允價值儲備		非控股股東權益	
	股本	資本儲備	盈餘公積	盈餘公積	重估儲備	價值儲備	保留利潤	合計	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
<b>2010年6月30日及</b>										
<b>2010年7月1日結餘</b>	6,771,084	4,652,720	1,417,924	68,089	44,726	363	2,910,484	15,865,390	5,524,572	21,389,962
<b>截至2010年12月31日止</b>										
<b>6個月之權益變動：</b>										
本期間利潤	—	—	—	—	—	—	144,086	144,086	(91,992)	52,094
其他全面收入	—	—	—	—	—	4,996	—	4,996	439	5,435
本期間全面收入合計	—	—	—	—	—	4,996	144,086	149,082	(91,553)	57,529
非控股股東的註入附屬公司資本	—	—	—	—	—	—	—	—	257,668	257,668
最終控股公司註入資本	—	3,389	—	—	—	—	—	3,389	856	4,245
已核准附屬公司非控股股東的股息	—	—	—	—	—	—	—	—	(1,403)	(1,403)
收購附屬公司	—	—	—	—	—	—	—	—	(3,290)	(3,290)
其他	—	158,110	—	—	—	—	—	158,110	—	158,110
利潤分配	—	—	47,541	—	—	—	(47,541)	—	—	—
<b>2010年12月31日結餘</b>	<b>6,771,084</b>	<b>4,814,219</b>	<b>1,465,465</b>	<b>68,089</b>	<b>44,726</b>	<b>5,359</b>	<b>3,007,029</b>	<b>16,175,971</b>	<b>5,686,850</b>	<b>21,862,821</b>

第25至第43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)**

截至二零一一年六月三十日止六個月(未經審計)

(以人民幣列示)

	屬於本公司股東權益持有人									
	股本		法定盈餘公積		任意盈餘公積		公允價值儲備		非控股股東權益	
	股本	資本儲備	盈餘公積	盈餘公積	重估儲備	價值儲備	保留利潤	合計	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
2011年1月1日結餘	6,771,084	4,814,219	1,465,465	68,089	44,726	5,359	3,007,029	16,175,971	5,686,850	21,862,821
<b>截至2011年6月30日止</b>										
<b>6個月之權益變動：</b>										
本期間利潤	—	—	—	—	—	—	105,703	105,703	(16,126)	89,577
其他全面收入(附註10)	—	—	—	—	—	(2,255)	—	(2,255)	(89)	(2,344)
本期間全面收入合計	—	—	—	—	—	(2,255)	105,703	103,448	(16,215)	87,233
非控股股東的註入附屬公司資本	—	—	—	—	—	—	—	—	182,478	182,478
取得合營公司控制權(附註26)	—	—	—	—	—	—	—	—	240,248	240,248
收購附屬公司(附註27)	—	—	—	—	—	—	—	—	272,204	272,204
已核准附屬公司非控股股東的股息	—	—	—	—	—	—	—	—	(78,768)	(78,768)
其他	—	2,027	—	—	—	—	—	2,027	—	2,027
<b>2011年6月30日結餘</b>	<b>6,771,084</b>	<b>4,816,246</b>	<b>1,465,465</b>	<b>68,089</b>	<b>44,726</b>	<b>3,104</b>	<b>3,112,732</b>	<b>16,281,446</b>	<b>6,286,797</b>	<b>22,568,243</b>

第25至第43頁的附註屬本中期財務報告一部分。



**簡明綜合現金流量表**

截至二零一一年六月三十日止六個月(未經審計)  
(以人民幣列示)

	附註	截至6月30日止6個月	
		2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
<b>(用於)／來自經營的現金</b>		<b>(129,154)</b>	2,407,001
<b>已付稅項</b>		<b>(81,222)</b>	(67,971)
<b>(用於)／來自經營活動的現金淨額</b>		<b>(210,376)</b>	2,339,030
<b>用於投資活動的現金淨額</b>		<b>(5,931,822)</b>	(8,903,351)
<b>來自籌資活動的現金淨額</b>		<b>9,750,987</b>	7,101,716
<b>現金及現金等價物增加額</b>		<b>3,608,789</b>	537,395
<b>於1月1日的現金及現金等價物</b>		<b>1,235,758</b>	1,241,900
<b>於6月30日的現金及現金等價物</b>	18	<b>4,844,547</b>	1,779,295

第25至第43頁的附註屬本中期財務報告一部分。

中期財務報告(國際)

## 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。

本公司及各附屬公司(「本集團」)主要於中國從事發電及供熱業務。所生產和銷售的電力大部份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2011年8月18日許可發出。

除列載於附註3預期將反映於2011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2010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數額以及收入和支出的匯報數額。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2010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。

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資訊的審閱」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44頁。

雖然中期財務報告所載有關截至2010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2010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2011年3月30日的報告中對這些財務報表發表了無保留意見。

**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**

國際會計準則委員會頒佈了有關本集團於本會計期間首次生效的多項對《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：

- 國際會計準則第24號(經修訂)《關聯方披露》
- 國際財務報告準則2010年度改進

本集團並未採用任何於當前會計期間未生效的新訂會計準則或詮釋。

由於採用國際會計準則第24號(經修訂)，本中期財務報告中加入了對關聯方承擔的披露。同時，該修訂部分豁免了對企業與其他政府相關實體交易的披露要求。此等披露被替代為披露政府名稱及本集團與其關係的性質、單獨重大交易的性質和數額以及對匯總重大的交易進行質性或量性的披露。因此，本中期財務報告相關披露進行了修改。

國際財務報告準則改進未對本中期財務報告產生重大影響。

**4 分部報告**

於中國境內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資訊。

**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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
售電收入	24,938,951	20,883,986
售熱收入	1,458,519	914,431
	<b>26,397,470</b>	<b>21,798,417</b>

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)

### 6 投資收益／(虧損)

	截至6月30日止6個月	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
聯營企業股權稀釋收益(附註(i))	567,896	—
處置聯營企業產生的投資損失	—	(13,031)
分步合併投資收益(附註26)	13,011	—
非上市的證券投資產生的股息收入	—	7,748
	<b>580,907</b>	<b>(5,283)</b>

註：

- (i) 華電煤業集團有限公司(「華電煤業」)為本集團的聯營公司，本集團對華電煤業的有效持股比例為17.94%。2011年，華電煤業引入三個第三方戰略投資者，向其註資人民幣6,000,000,000元。上述註資完成後，本集團的有效持股比例下降至12.56%。由於第三方戰略投資者溢價註資，本集團確認股權稀釋收益人民幣567,896,000元。

### 7 財務費用

	截至6月30日止6個月	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
銀行及其他貸款的利息	2,705,990	1,889,966
減：利息資本化	(394,460)	(320,425)
	<b>2,311,530</b>	<b>1,569,541</b>
外幣匯兌淨收益	(43,964)	(31,364)
其他財務費用	4,221	3,147
	<b>2,271,787</b>	<b>1,541,324</b>

在建工程利息成本按每年5.51%(截至2010年6月30日止6個月：5.02%)的平均比率資本化。

**未經審計中期財務報告附註(續)**

(以人民幣列示)

**8 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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
存貨成本	20,163,921	16,106,146
攤銷		
— 預付租賃	24,736	22,604
— 無形資產	63,862	3,422
折舊	2,623,972	2,243,237
應收賬款及其他應收款減值損失的沖回	—	(6,362)
有關土地及樓宇的經營租賃費用	45,849	48,698
於其他收益淨額中的政府補助	(104,767)	(82,704)
處置物業、廠房及設備收益	(2,223)	(799)
研究及開發費用	834	100
	<u>20,625,102</u>	<u>18,528,144</u>

**9 所得稅**

	截至6月30日止6個月	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
<b>即期稅項</b>		
本期間中國企業所得稅準備	37,752	68,170
以前年度少提	381	932
	<u>38,133</u>	<u>69,102</u>
<b>遞延稅項</b>		
臨時差異的產生及逆轉	(10,420)	(57,943)
	<u>27,713</u>	<u>11,159</u>

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)

**9 所得稅(續)**

除本公司若干附屬公司享有免稅優惠，或優惠稅率12.5%(截至2010年6月30日止6個月：7.5%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2011年6月30日止6個月的估計應課稅利潤，以法定稅率25%(截至2010年6月30日止6個月：25%)計算。

**10 其他全面收入**

	截至6月30日止6個月	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
可供出售證券		
本期間確認的公允價值變動 (扣除)／計入的其他全面收入	(2,237)	(27,014)
遞延所得稅淨額	(107)	4,854
於本期間確認為其他全面收入 的公允價值儲備淨變動	<u>(2,344)</u>	<u>(22,160)</u>

**11 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2011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105,703,000元(截至2010年6月30日止6個月：人民幣25,813,000元)，及截至2011年6月30日止6個月內已發行的股數6,771,084,200股(截至2010年6月30日止6個月：6,771,084,200股)計算。

**(b) 每股攤薄盈利**

截至2010年和2011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)

**12 物業、廠房及設備**

截至2011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12,194,000,000元(截至2010年6月30日止6個月：約人民幣11,755,000,000元)，其中包括由在建工程及取得合營公司、附屬公司控制權而轉入的金額分別約為人民幣9,771,000,000元(截至2010年6月30日止6個月：約人民幣6,642,000,000元)及人民幣2,415,000,000元(截至2010年6月30日止6個月：約人民幣5,087,000,000元)。

**13 在建工程**

截至2011年和2010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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
增加	5,157,895	5,379,567
收購附屬公司增加	—	1,177,320
轉往物業、廠房及設備	(9,771,242)	(6,642,414)

**14 無形資產**

無形資產主要為企業合併產生的商譽約人民幣963,000,000元(2010年12月31日：約人民幣963,000,000元)、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902,000,000元(2010年12月31日：約人民幣835,000,000元)以及本集團由政府授予的經營風力發電廠的特許權安排所產生的特許權資產約人民幣3,076,000,000元(2010年12月31日：約人民幣2,952,000,000元)。

**15 其他非流動資產**

	截至6月30日止6個月	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
預付投資款	656,922	270,810
其他長期應收款	86,374	68,393
	743,296	339,203

其他長期應收款既未到期也未減值，為年利率為5.76%或6.65%的應收款項(2010年12月31日：5.76%)。

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)

**16 應收賬款及應收票據**

	<b>2011年 6月30日 人民幣千元</b>	2010年 12月31日 人民幣千元
售電應收賬款及應收票據	<b>4,265,228</b>	3,752,420
售熱應收賬款及應收票據	<b>317,669</b>	234,386
其他經營活動的應收賬款及應收票據	<b>6,007</b>	13,778
	<b>4,588,904</b>	4,000,584
減：壞賬準備	<b>(19,910)</b>	(19,910)
	<b>4,568,994</b>	3,980,674

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：

	<b>2011年 6月30日 人民幣千元</b>	2010年 12月31日 人民幣千元
即期	<b>3,936,718</b>	3,807,966
逾期少於1年	<b>627,392</b>	165,642
逾期1至2年	<b>3,871</b>	2,493
逾期2至3年	—	—
逾期多於3年	<b>1,013</b>	4,573
逾期金額	<b>632,276</b>	172,708
	<b>4,568,994</b>	3,980,674



**未經審計中期財務報告附註(續)**

(以人民幣列示)

**17 限制存款**

限制存款主要為應付票據質押之存款。

**18 現金及現金等價物**

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
銀行現金及手持現金	2,694,648	630,937
其他財務機構現金	2,129,649	574,513
三個月以內到期的銀行 及其他財務機構存款	<u>20,250</u>	<u>30,308</u>
	<u><b>4,844,547</b></u>	<u><b>1,235,758</b></u>

**19 其他貸款**

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
聯營公司貸款	9,115,857	8,118,217
同系附屬公司貸款	550,000	80,000
信託公司貸款	<u>6,445,722</u>	<u>2,855,600</u>
	<u><b>16,111,579</b></u>	<u><b>11,053,817</b></u>

截至2011年6月30日止，信託公司貸款利率為4.67%至6.80%(2010年：4.62% 至5.60%)，將於2011年至2017年到期。

除若干附屬公司為數筆人民幣416,492,000元(2010年12月31日：人民幣428,292,000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。

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)

**20 融資租賃承擔**

本集團的融資租賃承擔的還款義務如下：

	<b>2011年6月30日</b>	
	<b>最小 租賃付款額 現值</b>	<b>最小 租賃 付款額</b>
	人民幣千元	人民幣千元
一年以內	56,392	58,547
一年以上至兩年	53,095	58,547
兩年以上至五年	140,513	175,644
	193,608	234,191
	<u>250,000</u>	292,738
減：未來利息支出總額		(42,738)
融資租賃承擔現值		<u>250,000</u>

2011年6月，本集團與金融租賃公司簽訂為期5年的售後租回協議，向金融租賃公司出售若干設施的同時並以融資租賃形式將該等資產租回。租賃合同期滿後，本集團有權選擇以名義貨價人民幣1元留購租賃物。截至2011年6月30日，本集團的物業、廠房和設備中以融資租賃形式持有的設施賬面淨值為人民幣252,500,000元。

**21 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)

**22 其他應付款**

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
質量保證金	1,232,309	1,227,356
一年內到期的應付中期票據	1,496,785	—
應付收購對價款	397,801	276,237
應付附屬公司非控股股東股利	12,362	7,664
應付利息	320,636	293,739
應付職工薪酬	240,678	130,193
應付採礦權價款	628,049	628,049
其他	1,272,823	1,640,328
	<b>5,601,443</b>	<b>4,203,566</b>

其他主要包括應交增值稅、應付排汙費和租金等。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。

**23 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2011年6月30日止6個月的中期股息(截至2010年6月30日止6個月：人民幣0元)。

**(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 2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
於本期間核准截至2010年 12月31日止年度的末期股息 每股人民幣0元 (2009年12月31日止年度： 每股人民幣0.035元)	—	236,988

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 於中期報告期間未作提撥準備的資本承擔**

本集團在2011年6月30日及2010年12月31日未作提撥準備的資本承擔如下：

	<b>2011年 6月30日 人民幣千元</b>	2010年 12月31日 人民幣千元
已訂約		
—興建電廠	<b>11,015,789</b>	12,977,153
—投資	<b>1,578,300</b>	615,000
—技改工程及其他	<b>903,164</b>	192,283
	<b>13,497,253</b>	13,784,436
已獲授權但未訂約		
—興建電廠	<b>9,209,308</b>	14,096,313
—技改工程及其他	<b>760,510</b>	640,948
	<b>9,969,818</b>	14,737,261
	<b>23,467,071</b>	28,521,697

**未經審計中期財務報告附註(續)**

(以人民幣列示)

**25 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	關聯性質
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
中國華電資本控股	本公司的同系附屬公司
中國華電集團發電運營有限公司	本公司的同系附屬公司
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
華電科貿有限責任公司	本公司的同系附屬公司
華鑫國際信託有限公司	本公司的同系附屬公司
四川華鎣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(「寧夏發電集團」)	本集團的聯營公司
華電煤業	本集團的聯營公司
中國華電集團財務有限公司	本集團的聯營公司
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
寧東鐵路股份有限公司	本集團的聯營公司

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)

**25 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2011年和2010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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
同系附屬公司之		
建築費及設備採購支出	29,173	27,758
對股東之利息支出	82,892	95,310
對聯營公司之利息支出	247,067	112,475
對同系附屬公司之利息支出	14,570	5,551
來自聯營公司的利息收入	15,070	5,837
來自股東的貸款額	925,834	1,022,541
來自聯營公司的貸款額	3,460,000	2,370,000
來自同系附屬公司的貸款額	550,000	1,050,000
償還股東的貸款額	1,000,000	834,310
償還聯營公司的貸款額	2,462,360	1,361,840
償還同系附屬公司的貸款額	80,000	50,000
對聯營公司之服務費支出	20,739	34,013
對同系附屬公司之代理費支出	280	760
對同系附屬公司之物業租賃 及管理服務費支出	28,031	28,031
向聯營公司出售發電權	5,949	76,038
對聯營公司之運費支出	14,618	—
向聯營公司購買電力	31,333	216,638
向聯營公司購買燃煤	714,642	—
	<b>714,642</b>	<b>—</b>

**未經審計中期財務報告附註(續)**

(以人民幣列示)

**25 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：

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010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	57,725	91,760
應付同系附屬公司的 建築費及設備款	(80,488)	(51,628)
預付聯營公司的運費	5,025	1,007
預付聯營公司的煤款	40,628	—
應付股東貸款	(3,297,209)	(3,371,375)
應付聯營公司貸款	(9,115,857)	(8,118,217)
應付同系附屬公司貸款	(550,000)	(80,000)
借予聯營公司的款項	69,316	48,068
存於聯營公司存款	2,149,899	604,821
應收聯營公司賬款	6,960	11,584
應付聯營公司賬款	(72,983)	(1,115)
其他應付股東的賬款	(81,729)	(79,165)

(i) 於2011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借款擔保共人民幣175,457,000元(2010年12月31日：人民幣175,457,000元)。

(ii) 於2011年6月30日，本集團的附屬公司寧夏中寧發電有限公司(「中寧公司」)，向寧夏發電集團公司提供銀行貸款擔保餘額人民幣29,850,000元(2010年12月31日：人民幣0元)。

(iii) 於2011年6月30日，中國華電向本集團提供銀行借款擔保共人民幣134,570,000元(2010年12月31日：人民幣132,568,000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)

**25 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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
薪金及其他酬金	386	376
退休福利	230	217
獎金	1,311	1,321
	<u>1,927</u>	<u>1,914</u>

**(c) 對定額退休供款計劃的供款**

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2011年6月30日及2010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) 與中國的其他政府相關實體的交易**

中國華電為國有企業。除中國華電的下屬實體之外，受中華人民共和國政府控制、共同控制或重大影響的政府相關企業也被定義為本集團的關聯方(「其他政府相關實體」)。本集團的主要商業活動都是與其他政府相關實體進行的。

本集團和其他政府相關實體的交易都是根據與其他非政府相關實體間的一般交易條款在日常業務過程中進行的。本集團已設立其電力銷售、購買產品和服務的審批程式及融資政策。這些審批程式及融資政策並不會因對方是否為政府相關實體而有所不同。



**未經審計中期財務報告附註(續)**

(以人民幣列示)

**25 重大關聯方交易(續)****(d) 與中國的其他政府相關實體的交易(續)**

考慮到關聯方關係可能對其交易的潛在影響、本集團的審批程式及融資政策及對了解關聯方關係對財務報告具有的潛在影響所必須的資料，董事認為以下交易須視作匯總重大關聯方交易予以披露：

## — 售電予電網公司

本集團的電力產品主要銷售給當地的國有電網運營企業，同時上網電價也由相關的政府機構調控。截至2011年6月30日止6個月，管理層估計本集團與其他政府相關實體的售電收入至少佔其總售電收入的95%。

## — 存款和借款

本集團將其大部份的現金存放於政府相關金融機構，同時在日常業務過程中從上述金融機構取得短期和長期借款。這些銀行存款和借款的利率由中國人民銀行調控。截至2011年6月30日止6個月，管理層估計本集團存放於政府相關金融機構的現金存款及借款餘額至少分別佔其相關餘額的50%和70%。

## — 其他交易

與其他政府相關實體的其他合計重大交易還包括相當比例的燃料採購以及物業、房產和設備構建。上述交易的定價政策和對供應商和服務承包商的選擇不會因對方是否為政府相關實體而有所不同。

**(e) 關聯方承擔**

關聯方承擔的餘額如下：

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
資本承擔	149,952	85,427
資產租賃及管理費承擔	42,046	70,077

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 取得合營公司控制權

中寧公司原為本公司的合營公司，本公司持有其50%的股權。根據本公司與合營方寧夏發電集團簽署的合作協議，雙方同意本公司於2011年1月1日(「收購日」)起取得對中寧公司財務和經營決策的控制權。本公司的管理層相信其可以對中寧公司實施足夠長時間的控制並據此從其經營活動中獲益，因此於收購日將中寧公司作為其附屬公司。

收購中寧公司預計將提高本集團在寧夏地區的經營業績，從而使本公司股東獲得更高的回報。

#### 收購對價

整體收購對價於收購日的公允價值共計人民幣零元。

#### 可辨認的資產和負債情況如下：

	人民幣千元
應收賬款及其他應收款	130,043
存貨	56,977
其他投資	7,323
物業、廠房及設備	1,679,300
預付租賃	58,610
長期應收款	20,000
現金及現金等價物	29,791
銀行貸款	(1,175,000)
股東貸款	(200,000)
應付賬款及其他應付款	(68,541)
遞延稅項負債	(58,007)
可辨認的淨資產合計	<u>480,496</u>

**未經審計中期財務報告附註(續)**

(以人民幣列示)

**26 取得合營公司控制權(續)**

應收賬款及其他應收款包括的合同總金額共計人民幣133,331,000元，其中於收購日預計無法收回的款項共計人民幣3,288,000元。

**商譽**

	人民幣千元
收購對價	—
購買日之前持有中寧公司股權的公允價值	240,248
非控股股東權益(按其應佔被收購方的 資產和負債的確認金額的份額)	240,248
可辨認淨資產公允價值	<u>(480,496)</u>
商譽	<u>—</u>

於收購日，本集團對中寧公司50%股權投資的賬面價值為人民幣227,237,000元，該部分權益於收購日的公允價值為人民幣240,248,000元。本集團因分步實現合併按照公允價值重新計量產生的收益人民幣13,011,000元直接計入本集團綜合全面損益表中的投資收益(附註6)。

**與收購相關費用**

本集團發生與收購相關費用(外部律師費及其他專業諮詢費)共計人民幣700,000元直接計入本集團綜合全面損益表中的管理費用。

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)

### 27 收購附屬公司

於2011年5月27日，本公司以人民幣283,315,000元作為收購對價購買了安徽文匯新產品推廣有限公司(「文匯公司」)及其附屬公司51%的權益及表決權。於收購日，文匯公司及其子公司仍處於建設期，尚未開展任何經營活動，有關資產及負債的組合併不構成業務。本公司將其購買成本按購買日所取得各項可辨認資產、負債的相對公允價值基礎進行分配。

本公司取得文匯公司及其附屬公司的資產和負債情況如下：

	人民幣千元
應收賬款及其他應收款	8,778
物業、廠房及設備	735,945
現金及現金等價物	108,298
應付賬款及其他應付款	(128,977)
遞延稅款負債	(168,525)
	<u>555,519</u>
歸屬於：	
本公司股東權益持有人	283,315
非控股股東權益	272,204
	<u>555,519</u>

### 28 會計判斷及估計

本集團已於2010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會計判斷和估計，本集團相信上述於應用本集團會計政策時所作出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16頁至第43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2011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2011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

2011年8月18日

中期財務報告(中國)

**合併及母公司資產負債表(未經審計)**

2011年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	合併		母公司	
		2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流動資產：					
貨幣資金	五、1	4,938,998	1,266,436	706,639	156,819
應收票據	五、2	427,621	118,623	442	2,310
應收賬款	五、3；十、1	4,141,373	3,862,051	607,920	667,595
預付款項	五、5	1,035,739	859,688	52,423	8,209
其他應收款	五、4；十、2	667,184	600,709	2,564,482	2,651,036
存貨	五、6	2,863,203	1,760,239	563,675	336,178
應收股利		—	—	148,091	—
其他流動資產	五、7	1,542,548	1,136,987	158,684	38,019
流動資產合計		15,616,666	9,604,733	4,802,356	3,860,166
非流動資產：					
可供出售金融資產	五、8	43,335	42,906	—	—
長期應收款	五、9；十、3	86,374	68,393	447,309	501,122
長期股權投資	五、10； 十、4	10,003,216	9,512,944	29,278,465	27,618,062
固定資產	五、11	83,399,597	74,557,721	8,177,769	8,519,729
在建工程	五、12	12,768,223	14,609,301	597,968	564,389
工程物資	五、13	389,269	879,631	—	—
工程及工程物資預付款		5,455,174	7,657,751	108,999	97,842
無形資產	五、14	10,479,767	9,543,341	137,712	144,122
商譽	五、15	790,552	790,552	12,111	12,111
遞延所得稅資產	五、16	359,205	322,269	—	—
其他非流動資產	五、17	656,922	270,810	635,310	270,810
非流動資產合計		124,431,634	118,255,619	39,395,643	37,728,187
資產總計		140,048,300	127,860,352	44,197,999	41,588,353

刊載於第59頁至第220頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

**合併及母公司資產負債表(未經審計)(續)**

2011年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	合併		母公司	
		2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日	2010年 12月31日
流動負債：					
短期借款	五、20	28,965,673	24,299,330	13,946,993	11,446,120
應付票據	五、21	1,340,184	2,208,011	320,000	857,129
應付賬款	五、22	6,314,031	5,531,952	229,201	194,220
預收款項	五、23	91,925	569,327	4,254	11,881
應付職工薪酬	五、24	240,678	130,193	19,334	9,727
應交稅費	五、25	292,563	270,335	23,471	22,956
應付利息	五、26	320,636	293,739	144,733	143,327
應付股利		12,362	7,664	—	—
其他應付款	五、27	3,118,988	2,931,861	574,476	480,555
應付短期融資券	五、28	3,064,696	3,008,983	3,064,696	3,008,983
一年內到期的 非流動負債	五、29	9,476,845	7,408,832	2,964,980	1,824,780
流動負債合計		53,238,581	46,660,227	21,292,138	17,999,678
非流動負債：					
長期借款	五、30	55,805,840	50,159,994	3,129,851	2,671,538
應付債券	五、31	3,857,684	5,346,441	3,857,684	5,346,441
長期應付款	五、32	1,383,850	1,234,710	—	—
專項應付款		8,020	8,020	6,500	6,500
遞延所得稅負債	五、16	2,217,249	1,960,728	47,250	47,250
其他非流動負債	五、33	1,239,879	903,034	18,640	19,091
非流動負債合計		64,512,522	59,612,927	7,059,925	8,090,820
負債合計		117,751,103	106,273,154	28,352,063	26,090,498

刊載於第59頁至第220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)

### 合併及母公司資產負債表(未經審計)(續)

2011年6月30日

(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	合併		母公司	
		2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日	2010年 12月31日
股東權益：					
股本	五、34	6,771,084	6,771,084	6,771,084	6,771,084
資本公積	五、35	4,512,200	4,512,428	4,393,490	4,393,875
盈餘公積	五、36	1,533,554	1,533,554	1,533,554	1,533,554
未分配利潤	五、37	3,228,703	3,109,795	3,147,808	2,799,342
歸屬於母公司股東					
權益合計		16,045,541	15,926,861	15,845,936	15,497,855
少數股東權益		6,251,656	5,660,337	—	—
股東權益合計		22,297,197	21,587,198	15,845,936	15,497,855
負債和股東權益總計		140,048,300	127,860,352	44,197,999	41,588,353

此財務報表已於二零一一年八月十八日獲董事會批准。

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59頁至第220頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。



**合併及母公司利潤表(未經審計)**

自2011年1月1日至2011年6月30日止6個月期間  
(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	合併		母公司	
		截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
		2011年	2010年	2011年	2010年
營業收入	五、38；十、5	26,496,506	21,868,629	4,136,659	4,340,024
減：營業成本	五、38；十、5	24,370,695	19,919,365	3,994,564	4,048,732
營業稅金及附加	五、39	95,481	93,628	18,666	27,813
管理費用	五、40	736,311	566,142	181,781	194,456
財務費用	五、41	2,247,121	1,531,174	591,084	360,741
資產減值轉回	五、43	—	(6,362)	—	—
加：投資收益	五、42；十、6	918,613	211,483	998,146	258,862
其中：對聯營企業和 合營企業的 投資收益		337,706	203,736	272,552	153,004
營業(虧損)/利潤		(34,489)	(23,835)	348,710	(32,856)
加：營業外收入	五、44	166,531	92,240	1,038	6,517
減：營業外支出	五、45	6,810	1,452	1,278	381
其中：非流動資產處 置損失		11	—	—	—
利潤/(虧損)總額		125,232	66,953	348,470	(26,720)
減：所得稅費用	五、46	31,078	17,830	4	7,023
淨利潤/(虧損)		94,154	49,123	348,466	(33,743)
歸屬於母公司股東的 淨利潤/(虧損)		118,908	35,359	348,466	(33,743)
少數股東損益		(24,754)	13,764	—	—

刊載於第59頁至第220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)

### 合併及母公司利潤表(未經審計)(續)

自2011年1月1日至2011年6月30日止6個月期間  
(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	合併		母公司	
		截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
		2011年	2010年	2011年	2010年
每股收益(人民幣元)：					
基本每股收益	五、47	<u>0.018</u>	<u>0.005</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
稀釋每股收益	五、47	<u>0.018</u>	<u>0.005</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
加：其他綜合收益	五、48	<u>(2,344)</u>	<u>(22,160)</u>	<u>(2,418)</u>	<u>(6,173)</u>
綜合收益總額		<u>91,810</u>	<u>26,963</u>	<u>346,048</u>	<u>(39,916)</u>
歸屬於母公司股東的					
綜合收益總額		116,653	13,715	—	—
歸屬於少數股東的					
綜合收益總額		(24,843)	13,248	—	—

此財務報表已於二零一一年八月十八日獲董事會批准。

**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59頁至第220頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

**合併及母公司現金流量表(未經審計)**

自2011年1月1日至2011年6月30日止6個月期間  
(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	合併		母公司	
		截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
		2011年	2010年	2011年	2010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		30,381,630	25,508,418	4,854,763	4,866,407
收到的稅費返還		8,283	6,423	—	—
收到其他與經營活動					
有關的現金	五、49(1)	170,199	107,284	39,750	43,977
經營活動現金流入小計		30,560,112	25,622,125	4,894,513	4,910,384
購買商品、接受勞務					
支付的現金		(25,036,176)	(18,818,879)	(4,465,329)	(3,587,126)
支付給職工以及為					
職工支付的現金		(1,046,048)	(891,111)	(255,567)	(271,497)
支付的各项稅費		(1,273,806)	(1,245,772)	(243,076)	(326,204)
支付其他與經營活動					
有關的現金	五、49(2)	(862,860)	(484,329)	(147,217)	(255,827)
經營活動現金流出小計		(28,218,890)	(21,440,091)	(5,111,189)	(4,440,654)
經營活動產生的	五、50(1)：				
現金流量淨額	十、7	2,341,222	4,182,034	(216,676)	469,730

刊載於第59頁至第220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)

**合併及母公司現金流量表(未經審計)(續)**

自2011年1月1日至2011年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	合併		母公司	
		截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
		2011年	2010年	2011年	2010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		170,781	130,839	161,558	58,063
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		8,277	1,441	295	1,195
收到其他與投資活動有關的現金	五、49(3)	92,082	11,197	59,940	2,608
投資活動現金流入小計		271,140	155,177	221,793	61,866
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(5,761,789)	(4,891,109)	(233,794)	(287,394)
投資支付的現金		(362,511)	(2,172,889)	(1,028,377)	(1,949,209)
取得子公司支付的現金淨額	五、50(2)	(78,662)	(1,986,862)	(216,751)	(2,150,000)
支付其他與投資活動有關的現金		—	(7,668)	(20,000)	(409,910)
投資活動現金流出小計		(6,202,962)	(9,058,528)	(1,498,922)	(4,796,513)
投資活動產生的現金流量淨額		(5,931,822)	(8,903,351)	(1,277,129)	(4,734,647)

刊載於第59頁至第220頁的財務報表附註為本財務報表的組成部分。

**合併及母公司現金流量表(未經審計)(續)**

自2011年1月1日至2011年6月30日止6個月期間  
(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	合併		母公司	
		截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
		2011年	2010年	2011年	2010年
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		93,168	26,692	—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		93,168	26,692	—	—
取得借款收到的現金		32,454,196	27,132,809	12,592,415	11,705,890
收回的銀行承兌匯票保證金存款		11,555	3,406	—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	五、49(4)	494,349	400,124	31	—
籌資活動現金流入小計		33,053,268	27,563,031	12,592,446	11,705,890

刊載於第59頁至第220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)

### 合併及母公司現金流量表(未經審計)(續)

自2011年1月1日至2011年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣千元)

項目	附註	合併		母公司	
		截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
		2011年	2010年	2011年	2010年
償還債務支付的現金		(22,742,286)	(20,027,568)	(9,960,988)	(6,917,962)
分配股利、利潤或					
償付利息支付的現金		(2,561,764)	(1,867,043)	(567,324)	(362,727)
其中：子公司支付給					
少數股東的					
股利、利潤		(9,595)	(24,039)	—	—
存入的銀行承兌匯票					
保證金存款		(75,328)	(40,095)	—	—
支付其他與籌資活動					
有關的現金	五、49(5)	(474,501)	(369,613)	(20,509)	(27,836)
籌資活動現金流出小計		<u>(25,853,879)</u>	<u>(22,304,319)</u>	<u>(10,548,821)</u>	<u>(7,308,525)</u>
籌資活動產生的					
現金流量淨額		<u>7,199,389</u>	<u>5,258,712</u>	<u>2,043,625</u>	<u>4,397,365</u>
四、現金及現金等價物	五、50(1)：				
淨增加額	十、7	3,608,789	537,395	549,820	132,448
加：期初現金及現金					
等價物餘額		<u>1,235,758</u>	<u>1,241,900</u>	<u>156,819</u>	<u>193,186</u>
五、期末現金及現金					
等價物餘額		<u>4,844,547</u>	<u>1,779,295</u>	<u>706,639</u>	<u>325,634</u>

此財務報表已於二零一一年八月十八日獲董事會批准。

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59頁至第220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)**

自2011年1月1日至2011年6月30日止6個月期間  
(金額單位：人民幣千元)

項目	截至2011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、上年年末及本年期初餘額	6,771,084	4,512,428	1,533,554	3,109,795	5,660,337	21,587,198
二、本期增減變動金額						
1. 淨利潤	—	—	—	118,908	(24,754)	94,154
2. 其他綜合收益	—	(2,255)	—	—	(89)	(2,344)
小計	—	(2,255)	—	118,908	(24,843)	91,810
3. 少數股東註入子公司資本	—	—	—	—	182,478	182,478
4. 收購子公司	—	—	—	—	272,204	272,204
5. 取得合營公司控制權	—	—	—	—	240,248	240,248
6. 對子公司少數股東的 分配	—	—	—	—	(78,768)	(78,768)
7. 其他	—	2,027	—	—	—	2,027
三、本期末末餘額	6,771,084	4,512,200	1,533,554	3,228,703	6,251,656	22,297,197

刊載於第59頁至第220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)(續)

自2011年1月1日至2011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					
	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. 本期末初餘額	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

刊載於第59頁至第220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2011年1月1日至2011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					
	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		
3. 收購少數股東權益	—	(9,353)	—	—	(36,503)	(45,856)
4. 少數股東註入子公司資本	—	—	—	—	64,470	64,470
5. 收購子公司	—	—	—	—	337,581	337,581
6. 對本公司股東的分配	—	—	—	(236,988)	—	(236,988)
7. 對子公司少數股東的分配	—	—	—	—	(68,067)	(68,067)
8. 中國華電集團公司免息 借款公允價值調整	—	21,380	—	—	651	22,031
9. 國家資本性投入	—	2,552	—	—	1,144	3,696
四. 本期末末餘額	<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>

此財務報表已於二零一一年八月十八日獲董事會批准。

**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59頁至第220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2011年1月1日至2011年6月30日止6個月期間

(金額單位：人民幣千元)

項目	截至2011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	6,771,084	4,393,875	1,533,554	2,799,342	15,497,855
二. 本期增減變動金額					
1. 淨利潤	—	—	—	348,466	348,466
2. 其他綜合收益	—	(2,418)	—	—	(2,418)
小計	—	(2,418)	—	348,466	346,048
3. 其他	—	2,033	—	—	2,033
三. 本期期末餘額	6,771,084	4,393,490	1,533,554	3,147,808	15,845,936

刊載於第59頁至第220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2011年1月1日至2011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 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	6,771,084	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. 對本公司股東 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>

此財務報表已於二零一一年八月十八日獲董事會批准。

**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59頁至第220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)

(金額單位：人民幣千元)

### 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。

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569,000,000 A股於2005年2月3日在上海證券交易所(「上交所」)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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 一. 公司基本情況(續)

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。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。

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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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。

#### 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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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

##### (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。

##### (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。付出資產的公允價值與其賬面價值的差額，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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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(續)

本集團在企業合併中取得的被購買方的可抵扣暫時性差異，在購買日不符合遞延所得稅資產確認條件的，不予以確認。購買日後12個月內，如取得新的或進一步的信息表明購買日的相關情況已經存在，預期被購買方在購買日可抵扣暫時性差異帶來的經濟利益能夠實現的，確認相關的遞延所得稅資產，同時減少商譽，商譽不足沖減的，差額部分確認為當期損益；除上述情況以外，確認與企業合併相關的遞延所得稅資產，計入當期損益。

#### 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。

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。



## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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。

通過多次交易分步實現非同一控制企業合併時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本集團會按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，與其相關的其他綜合收益轉為購買日所屬當期投資收益。

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後單獨列示。

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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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)

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。

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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 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：

- 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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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)

###### — 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。

###### — 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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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(續)

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。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))。

###### — 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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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)

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

- 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利現在是可執行的；
- 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

##### (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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 9 金融工具(續)

##### (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。

##### (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。

金融資產發生減值的客觀證據，包括但不限於：

- (a) 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- (b) 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- (c) 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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)

- (d) 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- (e) 權益工具發行方經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- (f) 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌等。

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)

(金額單位：人民幣千元)

### 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)

###### 一 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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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)

(金額單位：人民幣千元)

### 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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 12 長期股權投資

##### (1) 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。
- 對於通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的對子公司的長期股權投資，本公司以所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和作為全部投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，本公司會於投資處置時將與其相關的其他綜合收益轉入當期投資收益。
- 對於其他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，本公司按照購買日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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 12 長期股權投資(續)

##### (1) 投資成本確定(續)

##### (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。

##### (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計入資產負債表內。

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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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。

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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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資(續)

- 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資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。

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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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資(續)

— 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。

##### (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。



## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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

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；
- 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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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)

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。

##### (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計入資產負債表內。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 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。

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計入資產負債表內。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 13 固定資產(續)

##### (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、殘值率和年折舊率分別為：

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。

##### (4) 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

融資租入固定資產的認定依據和計價方法參見附註二、24(2)所述的會計政策。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 13 固定資產(續)

##### (5) 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)計入資產負債表內。

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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**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)計入資產負債表內。除採礦權依據可採儲量按工作量法計提攤銷，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在預計使用壽命期內攤銷。各項無形資產的攤銷年限為：

項目	攤銷年限 (年)
土地使用權	10-70
特許權資產	25
其他	5-10

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 16 無形資產(續)

特許權資產是本集團根據與各特許權授予方簽署的風力發電場特許經營權協議所確認的無形資產。特許權資產按實際發生的成本計算，實際成本包括特許權建設過程中支付的工程價款並考慮合同規定，以及在特許權資產達到預定可使用狀態之前所發生的符合資本化條件的借款費用。特許權資產於達到預定可使用狀態時於剩餘特許期內攤銷。

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)計入資產負債表內。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。



## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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)

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。

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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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會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。

##### (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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 20 收入(續)

##### (5) 經核證碳減排量收入

本集團將風電場的發電項目按京都議定書向聯合國清潔發展機制執行理事會登記註冊為清潔發展機制項目，並獲取經核證簽發的碳減排量資格認證。本集團出售由風力發電產生的經核證碳減排量，在同時滿足下列條件時確認核證減排量收入：

- 清潔發展機制項目已獲得國家發展和改革委員會的批准並經聯合國審核通過註冊為清潔發展機制項目；
- 對方已承諾購買經核證碳減排量且價格已經協定；
- 已生產相關電力。

經核證碳減排量收入在初始確認時按照其公允價值進行確認，之後按成本與可變現淨值孰低計量。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**二、 公司主要會計政策和會計估計(續)****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。

**(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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 21 職工薪酬(續)

##### (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。

#### 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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 22 政府補助(續)

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。

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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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)

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、融資租賃

租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

##### (1) 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)

(金額單位：人民幣千元)

### 二、 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 24 經營租賃、融資租賃(續)

##### (2) 融資租賃租入資產

本集團融資租入資產按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。本集團將因融資租賃發生的初始直接費用計入租入資產價值。融資租賃租入資產按附註二、13(2)所述的折舊政策計提折舊，按附註二、18所述的會計政策計提減值準備。

對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租入資產所有權的，租入資產在使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

本集團對未確認融資費用採用實際利率法在租賃期內各個期間進行分攤，並按照借款費用的原則處理(參見附註二、15)。

資產負債表日，本集團將與融資租賃相關的長期應付款減去未確認融資費用的差額，分別以長期負債和一年內到期的長期負債列示。

#### 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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 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、共同控制的企業或個人；
- (f) 本集團的合營企業，包括合營企業的子公司；
- (g) 本集團的聯營企業，包括聯營企業的子公司；
- (h) 本集團的主要投資者個人及與其關係密切的家庭成員；
- (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；

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 26 關聯方(續)

- (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
- (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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 二. 公司主要會計政策和會計估計(續)

#### 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同或相似性的，可以合併為一個經營分部：

- 各單項產品或勞務的性質；
- 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。

本集團在編製分部報告時，分部間交易收入按實際交易價格為基礎計量。編製分部報告所採用的會計政策與編製本集團財務報表所採用的會計政策一致。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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。

除附註九、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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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

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。

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)

(金額單位：人民幣千元)

### 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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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	17%
— 供熱	許抵扣的進項稅額後，差額部分為	13%
	應交增值稅	
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」)、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」)、河北華電沽源風電有限公司(「沽源風電公司」)、華電寧夏寧東尚德太陽能發電有限公司(「寧東尚德公司」)和華電科左中旗風電有限公司(「科左中旗風電公司」)享受稅收優惠外，本公司及其他子公司本期適用的所得稅率為25%(2010年：25%)。



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**三. 稅項(續)****1 主要稅種及稅率(續)**

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
靈武公司	12.5%	寧夏回族自治區招商引資政策(註(1))
萊州風電公司	12.5%	國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(2))
寧東風電 公司一期	12.5%	國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(2))
寧東風電 公司二期	—	— 國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(2))
開魯風電公司	—	— 國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(2))
沽源風電公司	—	— 國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(2))
寧東尚德公司	—	— 國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(2))
科左中旗 風電公司	—	— 國家重點扶持的公共基礎設施項目(註(2))

註：

- (1) 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。

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**三. 稅項(續)****1 主要稅種及稅率(續)**

註：(續)

- (2) 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，第一年至第三年免徵企業所得稅，第四年至第六年減半徵收企業所得稅。本公司相關子公司所得稅減免情況如下：

公司名稱	免征年度	減半徵收 年度	批覆機構
寧東風電公司一期	2008-2010	2011-2013	寧夏自治區靈武市 國家稅務局
萊州風電公司	2008-2010	2011-2013	山東萊州市國家稅務局
寧東風電公司二期	2010-2012	2013-2015	寧夏自治區靈武市 國家稅務局
開魯風電公司	2010-2012	2013-2015	內蒙古開魯縣 國家稅務局
沽源風電公司	2010-2012	2013-2015	河北省沽源縣 國家稅務局
寧東尚德公司	2010-2012	2013-2015	寧夏自治區靈武市 國家稅務局
科左中旗風電公司	2011-2013	2014-2016	內蒙古自治區科爾沁 左翼中旗國家稅務局

- (3) 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)，四川廣安發電有限責任公司(「廣安公司」)、四川華電雜谷腦水電開發有限責任公司(「雜谷腦水電公司」)及靈武公司原享受的西部大開發稅收優惠於2010年底結束。根據財政部、海關總署以及國家稅務總局2011年7月27日聯合下發的《關於深入實施西部大開發戰略有關稅收政策問題的通知》，西部大開發有關稅收優惠政策將延長至2020年底。截至本報告日，廣安公司、雜谷腦水電公司及靈武公司的2011-2020年度西部大開發稅收優惠申請手續正在申請當中。

財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

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	子公司類型	註冊地	法人代表	組織機構代碼	業務性質和經營範圍	期末實際			議決權比例 (%)	是否合併報表	期末少數股東權益	
						註冊資本	出資額	持股比例 (%)			股東權益	損益的金額
						人民幣千元	人民幣千元	(%)	(%)	人民幣千元	人民幣千元	
麗武公司	有限責任公司	中國麗武市	王文琦	77482869-7	發電及售電	1,300,000	1,332,655	65	65	是	450,529	—
四川華電瀘定水電有限公司 (瀘定水電公司)	有限責任公司	中國甘孜藏族自治州	鍾統林	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	張代新	66230452-0	發電及售電	52,480	43,680	78	78	是	1,503	1,566
華電臨朐山東物資有限公司 (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	劉克軍	77025937-7	供熱	30,000	16,500	55	55	是	61,194	—
華電臨朐山東項目管理有限公司	有限責任公司	中國濟南市	邢世邦	76005693-X	建設項目管理	3,000	3,336	100	100	是	—	—
華電臨朐山東信息管理有限公司	有限責任公司	中國濟南市	鍾統林	78849819-4	網絡信息系統建設及維護	3,000	3,000	100	100	是	—	—
華東風電公司	有限責任公司	中國麗武市	李軍	78990031-6	發電及售電	140,000	140,000	100	100	是	—	—
華電郵務發電有限公司 (郵務公司)	有限責任公司	中國郵城市	鍾統林	66630776-8	發電及售電	3,000,000	2,070,000	69	69	是	984,209	—
萊州風電公司	有限責任公司	中國萊州市	董萬亮	67452399-1	發電及售電	146,000	80,333	55	55	是	71,856	—
濟魯風電公司	有限責任公司	中國濰德市	謝偉	67438152-4	發電及售電	797,128	797,128	100	100	是	—	—

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位:人民幣千元)

## 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	子公司 類型	註冊地	法人代表	組織機構 代碼	業務性質和 經營範圍	期末實際			議決權 比例 (%)	是否合併 報表	本期少數 股東權益 中用於沖減 少數股東 權益的金額	
						註冊資本 人民幣千元	出資額 人民幣千元	持股比例 (%)			期末少數 股東權益 人民幣千元	沖減 金額 人民幣千元
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	郝世邦	68076402-X	發電及售電	502,000	475,300	75	75	是	5,491	22,165
滕州新源熱力有限公司 (「滕州熱力公司」)	有限責任 公司	中國滕州市	羅福君	68170352-8	供熱	30,000	—	65.28	70	是	6,856	476
山西茂華能源 投資有限公司 (「茂華公司」)	有限責任 公司	中國太原市	彭國泉	68806362-9	煤炭電力熱力 產業的投資 及管理	1,547,000	1,547,000	100	100	是	—	—
涪源風電公司	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	—	—
科左中旗風電公司	有限責任 公司	中國科左 中旗	謝偉	68590532-3	發電及售電	80,000	80,000	100	100	是	—	—
華電東萊發電有限公司 (「東萊公司」)	有限責任 公司	中國新鄉市	郝世邦	68598741-6	發電及售電 (在建)	562,000	231,740	90	90	是	53,387	132
新鄉華電熱力有限公司 (「新鄉熱力公司」)	有限責任 公司	中國新鄉市	郝剛	56249891-7	供熱(在建)	24,570	—	90	100	是	2,457	—
寧樂尚德公司	有限責任 公司	中國雷州市	李軍	68432340-1	發電及售電	38,000	22,800	60	60	是	15,592	—
河北華電環保 風電有限公司	有限責任 公司	中國 張家口市	彭國泉	55040452-2	發電及售電 (在建)	55,000	55,000	100	100	是	—	—

財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

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	子公司類型	註冊地	法人代表	組織機構代碼	業務性質和經營範圍	期末實際		議決權比例	是否合併報表	期末少數股東權益		
						註冊資本	出資額			少數股東	權益的金額	
						人民幣千元	人民幣千元	(%)	(%)	人民幣千元	人民幣千元	
安徽華電六安電廠有限公司 (六安公司)	有限責任公司	中國六安市	邢世昂	55019512-1	發電及售電 (左建)	104,400	109,180	95	95	是	5,201	19
華電鄭州熱力有限公司 (鄭州熱力公司)	有限責任公司	中國鄭州市	李懷新	55094359-5	供熱	80,000	56,000	70	70	是	23,371	634
汕頭華電發電有限公司 (汕頭公司)	有限責任公司	中國汕頭市	尹正軍	55084427-9	發電及售電 (左建)	30,000	15,300	51	51	是	14,700	—
華電華夏月亮山風電有限公司 (月亮山風電公司)	有限責任公司	中國固原市	季軍	55418988-8	發電及售電 (左建)	65,000	65,000	100	100	是	—	—
華電泉州發電有限公司 (泉州發電公司)	有限責任公司	中國泉州市	邢世昂	550892021-1	發電及售電 (左建)	10,000	207,500	75	75	是	1,393	664
廣東華電益陽熱電有限公司	有限責任公司	中國益陽市	尹正軍	55450155-6	發電及售電和 發熱及供熱 (左建)	20,000	20,000	100	100	是	—	—
河北華電蔚州風電有限公司 (蔚州風電公司)	有限責任公司	中國蔚縣	王力	55618950-0	發電及售電 (左建)	40,000	—	100	100	是	—	—

(註3)

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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	子公司類型	註冊地	法人代表	組織機構代碼	業務性質和經營範圍	期末實際		議決權比例(%)	是否合併	期末少數股東權益	本期少數股東權益中用於沖減少數股東權益的金額
						註冊資本	出資額				
						人民幣千元	人民幣千元	(%)		人民幣千元	人民幣千元
濰坊泰和熱力有限公司 (「泰和熱力公司」)	有限責任公司	中國濰坊市	楊卓遠	57547412-7	供熱(在達)	50,000	—	36	是	10,000	—
華電萊州港務有限公司 (「萊州港務公司」)	有限責任公司	中國萊州市	白輝	57046634-7	建設、經營碼頭項目(在達)	215,130	69,917	65	是	37,648	—
華電萊州風力發電有限公司 (「萊州風力公司」)	有限責任公司	中國萊州市	董萬亮	57547126-8	發電及售電(在達)	40,000	40,000	100	是	—	—
華電柳灣六盤山風電有限公司 (「六盤山風電公司」)	有限責任公司	中國青島縣	段惠民	58413303-6	發電及售電(在達)	5,000	5,000	100	是	—	—
安徽文匯新產品推廣有限公司 (「文匯公司」)	有限責任公司	中國合肥市	彭國泉	55630753-4	新產品研發、推廣及銷售	50,000	283,315	51	是	272,209	—
安徽華豐國際能源有限公司 (「華豐公司」)	有限責任公司	中國合肥市	彭國泉	57443853-8	煤炭資源投資	50,000	25,500	51	是	24,508	—

註1： 滕州熱力公司為本公司的子公司華電滕州新源熱電有限公司(「滕州熱電公司」)的子公司，持股比例為70%，本期末實際出資額為人民幣21,000,000元。

註2： 新鄉熱力公司為本公司的子公司渠東公司的全資子公司，本期末實際出資額為人民幣24,570,000元。

註3： 蔚州風電公司為本公司的子公司河北華瑞能源集團有限公司(「華瑞能源集團」)的全資子公司，本期末實際出資額為人民幣40,000,000元。

註4： 泰和熱力公司為本公司的子公司華電濰坊發電有限公司(「濰坊公司」)的子公司，持股比例為80%，本期末實際出資額為人民幣40,000,000元。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

## 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	子公司類型	註冊地	法人代表	組織機構代碼	業務性質和經營範圍	期末資產		持股比例	表決權比例	是否合併報表	本期少數股東權益	
						註冊資本 人民幣千元	出資額 人民幣千元				期末少數 股東權益 人民幣千元	本期於沖減 少數股東 權益的金額 人民幣千元
興安公司	有限責任公司	中國廣州市	鍾秋林	2895243-3	發電及售電	1,765,860	1,267,577	80	80	是	496,988	—
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	王萬敏	75380082-3	發電及售電	69,000	372,100	90	90	是	(47,995)	9,934
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	75298721-0	發電及售電	854,912	829,267	97	97	是	22,215	470
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	徐旭	78277372-0	發電及售電	1,000,000	644,046	65	65	是	313,023	—
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	14304651-4	發電及售電和 發熱及供熱	480,782	386,724	64	64	是	313,174	—
河北華電混合輸水電有限公司	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	71318784-5	發電及售電和 發熱及供熱	789,740	908,511	82	82	是	143,477	7,202
河北華電石家莊裕華熱電有限公司 ([裕華熱電公司])	有限責任公司	中國石家莊市	王文琦	79138085-1	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	67468890-X	發電及售電和 發熱及供熱 (在建)	380,000	337,475	90	90	是	37,351	65

註5：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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位:人民幣千元)

## 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	子公司 類型	註冊地	法人代表	組織機構 代碼	業務性質和 經營範圍	期末實際		議決權 比例 (%)	是否合併 報表	期末少數 股東權益 損益的金額		
						註冊資本 人民幣千元	出資額 人民幣千元			持股比例 (%)	本期少數 股東權益 損益的金額 人民幣千元	本期少數 股東權益 損益的金額 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	白樺	16358000-3	發電及售電和 發熱及供熱	700,000	345,668	55	55	是	721,958	—
濰坊公司(註6)	有限責任 公司	中國濰坊市	白樺	16542339-4	發電及售電和 發熱及供熱	1,250,000	823,483	45	45	是	1,024,557	81,608
華電溫博發電有限公司 (「溫博發電公司」)	有限責任 公司	中國溫博市	邢世羽	73470473-6	發電及售電和 發熱及供熱	374,800	374,800	100	100	是	—	—
華電華辰發電有限公司 (「華辰公司」)	有限責任 公司	中國華辰市	白樺	70582974-1	發電及售電和 發熱及供熱	750,000	617,077	87.50	87.50	是	14,830	12,488
滕州熱電公司	有限責任 公司	中國滕州市	白樺	16891985-6	發電及售電和 發熱及供熱	474,172	424,400	83.26	83.26	是	7,573	5,413
龍谷山水電公司	有限責任 公司	中國理縣	王輝	75472823-3	發電及售電	200,000	593,942	64	64	是	187,547	—
華城集團公司 (註7)	有限責任 公司	中國 石家庄市	鍾敏林	75243920-0	發電及售電和 發熱及供熱	538,000	966,895	100	100	是	—	—
華峰投資公司 (註7)	有限責任 公司	中國 石家庄市	何增運	75026749-2	能源項目投資	977,300	—	96.68	96.68	是	39,597	—
河北峰源實業有限公司 (「峰源公司」)(註7)	有限責任 公司	中國 石家庄市	王力	73024734-7	煤炭化工產品 銷售	102,000	—	100	100	是	—	—
山西東易合得煤炭 有限公司 (「東易煤炭公司」) (註8)	有限責任 公司	中國朔州市	刁友鋒	X0243004-7	煤炭聯合洗洗 及擴建服務	12,180	—	70	70	是	155,584	—



財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

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	子公司 類型	註冊地	法人代表	組織機構 代碼	業務性質和 經營範圍	期末實際			議決權 比例 (%)	是否合併 報表	期末少數 股東權益 損益的金額	
						註冊資本 人民幣千元	出資額 人民幣千元	持股比例 (%)			股東權益 人民幣千元	少數股東 權益的金額 人民幣千元
山西朔州通源 二維煤業有限公司 (二維煤業公司) (註8)	有限責任 公司	中國朔州市	刁友鋒	11447346-4	黃泥壩分坑次 及擴建服務	10,000	—	70	70	是	170,585	—
山東百年電力發展 股份有限公司 (百年電力公司) (註9)	股份有限 公司	中國龍口市	白輝	16942322-8	發電及售電和 發熱及供熱	488,000	2,120,369	84.31	84.31	是	346,691	—
邯鄲市拜石發電廠 有限公司(6號) (拜石發電公司) (註9)	有限責任 公司	中國邯鄲市	馬潤康	61745169-6	發電及售電	889,000	684,706	100	100	是	—	—
石家莊華電供熱 集團有限公司 (石家莊供熱集團) (註10)	有限責任 公司	中國 石家莊市	康金柱	71836417-X	供熱	207,370	—	88.18	98	是	16,253	799
石家莊華電福華 供熱有限公司 (福華供熱公司) (註10)	有限責任 公司	中國 石家莊市	盧新君	68828471-9	供熱	129,400	—	94.48	100	是	(3,506)	411
石家莊西電華華 供熱有限公司 (華華供熱公司) (註10)	有限責任 公司	中國 石家莊市	許泉貴	68828446-0	供熱(在建)	100,000	—	84.45	100	是	2,285	—
石家莊西供熱 有限公司 (西供供熱公司) (註10)	有限責任 公司	中國 石家莊市	王學偉	74151255-6	供熱	48,258	—	50.94	51.20	是	(4,222)	6,883
石家莊裕隆供熱 有限公司 (裕隆供熱公司) (註10)	有限責任 公司	中國 石家莊市	許泉貴	77771452-0	供熱	10,000	—	100	100	是	—	—
石家莊北城供熱 有限公司 (北城供熱公司) (註10)	有限責任 公司	中國 石家莊市	許泉貴	74153211-9	供熱	10,000	—	97.51	100	是	—	—

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**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	子公司		組織機構	業務性質和經營範圍	期末實際			表決權比例	是否合併	期末少數		
	類型	註冊地			註冊資本	出資額	持股比例			股東權益	少數股東權益的金額	
			法人代表	代碼	人民幣千元	人民幣千元	(%)	(%)		人民幣千元	人民幣千元	
石家莊特光供熱有限公司 ([特光供熱公司])	有限責任公司	中國 石家莊市	許英貞	60107327-8	供熱	8,600	—	58.13	59	是	(7,350)	—
寧夏中等學電氣服務責任公司 ([中等公司])	有限責任公司	中國 中華寧夏	李軍	73597054-2	發電及售電	285,600	142,800	50	50	是	251,644	—

註6：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。

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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7：本公司的子公司華瑞集團公司包括華峰投資公司、峰源公司、井陘華瑞發電有限責任公司(「井陘公司」)、河北華瑞馬頭熱電有限公司(「馬頭熱電公司」)、石家莊光華熱電有限公司(「光華熱電公司」)及邯鄲市萬興熱電有限公司(「萬興熱電公司」)六家子公司。對華峰投資公司、峰源公司、井陘公司、馬頭熱電公司、光華熱電公司和萬興熱電公司本期末實際出資額分別為人民幣880,362,312元、人民幣168,096,000元、人民幣3,300,000元、人民幣5,140,800元、人民幣50,300,000元和人民幣5,734,000元。

註8：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9：本公司的子公司百年電力公司包括青島沽河發電有限公司(「沽河公司」)、龍口東宜風電有限公司(「東宜風電公司」)及蓬萊東海熱電有限公司(「東海熱電公司」)三家公司。對沽河公司、東宜風電公司和東海熱電公司本期末實際出資額分別為人民幣6,000,000元、人民幣6,000,000元和人民幣51,120,000元。

註10：裕華供熱公司和鹿華供熱公司為本公司的子公司石家莊供熱集團的子公司。本期末實際出資額分別為人民幣65,994,000元和人民幣51,000,000元。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 四. 企業合併及合併財務報表(續)

- 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。
- 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2011年6月30日止	
		2011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
中寧公司	註1、註4	503,286	22,791
文匯公司	註2、註4	555,530	11
華麟公司	註2、註4	50,017	17
泰和熱力公司	註3	50,000	—
萊州港務公司	註3	107,565	—
萊州風力公司	註3	39,985	(15)
六盤山風電公司	註3	5,000	—

註1：中寧公司原為本公司的合營企業，本公司本期取得對中寧公司的控制權，具體情況參見附註四、1(3)和四、6(1)。

註2：文匯公司及華麟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(1)和四、7。

註3：所述四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)。

註4：中寧公司、文匯公司及華麟公司為本期收購取得的子公司，其本期淨利潤為該公司自購買日至本期末止期間的淨利潤。

(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)**

(金額單位：人民幣千元)

**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) 取得對中寧公司的控制權**

中寧公司原為本公司和寧夏發電集團有限責任公司(「寧發集團」)的合營企業。根據寧發集團與本公司於2010年11月24日簽署的合作協議書，自2011年1月1日起本公司開始行使對中寧公司的管理權，由本公司決定中寧公司的財務會計和經營政策。因此，管理層判斷本公司自2011年1月1日(合併日)起能夠決定中寧公司的財務和經營政策，並能據以從中寧公司的經營活動中獲取利益。

中寧公司是於2002年11月21日在寧夏回族自治區中衛市中寧縣成立的有限責任公司，主要從事電力的生產及銷售。中寧公司財務信息如下：

公司名稱	自合併日至 2011年6月 30日的收入 人民幣千元	自合併日至 2011年6月 30日的淨利潤 人民幣千元	自合併日至2011年 6月30日的經營 活動淨現金流 人民幣千元
中寧公司	555,402	22,791	148,092

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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) 取得對中寧公司的控制權(續)

中寧公司於合併日可辨認資產和負債的情況：

項目	合併日(2011年1月1日)	
	賬面價值 人民幣千元	公允價值 人民幣千元
貨幣資金	29,791	29,791
應收款項	130,043	130,043
存貨	56,540	56,977
長期股權投資	7,323	7,323
固定資產	1,698,134	1,679,300
無形資產	—	58,610
其他非流動資產	20,000	20,000
短期借款	(80,000)	(80,000)
應付款項	(68,541)	(68,541)
一年內到期的長期借款	(114,000)	(114,000)
長期借款	(1,181,000)	(1,181,000)
遞延所得稅負債	(47,954)	(58,007)
被購買方可辨認資產和負債	<u>450,336</u>	480,496
減：少數股東權益		240,248
購買日之前持有股權 公允價值		240,248
加：商譽		—
收購對價		<u>—</u>

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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) 取得對中寧公司的控制權(續)

於2010年12月31日，本公司按權益法核算的對中寧公司50%股權投資的賬面價值為人民幣227,237,000元，該部分權益於合併日的公允價值為人民幣240,248,000元。本公司因分步實現合併按照公允價值重新計量產生的投資收益為人民幣13,011,000元。

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。資產評估專家對上述可辨認資產按收益法進行評估，評估假設中寧公司在經營中所需遵循的國家和地方的現行法律、法規、制度及社會政治和經濟政策與現時無重大變化，並假設中寧公司保持持續經營，並在經營方式上與現時保持一致。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)**

(金額單位：人民幣千元)

**四. 企業合併及合併財務報表(續)****7 本期通過收購取得的其他子公司**

本公司於2011年5月27日(收購日)以人民幣2.83億元收購文匯公司51%的股權。於收購日，文匯公司及其子公司華麟公司尚未開展煤礦建設及其他經營活動，有關資產及負債的組合併不構成業務。本公司在取得文匯公司及其子公司華麟公司可辨認淨資產時，將購買成本按購買日所取得各項可辨認資產、負債的相對公允價值基礎進行分配。於收購日，文匯公司及其子公司可辨認資產和負債的情況如下：

項目	購買日(2011年5月27日)		2010年
	賬面價值	公允價值	12月31日 賬面價值
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
貨幣資金	108,298	108,298	48,096
應收款項	8,778	8,778	9,800
無形資產	61,846	735,945	61,846
應付款項	(128,977)	(128,977)	(69,800)
遞延所得稅負債	—	(168,525)	—
被購買方可辨認資產和負債	<u>49,945</u>	<u>555,519</u>	<u>49,942</u>

文匯公司原持有華麟公司100%的權益。於2011年5月30日，文匯公司向本公司及其原股東安徽亞利蒙電力新材料有限公司按賬面價值分別轉讓華麟公司51%和49%的權益，上述股權轉讓完成後，華麟公司成為本公司直接控股的子公司。



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋****1 貨幣資金**

項目	2011年6月30日			2010年12月31日		
	外幣金額	折算率	人民幣金額	外幣金額	折算率	人民幣金額
	千元		千元	千元		千元
現金：						
人民幣			2,559			2,155
銀行存款：						
人民幣			4,902,757			1,231,666
美元	680	6.4716	4,401	6	6.6227	40
港幣	5	0.8316	4	5	0.8501	4
其他貨幣資金：						
人民幣			2,777			1,893
銀行承兌匯票						
保證金：						
人民幣			26,500			30,678
合計			<u>4,938,998</u>			<u>1,266,436</u>

於2011年6月30日，本集團銀行存款中三個月以上定期存款金額為人民幣78,364,000元（2010年：人民幣22,267,000元），全部是用於擔保或凍結的保證金存款。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 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	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
銀行承兌匯票	<u>427,621</u>	<u>118,623</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。

- (2) 截至2011年6月30日，本集團無用於貼現的商業承兌匯票。
- (3) 期末，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。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****3 應收賬款**

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

類別	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1. 應收售電款	3,958,513	3,682,270
2. 應收售熱款	202,770	199,691
小計	4,161,283	3,881,961
減：壞賬準備	19,910	19,910
合計	4,141,373	3,862,051

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 3 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1年以內(含1年)	4,136,489	3,848,414
1年至2年(含2年)	3,871	9,064
3年以上	20,923	24,483
小計	4,161,283	3,881,961
減：壞賬準備	19,910	19,910
合計	4,141,373	3,862,051

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****3 應收賬款(續)****(3) 應收賬款按種類披露**

種類	附註	2011年6月30日				2010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	(4)	3,999,169	96.10	19,910	0.50	3,602,781	92.81	19,910	0.55
其他不重大的應收賬款		162,114	3.90	—	—	279,180	7.19	—	—
合計		<u>4,161,283</u>	<u>100.00</u>	<u>19,910</u>	<u>0.48</u>	<u>3,881,961</u>	<u>100.00</u>	<u>19,910</u>	<u>0.51</u>

本集團並無就上述已計提壞賬準備的應收賬款持有任何抵押品。

**(4) 期末單項金額重大並計提壞賬準備的應收賬款**

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	12,722	12,722	100.00	長賬齡
應收售熱款	<u>8,201</u>	<u>7,188</u>	87.65	長賬齡
合計	<u>20,923</u>	<u>19,910</u>	95.16	

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 3 應收賬款(續)

- (5) 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。
- (6) 本期本集團無實際核銷的應收賬款。
- (7) 截至2011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	賬齡	佔應收賬款 總額的比例
		人民幣千元		(%)
1. 山東電力集團公司	非關聯方	1,870,057	一年以內	44.94
2. 河南省電力公司	非關聯方	384,892	一年以內	9.25
3. 寧夏省電力公司	非關聯方	370,308	一年以內	8.90
4. 廣東電網公司	非關聯方	291,044	一年以內	7.00
5. 四川省電力公司	非關聯方	262,360	一年以內	6.30
			(註)	
合計		<u>3,178,661</u>		<u>76.39</u>

註： 應收四川省電力公司賬款餘額中人民幣12,721,903元賬齡為5年以上，本集團已全額計提了壞賬準備。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****3 應收賬款(續)**

- (8) 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。
- (9) 截至2011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>1,180,000</u>	<u>775</u>

- (10) 本期本集團沒有以應收賬款為標的進行證券化，無繼續涉入形成的資產及負債。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 4 其他應收款

(1) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1年以內(含1年)	433,010	323,692
1年至2年(含2年)	66,079	79,808
2年至3年(含3年)	144,311	146,311
3年以上	26,642	53,756
小計	670,042	603,567
減：壞賬準備	2,858	2,858
合計	667,184	600,709

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)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****4 其他應收款(續)****(2) 其他應收款按種類披露**

種類	附註	2011年6月30日				2010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	595,212	88.63	2,266	0.38	521,937	86.48	2,266	0.43
	其他不重大其他應收款	74,830	11.17	592	0.79	81,630	13.52	592	0.73
	合計	670,042	100.00	2,858	0.43	603,567	100.00	2,858	0.47

本集團並無就上述已計提壞賬準備的其他應收款持有任何抵押品。

- (3) 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。
- (4) 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)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 4 其他應收款(續)

(5) 截至2011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 人民幣千元	賬齡	佔其他應收 款總額的 比例 (%)
1. 朔州市下梨園煤礦	非關聯方	81,184	1年以內	12.13
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	2-3年	9.60
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	2-3年	7.68
4. 臨汾市長髮煤焦實業 有限公司(「臨汾 長髮公司」)	關聯方	49,316	1-5年	7.36
5. 臨汾晉能焦化 有限公司	非關聯方	35,801	1-2年	5.34
合計		<u>282,131</u>		<u>42.11</u>

(6) 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或其他關聯方款項。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****4 其他應收款(續)**

- (7) 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。
- (8) 本期本集團沒有以其他應收款項為標的進行證券化，無繼續涉入形成的資產及負債。

**5 預付款項**

- (1) 預付款項分類列示如下：

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
預付燃料款	737,042	710,622
預付材料款	298,697	149,066
合計	1,035,739	859,688

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 5 預付款項(續)

(2) 預付款項按賬齡列示如下：

賬齡	2011年6月30日		2010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)	1,001,619	96.70	792,180	92.15
1至2年 (含2年)	29,382	2.84	63,273	7.36
2至3年 (含3年)	4,059	0.39	3,743	0.43
3年以上	679	0.07	492	0.06
合計	<u>1,035,739</u>	<u>100.00</u>	<u>859,688</u>	<u>100.00</u>

賬齡自預付款項確認日起開始計算。

於2011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。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****6 存貨**

(1) 存貨分類及本期變動情況分析如下：

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
燃煤、秸杆及 燃氣	1,210,681	20,458,209	(19,484,871)	2,184,019
燃油	93,865	113,792	(88,469)	119,188
物料、組件及 零件	530,728	775,801	(671,498)	635,031
小計	1,835,274	21,347,802	(20,244,838)	2,938,238
減：存貨跌價 準備	75,035	—	—	75,035
合計	<u>1,760,239</u>	<u>21,347,802</u>	<u>(20,244,838)</u>	<u>2,863,203</u>

(2) 存貨跌價準備

存貨種類	期初 餘額	本期 計提	本期減少		期末 餘額
			轉回	轉銷	
	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	<u>75,035</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>75,035</u>

中期財務報告(中國)

### 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

#### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

##### 7 其他流動資產

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
待抵扣增值稅	1,468,478	1,070,284
預付企業所得稅	72,798	66,101
其他	1,272	602
合計	1,542,548	1,136,987

##### 8 可供出售金融資產

截至2011年6月30日，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股和煙台園城企業集團股份有限公司480,000股，本期公允價值變動參見附註九、3。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****9 長期應收款**

截至2011年6月30日，長期應收款餘額包括本公司的子公司西郊供熱公司應收河北新資源基礎建設投資有限公司的借款本息人民幣66,373,565元(2010年：人民幣68,393,228元)，按中國人民銀行同期貸款基準利率下浮10%計息；及本公司的子公司中寧公司應收寧發集團的委託借款本金人民幣20,000,000元，按中國人民銀行同期貸款基準利率計息。上述款項分別於2013年12月1日及2013年6月1日到期。

**10 長期股權投資**

(1) 長期股權投資分類如下：

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
對合營企業的投資	—	227,237
對聯營企業的投資	9,741,457	9,024,644
其他長期股權投資	261,759	261,063
小計	10,003,216	9,512,944
減：減值準備	—	—
合計	10,003,216	9,512,944

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位:人民幣千元)

## 五. 合併財務報表項目註釋(續)

## 10 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下:

被投資單位	應佔合營 /聯營企							在被投資 單位持股 比例	在被投資 單位表決 權比例
	投資成本	期初餘額	增加變動	投資收益		本期現金	期末餘額		
				/(虧損)	公積變動				
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	(%)	(%)	
權益法—合營企業									
中孚公司	142,800	227,237	(227,237)	—	—	—	—	—	—
權益法—聯營企業									
寧發集團	630,000	1,017,275	—	39,933	2,033	—	1,059,241	23.66	23.66
安徽池州九華發電有限公司 (「池州公司」)	258,940	—	—	—	—	—	—	40	40
華電置業有限公司(「華電置業」)	290,000	281,341	—	(261)	—	—	281,080	20	20
四川瀘州川南發電有限責任公司 (「瀘州公司」)	344,000	93,851	—	(6,505)	—	—	87,346	40	40
華電煤業集團有限公司(「華電煤業」) (註1)	465,214	645,792	—	643,897	—	—	1,289,689	12.56	12.72
中國華電集團財務有限公司 (「中國華電財務」)(註1)	861,085	993,483	—	43,788	(2,666)	(31,459)	1,003,146	15.91	16.46
衡水恒興發電有限責任公司 (「衡水恒興」)	189,604	192,188	—	(3,189)	—	(10,060)	178,939	30	30
河北建投蔚州風能有限公司 (「蔚州風能」)	165,619	169,368	—	14,135	—	—	183,503	44.08	44.08
邢台國泰發電有限責任公司 (「邢台國泰」)	208,842	192,742	—	(3,556)	—	(1,881)	187,305	33.84	35
河北西柏坡第二發電有限責任公司 (「河北西柏坡」)	435,996	438,647	—	18,559	—	(35,073)	422,133	33.84	35
國電內蒙古東勝熱電有限公司 (「東勝熱電」)	112,812	136,982	—	14,012	—	(7,500)	143,494	19.34	20
國電懷安熱電有限公司(「懷安熱電」)	143,682	181,896	—	8,980	—	—	190,876	33.84	35
鄂托克前旗長城煤礦有限責任公司 (「長城煤礦」)	452,612	486,181	—	45,079	—	(22,592)	508,668	35	35



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****10 長期股權投資(續)**

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：(續)

被投資單位	應佔合營 /聯營企							在被投資 單位持股 比例	在被投資 單位表決 權比例
	投資成本	期初餘額	增減變動	投資收益		本期現金	期末餘額		
				/(虧損)	公積變動				
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	(%)	(%)	
內蒙古福城礦業有限公司(「福城礦業」)	498,042	572,673	—	71,193	—	(62,216)	581,648	35	35
寧東鐵路股份有限公司 (「寧東鐵路公司」)(註1)	300,000	318,375	—	12,815	—	—	331,190	10	10
臨汾長髮公司	280,870	280,870	—	—	—	—	280,870	19.75	33
鄂托克前旗輝輝商貿有限公司 (「輝輝商貿」)	938,834	938,834	—	—	—	—	938,834	35	35
鄂托克前旗百匯商貿有限公司 (「百匯商貿」)	569,724	569,724	—	—	—	—	569,724	35	35
鄂托克前旗正泰商貿有限公司 (「正泰商貿」)	644,885	644,885	—	—	—	—	644,885	35	35
寧夏銀星煤業有限公司(「銀星煤業」)	600,000	600,000	—	—	—	—	600,000	45	45
四川華鎰山龍灘煤電有限公司 (「龍灘煤電公司」)	64,910	65,674	—	12,242	—	—	77,916	36	45
其他聯營企業	172,795	203,863	(17,373)	(5,520)	—	—	180,970		
小計	8,628,676	9,024,644	(17,373)	905,602	(633)	(170,783)	9,741,457		
合計	8,771,476	9,251,881	(244,610)	905,602	(633)	(170,783)	9,741,457		

註1：本公司對華電煤業、中國華電財務及寧東鐵路公司持股比例及表決權比例雖不足20%，但根據上述三家的公司章程的規定，本公司在其董事會中派有代表，對其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華電煤業、中國華電財務及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。

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****10 長期股權投資(續)**

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：(續)

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資		本期現金
					單位持股	單位表決	
	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣	比例	權比例	紅利
	千元	千元	千元	千元	(%)	(%)	人民幣
成本法							
山東魯能菏澤煤電開發有限公司(「魯能菏澤公司」)	103,609	103,609	—	103,609	12.21	12.21	—
山西省煤炭運銷集團晉中鐵路煤炭銷售有限公司(「晉中南煤炭公司」)	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」)	17,500	17,500	—	17,500	5	5	—
四川華鎔山煤業股份有限公司	20,000	20,000	—	20,000	2	2	—
河北邯鄲電股份有限公司(「邯鄲電」)	72,289	72,289	—	72,289	16	16	—
其他	8,465	8,465	696	9,161			—
合計	<u>261,063</u>	<u>261,063</u>	<u>696</u>	<u>261,759</u>			<u>—</u>

財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

五. 合併財務報表項目註釋(續)

10 長期股權投資(續)

(3) 重要聯營企業信息

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	期末資產		期末淨	本期營業
						註冊資本	總額	資產總額	收入總額
						人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
寧發集團	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	3,573,140	21,907,657	4,897,037	2,311,574
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	1,940,177	—	476,505
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	3,352,482	1,405,402	158,087
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	4,323,478	273,366	1,141,819
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	3,657,143	23,315,697	11,930,745	5,485,503
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	5,000,000	29,453,000	6,152,457	611,013
保定華誠餘熱 發電有限公司 (「華誠餘熱」)	有限責任公司	中國保定市	何增蓮	10595188-1	發電及售電和 發熱及供熱	12,930	65,570	47,588	6,615
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 發熱及供熱	475,000	1,560,116	506,561	585,173
蔚州風能	有限責任公司	中國張家口市	孫新田	79842721-3	發電及售電	364,000	1,542,099	404,115	83,877
邢台國泰	有限責任公司	中國邢台市	王津生	75244165-0	發電及售電和 發熱及供熱	400,000	1,596,535	433,332	653,777
河北西柏坡	有限責任公司	中國石家莊市	王永忠	75243698-2	發電及售電和 發熱及供熱	880,000	4,314,882	1,001,878	1,039,731
東勝熱電	有限責任公司	中國鄂爾 多斯市	繆軍	78300656-3	發電及售電和發熱 及供熱	500,000	3,272,600	747,468	464,115

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位:人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****10 長期股權投資(續)****(3) 重要聯營企業信息(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	期末資產		期末淨	本期營業
						註冊資本	總額	資產總額	收入總額
						人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
懷安熱電	有限責任公司	中國張家口市	李思璇	78981246-X	發電及售電和發熱 及供熱	514,800	2,399,335	467,484	615,878
長城煤礦	有限責任公司	中國內蒙古 自治區	石偉	77221211-8	煤礦機械設備及配 件銷售	23,077	859,948	477,120	440,116
福城礦業	有限責任公司	中國內蒙古 自治區	石偉	78707803-8	鐵礦石、鋼材銷售	150,000	982,859	407,205	570,236
臨汾長髮公司	有限責任公司	中國臨汾市	王長髮	74855404-6	精煤、焦炭等批發 零售	10,000	531,005	9,672	—
寧東鐵路公司	股份有限公司	中國銀川市	鮑金全	69432300-6	鐵路開發建設和經 營管理	3,000,000	3,965,207	3,151,603	341,227
權輝商貿	有限責任公司	中國內蒙古 自治區	范西龍	78300453-3	建材五金、農產品 和電子產品的批 發零售(在建)	5,000	172,262	5,000	—
百匯商貿	有限責任公司	中國內蒙古 自治區	范西龍	78300454-1	建材五金、農畜產 品和電子產品的 批發零售(在建)	5,000	52,161	5,000	—
正泰商貿	有限責任公司	中國內蒙古 自治區	王濤	78106842-1	五金、日用品和農 畜產品的批發零 售(在建)	6,770	383,551	382,415	—
銀星煤業	有限責任公司	中國銀川市	黃金海	67040432-X	煤礦籌建	611,000	953,442	611,000	—

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五、 合併財務報表項目註釋(續)****11 固定資產****(1) 固定資產情況**

項目	房屋及	發電機組	井巷資產	其他	合計
	建築物				
	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
<b>一、 賬面原值</b>					
期初餘額	27,537,825	75,412,017	205,874	1,881,015	105,036,731
在建工程轉入	3,740,593	5,993,746	—	36,903	9,771,242
購買子公司增加	577,881	1,091,490	—	9,929	1,679,300
售後租回淨增加	—	(14,366)	—	—	(14,366)
本期其他增加	—	8,669	—	13,008	21,677
本期減少	—	(1,160)	—	(1,431)	(2,591)
期末餘額	<u>31,856,299</u>	<u>82,490,396</u>	<u>205,874</u>	<u>1,939,424</u>	<u>116,491,993</u>
<b>二、 累計折舊</b>					
期初餘額	(6,490,477)	(22,982,548)	—	(1,005,985)	(30,479,010)
本期計提	(508,320)	(2,035,867)	—	(88,496)	(2,632,683)
售後租回轉出	—	16,866	—	—	16,866
本期其他減少	—	1,151	—	1,280	2,431
期末餘額	<u>(6,998,797)</u>	<u>(25,000,398)</u>	<u>—</u>	<u>(1,093,201)</u>	<u>(33,092,396)</u>
<b>三、 固定資產賬面價值</b>					
期末餘額	<u>24,857,502</u>	<u>57,489,998</u>	<u>205,874</u>	<u>846,223</u>	<u>83,399,597</u>
期初餘額	<u>21,047,348</u>	<u>52,429,469</u>	<u>205,874</u>	<u>875,030</u>	<u>74,557,721</u>

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 11 固定資產(續)

##### (1) 固定資產情況(續)

截至2011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、19。

##### (2) 截至2011年6月30日，本集團無暫時閒置的固定資產。

##### (3) 截至2011年6月30日，本集團根據售後租回交易安排以融資租賃形式持有的發電機組賬面原值和淨值均為人民幣252,500,000元。截至2011年6月30日期間，本集團因售後租回交易安排固定資產淨增加金額為人民幣2,500,000元。上述售後租回交易安排的期限為2011年6月14日至2016年6月14日。租賃合同期滿後，本集團在付清租金等全部款項後有權選擇以名義貨價(人民幣1元)留購租賃物。

##### (4) 截至2011年6月30日，本集團無持有待售的固定資產。

##### (5) 截至2011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)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****13 工程物資**

項目	期初餘額	因收購 而增加	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	人民幣千元
工程物資	<u>879,631</u>	<u>—</u>	<u>1,742,825</u>	<u>(2,233,187)</u>	<u>389,269</u>

**14 無形資產**

項目	土地使用權	探礦權及 探礦權	特許權 資產	其他	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
<b>一. 賬面原值</b>					
期初餘額	2,035,902	4,819,743	3,037,739	22,277	9,915,661
本期增加	40,693	—	185,910	1,054	227,657
購買子公司增加	58,610	735,945	—	—	794,555
期末餘額	<u>2,135,205</u>	<u>5,555,688</u>	<u>3,223,649</u>	<u>23,331</u>	<u>10,937,873</u>
<b>二. 累計攤銷</b>					
期初餘額	(278,500)	—	(86,118)	(7,702)	(372,320)
本期攤銷	(22,150)	—	(61,789)	(1,847)	(85,786)
期末餘額	<u>(300,650)</u>	<u>—</u>	<u>(147,907)</u>	<u>(9,549)</u>	<u>(458,106)</u>
<b>三. 賬面價值</b>					
期末餘額	<u>1,834,555</u>	<u>5,555,688</u>	<u>3,075,742</u>	<u>13,782</u>	<u>10,479,767</u>
期初餘額	<u>1,757,402</u>	<u>4,819,743</u>	<u>2,951,621</u>	<u>14,575</u>	<u>9,543,341</u>



## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 14 無形資產(續)

本集團土地使用權主要通過購買方式取得。

探礦權是指在依法取得的探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。探礦權是指在依法取得的勘查許可證規定的範圍內勘查礦產資源的權利，在完成探礦權的精查報告並向國土資源廳備案後，可申請將探礦權轉為採礦權。探礦權轉為採礦權後以成本減累計攤銷及減值準備計入資產負債表內，依據可採儲量按工作量法計提攤銷。

特許權資產是本公司的子公司開魯風電公司和沽源風電公司根據特許權合同安排確認的無形資產。特許權資產期末賬面價值中包含利息資本化金額為人民幣30,825,000元(2010年：人民幣27,755,000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5.51%(2010年：5.25%)。

截至2011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、19。

截至2011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459,077,000元(2010年：人民幣400,467,000元)，主要為沒有使用年限的行政劃撥土地使用權。本公司及其子公司將於2011年末對使用壽命不確定的無形資產進行每年一度的減值測試。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 15 商譽

被投資單位名稱	附註	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	期末減值
		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
萊城發電廠	註	12,111	—	—	12,111	—
淄博熱電公司	註	4,555	—	—	4,555	—
濰坊公司	註	20,845	—	—	20,845	—
龍谷腦水電公司	註	16,011	—	—	16,011	—
華瑞集團公司	註	54,164	—	—	54,164	—
百年電力公司	註	342,490	—	—	342,490	—
坪石發電公司	註	340,376	—	—	340,376	—
合計		<u>790,552</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>790,552</u>	<u>—</u>

註：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。

本公司及其子公司將於2011年末對商譽進行每年一度的減值測試。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****16 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或負債及對應的可抵扣或應納稅暫時性差異

項目	2011年6月30日		2010年12月31日	
	可抵扣／	遞延所得稅	可抵扣／	遞延所得稅
	(應納稅)	資產／(負債)	(應納稅)	資產／(負債)
	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	126,928	30,091	123,640	29,269
未實際支付的職工薪酬	40,703	10,136	38,204	9,505
稅務虧損	2,024,616	506,143	1,801,344	441,227
公允價值調整	(5,298,924)	(1,300,157)	(4,650,094)	(1,137,923)
長期應付款折現	(665,291)	(166,323)	(688,650)	(172,163)
固定資產折舊	(3,803,966)	(951,156)	(3,367,817)	(841,994)
其他	52,885	13,222	134,477	33,620
合計	<u>(7,523,049)</u>	<u>(1,858,044)</u>	<u>(6,608,896)</u>	<u>(1,638,459)</u>
互抵金額		<u>319,065</u>		<u>307,054</u>
於資產負債表中列示的				
互抵後的金額				
遞延所得稅資產		<u>359,205</u>		322,269
遞延所得稅負債		<u>(2,217,249)</u>		<u>(1,960,728)</u>
合計		<u>(1,858,044)</u>		<u>(1,638,459)</u>

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****16 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或負債及對應的可抵扣或應納稅暫時性差異(續)

遞延所得稅資產及負債本期變動

	遞延所得稅資產／(負債)				
	期初餘額	計入資本 公積	本期增減 計入損益	購買子 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	29,269	—	—	822	30,091
未實際支付的 職工薪酬	9,505	—	631	—	10,136
稅務虧損	441,227	—	50,171	14,745	506,143
公允價值調整	(1,137,923)	(107)	16,451	(178,578)	(1,300,157)
長期應付款 折現	(172,163)	—	5,840	—	(166,323)
固定資產折舊	(841,994)	—	(45,640)	(63,522)	(951,156)
其他	33,620	—	(20,398)	—	13,222
合計	<u>(1,638,459)</u>	<u>(107)</u>	<u>7,055</u>	<u>(226,533)</u>	<u>(1,858,044)</u>

- (2) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
可抵扣虧損	<u>3,891,205</u>	<u>2,989,186</u>

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****16 遞延所得稅資產／遞延所得稅負債(續)**

(3) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的到期情況

年份	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
2011年	—	23,878
2012年	20,391	9,945
2013年	1,406,654	1,550,174
2014年	155,927	149,800
2015年	1,543,533	1,255,389
2016年	764,700	—
合計	<b>3,891,205</b>	<b>2,989,186</b>

**17 其他非流動資產**

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
預付投資款	<b>656,922</b>	<b>270,810</b>

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。

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****18 資產減值準備明細**

項目	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	19,910	—	—	—	19,910
其他應收款	五、4	2,858	—	—	—	2,858
二. 存貨跌價準備	五、6(2)	75,035	—	—	—	75,035
合計		97,803	—	—	—	97,803

**19 所有權受到限制的資產**

於2011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	期初餘額 人民幣千元	收購子		本期減少 人民幣千元	期末餘額 人民幣千元
			公司增加 人民幣千元	本期增加 人民幣千元		
用於擔保及凍結的資產						
一 貨幣資金	五、1	30,678	—	75,328	(11,555)	94,451
一 應收賬款	五、3	55,699	—	246,536	(138,219)	164,016
一 固定資產	五、11	111,383	—	—	(4,663)	106,720
一 無形資產	五、14	107,919	—	—	(1,180)	106,739
合計		305,679	—	321,864	(155,617)	471,926

本集團用於擔保及凍結的貨幣資金主要為應付票據質押的銀行存款及融資租賃保證金。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。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****20 短期借款**

## (1) 短期借款分類

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
信用借款	28,818,673	24,249,330
質押借款	147,000	50,000
合計	28,965,673	24,299,330

(2) 截至2011年6月30日，本集團無已到期未償還的短期借款。

**21 應付票據**

種類	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
銀行承兌匯票	805,184	1,581,011
商業承兌匯票	23,000	5,000
國內信用證代付款	512,000	622,000
	1,340,184	2,208,011

上述金額均為一年內到期的應付票據。

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**22 應付賬款**

(1) 應付賬款情況如下：

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
應付燃料款	1,817,074	1,314,599
應付工程、設備及 材料款	4,365,583	4,120,623
應付修理費	102,944	67,059
其他	28,430	29,671
合計	<b>6,314,031</b>	<b>5,531,952</b>

於2011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(2010年：704,683美元)，折算匯率為6.4716(2010年：6.6227)。

(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。



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****23 預收款項**

(1) 預收款項情況如下：

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
售熱款	47,001	530,862
其他	44,924	38,465
合計	<u>91,925</u>	<u>569,327</u>

於2011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。

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****24 應付職工薪酬**

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
一. 工資、獎金、津貼和補貼	47,274	670,985	(577,980)	140,279
二. 職工福利費	—	51,591	(50,596)	995
三. 社會保險費				
其中：				
1. 醫療保險費	16,820	73,266	(67,566)	22,520
2. 基本養老保險費	6,447	179,351	(178,646)	7,152
3. 失業保險費	2,387	14,789	(14,819)	2,357
4. 工傷保險費	518	4,973	(5,138)	353
5. 生育保險費	503	3,764	(3,665)	602
6. 年金繳費	401	46,135	(45,552)	984
四. 住房公積金	8,098	149,337	(144,149)	13,286
五. 辭退福利	11,172	—	(1,117)	10,055
六. 工會經費和職工教育經費	36,308	24,994	(19,468)	41,834
七. 其他	265	8,050	(8,054)	261
合計	<u>130,193</u>	<u>1,227,235</u>	<u>(1,116,750)</u>	<u>240,678</u>

本集團職工參加了由中國華電管理企業年金。

**25 應交稅費**

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
增值稅	138,902	84,106
企業所得稅	27,737	63,815
個人所得稅	14,145	26,426
教育費附加	18,540	11,531
城市維護建設稅	25,954	17,226
土地使用稅	27,915	30,074
其他	39,370	37,157
合計	<u>292,563</u>	<u>270,335</u>

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****26 應付利息**

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
應付借款利息	214,707	177,294
應付債券利息	105,929	116,445
合計	320,636	293,739

**27 其他應付款**

(1) 其他應付款情況如下：

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
應付中國華電	81,729	79,165
應付其他關聯方賬款	8,211	14,907
應付非關聯方賬款	3,029,048	2,837,789
合計	3,118,988	2,931,861

(2) 除應付中國華電的款項外，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) 於2011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)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**28 應付短期融資券**

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
短期融資券	3,008,983	55,713	—	3,064,696

(1) 應付短期融資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	本期增加 人民幣 千元	折價額	本期應計	本期已付	本期已付	期末餘額 人民幣 千元
								攤銷	利息	利息	本金	
2010年第一期 短期融資券	100	2010年 9月1日	365	2.89	1,500,000	1,510,495	—	2,976	21,496	—	—	1,534,967
2010年第二期 短期融資券	100	2010年 12月6日	365	3.80	1,500,000	1,498,488	—	2,976	28,265	—	—	1,529,729
合計						3,008,983	—	5,952	49,761	—	—	3,064,696

於2011年6月30日，本集團應付短期融資券賬面價值中包含應付利息金額為人民幣68,311,000元(2010年：人民幣18,550,000元)。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****29 一年內到期的非流動負債**

(1) 一年內到期的非流動負債分項目情況如下：

項目	附註	2011年	2010年
		6月30日	12月31日
		人民幣千元	人民幣千元
一年內到期的長期借款	(2)	7,786,701	7,265,405
一年內到期的應付債券	五、31	1,496,785	—
一年內到期的長期應付款	五、32	193,359	143,427
合計		9,476,845	7,408,832

於2011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3,164,172美元和1,873,202歐元(2010年：102,233,512美元和1,356,202歐元)，本集團一年內到期的長期應付款中含外幣借款餘額為7,787,873美元(2010年：8,063,177美元)，美元和歐元折算匯率分別為6.4716和9.3612(2010年：6.6227和8.8065)。

(2) 一年內到期的長期借款

項目	2011年	2010年
	6月30日	12月31日
	人民幣千元	人民幣千元
質押借款	976,375	940,375
抵押借款	124,560	124,560
保證借款	34,712	43,435
信用借款	6,651,054	6,157,035
合計	7,786,701	7,265,405

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。

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**29 一年內到期的非流動負債(續)**

(2) 一年內到期的長期借款(續)

(a) 於2011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 (%)	2011年
					6月30日 人民幣千元
1. 國際信託公司	2009年 11月9日	2011年 11月8日	人民幣	5.25	500,000
2. 中國工商銀行股份有限 公司北京學院路支行	2010年 5月12日	2012年 5月11日	人民幣	5.76	400,000
3. 國際信託公司	2006年 12月28日	2011年 12月17日	人民幣	5.37	250,000
4. 渤海銀行	2009年 12月25日	2011年 12月25日	人民幣	5.04	248,000
5. 河北銀行	2009年 4月29日	2012年 4月29日	人民幣	5.76	230,000
合計					<u>1,628,000</u>

(b) 於2011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)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****30 長期借款**

## (1) 長期借款分類

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
信用借款	48,144,731	42,372,697
質押借款	12,902,825	12,474,825
抵押借款	1,942,440	2,004,720
由非關聯方企業 提供擔保的借款	450,798	423,011
由中國華電提供 擔保的借款	134,570	132,568
由山東電力集團公司 提供擔保的借款	17,177	17,578
減：一年內到期的 長期借款	7,786,701	7,265,405
合計	<u>55,805,840</u>	<u>50,159,994</u>

於2011年6月30日，本集團長期借款中含外幣借款餘額為4,954,755美元和21,635,322歐元（2010年：5,885,414美元和22,830,423歐元），折算匯率分別為6.4716和9.3612（2010年：6.6227和8.8065）。

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**30 長期借款(續)**

(2) 截至2011年6月30日，餘額前五名的長期借款

貸款單位	借款起始日	借款終止日	幣種	利率 (%)	2011年	2010年
					6月30日 人民幣千元	12月31日 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	5.76	3,060,000	3,080,000
2. 銀團(註2)	2006年 6月28日	2022年 6月18日	人民幣	6.12	2,200,000	2,300,000
3. 銀團(註3)	2007年 6月27日	2022年 6月26日	人民幣	6.8	1,942,440	2,004,720
4. 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	5.346-5.526	1,550,000	1,550,000
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	5.346-6.12	1,500,000	1,500,000
合計					<u>10,252,440</u>	<u>10,434,720</u>

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： 上述銀團包括國家開發銀行股份有限公司北京市分行、中國工商銀行股份有限公司安徽省分行、交通銀行股份有限公司蕪湖分行、交通銀行股份有限公司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。



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****31 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	5,346,441	8,028	—	5,354,469
減：一年內到期的 應付債券	—	1,496,785	—	1,496,785
	<u>5,346,441</u>	<u>(1,488,757)</u>	<u>—</u>	<u>3,857,684</u>

(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	本期增加 人民幣千元	折價攤銷總 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	1,494,556	—	2,229	1,496,785
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	1,485,460	—	2,230	1,487,690
2010年第一期 中期票據	100	2010年 8月30日	2010年 8月31日至 2015年8月31日	3.78	2,400,000	2,366,425	—	3,569	2,369,994
合計						<u>5,346,441</u>	<u>—</u>	<u>8,028</u>	<u>5,354,469</u>

上述債券為每年付息一次到期一次還本。

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**32 長期應付款**

項目	附註	2011年	2010年
		6月30日	12月31日
		人民幣千元	人民幣千元
應付採礦權價款		389,287	389,287
應付清償債務款項	(1)	827,260	875,081
應付集中供熱工程款		110,662	113,769
應付融資租賃款	(2)	250,000	—
減：一年內到期的長期應付款		193,359	143,427
合計		<b>1,383,850</b>	<b>1,234,710</b>

於2011年6月30日，本集團長期應付款中含外幣餘額為120,041,476美元(2010年：124,070,398美元)，折算匯率為6.4716(2010年：6.6227)。

(1) 應付清償債務款項

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日簽訂的權利質押合同，應付清償債務款以本公司持有的坪石發電公司75%的股權作為質押。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**32 長期應付款(續)**

(2) 應付融資租賃款

於2011年6月30日，本集團應付融資租賃款如下：

	2011年6月30日		2010年12月31日	
	最低租賃 付款額現值 人民幣千元	最低租賃 付款額 人民幣千元	最低租賃 付款額現值 人民幣千元	最低租賃 付款額 人民幣千元
1年以內(含1年)	56,392	58,547	—	—
1至2年(含2年)	53,095	58,547	—	—
2至5年(含5年)	140,513	175,644	—	—
	<u>250,000</u>	<u>292,738</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
減：未確認融資費用		<u>(42,738)</u>		<u>—</u>
應付融資租賃款		<u>250,000</u>		<u>—</u>

- (3) 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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 33 其他非流動負債

於2011年6月30日，本集團其他非流動負債包括供熱管網建設費形成的遞延收入人民幣904,353,000元以及遞延政府補助人民幣335,526,000元。上述遞延收入及遞延政府補助將於有關資產預計可使用期限內按直線法攤銷。

#### 34 股本

	2011年 6月30日 人民幣千元	2010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150,000,000元，無限售條件流通股為人民幣6,621,084,200元。

#### 35 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	3,918,948	—	—	3,918,948
其他資本公積	593,480	2,027	(2,255)	593,252
合計	<u>4,512,428</u>	<u>2,027</u>	<u>(2,255)</u>	<u>4,512,200</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按權益法享有的聯營企業可供出售金融資產公允價值變動及股本溢價等資本公積變動。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****36 盈餘公積**

項目	期初餘額 人民幣千元	本期增加 人民幣千元	期末餘額 人民幣千元
法定盈餘公積	1,465,465	—	1,465,465
任意盈餘公積	68,089	—	68,089
合計	<u>1,533,554</u>	<u>—</u>	<u>1,533,554</u>

**37 未分配利潤**

項目	附註	金額 人民幣千元	提取或 分配比例
期初未分配利潤		3,109,795	
加：本期歸屬於母公司股東的 淨利潤		<u>118,908</u>	
期末未分配利潤	(1)	<u>3,228,703</u>	

**(1) 期末未分配利潤的說明**

2011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(2010年：人民幣47,541,000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)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**38 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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
主營業務收入	26,397,470	21,798,417
其他業務收入	99,036	70,212
營業成本	24,370,695	19,919,365

(2) 主營業務(分行業/分產品)

行業/ 產品名稱	2011年6月30日		2010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	24,938,951	22,679,423	20,883,986	18,791,422
供熱	1,458,519	1,631,007	914,431	1,092,024
合計	26,397,470	24,310,430	21,798,417	19,883,446

(3) 主營業務(分地區)

本集團的主營業務是在中國境內主要從事發電及售電業務。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****38 營業收入和營業成本(續)**

(4) 2011年6月30日止6個月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	11,833,676	44.66
2. 四川省電力公司	2,747,252	10.37
3. 寧夏省電力公司	2,091,658	7.89
4. 河南省電力公司	1,810,412	6.83
5. 浙江省電力公司	1,592,729	6.02
合計	<u>20,075,727</u>	<u>75.77</u>

**39 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
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元	
城市維護建設稅	51,904	56,660	按實際繳納應交 增值稅的1-7%
教育費附加	43,577	36,968	按實際繳納應交 增值稅的3-5%
合計	<u>95,481</u>	<u>93,628</u>	

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**40 管理費用**

管理費用主要包括本集團發生的排汙費、業務招待費、燃料場後費、專業服務費、運費及其他管理費用。

**41 財務費用**

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
貸款及應付款項的利息支出	2,705,990	1,889,966
減：資本化的利息支出	394,460	320,425
存款及應收款項的利息收入	(24,666)	(10,150)
淨匯兌收益	(43,964)	(31,364)
其他財務費用	4,221	3,147
合計	<u>2,247,121</u>	<u>1,531,174</u>



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****42 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	
		2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
成本法核算的			
長期股權投資收益		—	7,123
權益法核算的			
長期股權投資收益	(2)	337,706	203,736
聯營企業股權稀釋收益	(3)	567,896	—
分步實現合併前已持有 權益按公允價值 重新計量產生的 投資收益	四、6(1)	13,011	—
可供出售金融資產持有 期間取得的投資收益		—	624
合計		<b>918,613</b>	<b>211,483</b>

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****42 投資收益(續)**

- (2) 按權益法核算的長期股權投資收益中，投資收益佔利潤總額比例最高的前五名的情況如下：

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
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元	
華電煤業	76,001	38,558	正常經營盈虧變動所致
福城礦業	71,193	40,555	正常經營盈虧變動所致
長城煤礦	45,079	17,860	正常經營盈虧變動所致
中國華電財務	43,788	21,742	正常經營盈虧變動所致
寧發集團	39,933	22,701	正常經營盈虧變動所致

- (3) 聯營企業股權稀釋收益

華電煤業為本公司的聯營公司。於2010年12月31日，本集團對華電煤業的有效持股比例為17.94%。2011年3月，華電煤業引入第三方戰略投資者，向華電煤業註資人民幣60億元。上述註資完成後，第三方戰略投資者持有華電煤業30%的權益，本集團的有效持股比例下降至12.56%。由於第三方戰略投資者溢價註資，本集團股權稀釋後所佔華電煤業權益的金額增加人民幣5.68億元，相應確認為聯營企業股權稀釋收益，其中本公司確認的聯營企業股權稀釋收益為人民幣5.28億元。

**43 資產減值轉回**

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
應收賬款壞賬準備的轉回	—	6,362

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****44 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		計入當期 非經常性 損益金額
		2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元	
固定資產處置利得		2,234	799	2,234
政府補助	(2)	98,167	76,924	93,862
經核證碳減排量收入		37,743	—	—
其他		28,387	14,517	28,387
合計		<b>166,531</b>	<b>92,240</b>	<b>124,483</b>

(2) 政府補助明細

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
風力、秸稈發電增值稅 即征即退(註1)	4,305	3,567
供熱稅收返還(註2)	5,630	12,895
淘汰落後產能補助	9,000	11,250
供熱補助	17,676	43,417
供電補助	29,720	—
貼息補助	6,978	14
其他	24,858	5,781
合計	<b>98,167</b>	<b>76,924</b>

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 44 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2010至2011年度供熱企業的居民採暖費收入享受稅收返還政策。

#### 45 營業外支出

項目	截至6月30日止6個月期間		計入當年非經常性損益的金額
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元	
固定資產處置損失	11	—	11
經核定減排量成本	2,798	—	—
其他	4,001	1,452	4,001
合計	6,810	1,452	4,012

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****46 所得稅費用**

項目	附註	截至6月30日止6個月期間	
		2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
按稅法及相關規定計算的 當期所得稅		37,752	68,170
遞延所得稅調整	(1)	(7,055)	(51,272)
以前年度少提所得稅調整		381	932
合計		<u>31,078</u>	<u>17,830</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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
暫時性差異的產生 和轉回	<u>(7,055)</u>	<u>(51,272)</u>

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**46 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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
稅前利潤	125,232	66,953
按稅率25%計算的 預期所得稅	31,308	16,738
加：不可抵稅支出的 所得稅影響	1,866	13,703
不需納稅收入的 所得稅影響	(98,686)	(57,942)
子公司的優惠稅率 對所得稅的影響	(43,563)	(56,757)
以前年度少提 所得稅調整	381	932
稅務虧損的 所得稅影響	139,772	101,156
本期所得稅費用	<b>31,078</b>	<b>17,830</b>

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****47 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

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	
	2011年	2010年
歸屬於本公司普通股股東的合併淨利潤 (人民幣千元)	118,908	35,359
本公司發行在外普通股的加權平均數(千股)	6,771,084	6,771,084
基本每股收益 (人民幣元/股)	0.018	0.005

普通股的加權平均數計算過程如下：

	截至6月30日止6個月期間	
	2011年 千股	2010年 千股
期初已發行普通股股數	6,771,084	6,771,084
發行股份的影響	—	—
期末普通股的加權平均數	6,771,084	6,771,084

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**47 基本每股收益和稀釋每股收益的計算過程(續)**

(2) 稀釋每股收益

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。

**48 其他綜合收益**

項目	截至6月30日止6個月期間	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
1. 可供出售金融資產產生的 利得／(虧損)金額	429	(19,406)
減：可供出售金融資產產生的 所得稅影響	107	(4,854)
小計	322	(14,552)
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	(5,165)	(7,608)
減：前期計入其他綜合收益 當期轉入損益的淨額	(2,499)	—
小計	(2,666)	(7,608)
合計	(2,344)	(22,160)



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****49 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	72,591
其他	<u>97,608</u>
合計	<u><u>170,199</u></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	481,520
支付應收賬款保理項下的代收電費	330,000
其他	<u>51,340</u>
合計	<u><u>862,860</u></u>

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)**

**49 現金流量表項目註釋(續)**

(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	23,488
收回收購履約保證金	50,000
收回招投標保證金	18,594
合計	<u>92,082</u>

(4) 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	50,000
政府補助	444,349
合計	<u>494,349</u>

(5) 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	金額 人民幣千元
償還票據融資支付的現金	400,000
其他	74,501
合計	<u>474,501</u>

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****50 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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	94,154	49,123
加：資產減值準備轉回	—	(6,362)
固定資產折舊	2,612,411	2,226,255
無形資產攤銷	85,786	17,934
處置固定資產收益	(2,223)	(799)
財務費用	2,247,121	1,531,174
收購發生的直接費用	400	3,740
投資收益	(918,613)	(211,483)
遞延所得稅資產增加	(36,936)	(40,009)
遞延所得稅負債 增加/(減少)	29,882	(11,263)
存貨的增加	(1,045,987)	(390,264)
經營性應收項目 的增加	(874,182)	(615,789)
經營性應付項目 的增加	149,409	1,629,777
經營活動產生的 現金流量淨額	<b>2,341,222</b>	<b>4,182,034</b>

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 五. 合併財務報表項目註釋(續)

#### 50 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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	4,844,547	1,779,295
減：現金的期初餘額	1,235,758	1,241,900
現金及現金等價物淨增加額	<b>3,608,789</b>	<b>537,395</b>

##### (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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
1. 取得子公司的價格	283,315	2,779,299
2. 取得子公司支付的現金及現金等價物	115,754	2,150,000
加：本期支付上年取得子公司的現金及現金等價物	100,997	—
減：子公司持有的現金及現金等價物	138,089	163,138
3. 取得子公司支付的現金淨額	78,662	1,986,862
4. 取得子公司的非現金資產和負債		
流動資產	195,798	713,809
非流動資產	2,501,178	7,103,549
流動負債	(391,518)	(1,617,309)
非流動負債	(1,407,532)	(3,945,098)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**五. 合併財務報表項目註釋(續)****50 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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
<b>一. 現金</b>		
其中：庫存現金	2,559	2,287
可隨時用於支付的 銀行存款	4,839,211	1,776,095
可隨時用於支付的 其他貨幣資金	2,777	913
<b>二. 期末現金及現金等 價物餘額</b>	<b>4,844,547</b>	<b>1,779,295</b>

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。

**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	註冊資本 人民幣千元	母公司對 本公司的 持股比例 (%)	母公司 對本公司 的表決權 比例 (%)	組織機 構代碼
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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 六. 關聯方及關聯交易(續)

- 2 有關本公司的子公司情況參見附註四、1。
- 3 有關本公司的聯營企業情況參見附註五、10(3)。
- 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)有限公司 (「華電工程」)及其子公司	同受中國華電控制的公司	10001149-5
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
華鑫國際信託有限公司(「華鑫信託」)	同受中國華電控制的公司	19352565-4

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**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) 採購和出售商品／提供和接受勞務情況表****本集團**

關聯方	關聯交易內容	截至6月30日止6個月期間			
		2011年		2010年	
		金額 人民幣千元	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額 人民幣千元	佔同類交易 金額的比例 (%)
華電工程及其子公司	建築費及設備費(註1)	29,173	0.56	27,758	0.42
中國華電、國際信託公司、 中國華電財務、華鑫信託、 華電招標及華電運營	利息支出(註1)	344,529	14.13	213,336	11.29
華電資本控股	代理費(註1)	280	100.00	760	100.00
華電煤業	燃煤服務費(註1)	20,739	100.00	34,013	100.00
寧東鐵路公司	燃料運費(註1)	14,618	0.73	—	—
華電科貿	物業管理費(註1)	3,530	29.88	3,530	29.63

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**六. 關聯方及關聯交易(續)**

**5 關聯交易情況**

(1) 採購和出售商品／提供和接受勞務情況表(續)

**本集團(續)**

關聯方	關聯交易內容	截至6月30日止6個月期間			
		2011年		2010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 (%)
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」)	購電費(註1)	31,333	26.33	216,638	39.34
華誠餘熱、邢台翔泰	出售發電權收入(註1)	5,949	3.27	76,038	11.80
石家莊供熱集團	出售熱力收入(註1)	—	—	358,560	39.21
中國華電財務、臨汾長髮公司和 寧發集團	利息收入(註1)	15,070	61.22	5,837	57.51
關鍵管理人員	支付勞務薪酬	1,927	0.16	1,914	0.22
華電煤業	煤炭採購(註1)	714,642	3.65	—	—



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**六. 關聯方及關聯交易(續)****5 關聯交易情況(續)**

- (1) 採購和出售商品/提供和接受勞務情況表(續)

**本公司**

關聯方	關聯交易內容	截至6月30日止6個月期間			
		2011年		2010年	
		金額 人民幣千元	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額 人民幣千元	佔同類交易 金額的比例 (%)
中國華電、國際信託公司、 中國華電財務、華鑫信託及 物資公司	利息支出(註1)	133,101	29.00	70,344	17.98
華電科實	物業管理費(註1)	3,530	59.22	3,530	43.48
中國華電財務和汕頭公司	利息收入(註1)	3,216	32.75	323	13.40
關鍵管理人員	支付勞務薪酬	1,927	0.71	1,914	0.78

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。

- (2) 關聯租賃情況

承租情況表：

**本集團及本公司**

出租方名稱	承租方名稱	租賃資產 種類	租賃 起始日	租賃 終止日	租賃費 定價依據	本期確認 的租賃費
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	租用面積	24,501

人民幣千元

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**六. 關聯方及關聯交易(續)**

**5 關聯交易情況(續)**

**本集團**

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
提供擔保					
中寧公司	寧發集團	29,850	2004年 12月28日	2019年 12月21日	否
廣安公司	龍灘煤電 公司	175,457	2006年 1月9日	2022年 4月14日	否
接受擔保					
中國華電	半山公司	134,570	2004年 6月25日	2022年 5月30日	否

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**六. 關聯方及關聯交易(續)****5 關聯交易情況(續)****(3) 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
提供擔保					
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	30,000	2009年 3月13日	2023年 2月12日	否
本公司	開魯風電 公司	421,750	2009年 5月31日	2026年 8月9日	否
本公司	宿州公司	97,000	2009年 12月29日	2019年 8月19日	否
本公司	開魯風電 公司	400,000	2011年 9月27日	2022年 9月27日	否
本公司	茂華公司	380,000	2013年 7月30日	2015年 7月29日	否
本公司	茂華公司	250,000	2014年 1月8日	2016年 1月7日	否

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**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	208,444	—
國際信託公司	717,390	1,000,000
中國華電財務	3,460,000	2,462,360
華電運營	—	30,000
華電招標	150,000	50,000
華鑫信託	400,000	—
合計	<u>4,935,834</u>	<u>3,542,360</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	2,948	—
國際信託公司	—	1,000,000
中國華電財務	910,000	50,000
華鑫信託	400,000	—
合計	<u>1,312,948</u>	<u>1,050,000</u>

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**六. 關聯方及關聯交易(續)****5 關聯交易情況(續)**

## (5) 關聯方承擔

於2011年6月30日，本集團與關聯方有關的承擔事項如下：

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
資本承擔	149,952	85,427
物業租賃及管理費承擔	42,046	70,077
合計	191,998	155,504

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**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	2011年	2010年
		6月30日 人民幣千元	12月31日 人民幣千元
應收關聯方款項			
工程及工程物資預付款	華電工程及其子公司	57,725	91,760
燃料運費預付款	寧東鐵路公司	5,025	1,007
委託貸款	臨汾長髮公司	49,316	48,068
存款	中國華電財務	2,149,899	604,821
應收售電權款	華誠餘熱及邢台翔泰	6,960	11,584
委託貸款	寧發集團	20,000	—
應付關聯方款項			
其他應付款	中國華電	(81,729)	(79,165)
應付工程設備款	華電工程及其子公司	(80,488)	(51,628)
應付燃料服務費	華電煤業	(20,739)	(1,115)
股東借款	中國華電及 國際信託公司	(3,297,209)	(3,371,375)
其他借款	中國華電財務、華電 招標、華電運營及 華鑫信託	(9,665,857)	(8,198,217)
應付燃料款	華電煤業	(52,244)	—
預付燃料款	華電煤業	40,628	—

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**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	2011年	2010年
		6月30日	12月31日
		人民幣千元	人民幣千元
應收關聯方款項			
工程及工程物資預付款	華電工程及其子公司	15	178
委託貸款	汕頭公司	57,163	55,365
存款	中國華電財務	132,269	30,478
購買物資的預付款項	物資公司	800	800
應付關聯方款項			
其他應付款	中國華電	(81,529)	(78,965)
應付工程設備款	華電工程及其子公司	(77)	(54)
股東借款	中國華電及 國際信託公司	(1,118,868)	(2,115,920)
其他借款	中國華電財務及 華鑫信託	(3,760,000)	(2,500,000)
預付燃料採購款項	本公司各子公司	212,733	375,093

**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**

除附註六、5(3)所載本集團提供的財務擔保外，本集團無其他為提供擔保形成的或有負債。

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**八. 重大承諾事項**

**1 資本承擔**

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010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	1,578,300	615,000
已簽訂尚未履行或尚未完全 履行的工程建設合同	11,918,953	13,169,436
已批准但未簽訂的工程建設合同	9,969,818	14,737,261
合計	<b>23,467,071</b>	<b>28,521,697</b>

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。

**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2011年6月30日及2010年12月31日以後應支付的最低租賃付款額如下：

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1年以內(含1年)	68,285	79,937
1年以上2年以內(含2年)	30,888	43,102
2年以上3年以內(含3年)	29,440	29,869
3年以上	376,304	390,794
合計	<b>504,917</b>	<b>543,702</b>



## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 九. 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、38，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、38及九、2(1)。

#### 2 金融工具的風險分析、敏感性分析及公允價值

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

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。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 九. 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(續)

##### (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。對於其他應收款項，本集團運用個別評估的方式，持續對不同客戶的財政狀況進行信用評估以監控信用風險，壞賬準備金額符合管理層預期。

本集團對未逾期及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	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
未逾期	3,509,097	3,689,343
逾期3個月以內(含3個月)	463,671	50,635
逾期3個月至6個月 (含6個月)	146,336	42,631
逾期6個月至1年(含1年)	17,385	72,376
逾期1年以上	3,871	2,493
合計	4,140,360	3,857,478

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**九. 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(續)****(1) 信用風險(續)**

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**66%**(2010年：**69%**)，此外，本集團的其他客戶於近期並無欠款記錄。

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。除附註六、**5(3)**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六、**5(3)**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)**

(金額單位：人民幣千元)

**九. 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(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2011年6月30日及2010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	2011年6月30日					資產負債表 賬面價值 人民幣千元
	未折現的合同現金流量					
	1年內或 實時收回/ (償還) 人民幣千元	1年至2年 人民幣千元	2年至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	合計 人民幣千元	
金融資產						
貨幣資金	4,938,998	—	—	—	4,938,998	4,938,998
應收款項	5,237,020	—	—	—	5,237,020	5,236,178
可供出售金融資產	43,335	—	—	—	43,335	43,335
長期應收款	5,362	25,251	68,390	—	99,003	86,374
小計	10,224,715	25,251	68,390	—	10,318,356	10,304,885

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**九. 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(續)**

## (2) 流動風險(續)

項目	2011年6月30日					資產負債表 賬面價值 人民幣千元
	未折現的合同現金流量					
	1年內或 實時收回/ (償還) 人民幣千元	1年至2年 人民幣千元	2年至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	合計 人民幣千元	
金融負債						
短期借款	(29,947,894)	—	—	—	(29,947,894)	(28,965,673)
應付短期融資券	(3,100,350)	—	—	—	(3,100,350)	(3,064,696)
長期借款 (含1年內到期)	(11,209,966)	(11,042,842)	(27,310,113)	(35,533,365)	(65,096,286)	(63,592,541)
應付債券 (含1年內到期)	(1,686,513)	(150,120)	(4,140,627)	—	(5,977,260)	(5,354,469)
應付款項	(11,348,848)	—	—	—	(11,348,848)	(11,346,879)
長期應付款 (含1年內到期)	(199,130)	(1,241,388)	(182,692)	—	(1,623,210)	(1,577,209)
小計	<u>(57,492,701)</u>	<u>(12,434,350)</u>	<u>(31,633,432)</u>	<u>(35,533,365)</u>	<u>(137,093,848)</u>	<u>(113,901,467)</u>
淨額	<u>(47,267,986)</u>	<u>(12,409,099)</u>	<u>(31,565,042)</u>	<u>(35,533,365)</u>	<u>(126,775,492)</u>	<u>(103,596,582)</u>

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**九. 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(續)**

(2) 流動風險(續)

項目	2010年12月31日				合計	資產負債表 賬面價值
	未折現的合同現金流量					
	1年內或 實時收回/ (償還)	1年至2年	2年至5年	5年以上		
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	
金融資產						
貨幣資金	1,266,436	—	—	—	1,266,436	1,266,436
應收款項	4,583,720	—	—	—	4,583,720	4,581,383
可供出售金融資產	42,906	—	—	—	42,906	42,906
長期應收款	4,032	4,032	72,425	—	80,489	68,393
小計	5,897,094	4,032	72,425	—	5,973,551	5,959,118

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**九. 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(續)**

## (2) 流動風險(續)

項目	2010年12月31日					資產負債表 賬面價值 人民幣千元
	未折現的合同現金流量					
	1年內或 實時收回/ (償還) 人民幣千元	1年至2年 人民幣千元	2年至5年 人民幣千元	5年以上 人民幣千元	合計 人民幣千元	
金融負債						
短期借款	(24,890,017)	—	—	—	(24,890,017)	(24,299,330)
應付短期 融資券	(3,100,350)	—	—	—	(3,100,350)	(3,008,983)
長期借款 (含1年內到期)	(10,169,406)	(11,173,517)	(22,499,840)	(32,245,867)	(76,088,630)	(57,425,399)
應付債券	(200,172)	(1,700,474)	(4,289,913)	—	(6,190,559)	(5,346,441)
應付款項	(11,105,218)	—	—	—	(11,105,218)	(11,103,420)
長期應付款 (含1年內到期)	(143,427)	(456,380)	(778,330)	—	(1,378,137)	(1,378,137)
小計	<u>(49,608,590)</u>	<u>(13,330,371)</u>	<u>(27,568,083)</u>	<u>(32,245,867)</u>	<u>(122,752,911)</u>	<u>(102,561,710)</u>
淨額	<u>(43,711,496)</u>	<u>(13,326,339)</u>	<u>(27,495,658)</u>	<u>(32,245,867)</u>	<u>(116,779,360)</u>	<u>(96,602,592)</u>

本集團已於資產負債表日後截至2011年7月31日通過再融資人民幣3,084,820,000元解決銀行借款合同到期日所帶來的短期流動性風險。

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**九. 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(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2011年6月30日及2010年12月31日持有的計息金融工具如下：

項目	2011年6月30日		2010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	3.30-6.65	69,316	2.50-5.40	68,068
—長期應收款	5.76	66,374	5.76	68,393
金融負債				
—短期借款	4.37-6.94	(14,750,182)	4.37-5.56	(18,419,210)
—長期借款				
(含一年內到期)	2.25-5.40	(2,934,597)	2.25-5.40	(2,879,084)
—應付短期融資券	2.89-3.80	(3,064,696)	2.89-3.80	(3,008,983)
—應付債券				
(含一年內到期)	3.38-3.96	(5,354,469)	3.38-3.96	(5,346,441)
合計		<u>(25,968,254)</u>		<u>(29,517,257)</u>



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**九. 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(續)****(3) 利率風險(續)**

- (a) 本集團於2011年6月30日及2010年12月31日持有的計息金融工具如下：(續)

項目	2011年6月30日		2010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	0.50-3.05	4,938,998	0.36-2.20	1,266,436
—長期應收款	6.65	20,000	—	—
金融負債				
—短期借款	2.46-7.57	(14,215,491)	2.50-5.81	(5,880,120)
—長期借款 (含一年內到期)	0.98-7.48	(60,657,944)	0.98-6.40	(54,546,315)
—其他應付款	5.68	(68,780)	5.23	(68,780)
合計		<u>(69,983,217)</u>		<u>(59,228,779)</u>

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 九. 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(續)

##### (3) 利率風險(續)

##### (b) 敏感性分析

截至2011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578,263,000元(2010年：人民幣488,163,000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。2010年的分析基於同樣的假設和方法。

##### (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。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**九. 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(續)**

## (4) 外匯風險(續)

- (a) 本集團於2011年6月30日及2010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	2011年6月30日		2010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	(1,385,016)	—	(649,120)	—
長期借款				
(含一年內到期)	(52,542)	(220,068)	(716,039)	(212,999)
應付賬款	(4,560)	—	(4,667)	—
長期應付款				
(含一年內到期)	(827,260)	—	(875,081)	—
資產負債表敞口總額	<u>(2,269,378)</u>	<u>(220,068)</u>	<u>(2,244,907)</u>	<u>(212,999)</u>

- (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	
	2011年	2010年	2011年	2010年
	6月30日	6月30日	6月30日	12月31日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
美元	6.5407	6.8252	6.4716	6.6227
歐元	9.1870	9.0742	9.3612	8.8065

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**九. 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(續)**

(4) 外匯風險(續)

(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2011年6月30日及2010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。

項目	股東權益 人民幣千元	淨利潤 人民幣千元
2011年6月30日		
美元	170,203	170,203
歐元	16,505	16,505
合計	186,708	186,708
2010年12月31日		
美元	168,368	168,368
歐元	15,975	15,975
合計	184,343	184,343

於2011年6月30日及2010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。

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**九. 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(續)****(4) 外匯風險(續)****(c) 敏感性分析(續)**

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。2010年的分析基於同樣的假設和方法。

**(5) 公允價值****(a) 以公允價值計量的金融工具**

下表按公允價值三個層級列示了以公允價值計量的金融資產工具於2011年6月30日的賬面價值。公允價值計量中的層級取決於對計量整體具有重大意義的最低層級的輸入值。三個層級的定義如下：

第一層級： 相同資產或負債在活躍市場上(未經調整)的報價；

第二層級： 直接(比如取自價格)或間接(比如根據價格推算的)可觀察到的、除市場報價以外的有關資產或負債的輸入值；

第三層級： 以可觀察到的市場數據以外的變量為基礎確定的資產或負債的輸入值(不可觀察輸入值)。

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 九. 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(續)

##### (5) 公允價值(續)

##### (a) 以公允價值計量的金融工具(續)

資產	附註	第一層級	第二層級	第三層級	合計
		人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
可供出售金融資產	五、8	43,335	—	—	43,335

截至2011年6月30日期間，本集團金融工具的第一層級與第二層級之間沒有發生重大轉換，金融工具的公允價值的估值技術亦未發生改變。

##### (b) 本集團於2011年6月30日及2010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) 公允價值確定方法和假設

對於在資產負債表日以公允價值計量的可供出售金融資產以及上述附註九、2(5)披露的公允價值信息，本集團在估計金融工具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。

##### (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。

**財務報表附註(未經審計)(續)****九. 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) 公允價值確定方法和假設(續)****(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。

**(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	2011年所用利率 (%)	2010年所用利率 (%)
長期應收款	5.99	5.76
長期借款(含一年內到期)	5.67-5.99	5.27-5.76
應付債券(含一年內到期)	3.70-3.90	3.83-4.31

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 九. 其他重要事項(續)

#### 3 以公允價值計量的資產

項目	期初金額 人民幣千元	收購子公司		本期公允價值		期末金額 人民幣千元
		增加 人民幣千元	本期增加 人民幣千元	變動損益 人民幣千元	本期減少 人民幣千元	
可供出售金融資產	42,906	—	—	429	—	43,335

### 十. 母公司財務報表主要項目註釋

#### 1 應收賬款

(1) 應收賬款按客戶類別分析如下：

類別	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1. 應收售電款	570,600	662,257
2. 應收售熱款	37,320	5,338
小計	607,920	667,595
減：壞賬準備	—	—
合計	607,920	667,595

(2) 應收賬款按賬齡分析如下：

賬齡	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1年以內(含1年)	607,920	667,595

賬齡自應收賬款確認日起開始計算。



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)****1 應收賬款(續)**

(3) 應收賬款按種類披露：

種類	附註	2011年6月30日				2010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		(%)	(%)
單項金額重大的應收賬款	(4)	607,848	99.99	—	—	662,257	99.20	—	—
其他不重大應收賬款	(4)	72	0.01	—	—	5,338	0.80	—	—
合計		<u>607,920</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>667,595</u>	<u>100.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(4) 本公司沒有對應收賬款計提壞賬準備。

(5) 本公司本期無實際核銷的應收賬款。

(6) 重要應收賬款金額情況：

單位名稱	與本公司 關係	金額	賬齡	佔應收賬款 總額的比例
		人民幣千元		(%)
1. 山東電力集團公司	非關聯方	570,600	1年以內	93.86
2. 棗莊市熱力總公司	非關聯方	<u>37,248</u>	1年以內	<u>6.13</u>
合計		<u>607,848</u>		<u>99.99</u>

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 1 應收賬款(續)

- (7) 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。
- (8) 本期本公司無因金融資產轉移而予以終止確認的應收賬款。
- (9) 本期本公司沒有以應收賬款為標的進行證券化，無繼續涉入形成的資產及負債。

#### 2 其他應收款

- (1) 其他應收款按賬齡分析如下：

賬齡	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
1年以內(含1年)	1,483,892	2,127,738
1年至2年(含2年)	1,044,738	509,735
2年至3年(含3年)	24,449	13,170
3年以上	14,112	3,102
小計	2,567,191	2,653,745
減：壞賬準備	2,709	2,709
合計	2,564,482	2,651,036

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)**

(金額單位：人民幣千元)

**十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)****2 其他應收款(續)**

## (2) 其他應收款按種類披露

種類	2011年6月30日				2010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	2,550,652	99.36	2,266	0.09	2,583,279	97.34	2,266	0.09
其他不重大其他應收款	16,539	0.64	443	2.68	70,466	2.66	443	0.63
合計	<u>2,567,191</u>	<u>100.00</u>	<u>2,709</u>	<u>0.11</u>	<u>2,653,745</u>	<u>100.00</u>	<u>2,709</u>	<u>0.10</u>

本公司並無就上述已計提壞賬準備的其他應收款持有任何抵押品。

- (3) 本公司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。
- (4) 本公司本期無實際核銷的其他應收款。
- (5) 金額較大的其他應收款的内容和金額：

其他應收款內容	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. 應收本公司子公司的往來款	子公司	2,435,108	1年以內	94.85
2. 備用金	非關聯方	<u>9,983</u>	1年以內	<u>0.39</u>
合計		<u>2,445,091</u>		<u>95.24</u>

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 2 其他應收款(續)

- (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。
- (8) 本期本公司無因金融資產轉移而予以終止確認的其他應收款項。
- (9) 本期本公司沒有以其他應收款項為標的進行證券化，無繼續涉入形成的資產及負債。

#### 3 長期應收款

長期應收款為本公司應收子公司石家莊供熱集團、裕華供熱公司、西郊供熱公司、裕西供熱公司、北城供熱公司及時光供熱公司的債權。

#### 4 長期股權投資

- (1) 長期股權投資分類如下：

項目	2011年 6月30日 人民幣千元	2010年 12月31日 人民幣千元
對子公司的投資	21,375,981	20,182,452
對合營企業的投資	—	227,237
對聯營企業的投資	7,742,175	7,048,064
其他長期股權投資	160,309	160,309
合計	29,278,465	27,618,062

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)****4 長期股權投資(續)**

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資 單位持股 比例	在被投資 單位表決 權比例	現金紅利
	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
成本法一子公司							
廣安公司	1,267,577	1,267,577	—	1,267,577	80	80	—
青島公司	345,668	345,668	—	345,668	55	55	—
濰坊公司	823,483	823,483	—	823,483	45	45	—
淄博熱電公司	374,800	374,800	—	374,800	100	100	—
章丘公司	617,077	617,077	—	617,077	87.5	87.5	—
滕州熱電公司	424,400	424,400	—	424,400	93.26	93.26	—
新鄉公司	372,100	372,100	—	372,100	90	90	—
宿州公司	829,267	829,267	—	829,267	97	97	—
靈武公司	1,332,655	1,332,655	—	1,332,655	65	65	120,370
瀟定水電公司	1,266,090	1,266,090	—	1,266,090	100	100	—
蕪湖公司	644,046	644,046	—	644,046	65	65	—
鄒縣公司	2,070,000	2,070,000	—	2,070,000	69	69	—
漯河公司	475,300	475,300	—	475,300	75	75	—
開魯風電公司	797,128	797,128	—	797,128	100	100	—
石家莊熱電公司	908,511	908,511	—	908,511	82	82	—
半山公司	386,724	386,724	—	386,724	64	64	—
雜谷灘水電公司	593,942	495,382	98,560	593,942	64	64	—
茂華公司	1,547,000	1,547,000	—	1,547,000	100	100	—
沽源風電公司	336,100	336,100	—	336,100	100	100	—
華瑞集團公司	966,895	966,895	—	966,895	100	100	—
渠東公司	231,740	201,740	30,000	231,740	90	90	—

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)**

**4 長期股權投資(續)**

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：(續)

被投資單位	投資成本	期初餘額	增減變動	期末餘額	在被投資 單位持股 比例	在被投資 單位表決 權比例	現金紅利
	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
科左公司	80,000	60,000	20,000	80,000	100	100	—
寧東公司	140,000	90,000	50,000	140,000	100	100	50,871
萊州發電公司	207,500	7,500	200,000	207,500	75	75	—
六安公司	109,180	99,180	10,000	109,180	95	95	—
百年電力公司	2,120,369	2,120,369	—	2,120,369	84.31	84.31	—
坪石發電公司(註1)	684,706	684,706	—	684,706	100	100	—
月亮山風電公司	65,000	35,000	30,000	65,000	100	100	—
鹿華熱電公司	337,475	283,475	54,000	337,475	90	90	—
中寧公司	142,800	—	227,237	227,237	50	50	—
六盤山風電公司	5,000	—	5,000	5,000	100	100	—
萊州港務公司	69,917	—	69,917	69,917	65	65	—
萊州風力公司	40,000	—	40,000	40,000	100	100	—
安徽文匯	283,315	—	283,315	283,315	51	51	—
安徽華麟	25,500	—	25,500	25,500	51	51	—
其他子公司	370,279	320,279	50,000	370,279			27,721
合計	<u>21,291,544</u>	<u>20,182,452</u>	<u>1,193,529</u>	<u>21,375,981</u>			<u>198,962</u>

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日簽訂的權利質押合同，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進行質押。

財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

十、 母公司財務報表主要項目註釋(續)

4 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：(續)

被投資單位	按權益法核算 調整數							在被投資 單位持股 比例	在被投資 單位表決 權比例
	投資成本	期初餘額	增減變動	應佔合營 /聯營 企業資本			期末餘額		
				投資收益	/(虧損)	公積變動			
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	(%)	(%)	
權益法—合營企業									
中寧公司	—	227,237	(227,237)	—	—	—	—	—	—
權益法—聯營企業									
寧發集團	630,000	1,017,275	—	39,933	2,033	—	1,059,241	23.66	23.66
池州公司	258,940	—	—	—	—	—	—	40	40
華電置業	290,000	281,341	—	(261)	—	—	281,080	20	20
瀘州公司	344,000	93,851	—	(6,505)	—	—	87,346	40	40
華電煤業	432,414	600,270	—	598,167	—	—	1,198,437	11.82	11.82
中國華電財務	796,533	901,043	—	39,714	(2,418)	(25,878)	912,461	14.93	14.93
長城煤礦	452,612	486,181	—	45,079	—	(22,592)	508,668	35	35
福城礦業	498,042	572,673	—	71,193	—	(62,218)	581,648	35	35
寧業鐵路公司	300,000	318,375	—	12,815	—	—	331,190	10	10
權輝商貿	938,834	938,834	—	—	—	—	938,834	35	35
百匯商貿	569,724	569,724	—	—	—	—	569,724	35	35
正泰商貿	644,885	644,885	—	—	—	—	644,885	35	35
銀星煤業	600,000	600,000	—	—	—	—	600,000	45	45
其他聯營企業	23,243	23,612	6,000	(951)	—	—	28,661		
小計	6,779,227	7,048,064	6,000	799,184	(385)	(110,688)	7,742,175		
合計	6,779,227	7,275,301	(221,237)	799,184	(385)	(110,688)	7,742,175		

中期財務報告(中國)

## 財務報表附註(未經審計)(續)

(金額單位：人民幣千元)

### 十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)

#### 4 長期股權投資(續)

(2) 長期股權投資本期變動情況分析如下：(續)

被投資單位	投資成本 人民幣 千元	期初餘額 人民幣 千元	增減變動 人民幣 千元	期末餘額 人民幣 千元	在被投資 單位表決 權比例		現金紅利 人民幣 千元
					單位持股比例 (%)	權比例 (%)	
成本法—							
其他長期股權投資							
魯能菏澤公司	103,609	103,609	—	103,609	12.21	12.21	—
晉中南煤炭公司	39,200	39,200	—	39,200	14	14	—
大渡河水電公司	17,500	17,500	—	17,500	5	5	—
合計	<u>160,309</u>	<u>160,309</u>	<u>—</u>	<u>160,309</u>			<u>—</u>

本公司子公司的相關信息參見附註四、1。

(3) 聯營企業信息參見附註五、10。

#### 5 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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
主營業務收入	4,106,188	4,314,906
其他業務收入	30,471	25,118
營業成本	3,994,564	4,048,732



**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)****5 營業收入和營業成本(續)**

## (2) 主營業務(分行業/分產品)

行業/產品名稱	2011年6月30日		2010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	4,019,277	3,884,101	4,262,084	3,983,272
供熱	86,911	104,128	52,822	59,220
合計	<u>4,106,188</u>	<u>3,988,229</u>	<u>4,314,906</u>	<u>4,042,492</u>

## (3) 主營業務(分地區)

本公司的主營業務是在中國境內主要從事發電及售電業務。

## (4) 本公司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	4,019,277	97.16
2. 棗莊市熱力總公司	49,710	1.20
3. 鄒城熱力公司	28,651	0.69
4. 鄒縣公司	24,116	0.58
5. 萊蕪市燃氣熱力 有限責任公司	<u>8,550</u>	<u>0.22</u>
合計	<u>4,130,304</u>	<u>99.85</u>

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)**

**6 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	
		2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
成本法核算的長期股權 投資收益	(2)	198,962	105,858
權益法核算的長期股權 投資收益	(3)	271,682	153,004
聯營企業股權稀釋收益	五、42(3)	527,502	—
合計		998,146	258,862

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)****6 投資收益(續)**

- (2) 按成本法核算的長期股權投資收益中，投資收益金額佔利潤總額比例最高的前五名的情況如下：

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
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元	
靈武公司	120,370	70,159	成本法下子公司 分紅確認
寧東風電公司	50,871	—	成本法下子公司 分紅確認
萊州風電公司	15,108	7,649	成本法下子公司 分紅確認
物資公司	12,613	—	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

中期財務報告(中國)

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)**

**6 投資收益(續)**

- (3) 按權益法核算的長期股權投資收益中，投資收益金額佔利潤總額比例最高的前五名的情況如下：

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
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元	
福城礦業	71,193	40,555	正常經營盈虧 變動所致
華電煤業	70,665	36,258	正常經營盈虧 變動所致
長城煤礦	45,079	17,860	正常經營盈虧 變動所致
寧發集團	39,933	22,701	正常經營盈虧 變動所致
中國華電財務	39,714	17,645	正常經營盈虧 變動所致

**財務報表附註(未經審計)(續)**

(金額單位：人民幣千元)

**十. 母公司財務報表主要項目註釋(續)****7 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	
	2011年 人民幣千元	2010年 人民幣千元
<b>1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：</b>		
淨利潤	348,466	(33,743)
加：固定資產折舊	427,906	430,374
無形資產攤銷	6,410	7,531
處置固定資產收益	—	(567)
財務費用	591,084	360,741
收購發生的直接費用	400	3,740
投資收益	(998,146)	(258,862)
遞延所得稅負債增加	—	7,024
存貨的增加	(227,497)	(53,682)
經營性應收項目的 減少／(增加)	163,283	(461,822)
經營性應付項目的 (減少)／增加	(528,582)	468,996
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(216,676)</u>	<u>469,730</u>
<b>2. 現金及現金等價物淨變動情況：</b>		
現金的期末餘額	706,639	325,634
減：現金的期初餘額	156,819	193,186
現金及現金等價物淨增加額	<u>549,820</u>	<u>132,448</u>

## 補充資料

### 1 2011年6月30日止6個月非經常性損益明細表

項目	金額
	人民幣千元
非流動資產處置淨收益	2,223
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)	93,862
分步實現合併前已持有權益按公允價值重新計量 產生的投資收益	13,011
聯營企業股權稀釋收益	567,896
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	24,386
所得稅影響額	(16,808)
少數股東權益影響額(稅後)	(24,558)
合計	<u>660,012</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、44(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

註	淨利潤		淨資產	
	2011年	2010年	2011年	2010年
	6月30日	6月30日	6月30日	12月31日
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
按中國會計準則	94,154	49,123	22,297,197	21,587,198
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)	(14,561)	(27,786)	723,646	738,207
政府補助 (2)	6,619	5,780	(311,184)	(317,803)
調整對稅務的影響	3,365	6,676	(141,416)	(144,781)
按國際財務報告準則	<u>89,577</u>	<u>33,793</u>	<u>22,568,243</u>	<u>21,862,821</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)以及會計準則相關規定計算的淨資產收益率和每股收益如下：

	2011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(%)	0.74	(3.38)
歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤/(虧損)(人民幣千元)	118,908	(541,104)
歸屬於母公司普通股股東的 加權平均淨資產(人民幣千元)	15,986,087	15,986,087
全面攤薄淨資產收益率(%)	0.74	(3.37)
歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤/(虧損)(人民幣千元)	118,908	(541,104)
歸屬於母公司普通股股東的 期末淨資產(人民幣千元)	16,045,541	16,045,541
基本每股收益/(虧損)(人民幣元/股)	0.018	(0.080)
歸屬於母公司普通股股東的 合併淨利潤/(虧損)(人民幣千元)	118,908	(541,104)
本公司發行在外普通股的加權平均數 (千股)	6,771,084	6,771,084

本公司在所列示的會計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。