

华能国际电力股份有限公司

600011

2013 年年度报告

重要提示

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

二、 未出席董事情况

公司副董事长黄龙先生、独立董事张守文先生因其他事务未能亲自出席本次董事会会议，分别委托董事长曹培玺先生、独立董事邵世伟先生代为出席。

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

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

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：公司 2013 年度利润分配预案是：按照每普通股 0.38 元人民币（含税）向股东派发 2013 年度的股息。公司现有普通股 14,055,383,440 股，应付股息总计约为 534,105 万元人民币。该议案已经公司董事会、监事会审议通过，并将提交公司年度股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

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

七、 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

八、 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	11
第五节	重要事项.....	26
第六节	股份变动及股东情况.....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第八节	公司治理.....	47
第九节	内部控制.....	51
第十节	财务报告.....	54
第十一节	备查文件目录.....	227

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

二、 重大风险提示

公司高度重视风险管控，构建了比较完善的风险管理和内部控制体系，在完善制度、健全体制、加强风险预警和落实管控措施等方面开展了卓有成效的工作。按照公司 2013 年全面风险分析报告和 2014 年风险分级报告评估分析，2014 年公司仍将高度关注电力市场变化、煤炭市场变化、资金市场变化和环保政策变化等方面的风险，采取措施积极有效加以应对。

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜大明	孟晶
联系地址	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦
电话	010-63226999	010-66086765
传真	010-66412321	010-66412321
电子信箱	ddm@hpi.com.cn	mengj@hpi.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦
公司注册地址的邮政编码	100031
公司办公地址	北京市西城区复兴门内大街 6 号华能大厦
公司办公地址的邮政编码	100031
公司网址	www.hpi.com.cn; www.hpi-ir.com.hk
电子信箱	zqb@hpi.com.cn

四、 信息披露及备置地点

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2013 年 1 月 24 日
注册登记地点	北京市西城区复兴门内大街 6 号
企业法人营业执照注册号	100000400004967
税务登记号码	110102625905205
组织机构代码	62590520-5

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册时间为 1994 年 6 月 30 日，注册地点为北京市海淀区学院南路 40 号。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来主营业务未发生变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司上市以来并无控股股东的变更情况。

七、 其他有关资料

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

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	133,832,874,654.00	133,966,658,882.00	-0.10	133,420,768,944.00
归属于上市公司股东的净利润	10,520,133,720.00	5,868,651,294.00	79.26	1,268,245,238.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,610,708,745.00	5,825,205,568.00	99.32	847,116,831.00
经营活动产生的现金流量净额	40,239,429,353.00	26,928,082,036.00	49.43	20,949,154,990.00
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	61,747,779,816.00	55,580,790,014.00	11.10	50,075,263,660.00
总资产	260,274,853,102.00	256,861,869,430.00	1.33	254,365,393,360.00

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.75	0.42	78.57	0.09
稀释每股收益(元/股)	0.75	0.42	78.57	0.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.83	0.41	102.44	0.06
加权平均净资产收益率(%)	17.87	11.11	增加 6.76 个百分点	2.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	19.73	11.03	增加 8.70 个百分点	1.65

二、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	10,520,133,720	5,868,651,294	61,747,779,816	55,580,790,014
按国际会计准则调整的项目及金额：				
转回以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响(a)	261,339,614	-	-558,138,778	-819,478,392
以前年度房改差价的摊销(b)	-940,241	-2,246,974	-136,642,498	-135,702,246
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	-27,367,612	-26,369,264	290,533,415	317,901,027
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	-	-107,734,753	3,466,949,100	3,466,949,100
同一控制下企业合并资产折旧及摊销差异(d)	-175,749,256	-312,033,937	-2,140,268,996	-1,964,519,740
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	36,291,561	69,179,711	293,598,292	257,306,731
其他	-297,903,227	-106,834,451	-67,670,943	-80,353,129
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	110,220,887	129,841,449	-445,471,722	-492,758,570
按国际会计准则	10,426,025,446	5,512,453,075	62,450,667,686	56,130,134,795

(二) 境内外会计准则差异的说明：

(a) 以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响

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

(b) 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异

本公司及其子公司曾为公司部分职工提供住房，本公司及其子公司以地方房改办公室核定的优惠价格向本公司及其子公司职工出售其各自拥有的住房。住房成本与向职工收取的售房所得款之间的差额为房改差价，由本公司及其子公司承担。在原会计准则和制度（“原中国会计准则”）下，根据财政部的相关规定，本公司及其子公司以前年度发生的房改差价全部记入当期的营业外支出。在国际财务报告准则下，本公司及其子公司发生的房改差价在预期职工平均剩余服务年限内按直线法分期确认。

(c) 以前年度借款费用资本化折旧的影响

以前年度，根据原中国会计准则，可予以资本化的借款范围为专门借款，因而一般性借入资金的借款费用不予资本化。根据国际财务报告准则，本公司及其子公司除了将专门借款的借

款费用予以资本化外，还将为购建符合资本化条件的固定资产而借入的一般性借入资金的借款费用予以资本化。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司及其子公司采用未来适用法执行中国企业会计准则第 17 号，本年调整金额为以前年度国际财务报告准则下已计入相关资产价值的资本化利息当期的折旧。

(d) 同一控制下企业合并的差异

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

根据中国会计准则，同一控制下企业合并中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整合并方权益科目。合并报表中所列示的经营成果均假设现有的结构及经营从所列示的第一个年度开始一直持续存在，并且将其财务数据予以合并。本公司以现金支付的收购对价在收购发生年度作为权益事项处理。2007 年 1 月 1 日之前发生的企业合并，根据原中国会计准则，收购权益比例小于 100% 时被收购方的各项资产、负债应当按其账面价值计量。收购对价超过收购净资产账面价值部分确认为股权投资差额，按直线法在不超过 10 年内摊销。收购全部权益时，全部资产和负债按照近似购买法的方法进行会计处理，由此产生的商誉在估计的使用年限内按直线法摊销。2007 年 1 月 1 日，根据中国企业会计准则，同一控制下企业合并产生的股权投资差额及商誉摊余金额予以冲销并调整留存收益。

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

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

(e) 准则间差异的递延税项影响

此金额为上述准则差异的相关递延税项影响。

三、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-889,722,013	-250,307,330	6,235,379
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	369,198,868	611,448,275	1,138,371,275
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,380,707	-1,120,178	11,434,238
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,730,343	13,145,964	19,824,705
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178,124,270	-54,636,290	64,269,579
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-409,355,335	-136,373,270	-418,532,839
少数股东权益影响额	-79,489,568	-143,459,750	-164,259,990
所得税影响额	76,806,243	4,748,305	-236,218,940
合计	-1,090,575,025	43,445,726	421,128,407

四、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
金融资产				
交易性金融资产	93,752,702	-	-93,752,702	6,840,187
衍生金融资产	68,990,790	105,971,916	36,981,126	23,123,441
可供出售金融资产	1,769,435,483	1,627,777,620	-141,657,863	-
金融资产小计	1,932,178,975	1,733,749,536	-198,429,439	29,963,628
金融负债				
衍生金融负债	925,645,555	426,996,413	-498,649,142	29,367,691

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，公司在全体股东的大力支持下，全体员工共同努力，积极应对电力、煤炭、资金三个市场变化，外拓市场、内抓管理，准确分析市场形势，狠抓重点环节，周密部署，科学管控，各项工作都取得了新的进展，经营业绩再创历史新高。2013 年，公司安全生产保持平稳，主要技术经济指标保持行业领先；积极开展市场营销，机组利用小时保持领先；强化燃料管理，燃料成本大幅下降；严控费用支出，财务成本控制有效；积极调整电源结构，发展质量明显提高。同时，公司在节能降耗、环境保护、技术改造等方面工作取得了新的进展，忠实地履行了为社会提供充足、可靠、清洁电力的职责。2013 年，归属于母公司的净利润为 105.20 亿元，比上年同期增长 79.26%。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	133,832,874,654.00	133,966,658,882.00	-0.10
营业成本	102,865,045,328.00	112,136,538,026.00	-8.27
销售费用	9,127,968.00	5,996,744.00	52.22
管理费用	3,433,352,291.00	3,087,408,193.00	11.21
财务费用	7,522,640,063.00	8,888,473,248.00	-15.37
经营活动产生的现金流量净额	40,239,429,353.00	26,928,082,036.00	49.43
投资活动产生的现金流量净额	-19,054,250,167.00	-15,309,604,879.00	24.46
筹资活动产生的现金流量净额	-22,240,088,201.00	-9,816,899,410.00	126.55
研发支出	88,462,657.46	42,993,000.00	105.76

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本年营业收入与上年同期基本持平。

(2) 主要销售客户的情况

单位：元

币种：人民币

	营业收入	占营业收入比例 (%)
江苏省电力公司	16,950,097,540	12.67
山东电力集团公司	16,545,731,694	12.36
广东电网公司	10,077,849,293	7.53
浙江省电力公司	9,789,581,009	7.31
上海市电力公司	9,512,058,533	7.11
合计	62,875,318,069	46.98

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电力及热力	燃料	73,807,816,677	71.75	82,355,448,887	73.44	-10.38
电力及热力	折旧	11,045,348,036	10.74	10,710,525,995	9.55	3.13
港口服务		244,068,714	0.24	201,445,405	0.18	21.16
运输服务		115,616,320	0.11	97,205,191	0.09	18.94
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
电力及热力	燃料	73,807,816,677	71.75	82,355,448,887	73.44	-10.38
电力及热力	折旧	11,045,348,036	10.74	10,710,525,995	9.55	3.13
港口服务		244,068,714	0.24	201,445,405	0.18	21.16
运输服务		115,616,320	0.11	97,205,191	0.09	18.94

(2) 主要供应商情况

供应商名称	所在省份	占总采购金额比例 (%)
中国华能集团燃料公司	北京市	17.37
晋能集团	山西省	7.33
山西阳泉煤业集团	山西省	6.73
中国神华能源股份有限公司	北京市	6.62
甘肃华亭煤电股份有限公司	甘肃省	1.94

4、 费用

公司本期所得税费用为 4,544,952,934 元，较上年同期同比增长 76.52%，主要由于本公司及其子公司本期盈利同比增加。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位: 元

本期费用化研发支出	88,462,657.46
研发支出合计	88,462,657.46
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.12
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.07

(2) 情况说明

本年度科技项目投入包括往年在执行中的结转项目 62 个和当年新列项目 44 个，内容主要涉及安全生产、节能降耗、提高效率、环境保护等方面；为保持技术领先，公司将继续加大在节能降耗、新型环保、清洁燃料、可再生能源等相关技术领域的研究。

6、 现金流

	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	变动说明
经营活动现金流入小计	151,803,567,995	152,333,725,015	(0.35)	/
经营活动现金流出小计	(111,564,138,642)	(125,405,642,979)	(11.04)	/
经营活动产生的现金流量净额	40,239,429,353	26,928,082,036	49.43	主要由于公司本期发电业务边际效益同比提高
投资活动现金流入小计	929,450,607	1,921,659,099	(51.63)	/
投资活动现金流出小计	(19,983,700,774)	(17,231,263,978)	15.97	/
投资活动产生的现金流量净额	(19,054,250,167)	(15,309,604,879)	24.46	/
筹资活动现金流入小计	78,982,871,810	108,672,898,715	(27.32)	/
筹资活动现金流出小计	(101,222,960,011)	(118,489,798,125)	(14.57)	/
筹资活动产生的现金流量净额	(22,240,088,201)	(9,816,899,410)	126.55	主要由于公司本期经营活动提供的现金净额增加，新借贷款量较少
汇率变动对现金的影响	(108,805,375)	151,027,405	(172.04)	/
现金净增加(减少)额	(1,163,714,390)	1,952,605,152	(159.60)	/

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2013 年，公司利润构成及利润来源未发生重大变化。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于 2013 年 2 月 5 日在香港完成了首期 15 亿元人民币债券的发行，年利率为 3.85%，到期日为 2016 年 2 月 5 日，募集资金将主要用于进口煤炭等大宗商品。该等债券于 2013 年 2 月 6 日起在香港联交所上市交易。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

根据公司发展战略规划，到 2015 年，力争公司可控发电装机规模达到 8000 万千瓦，电煤港航协同效应进一步加强，使公司成为技术领先、管理卓越、布局合理、结构优化、产业协同、效益显著，燃煤发电与清洁能源发电并举，公司治理和市场价值优秀的国际一流上市发电公司。2013 年，公司坚持效益发展、清洁发展和国际化发展，发展质量和效益进一步提升，各项工作按战略发展规划稳步推进。截至 2013 年 12 月 31 日，公司可控发电装机容量达到 66795 兆瓦，

其中清洁能源比例为 9.35%，权益发电装机容量达到 59625 兆瓦，其中清洁能源比例为 12.24%。

2013 年，全社会用电量增速放缓、市场竞争加剧，公司抓住夏季持续高温等有利时机，不断加强电力市场营销工作，发电量增幅逐季提高；同时积极参与电量交易，稳妥参与大客户直接交易，2013 年公司境内发电量达到 3174.81 亿千瓦时，同比增长 4.98%，完成 2013 年年度经营计划的 99%；利用小时为 5036 小时，较 2012 年减少 28 小时，较 2013 年年度经营计划低 34 小时。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力及热力	132,478,642,948	101,812,594,078	23.15	0.41	-7.76	增加 6.81 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力及热力	132,478,642,948	101,812,594,078	23.15	0.41	-7.76	增加 6.81 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内	118,804,206,185	5.42
中国境外	14,160,572,315	-28.01

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
交易性金融资产	0	0.00	93,752,702	0.04	-100.00
应收票据	755,331,124	0.29	357,590,079	0.14	111.23
预付账款	434,952,980	0.17	1,010,888,490	0.39	-56.97
应收股利	150,000,000	0.06	50,000,000	0.02	200.00
被划分为持有待售处置组中的资产	557,670,940	0.21	0	0.00	不适用
工程物资	2,678,280,448	1.03	708,873,610	0.28	277.82
短期借款	37,937,046,246	14.58	27,442,076,377	10.68	38.24

应付账款	12,174,486,464	4.68	7,299,386,659	2.84	66.79
应交税费	409,847,260	0.16	-207,186,370	0.08	-297.82
一年内到期的非流动负债	18,487,606,360	7.10	9,056,702,905	3.53	104.13
其他流动负债	15,565,626,305	5.98	35,796,676,376	13.94	-56.52
衍生金融负债-非流动部分	383,405,105	0.15	837,004,788	0.33	-54.19
外币报表折算差额	-817,242,939	0.31	-35,937,076	0.01	2,174.09
少数股东权益	12,296,838,754	4.72	9,337,450,324	3.64	31.69

交易性金融资产：主要由于本公司之子公司中新电力持有的交易性权益工具于本期出售。

应收票据：主要由于本公司及其子公司电力销售的票据结算量增加。

预付账款：主要由于本公司及其子公司本期燃料预付款下降。

应收股利：主要由于本公司之联营公司分配股利。

被划分为持有待售处置组中的资产：主要为公司于 2014 年处置的陆岛码头、罗源湾码头公司的资产。

工程物资：主要由于本公司及其子公司购买基建设备款项增加。

短期借款：主要由于本公司借款增加。

应付账款：主要由于本公司及其子公司应付燃料款增加。

应交税费：主要由于本公司及其子公司前期待抵扣进项税于当期抵扣。

一年内到期的非流动负债：主要由于本公司持有的中期票据等带息负债将于一年内到期。

其他流动负债：主要由于本公司本期归还短期债券。

衍生金融负债-非流动部分：主要由于本公司之子公司中新电力利率掉期合约公允价值上升。

外币报表折算差额：主要由于本公司及其子公司本期盈利增加。

少数股东权益：主要由于本公司之子公司本期盈利增加。

2、公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明

公允价值计量资产变化相关情况请参见“三、会计数据和财务指标摘要—采用公允价值计量的项目”；

主要资产的计量属性本期无变化。

(四) 核心竞争力分析

作为发电公司，公司的竞争优势主要体现在以下六个方面：

1、规模和装备优势

截至 2013 年底，公司可控发电装机容量接近 6.7 万千瓦，全年发电量 3,175 亿千瓦时，居国内行业可比公司第一。公司电源结构以火电机组为主，其中超过 50% 是 60 万千瓦以上的大型机组，包括 12 台已投产的世界最先进的百万千瓦等级的超超临界机组，公司的超超临界机组装机约占全国的 1/4。这使得公司在环保和发电效率方面都处于行业的领先地位，平均煤耗、厂用

电率、水耗等技术指标达到世界领先。

2、公司电厂的战略布局优势

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

3、大股东的强有力支持

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

4、健全的公司治理结构和市场信誉优势

作为三地上市的公众公司，公司受到境内外三个上市地证券监管部门的监管和广大投资者的监督。目前公司由股东大会、董事会、监事会和总经理班子组成的公司治理结构形成了决策权、监督权和经营权之间相互制衡、运转协调的运行机制。公司完善健全的治理结构，保障了公司的规范化运作。公司在境内外市场积累了良好的市场信誉优势，融资渠道广泛、融资能力强。

5、丰富的资本运作经验和海外发展优势

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

6、高素质的员工和经验丰富的管理层

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

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

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

单位：万元

报告期内对外股权投资额	243,705
对外股权投资额增减变动数	86,918
上年同期对外股权投资额	156,787
对外股权投资额增减幅度	55.44%

被投资企业名称	业务性质及经营范围	占被投资公司的权益比例(%)
山东日照发电有限公司 （“日照发电公司”）	发电	44

深圳市能源集团有限公司 （“深能集团”）	常规能源和新能源的开发、生产和购销、 能源工程项目等	25
深圳能源集团股份有限公司 （“深圳能源”）	能源及相关行业投资	25.02
河北邯峰发电有限责任公司 （“邯峰发电公司”）	发电	40
重庆华能石粉有限责任公司 （“石粉公司”）	石灰石粉及制品、销售；建筑材料、化 工产品	15
中国华能财务有限责任公司 （“华能财务”）	吸收成员单位的存款；对成员单位办理 贷款及融资租赁；对成员单位办理票据 承兑与贴现；办理成员单位之间的委托 贷款及委托投资	20
华能四川水电有限公司 （“四川水电公司”）	建设、经营管理电厂及相关工程	49
阳泉煤业集团华能煤电投资有限责任公司 （“阳煤华能公司”）	对煤、电项目的投资开发、咨询、服务 管理	49
华能石岛湾核电开发有限公司（“石岛湾核 电公司”）	压水堆电站项目的筹建	30
边海铁路有限责任公司（“边海铁路公司”）	辽宁营口沿海产业基地铁路的建设和 货物运输、物资供应、服务代理、物流、 仓储	37
华能沈北热电有限公司	电力、热力生产、销售；建设、经营管 理电厂	40
山西潞安集团左权五里墩煤业有限公司	煤炭开采，煤炭洗选，焦煤、焦油销售	34
海南核电有限公司	核电站的建设、运营及管理；生产销售 电力及相关产品；技术咨询、技术服务 等	30
华能（天津）煤气化发电有限公司	发电，供热，电力设备安装、检修，煤 气化发电和燃煤发电产品的生产、销售	35.97
上海时代航运有限公司（“时代航运”）	国际船舶普通货物运输，国内沿海及长 江中下游各港间货物运输，国内水路货 物运输服务等	50
江苏南通发电有限公司	电厂的经营管理及相关工程的建设	35
山西西山晋兴能源有限责任公司	煤炭开采	10
中国太原煤炭交易中心有限公司	煤炭交易	4
赣龙复线铁路有限责任公司	铁路货物运输	9.09
中国华能集团燃料有限公司	煤炭批发经营	50

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600900	长江电力	1,098,869,597	1.56	1,627,777,620	85,399,086	-141,657,863	可供出售金融资产	发起人持股
000027	深圳能源	1,520,000,000	25.02	5,213,828,407	300,402,106	6,989,191	长期股权投资	配售
00579	京能清洁能源	101,706,622	1.17	0	6,840,187	0	交易性金融资产	市场购买
合计		2,720,576,219	/	6,841,606,027	392,641,379	-134,668,672	/	/

(2) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
中国华能财务有限责任公司	1,022,000,000	20	1,270,016,141	166,733,569	-43,898,328	长期股权投资	收购和增资
合计	1,022,000,000	/	1,270,016,141	166,733,569	-43,898,328	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无对外委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:亿元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010	增发	83.55	2.63	82.59	0	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本年度投入金额	募集资金实际累计投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
甘肃河第二风电场项目	否	145,000	130,000	130,000	是	2011年12月达到预定可使用状态		6,427		/	/
甘肃湾第二风电场项目	否	146,000	130,000	130,000	是	2011年12月达到预定可使用状态		6,940		/	/
甘肃湾第三风电场项目	否	75,000	71,917	71,917	是	2011年12月达		4,626		/	/

风电北项目						到预定可使用状态					
华能保电一期49.5兆瓦工程	否	37,000	37,000	37,000	是	2011年1月达到预定可使用状态		447		/	/
江苏华能金陵电厂二期“大小”工程	否	22,000	22,000	22,000	是	2010年1月达到预定可使用状态		51,901		/	/
华能福州电厂三期5号机组扩建工程	否	179,000	179,000	179,000	是	2010年8月达到预定可使用状态		21,572		/	/
甘肃华能平凉电厂二期扩建工程	否	26,000	26,000	26,000	是	2010年4月投产一台；2010年5月投产一台		5,068		/	/
湖南华能岳阳电厂三期	否	20,000	20,000	20,000	是	2011年1月投产一台		8,468		/	/

“上大压小”扩建工程项目											
偿还金融机构借款	否	210,000	210,000	210,000	是	/		/		/	/
合计	/	860,000	825,917	825,917	/	/		/	/	/	/

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

公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于使用 A 股募集资金置换募投项目已投入自筹资金的议案》，同意公司在本次发行完成且募集资金到位后将本次发行募集资金中的 3,845,620,171 元用于置换截至 2010 年 11 月 11 日公司已预先投入相关募集资金投资项目的自筹资金。截至 2013 年 12 月 31 日，公司已按计划完成全部资金置换，置换资金总额 3,845,620,171 元。

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

公司第七届董事会第二次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置 A 股募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用不超过本次发行的扣除发行费用后的募集资金净额 10% 的资金暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月。为提高资金使用效率，公司已于 2011 年 6 月 29 日将募集资金中的 8 亿元用于暂时补充流动资金。在上述闲置募集资金补充流动资金的 6 个月期限届满前，公司已于 2011 年 12 月 20 日将该等资金全部归还至公司募集资金专户。

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

公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于继续使用部分闲置 A 股募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司继续使用不超过本次发行的扣除发行费用后的募集资金净额 10% 的资金暂时补充流动资金，期限不超过 6 个月。为提高资金使用效率，公司随后将募集资金中的 5.5 亿元用于暂时补充流动资金。在上述闲置募集资金补充流动资金的 6 个月期限届满前，公司已于 2013 年 1 月 5 日将该等资金全部归还至公司募集资金专户。

4、 主要子公司、参股公司分析

2013 年，公司没有单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司权益净利润的影响达到 10%。子公司及联营合营企业所处行业、注册资本等信息请参见财务报告章节。

5、 非募集资金项目情况

单位:亿元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
海门电厂工程	80.05	华能海门电厂 3 号机组 (1036 兆瓦) 和 4 号机组 (1036 兆瓦) 于 2013 年上半年投产	7.81	67.05	该资产本报告期营业收入为 31.87 亿元
沁北发电扩建工程	79.51	华能沁北电厂 6 号机组 (1000 兆瓦) 于 2013 年上半年投产	8.08	76.05	该资产本报告期营业收入为 17.64 亿元
中新电力建设工程	123.53	新加坡登布苏热电联产一期工程 (101 兆瓦) 于 2013 年上半年投产, 新加坡大士能源一台 F 级 406 兆瓦天然气联合循环机组 (5 号机组) 于 2013 年 12 月投产	11.98	68.94	该资产本报告期营业收入为 6.76 亿元
重庆两江燃机建设工程	67.39	目前按计划在 建	8.85	10.20	-
长兴电厂二期工程	58.06	目前按计划在 建	15.98	19.57	-
合计	408.54	/	52.70	241.81	/

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

据中国电力企业联合会预测, 2014 年我国 GDP 增速为 7.5% 左右, 全社会用电量同比增长 6.5-7%, 新增装机 9000 万千瓦, 装机增速 7.3%, 全年发电设备利用小时 4430 小时, 其中火电 4920 小时, 与 2013 年基本持平。全国电力供需总体平衡, 分地区看, 东北、华中电力供应富余较多; 华北、华东供需基本平衡, 在夏季冬季高峰时段可能偏紧; 西北供需基本平衡, 电量增速预计高于全国平均水平; 南方供需基本平衡, 但受云南水电增速较快的影响, 预计电力供应能力富余较多。

(二) 公司发展战略

公司将继续加快发展方式转变, 提高发展质量和效益, 进一步巩固优化区域布局, 加大结构调整力度, 加大清洁能源的开发力度。

积极转变煤电发展思路，巩固提升煤电结构和区域布局优势，扎实推进沿海经济发达地区高效清洁大煤电项目、煤电一体化和煤电基地项目；积极推进城市负荷中心的热电多联产项目；加强国际化运营组织管理，提升国际化运营能力，加强新加坡大士电厂和登布苏项目开发和运营，巩固提升在新加坡发电市场的份额和竞争力。

到 2015 年，公司力争可控发电装机容量达到 8000 万千瓦，使公司成为技术领先、管理卓越、布局合理、结构优化、产业协同、效益显著，燃煤发电与清洁能源发电并举，公司治理和市场价值优秀的国际一流上市发电公司。

(三) 经营计划

2014 年，公司的发展既有有利条件，也有困难和挑战。

在电力市场方面，国家稳中求进的工作总基调，将保证宏观经济的基本稳定，未来一段时间电力需求仍将保持增长；在燃料市场方面，煤炭供应总体宽松，煤炭价格大幅波动可能性较小；在资金市场方面，公司树立了良好信誉，融资手段丰富，有助于保障资金供应。

同时，国家推进清洁能源发展和能源消费总量控制及环保措施，公司火电的经营和发展面临挑战。电价政策、大用户直供电政策以及节能环保政策仍然存在不确定性；国家继续实施稳健的货币政策，利率市场化改革进一步深化，资金供应将呈紧平衡态势，可能增加资金保供控价的难度。

面对机遇和挑战，公司将进一步提升效益、调整结构、加强管理，提高稳定高效的盈利能力、可持续的发展能力和行业领先的竞争能力。全年公司境内发电量力争达到 3250 亿千瓦时，公司机组利用小时达到 5000 小时。

公司将强化市场营销，完善生产运营调度机制，继续推进稳定可靠的燃料供应体系建设，加强新加坡大士能源运营管理，努力提升市场份额。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

单位：亿元

资本支出项目	2014 年资本支出计划	资金来源安排	资金成本及使用说明
火电	136	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
水电	2	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
风电	29	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
港口航运	9	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
煤炭	12	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
技术改造	60	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围

(五) 可能面对的风险

电力市场风险：

按照中国电力企业联合会预测，2014 年我国 GDP 增速为 7.5% 左右；全社会用电量同比增长 6.5-7%；新增装机 9000 万千瓦，装机增速 7.3%；全国电力供需总体平衡，东北、华中以及南方地区将呈现供大于求的局面。

由于公司火电机组多分布在东南沿海省市，公司发电量增长将面临挑战。不仅如此，西部水电机组大量投产、多条西电东送特高压线路依次投运，东部地区火电机组发电空间受到挤占；华北、长三角、珠三角地区受政府大气污染防治措施的影响，燃煤机组发电受到严格控制；同时，核电和燃气发电将迎来投产高峰年，这些不利因素都给公司发电量增长造成一定影响。

公司将进一步落实国家各项政策，加强电力市场风险预警和管控，强化对电力市场形势和

政策的分析研判，因地、因时、因厂制宜，制定灵活的营销策略，积极开拓市场，发挥公司机组在节能、环保等方面的优势，努力提高设备利用小时数，严控电力市场风险。

电价风险：

2012 年 12 月，国务院下发的《关于深化电煤市场化改革的指导意见》中明确以年度为联动周期，当电煤价格波动幅度超过 5% 时，相应调整上网电价，电力企业消纳煤价波动比例的 10%。鉴于上一次煤电联动的时间为 2012 年 12 月，且电煤价格较上次电价调整已下降 5% 以上，因此如果 2014 年电煤价格持续低位运行或进一步下降，国家有可能会进行新一轮煤电价格联动。

公司将密切跟踪国家政策动态和进展，认真开展电煤价格和上网电价的测算，加强与国家和地方政府价格主管部门的沟通协调，积极反映有关问题，努力采取应对策略。

煤炭市场风险：

据中国煤炭工业协会预计，2014 年全国煤炭供应能力 40 亿吨，产量 38 亿吨，净进口约 3 亿吨，煤炭产能依然存在结构性过剩，整体供应还将保持宽松的态势。但煤炭价格尚存在不确定因素：一是电煤市场化后，国内煤炭行业集中度提高，加之公司进口煤采购以现货为主，价格受主要产煤国气候等因素影响较大；二是政府环保力度加大，以及铁路企业化改革，部分地区瓶颈制约仍然存在，铁路运价也可能上涨，一定程度上会影响公司的煤质煤源供应结构。

公司将继续坚持与重点大矿合作、加大进口煤采购两大战略，实施“转方式、调结构”，加大年度合同订货比例，集约化采购，并通过加强燃料全过程的管理，努力控制燃料成本。

环保政策风险：

公司 2014 年仍将加大投入努力满足环保政策要求。国务院 2013 年 9 月下发了《大气污染防治行动计划》（又称“国十条”），对大气污染防治提出了更高的要求。各地方政府部门根据该计划出台了相关地方法规，部分地方法规要求的排放标准高于国家标准。国家在部分试点区域实行碳排放权交易，今后可能将逐步推广碳排放权交易市场。2014 年 7 月 1 日，新的火电厂大气污染物排放标准及重点区域粉尘排放标准也将付诸实施。

面对以上情况，公司正在按照发展规划进一步提高清洁能源和高参数大容量高效火电机组的比例，继续加大现役机组技术改造力度，按计划完成对火电机组的脱硝改造，逐步对部分燃煤机组的烟气除尘装置进行升级。公司将通过国家对发电企业节能减排改造和燃煤机组综合升级改造的优惠政策以及“上大压小”政策，调整结构以提高节能环保绩效，加强管理以降低生产成本，实现绿色发展。

利率风险：

目前国内资金市场处于紧平衡状态，利率市场化进程加快。公司计息债务以人民币债务为主，存量人民币贷款合同的适用利率随人民银行贷款基准利率的调整而定期调整，新签人民币贷款合同的适用利率以人民银行的贷款基准利率为基础进行确定，人民银行贷款基准利率的调整将直接影响公司的债务成本。

公司将根据市场变化，合理安排融资，并积极探索新的融资方式，在保证资金需求的前提下，努力控制融资成本。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

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

公司现金分红政策经公司管理层拟定后提交公司董事会、监事会审议，最终提交股东大会审议通过。最近一次公司分红政策在章程中的修订日期为 2013 年 3 月 12 日。

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

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2013 年	-	3.80	-	5,341,045,707	10,520,133,720	50.77
2012 年	-	2.10	-	2,951,630,522	5,868,651,294	50.29
2011 年	-	0.50	-	702,769,172	1,268,245,238	55.41

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

详见公司《2013 年社会责任报告》。

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

公司不属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

于 2013 年 12 月 31 日,本公司之子公司对一起仲裁事项计提了约 1.82 亿元的预计负债(2012 年 12 月 31 日: 1.57 亿元)。该仲裁事项由该子公司的一家供应商提出。该子公司预计该仲裁事项的赔偿不会大幅超过 2013 年 12 月 31 日计提的预计负债。除此之外,于 2013 年 12 月 31 日,本公司及其子公司概无涉及任何重大诉讼或仲裁,亦无任何尚无了结或可能提出或被控的重大诉讼或索偿。

二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

根据公司与 中国华能集团公司 签署的《华能国际电力股份有限公司与中国华能集团公司关于 2013 年度持续关联交易的框架协议》,2013 年度采购辅助设备和产品的交易总额预计为 24 亿元人民币,实际发生总额为 3.67 亿元人民币;2013 年度购买煤炭和运力的交易总额预计为 381 亿元人民币,实际发生总额为 154.56 亿元人民币;2013 年度销售产品总额预计为 1.30 亿元人民币,实际发生总额为 1.30 亿元人民币;2013 年度租赁设备及土地和办公楼交易总额预计为 3 亿元人民币,实际发生总额为 2.55 亿元人民币;2013 年度信托贷款利息总额预计为 6 亿元人民币,实际发生总额为 0 亿元人民币;2013 年度技术服务、工程承包及其他服务的交易总额预计为 9 亿元人民币,实际发生总额为 4.90 亿元人民币;2013 年度接受委托代为销售交易总额预计为 9 亿元人民币,实际发生总额为 6.13 亿元人民币;2013 年度接受委托贷款的交易总额预计为 20 亿元人民币,实际发生总额为 8.90 亿元人民币。

公司与 中国华能财务有限责任公司 签署了《华能国际电力股份有限公司与中国华能财务有限责任公司关于 2012 年度至 2014 年度持续关联交易的框架协议》。根据该协议,2013 年度日最高存款余额预计为 60 亿元人民币,实际金额为 59.70 亿元人民币;2013 年度累计票据贴现总额预计为 10 亿元人民币,实际金额为 0;2013 年度累计日最高贷款余额预计为 60 亿元人民币,实际金额为 17.32 亿元人民币。

本公司及附属公司接受江苏国信及其子公司和联系人的委托代为销售主要是替代发电。本公司及附属公司与江苏国信及其子公司和联系人就 2013 年接受委托代为销售预计发生的交易金额为 6 亿元人民币,实际金额为 0.76 亿元人民币。

详见公司于 2013 年 1 月 12 日在上海证券交易(www.sse.com.cn)网上披露的日常关联交易公告。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于 2013 年 1 月 11 日与华能集团签署股权转让协议及增资扩股协议，公司以人民币 10,831.635 万元向华能集团受让其持有的集团燃料公司 50% 的股权，并在完成前述股权受让后以人民币 14 亿元与华能集团按前述股权受让后各自对集团燃料公司的持股比例等比例向集团燃料公司增资。	详见公司于 2013 年 1 月 12 日在上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 网上披露的关联交易公告。
公司海门电厂于 2013 年 6 月 28 日与华能集团签署了《转让合同》，由海门电厂就建设其 3、4 号机组"上大压小"使用华能集团援建西藏拉萨过渡电源项目折算小火电机组 68.5 万千瓦容量指标事宜向华能集团支付 41,126 万元的"上大压小"指标补偿费。	详见公司于 2013 年 6 月 29 日在上海证券交易 (www.sse.com.cn) 网上披露的关联交易公告。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司于 2013 年 3 月 19 日签署《增资协议》、《放弃优先购买权承诺》，公司出资约 2.6 亿元与海南核电的其他现有股东（包括华能集团）按各自持股比例以现金出资方式同比例认购海南核电的新增注册资本。华能集团在本次增资完成后将其持有的海南核电 19% 的股权无偿划转给其全资子公司华能核电，公司放弃优先购买权。	详见公司于 2013 年 3 月 20 日在上海证券交易 (www.sse.com.cn) 网上披露的关联交易公告。
公司于 2013 年 10 月 22 日与华能集团签署《增资合同》，出资约 2.2 亿元与华能集团按各自持股比例同比例认购四川水电的新增注册资本。本次交易完成后，公司对四川水电的持股比例仍保持 49% 不变。	详见公司于 2013 年 10 月 23 日在上海证券交易 (www.sse.com.cn) 网上披露的关联交易公告。

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	13,628,554,736
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	13,628,554,736
担保总额占公司净资产的比例 (%)	18.41

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所审计年限	2 年
境外会计师事务所名称	毕马威会计师事务所
境外会计师事务所审计年限	2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	600

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

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

十一、其他重大事项的说明

1、关于修订华能国际电力股份有限公司章程的议案

按照北京证监局《关于进一步完善上市公司现金分红有关事项的通知》等文件要求，2012 年 10 月，公司董事会对公司章程相关条款进行了修订。

章程修订的内容主要是明确并完善了公司利润分配政策尤其是现金分红政策的具体内容，利润分配的形式、期间间隔，现金分红的具体条件，发放股利的条件，各期现金分红最低金额和比例，利润分配的决策程序和机制，以及充分听取独立董事和中小股东意见所采取的措施等。公司于 2013 年 3 月 12 日召开的 2013 年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，详情请查阅公司于 2013 年 3 月 13 日在上海证券交易所披露的临时股东大会决议公告。

2、公司 2013 年与华能集团日常关联交易的议案

根据公司与华能集团公司签署的《华能国际电力股份有限公司与中国华能集团公司关于 2013 年度持续关联交易的框架协议》，2013 年度采购辅助设备和产品的交易总额预计为 24 亿元人民币，实际发生总额为 3.67 亿元人民币；2013 年度购买煤炭和运力的交易总额预计为 381 亿元人民币，实际发生总额为 154.56 亿元人民币；2013 年度销售产品总额预计为 1.30 亿元人民币，实际发生总额为 1.30 亿元人民币；2013 年度租赁设备及土地和办公楼交易总额预计为 3 亿元人民币，实际发生总额为 2.55 亿元人民币；2013 年度信托贷款利息总额预计为 6 亿元人民币，实际发生总额为 0 亿元人民币；2013 年度技术服务、工程承包及其他服务的交易总额预计为 9 亿元人民币，实际发生总额为 4.90 亿元人民币；2013 年度接受委托代为销售交易总额预计为 9 亿元人民币，实际发生总额为 6.13 亿元人民币；2013 年度接受委托贷款的交易总额预计为 20 亿元人民币，实际发生总额为 8.90 亿元人民币。

公司与华能财务有限责任公司签署了《华能国际电力股份有限公司与中国华能财务有限责任公司关于 2012 年度至 2014 年度持续关联交易的框架协议》。根据该协议，2013 年度日最高存款余额预计为 60 亿元人民币，实际金额为 59.70 亿元人民币；2013 年度累计票据贴现总额预计为 10 亿元人民币，实际金额为 0；2013 年度累计日最高贷款余额预计为 60 亿元人民币，实际金额为 17.32 亿元人民币。

本公司及附属公司接受江苏国信及其子公司和联系人的委托代为销售主要是替代发电。本公司及附属公司与江苏国信及其子公司和联系人就 2013 年接受委托代为销售预计发生的交易金额为 6 亿元人民币，实际金额为 0.76 亿元人民币。

3、公司 2012 年度利润分配预案

公司 2012 年利润分配预案计划按照每普通股 0.21 元人民币（含税）向股东派发 2012 年度的股息，共计 2,951,630,522 元人民币，其中应付境外投资者的股息按照派息公告日前一周两个工作日平均汇率计算。于派息公告日，公司实际计提应付股息 2,951,630,522 元人民币，截止 2013 年 12 月 31 日已全额支付。公司于 2013 年 6 月 27 日在上交所披露了 2012 年度利润分配公告，编号为 2013-024。

4、聘任公司 2013 年度审计师议案

公司 2013 年 6 月 19 日召开的"2012 年年度股东大会"通过了《关于聘任公司 2013 年度审计师的议案》，毕马威会计师事务所及毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）受聘为公司 2013

年度境外及境内审计师。截至 2013 年 12 月 31 日止 12 个月期间核数师酬金总额为人民币 2,608 万元（包括年度审计、内控审计及其他审计、审阅等服务）。公司于 2013 年 6 月 20 日在上交所披露了 2012 年度股东大会决议公告，编号为 2013-023。

5、关于公司发行中长期债务融资工具的议案

公司 2013 年 6 月 19 日召开的"2012 年度股东大会"批准公司在 24 个月内在 中国境内或境外发行本金总额不超过等值于人民币 100 亿元的中长期债务融资工具(包括但不限于公司债券)。截止 2013 年 12 月 31 日，公司尚未完成有关发行。公司于 2013 年 6 月 20 日在上交所披露了 2012 年度股东大会决议公告，编号为 2013-023。

6、关于公司发行短期融资券的议案

公司 2013 年 6 月 19 日召开的"2012 年度股东大会"批准公司在 24 个月内在 中国境内一次或分次滚动发行本金余额不超过 150 亿元人民币的短期融资券(即在前述授权期限内的任一时点，公司发行的处于有效存续期内的短期融资券本金余额不超过 150 亿元人民币)。公司于 2013 年 11 月 11 日发行 50 亿元无抵押短期融资券，期限一年，票面利率为 5.25%。公司于 2013 年 6 月 20 日在上交所披露了 2012 年度股东大会决议公告，编号为 2013-023。

7、关于公司发行超短期融资券的议案

公司 2013 年 6 月 19 日召开的"2012 年度股东大会"批准公司在 24 个月内在 中国境内一次或分次滚动发行本金余额不超过 300 亿元人民币的超短期融资券（即在前述授权期限内的任一时点，公司发行的处于有效存续期内的超短期融资券本金余额不超过 300 亿元人民币）。公司于 2013 年 2 月 27 日发行 50 亿元无抵押超短期融资券，期限 270 天，票面利率为 3.80%，本笔债券已于 2013 年 11 月 24 日到期兑付；公司于 2013 年 4 月 3 日发行 50 亿元无抵押超短期融资券，票面利率为 3.90%，本笔债券已于 2013 年 12 月 29 日到期兑付；公司于 2013 年 5 月 15 日发行 50 亿元无抵押超短期融资券，票面利率为 3.80%，本笔债券已于 2014 年 2 月 9 日到期兑付；公司于 2013 年 12 月 17 日发行 50 亿元无抵押超短期融资券，票面利率为 5.70%。公司于 2013 年 6 月 20 日在上交所披露了 2012 年度股东大会决议公告，编号为 2013-023。

8、关于公司发行非公开定向债务融资工具的议案

公司 2013 年 6 月 19 日召开的"2012 年度股东大会"批准公司在 24 个月内在 中国境内一次或分次发行本金总额不超过等值于人民币 100 亿元的非公开定向债务融资工具。公司于 2013 年 6 月 4 日发行 50 亿元非公开定向债务融资工具，期限 3 年，票面利率为 4.82%。公司于 2013 年 6 月 20 日在上交所披露了 2012 年度股东大会决议公告，编号为 2013-023。

9、监事会副主席郝庭纬先生因病去世

2014 年 1 月 22 日，公司监事会副主席郝庭纬先生不幸因病去世。

郝庭纬先生在担任公司监事会副主席期间，勤勉尽职、恪尽职守，忠实地履行了监事会副主席应尽的职责和义务。

10、关于李树青先生辞去公司副总经理职务的议案

2013 年 12 月，因工作需要，公司副总经理李树青先生向董事会提交了辞去副总经理职务的辞职报告。12 月 27 日，公司董事会同意李树青先生辞去副总经理职务。公司于 2013 年 12 月 28 日在上交所披露了董事会决议公告，编号为 2013-046。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	500,000,000	3.56				-500,000,000	-500,000,000	0	0
1、国家持股	500,000,000	3.56				-500,000,000	-500,000,000	0	0
2、国有法人持股	0	0				0	0	0	0
3、其他内资持股	0	0				0	0	0	0
其中：境内非国有法人持股	0	0				0	0	0	0
境内自然人持股	0	0				0	0	0	0
4、外资持股	0	0				0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0				0	0	0	0
境外自然人持股	0	0				0	0	0	0
二、无限售条件流通股	13,555,383,440	96.44				500,000,000	500,000,000	14,055,383,440	100
1、人民币普通股	10,000,000,000	71.14				500,000,000	500,000,000	10,500,000,000	74.70
2、境内上市	0	0				0	0	0	0

市的外资股								
3、境外上市的外资股	3,555,383,440	25.30			0	0	3,555,383,440	25.30
4、其他	0	0			0	0	0	0
三、股份总数	14,055,383,440	100			0	0	14,055,383,440	100

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国华能集团公司	500,000,000	500,000,000	0	0	定向增发承诺	2013 年 12 月 23 日
合计	500,000,000	500,000,000	0	0	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	117,145	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	117,798			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华能国际电力开发公司	国有法人	36.05	5,066,662,118	0	0	无
香港中央结算(代理人)有限公司	境外法人	20.65	2,902,280,217	118,097,388	0	无
中国华能集团公司*	国有法人	11.11	1,561,371,213	0	0	无
河北建设投资集团有限责任公司	国有法人	4.29	603,000,000	0	0	无
中国华能集团香港有限公司	境外法人	3.36	472,000,000	0	0	无
江苏省投资管理有限责任公司	国有法人	2.96	416,500,000	0	0	无

司						
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	国有法人	2.76	388,619,936	-34,060,003	0	无
福建省投资开发集团有限责任公司	国有法人	2.66	374,467,500	4,967,600	0	无
大连市建设投资集团有限公司	国有法人	2.15	301,500,000	0	0	质押 265,750,000
汇丰代理人（香港）有限公司	境外法人	1.16	162,418,480	-112,849,160	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
华能国际电力开发公司		5,066,662,118		人民币普通股		
香港中央结算（代理人）有限公司		2,902,280,217		境外上市外资股		
中国华能集团公司*		1,561,371,213		人民币普通股		
河北建设投资集团有限责任公司		603,000,000		人民币普通股		
中国华能集团香港有限公司		472,000,000		境外上市外资股		
江苏省投资管理有限责任公司		416,500,000		人民币普通股		
辽宁能源投资（集团）有限责任公司		388,619,936		人民币普通股		
福建省投资开发集团有限责任公司		374,467,500		人民币普通股		
大连市建设投资集团有限公司		301,500,000		人民币普通股		
汇丰代理人（香港）有限公司		162,418,480		境外上市外资股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，中国华能集团公司、华能国际电力开发公司、中国华能集团香港有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。				

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国华能集团公司	500,000,000	2013年12月23日	500,000,000	自非公开发行认购公司股票日起36个月

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

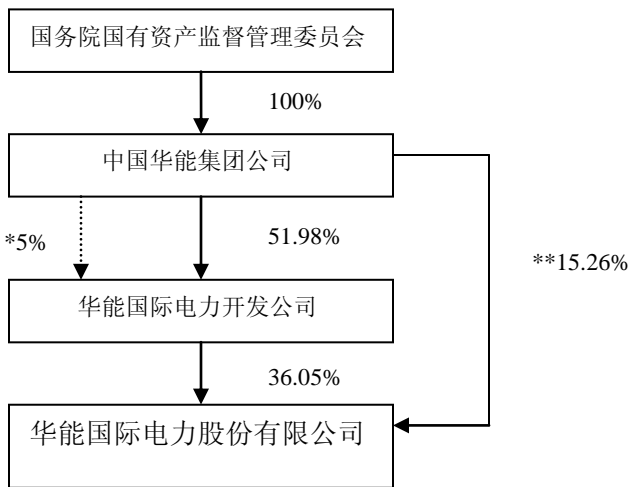
1、 法人

名称	华能国际电力开发公司
单位负责人或法定代表人	曹培玺
成立日期	1985 年 6 月
组织机构代码	60000324-8
注册资本	4.5 亿美元
主要经营业务	投资、建设、经营电厂及有关工程、包括筹集国内外资金，进口成套、配套设备、机具等，以及为电厂建设运行提供配件、材料、燃料等。
经营成果	2013 年实现营业收入人民币 1409 亿元，实现归属于母公司所有者的净利润人民币 41 亿元。
财务状况	截至 2013 年 12 月 31 日，资产总额人民币 2809 亿元，负债总额人民币 1995 亿元，所有者权益人民币 814 亿元。
现金流和未来发展策略	现金流将根据年度投资预算和经营预算进行分配，未来将大力开展页岩气、煤层气、煤制气产业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	开发公司持有河北建投能源投资股份有限公司（000600）16.17%的股权。

(二) 实际控制人情况

1、 公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

** 华能集团直接持有本公司 11.06% 的权益，并通过其全资子公司中国华能集团香港有限公司间接持有本公司 3.36% 的权益，通过其全资子公司华能资本服务有限公司间接持有本公司 0.04% 的权益，通过其控股子公司中国华能财务有限责任公司间接持有本公司 0.79% 的权益。

五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
曹培玺	董事长	男	58	2011年5月17日	-	0	0	-	-	-	-
黄龙	副董事长	男	60	2011年5月17日	-	0	0	-	-	-	-
李世棋	董事	男	57	2011年5月17日	-	0	0	-	-	-	88.2
黄坚	董事	男	51	2011年5月17日	-	0	0	-	-	-	88.4
刘国跃	董事	男	50	2011年5月17日	-	0	0	-	-	78.4	-
	总经理			2008年4月22日	*						
范夏夏	董事	男	51	2011年5月17日	-	0	0	-	-	94.8	-
	副总经理			2006年3月7日	*						
单群英	董事	男	60	2011年5月17日	-	0	0	-	-	4.8	62.2
郭洪波	董事	男	45	2012年2月21日	-	0	0	-	-	4.8	61
徐祖坚	董事	男	59	2011年5月17日	-	0	0	-	-	4.8	-

				日							
谢荣兴	董事	男	51	2012年6月12日	-	0	0	-	-	4.8	-
邵世伟	独立董事	男	68	2011年5月17日	-	0	0	-	-	7.4	-
吴联生	独立董事	男	43	2011年5月17日	-	0	0	-	-	7.4	-
李振生	独立董事	男	69	2011年5月17日	-	0	0	-	-	7.4	-
戚聿东	独立董事	男	47	2011年5月17日	-	0	0	-	-	7.4	-
张守文	独立董事	男	47	2011年5月17日	-	0	0	-	-	7.4	-
郭珺明	监事会主席	男	48	2011年5月17日	-	-	-	-	-	-	-
郝庭纬	监事会副主席	男	51	2011年5月17日	**	0	0	-	-	4.8	-
张梦娇	监事	女	49	2011年5月17日	-	0	0	-	-	-	59.1
顾建国	监事	男	47	2011年5月17日	-	0	0	-	-	4.8	33.6
王兆斌	监事	男	58	2011年5月17日	-	0	0	-	-	81.0	-
张伶	监事	女	53	2011年8月3日	-	0	0	-	-	64.6	-
谷碧泉	副总经理	男	56	2007年10月31日	*	0	0	-	-	81.6	-
周晖	副总经理	女	50	2012年10月23日	*	0	0	-	-	81.6	-
	总会计师			2006年3月7日	*						
赵平	副总经理	男	51	2012年10月23日	*	0	0	-	-	81.5	-
杜大明	副总经理	男	47	2009年12月	*	0	0	-	-	81.5	-

	董事会 秘书			月 23 日							
				2012 年 5 月 3 日	*						
吴森荣	副总经理	男	52	2012 年 10 月 23 日	*	0	0	-	-	81.5	-
宋志毅	副总经理	男	53	2012 年 10 月 23 日	*	0	0	-	-	80.5	-
李建民	副总经理	男	52	2012 年 10 月 23 日	*	0	0	-	-	80.6	-
何勇	总工程师	男	55	2012 年 10 月 23 日	*	0	0	-	-	81.0	-
离任高管											
李树青	副总经理	男	50	2011 年 8 月 9 日	2013 年 12 月 27 日	0	0	-	-	76.4	-
合计	/	/	/	/	/	0	0	-	-	1110.8	392.5

* 所标示高级管理人员的任期由公司董事会决定。

** 2014 年 1 月 22 日，公司监事会副主席郝庭纬先生不幸因病去世。

曹培玺：58 岁。现任华能国际董事长、华能集团公司总经理、华能开发公司董事长，华能新能源股份有限公司董事长。曾任中国华电集团公司副总经理、总经理兼华电国际电力股份有限公司董事长。毕业于山东大学电气工程专业，中央党校研究生，工程硕士。研究员级高级工程师。

黄 龙：60 岁。现任华能国际副董事长，华能集团公司副总经理，华能开发公司董事，中新电力（私人）有限公司董事，大士能源有限公司董事长，大士能源发电（私人）有限公司董事长，大士能源公用事业（私人）有限公司董事长，深圳市能源集团有限公司董事。曾任华能国际副总经理、董事会秘书。毕业于美国北卡罗莱纳州立大学通讯及自控专业，科学硕士。高级工程师。

李世棋：57 岁。现任华能国际董事，华能开发公司总经理。曾任华能资本服务有限公司董事长、常务副董事长。毕业于中国人民大学财政学专业，大专学历。高级会计师。

黄 坚：51 岁。现任华能国际董事、华能集团公司总经理助理，华能资本服务有限公司常务副董事长，华能海南发电有限公司董事长，华能碳资产经营有限公司董事长。曾任华能集团公司副总经济师兼预算与综合计划部主任。毕业于财政部科研所会计专业，研究生学历，经济学硕士。高级会计师。

刘国跃：50 岁。现任华能国际董事、总经理，华能集团公司副总经理，上海时代航运有限公司董事长，西安热工研究院有限公司董事，华能国际电力燃料有限责任公司执行董事，大士能源有限公司董事，大士能源发电（私人）有限公司董事，大士能源公用事业（私人）有限公司董事。

曾任华能国际副总经理。毕业于华北电力大学热能工程专业，研究生学历，工学博士。高级工程师。

范夏夏：51 岁。现任华能国际董事、副总经理，华能石岛湾核电开发有限公司副董事长。曾任华能国际总经理助理兼华能浙江分公司（玉环电厂筹建处）经理（主任）。毕业于清华大学经济管理学院，工商管理硕士（EMBA）。高级工程师。

单群英：60 岁。现任华能国际董事，河北兴泰发电有限责任公司董事长。曾任河北省建设投资公司能交部经理，河北建设投资集团有限责任公司副总经理，河北建投能源投资股份有限公司副董事长，国电建投内蒙古能源有限公司副董事长。毕业于天津大学管理学院，高级工商管理硕士（EMBA）。高级工程师。

郭洪波：45 岁。现任华能国际董事，辽宁能源投资（集团）有限责任公司总经理、副董事长。曾任辽宁能源投资（集团）有限责任公司副总经理、常务副总经理、董事。毕业于吉林大学行政管理专业，硕士研究生学历，管理学硕士。研究员级高级工程师。

徐祖坚：59 岁。现任华能国际董事，江苏省国信资产管理集团有限公司副总经理兼江苏省投资管理有限责任公司董事长，紫金财产保险股份有限公司董事长。曾任江苏省国际信托投资公司副总经理，江苏省投资管理有限责任公司总经理。毕业于辽宁财经学院基建财务专业，大学学历。正高级经济师。

谢荣兴：51 岁。现任华能国际董事、福建省投资开发集团有限责任公司副总经理、福建棉花滩水电开发有限公司副董事长、厦门华夏国际电力发展有限公司副董事长、中海福建燃气发电有限公司副董事长、福建福清核电有限公司董事、福建三明核电有限公司董事、福建水口发电有限公司副董事长。曾任福建投资开发总公司副总经理。毕业于湖北财经学院基建财务信用专业，大学本科学历，美国北弗吉尼亚大学工商管理硕士。经济师。

邵世伟：68 岁。现任华能国际独立董事、上海电力股份有限公司独立董事、上海麦杰科技股份有限公司独立董事、上海置信电气股份有限公司独立董事、四川乐山电力股份有限公司独立董事。曾任华东电网公司董事长、总经理，上海电力股份有限公司监事长。天津大学发电厂、电力网、电力系统专业毕业。教授级高级工程师。

吴联生：43 岁。现任华能国际独立董事，北京大学光华管理学院教授、副院长，中国建材股份有限公司独立董事，西部矿业股份有限公司独立董事，万达电影院线股份有限公司独立董事，新华网股份有限公司独立董事。曾任北京大学光华管理学院讲师、副教授、会计系副主任、会计系主任，荣盛发展股份有限公司独立董事。毕业于中南财经大学，管理学（会计学）博士学位。

李振生：69 岁。现任华能国际独立董事，青岛特锐德电气股份有限公司独立董事。曾任国家电网公司总经济师、顾问。毕业于河北工业大学，大学本科学历，教授级高级工程师。

戚聿东：47 岁。现任华能国际独立董事，首都经济贸易大学校长助理，中国产业经济研究中心主任，二级教授，财务学方向博士生导师和博士后导师。华夏银行股份有限公司外部监事兼监事会审计委员会主任，中国服装股份有限公司独立董事兼薪酬与考核委员会主任，世纪星源股份有限公司独立董事。曾任首都经济贸易大学工商管理学院院长。毕业于中国社会科学院研究生院工业经济专业，经济学博士学位。

张守文：47 岁。现任华能国际独立董事，北京大学法学院教授、博士生导师，北京大学经济法

研究所所长、中国法学会经济法学研究会副会长兼秘书长，国信证券股份有限公司独立董事。曾任北京大学法学院讲师、副教授。毕业于北京大学法律学系，法学博士学位。

郭珺明：48 岁。现任华能国际监事会主席，华能集团公司总会计师，华能开发公司董事，华能资本服务有限公司董事长。曾任华能集团公司副总会计师兼财务部经理。毕业于山西财经学院商业财务会计专业，大学学历。高级会计师。

郝庭纬：51 岁。报告期任华能国际监事会副主席，大连市建设投资集团有限公司董事、副总经理，辽宁红沿河核电有限公司董事，大连泰山热电有限公司副董事长。曾任大连市建设投资公司副总经理。毕业于大连理工大学电子专业，研究生学历。

张梦娇：49 岁。现任华能国际监事，华能开发公司财务部经理，华能安源发电有限责任公司监事，华能段寨煤电有限公司监事，华能巢湖发电有限责任公司监事，陕西煤业股份有限公司监事，华能陕西发电有限公司监事会主席。曾任华能国际财务部副经理。毕业于厦门大学会计系会计专业，研究生学历，经济学硕士。高级会计师。

顾建国：47 岁。现任华能国际监事，南通投资管理有限公司董事长，南通国有资产投资控股有限公司副总经理。曾任南通投资管理有限公司董事、总经理。毕业于南京航空航天大学，大学学历。经济师。

王兆斌：58 岁。现任华能国际监事、工会主席。曾任华能国际经理部经理、企业文化部经理。毕业于北京市委党校经济管理专业，大学学历。高级政工师。

张伶：53 岁。现任华能国际监事、监察审计部经理。曾任股权管理部经理。毕业于中南财经大学财会专业，大学学历，管理学学士。高级会计师。

谷碧泉：56 岁。现任华能国际副总经理、总法律顾问。曾任华能国际董事会秘书。毕业于北京广播电视大学电子专业，大专学历。工程师。

周晖：50 岁。现任华能国际副总经理兼总会计师。曾任华能国际总会计师。毕业于中国人民大学财务会计专业，研究生学历，经济学硕士。高级会计师。

赵平：51 岁。现任华能国际副总经理。曾任华能国际总工程师。毕业于清华大学热能工程专业，研究生学历，工学硕士，工商管理硕士（EMBA）。研究员级高级工程师。

杜大明：47 岁。现任华能国际副总经理、董事会秘书。曾任华能集团办公厅主任、华能国际董事会办公室主任。毕业于华北电力大学电力系统及其自动化专业，研究生学历，工学硕士。高级工程师。

吴森荣：52 岁。现任华能国际副总经理。曾任华能国际人力资源部经理。毕业于清华大学经济管理学院高级管理人员工商管理专业。大学学历，EMBA。研究员级高级工程师。

宋志毅：53 岁。现任华能国际副总经理。曾任华能集团东北分公司总经理，华能集团公司基本建设部主任。毕业于北京大学光华管理学院工商管理专业。大学学历，MBA。高级工程师。

李建民：52 岁。现任华能国际副总经理。曾任华能浙江分公司（玉环电厂）经理（厂长），华能河北分公司总经理。毕业于华北电力学院发电厂及电力系统专业。大学学历，工学学士。研究员级高级工程师。

何 勇：55 岁。现任华能国际总工程师。曾任华能国际安全及生产部经理、副总工程师。毕业于武汉大学企业管理专业。研究生学历，管理学硕士，研究员级高级工程师。

李树青：50 岁。报告期曾任华能国际副总经理。曾任华能上海分公司总经理。毕业于上海电力学院热动专业，工学学士。高级工程师。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
曹培玺	中国华能集团公司	总经理	2008 年 6 月	-
	华能国际电力开发公司	董事长	2008 年 7 月	-
黄龙	中国华能集团公司	副总经理	2006 年 4 月	-
	华能国际电力开发公司	董事	2006 年 5 月	-
李世棋	华能国际电力开发公司	总经理	2010 年 11 月	-
黄坚	中国华能集团公司	总经理助理	2009 年 11 月	-
刘国跃	中国华能集团公司	副总经理	2013 年 8 月	
郭洪波	辽宁能源投资（集团）有限责任公司	总经理、副董事长	2011 年 9 月	-
徐祖坚	江苏省投资管理有限责任公司	董事长	2002 年 6 月	-
谢荣兴	福建省投资开发集团有限责任公司	副总经理	2008 年 12 月	-
郭琚明	中国华能集团公司	总会计师	2006 年 11 月	-
	华能国际电力开发公司	董事	2009 年 5 月	
郝庭纬	大连市建设投资集团有限公司	董事、副总经理	2009 年 6 月	*
顾建国	南通投资管理有限公司	董事长	2009 年 2 月	-
张梦娇	华能国际电力开发公司	财务部经理	2008 年 8 月	-

*2014 年 1 月 22 日，公司监事会副主席郝庭纬先生不幸因病去世。

(二) 在其他单位任职情况

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

	华能国际电力燃料有限责任公司	执行董事	2007 年 11 月	-
	大士能源有限公司	董事	2009 年 4 月	-
	大士能源发电（私人）有限公司	董事	2009 年 8 月	-
	大士能源公用事业（私人）有限公司	董事	2010 年 1 月	-
范夏夏	华能石岛湾核电开发有限公司	副董事长	2009 年 10 月	-
单群英	河北兴泰发电有限责任公司	董事长	2002 年 3 月	-
徐祖坚	江苏省国信资产管理集团有限公司	副总经理	2002 年 1 月	-
	紫金财产保险股份有限公司	董事长	2010 年 4 月	-
谢荣兴	福建棉花滩水电开发有限公司	副董事长	2005 年 12 月	-
	厦门华夏国际电力发展有限公司	副董事长	2006 年 1 月	-
	中海福建燃气发电有限公司	副董事长	2007 年 3 月	-
	福建福清核电有限公司	董事	2008 年 10 月	-
	福建三明核电有限公司	董事	2010 年 4 月	-
	福建水口发电有限公司	副董事长	2012 年 1 月	-
邵世伟	上海麦杰科技股份有限公司	独立董事	2008 年 8 月	-
	上海电力股份有限公司	独立董事	2009 年 11 月	-
	上海置信电气股份有限公司	独立董事	2010 年 3 月	-
	四川乐山电力股份有限公司	独立董事	2010 年 5 月	-
吴联生	北京大学光华管理学院	教授	2007 年 8 月	-
	北京大学光华管理学院	副院长	2012 年 3 月	-
	西部矿业股份有限公司	独立董事	2011 年 1 月	-
	万达电影院线股份有限公司	独立董事	2011 年 1 月	-
	中国建材股份有限公司	独立董事	2011 年 11 月	-
	新华网股份有限公司	独立董事	2012 年 7 月	-
李振生	青岛特锐德电气股份有限公司	独立董事	2009 年 10 月	-
戚聿东	首都经济贸易大学	校长助理	2011 年 3 月	-
	中国服装股份有限公司	独立董事	2010 年 7 月	-
	华夏银行股份有限公司	外部监事	2010 年 9 月	-
	世纪星源股份有限公司	独立董事	2013 年 5 月	-
张守文	北京大学法学院	讲师、副教授、教授	1994 年 7 月	-
	国信证券股份有限公司	独立董事	2011 年 6 月	-
郭珺明	华能资本服务有限公司	董事长	2009 年 11 月	-
郝庭纬	辽宁红沿河核电有限公司	董事	2006 年 10 月	*
	大连泰山热电有限公司	副董事长	2007 年 11 月	
顾建国	南通国有资产投资控股有限公司	副总经理	2011 年 12 月	-
张梦娇	华能安源发电有限责任公司	监事	2008 年 12 月	-
	华能巢湖发电有限责任公司	监事	2013 年 6 月	-
张 伶	华能财务有限责任公司	董事	2012 年 8 月	-
谷碧泉	华能北京热电有限责任公司	董事长	2008 年 06 月	-

	深圳能源集团股份有限公司	副董事长	2008 年 06 月	-
	广东粤华发电有限责任公司	副董事长	2008 年 08 月	-
	华能汕头海门发电有限责任公司	董事长	2013 年 6 月	-
周晖	华能四川水电有限公司	副董事长	2005 年 06 月	-
	华能财务有限责任公司	副董事长	2006 年 03 月	-
	中新电力（私人）有限公司	董事	2008 年 3 月	-
	大士能源有限公司	董事	2009 年 4 月	-
	大士能源发电（私人）有限公司	董事	2009 年 8 月	-
	大士能源公用事业（私人）有限公司	董事	2010 年 1 月	-
	中国长江电力股份有限公司	监事	2010 年 06 月	-
	上海时代航运有限公司	监事	2011 年 04 月	-
	海南核电有限公司	监事会主席	2011 年 05 月	-
赵平	华能湖南岳阳发电有限责任公司	董事长	2010 年 11 月	-
	华能重庆珞璜发电有限责任公司	董事长	2010 年 11 月	-
	华能武汉发电有限责任公司	董事长	2010 年 11 月	-
	华能荆门热电有限责任公司	执行董事	2011 年 10 月	-
	华能应城热电有限责任公司	执行董事	2012 年 3 月	-
	华能重庆两江燃机发电有限责任公司	执行董事	2013 年 5 月	-
	重庆华清能源有限公司	董事长	2013 年 12 月	-
杜大明	华能沈北热电有限公司	董事长	2010 年 05 月	-
	华能榆社发电有限责任公司	董事长	2012 年 5 月	-
	华能左权煤电有限责任公司	董事长	2012 年 5 月	-
	山西华光发电有限责任公司	副董事长	2012 年 5 月	-
	华能太原东山燃机热电有限责任公司	执行董事	2013 年 10 月	-
吴森荣	华能玉门风电有限责任公司	执行董事	2012 年 11 月	-
	华能酒泉风电有限责任公司	执行董事	2013 年 1 月	-
	华能平凉发电有限责任公司	董事长	2013 年 5 月	-
	华能酒泉第二风电有限责任公司	执行董事	2013 年 6 月	-
宋志毅	华能桐乡燃机热电有限责任公司	董事长	2012 年 12 月	-
	华能安源发电有限责任公司	董事长	2013 年 1 月	-
	华能瑞金发电有限责任公司	董事长	2013 年 5 月	-
李建民	天津华能杨柳青热电有限责任公司	董事长	2012 年 5 月	-
	阳泉煤业集团华能煤电投资有限责任公司	副董事长	2012 年 10 月	-
	华能（福建）海港有限公司	执行董事	2013 年 1 月	-

	华能洛阳热电有限责任公司	董事长	2013 年 2 月	-
	上海时代航运有限公司	董事	2013 年 04 月	-
	华能沁北发电有限责任公司	董事长	2013 年 5 月	-
	华能河南中原燃气发电有限公司	董事长	2013 年 5 月	-
离任高管				
李树青	华能上海石洞口发电有限责任公司	董事长	2008 年 6 月	-
	上海时代航运有限公司	董事	2011 年 9 月	2013 年 4 月
	华能(苏州工业园区)发电有限责任公司	董事长	2011 年 9 月	-
	华能太仓发电有限责任公司	董事长	2011 年 9 月	-
	华能淮阴发电有限公司	董事长	2011 年 9 月	-
	华能淮阴第二发电有限公司	董事长	2011 年 9 月	-
	华能南京金陵发电有限公司	董事长	2011 年 9 月	-
	华能苏州热电有限责任公司	董事长	2011 年 9 月	-
	华能云南滇东能源有限责任公司	执行董事	2011 年 9 月	-
	云南滇东雨汪能源有限公司	执行董事	2011 年 9 月	-
	山东华鲁海运有限公司	董事长	2011 年 9 月	-
	华能金陵燃机热电有限公司	董事长	2013 年 6 月	-
	华能南京燃机发电有限公司	董事长	2013 年 10 月	-

*2014 年 1 月 22 日，公司监事会副主席郝庭纬先生不幸因病去世。

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	结合公司整体战略，公司制定了一系列薪酬管理制度，建立了科学有效的激励约束机制。公司独立董事根据股东大会决议，享受每年税后 6 万元的独立董事津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员薪酬依据公司薪酬管理办法，本着“按岗定薪、按绩取酬、效率优先、注重公平”的薪酬原则，并与公司经营业绩及个人绩效挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见“(一) 现任及报告期内离任离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1110.80 万元

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郝庭纬	监事会副主席	2014 年 1 月 22 日，公司监事会副主席郝庭纬先生不幸因病去世。	
李树青	副总经理	离任	工作需要

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

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

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职工的数量	20387
主要子公司在职工的数量	17342
在职工的数量合计	37729
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	24439
销售人员	801
技术人员	9383
财务人员	1041
行政人员	2055
合计	37729
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上	1207
大学本科	13147
大学专科	11007
合计	37729

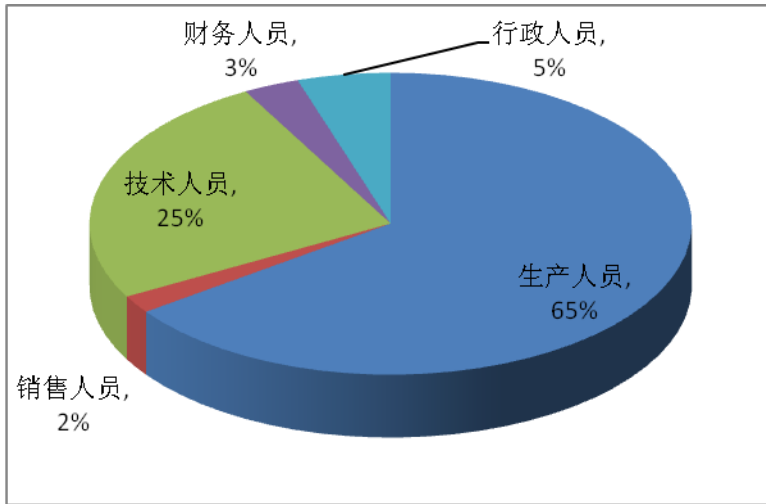
(二) 薪酬政策

公司不断完善薪酬分配体系，结合整体战略制定了一系列薪酬管理制度。员工薪酬本着“按岗定薪、按绩取酬，效率优先、注重公平”的原则确定，与公司经营业绩和个人绩效挂钩，形成了科学有效的激励约束机制。

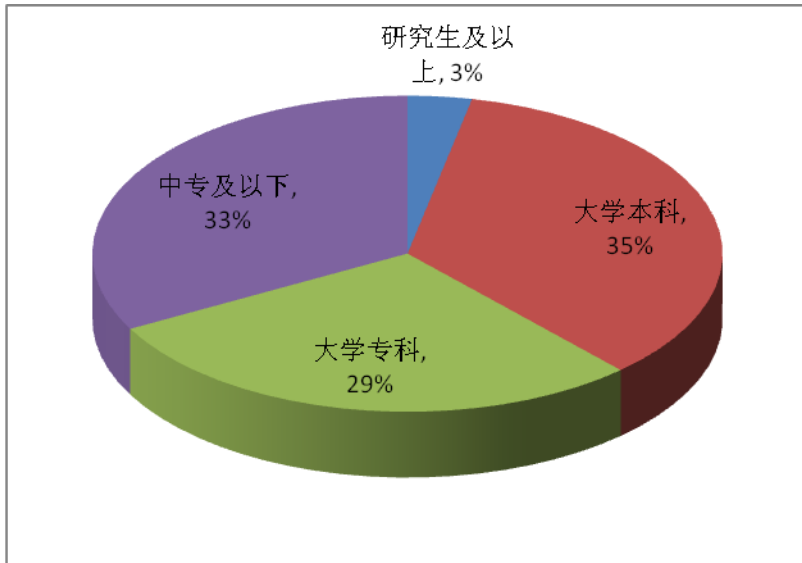
(三) 培训计划

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

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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

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

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

公司始终坚持“公平对待全体股东，努力为股东带来长期、稳定、增长回报”的宗旨。2013 年，公司根据发展需要和监管要求，及时修订公司《募集资金管理规定》，在不断加强制度建设的同时，公司召开股东大会及时完善公司章程中的有关分红政策，进一步以实际行动践行公司注重股东回报的经营理念。2013 年 11 月，公司荣获由香港大公报联合北京上市公司协会、上海市股份公司联合会和香港中资证券业协会等内地及香港证券机构共同发起举办的金紫荆奖“最佳上市公司奖”；公司董事会秘书被上交所评为年度优秀。

2013 年公司依据《内幕信息知情人管理办法》完成了公司 2012 年年度报告和（或）利润分配方案相关内幕信息知情人备案表、2013 年一季度报告、半年度报告、三季度报告以及华能集团燃料公司重组事项的内幕信息知情人备案表的统计汇总、存档工作，并按要求向上交所报送了上述相关内幕信息知情人备案表。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度第一次临时股东大会	2013 年 3 月 12 日	审议《关于修订公司章程的议案》、《公司 2013 年与华能集团日常关联交易的议案》	审议通过以上议案，并形成决议 华股 057 号	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)，公告编号：2013-012	2013 年 3 月 13 日
2012 年度股东大会	2013 年 6 月 19 日	审议《公司 2012 年度董事会工作报告》、《公司 2012 年度监事会工作报告》、《公司 2012 年度财务决算报告》、《公司 2012 年度利润分配预案》、《关于聘任公司 2013 年度审计师的议案》、《公司发行中长期债务融资工具的议案》、《公司发行短期融资券的议案》、《关于公司发行超短期融资券的议案》、《关于公司发行非公开定向债务融资工具的议案》	审议通过以上议案，并形成决议 华股 058 号	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)，公告编号：2013-023	2013 年 6 月 20 日

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会出席情况						是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	出席股东大会的次数		
曹培玺	否	8	7	6	1	0	否	0	
黄龙	否	8	7	6	1	0	否	1	
李世棋	否	8	8	6	0	0	否	0	

黄坚	否	8	8	6	0	0	否	0
刘国跃	否	8	8	6	0	0	否	1
范夏夏	否	8	8	6	0	0	否	0
单群英	否	8	8	6	0	0	否	0
郭洪波	否	8	7	6	1	0	否	0
徐祖坚	否	8	8	6	0	0	否	0
谢荣兴	否	8	8	6	0	0	否	0
邵世伟	是	8	7	6	1	0	否	0
吴联生	是	8	7	6	1	0	否	0
李振生	是	8	7	6	1	0	否	0
戚聿东	是	8	8	6	0	0	否	1
张守文	是	8	6	6	2	0	否	0

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会接受董事会委托，各司其职，按照各自的工作细则积极开展工作，分别对公司风险防控、财务管理、内部控制、公司薪酬计划及信息披露等方面进行了审查或批准。其历次会议所提重要意见和建议已报董事会审议，董事会决议已按规定披露。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司的组织机构健全，股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明，相互制约，运作良好。公司资产结构完整，产权明晰。公司自主经营，业务独立。公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体

系和财务管理制度。公司的人员配备也独立于控股股东，在管理和决策上均能保持独立。

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

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

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

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

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了高级管理人员考评及激励机制，董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定公司高级管理人员考核标准进行考核，并研究审查其薪酬政策及方案，高级管理人员薪酬与公司经营业绩和个人绩效挂钩，形成了科学有效的激励约束机制。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

(一) 内部控制责任声明

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

公司《2013 年度内部控制评价报告》已于 2014 年 3 月 18 日经公司第七届董事会第二十一次会议审议通过，公司董事会及全体董事保证该报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

(二) 财务报告内部控制建设依据

公司根据《企业内部控制基本规范》及配套指引、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《香港联合交易所有限公司证券上市规则》、美国《萨班斯法案》404 条款等境内外法律法规、上市地监管机构监管要求，结合公司管理需要，建立了包括财务报告在内完备的内部控制体系，以合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司实现发展战略。

(三) 内部控制制度建设情况

公司致力于构建符合国际标准、满足监管要求、适应公司管理的内部控制体系，在企业风险的识别与应对、内部控制制度的设计与执行、内部控制过程的监督与考核等方面建立了比较完整的体系。

1. 内部控制体制机制建设

公司在健全的法人治理结构下，建立了科学的内部控制组织结构；自上而下设立了专门的内控工作体系和独立的内控监督和评价体系，保证了内部控制的权威性、独立性和有效性。公司董事会通过其审计委员会履行具体职责，审计委员会定期与公司内、外部审计师沟通，每季度审查公司内部控制工作报告和内部控制评价报告，全面掌握公司内部控制现状并提出意见和建议。公司成立董事长任组长的内控领导小组，对公司内部控制重大事项进行决策；成立专门的内控办公室，对内控领导小组负责，实施董事会、监事会和内控领导小组的决策与意见；内控办公室下设常设机构开展日常工作；公司监察审计部对内控办公室和公司所属企业的日常内部控制工作进行独立的监督和评价；公司所属企业设立内控常设机构，根据公司要求开展内控工作；所属企业监察审计部门根据公司要求进行独立的监督和评价。外部审计师每年对公司内控设计和执行的有效性进行审计并发布独立审计意见。

2. 内部控制制度建设

公司按照“全面设计、动态完善”的原则，建立起管理制度与《内部控制手册》、《内部控制测评手册》互为补充的动态内部控制制度体系。

公司制定了包括发展建设、生产经营、财务资产、综合管理、监督评价等五类业务的完善的制度体系，通过内控测评和评价工作监督管理制度的执行。公司全面梳理内外部风险和各项业务流程，设计完成《内部控制手册》，从控制环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、监控等五个方面，详细规定了收入、物资采购、燃料管理、资金管理等 23 个业务流程和组织结构、人力资源管理、反舞弊、风险管理等 19 个软要素，全面阐述公司的方针、政策，明确公司各岗位的工作程序和岗位职责，规范公司各项业务处理的标准流程。公司编制完成《内部控制测评

手册》，明确日常测评和重点监督相配合的内控测评模式，建立公司本部、区域派出机构和全资及控股企业三级内控测评管理体制，规范内控测评程序、测评方法、缺陷界定程序和标准，实现了内控测评的标准化和规范化。

公司每年对上述制度的实用性和有效性进行评估并定期修订和完善，实现内部控制制度体系的动态维护。本年度，公司进一步强化内部控制制度建设，加强对重点领域的风险控制，持续完善《内部控制测评手册》和风险控制矩阵，进一步提高公司内部控制管理水平。

3. 内部控制执行与评价

公司遵循“测中有控、测控结合”的理念，实施全面风险管理，落实各级管理责任，实现风险监控、控制执行和偏差整改的闭环管理。

公司确立了战略、经营、财务和舞弊四类一级风险和 27 类二级风险，将风险管理分工到各级业务部门。针对识别的风险，在《内部控制手册》中规定了相应的控制措施，并界定了 500 多个关键控制点，通过落实控制点的“一岗一单制”和全方位、多层次的内控培训，将控制责任层层分解到每一个工作岗位，使内部控制与岗位职责相结合，实现全员参与内控建设。

公司实施内控日常测评机制，在本部各部门和所属企业分别设置内控测评员，按月进行内控测评，并借助内控管理系统，在公司、区域派出机构、全资及控股企业三个层面分别进行三级测评质量监督，实时跟踪内部控制执行情况。本年度，公司圆满完成 12 个月的内控日常测评，并结合风险评估结果对高风险单位开展重点检查，对发现的执行偏差及时整改，有力地保障和促进了公司各项业务持续健康发展，实现了内部控制体系的平稳运行。

为进一步提升内控管理水平，公司每年按区域、分行业开展全方位、多层次的内控培训和竞赛活动，广泛宣传内部控制理念和知识，进一步增强公司整体抗风险能力。

4. 内部控制监督与考核

公司构建了责任部门内控执行、内控管理部门日常管理、内审部门独立监督评价三道坚实的内控风险防线，实现内控执行、管理、监督职能相互分离，建立起与日常管理相结合、兼顾过程与结果的内控监督机制。内控管理部门、内审部门和外部审计师定期分别向董事会审计委员会报告公司内控工作情况，保证了内部控制体系的持续有效运行。

公司建立起完善的内控考核制度，制定了《内部控制考核评价管理规定》，定期开展内部控制目标考核和综合评价。本年度，公司按照考核制度规定，及时完成了内控综合评价和目标考核，综合评价结果在全公司范围内公布，考核结果及时兑现，有力地引导各单位关注内控工作质量，切实实现以内控促管理的深层次目标。

5. 内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于 2013 年 12 月 31 日(内部控制评价报告基准日)，不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

公司《2013 年度内部控制评价报告》详见附件。

二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请的毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)已对公司于 2013 年 12 月 31 日与财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，并于 2014 年 3 月 18 日出具了标准无保留意见的审计报告，与公司董事会内部控制自我评价报告意见一致。

《内部控制审计报告》详见附件。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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

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

第十节 财务报告

华能国际电力股份有限公司

2013年度财务报表及审计报告

审计报告

毕马威华振审字第 1400668 号

华能国际电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华能国际电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表，2013 年度的合并利润表和利润表、合并现金流量表和现金流量表、合并股东权益变动表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

毕马威华振审字第 1400668 号

三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2013 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

邹俊

中国 北京

卢鹏鹏

二〇一四年三月十八日

华能国际电力股份有限公司
2013 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2013 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并	2013 年 12 月 31 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	五(1)	9,433,385,354	10,624,497,102	5,219,423,798	4,613,008,275
交易性金融资产	五(2)	-	93,752,702	-	-
衍生金融资产	五(3)	91,727,309	55,267,508	-	-
应收票据	五(4)	755,331,124	357,590,079	208,981,764	41,284,984
应收账款	五(5)、十六(1)	14,806,790,255	14,942,374,163	6,350,771,102	6,581,604,159
预付账款	五(6)	434,952,980	1,010,888,490	276,731,166	459,426,922
应收利息		69,592	65,091	168,345,255	115,690,084
应收股利		150,000,000	50,000,000	392,727,646	277,907,625
其他应收款	五(7)、十六(2)	793,638,460	939,847,285	1,228,722,367	1,224,800,574
存货	五(8)	6,469,025,605	7,022,383,552	2,323,872,715	2,488,249,479
一年内到期的非流动资产	五(10)	13,842,239	13,745,547	700,000,000	-
其他流动资产		17,291,588	34,660,801	26,262,022,146	26,150,282,786
被划分为持有待售处置组中的资产	十二	557,670,940	-	750,531,685	-
流动资产合计		33,523,725,446	35,145,072,320	43,882,129,644	41,952,254,888
非流动资产					
可供出售金融资产	五(9)	1,627,777,620	1,769,435,483	1,627,777,620	1,769,435,483
衍生金融资产	五(3)	14,244,607	13,723,282	-	-
长期应收款	五(10)	726,213,773	823,941,391	-	-
长期股权投资	五(11)、十六(3)	17,951,940,432	15,653,315,853	53,980,537,873	52,227,990,760
固定资产	五(12)	160,926,056,252	159,363,081,059	61,588,072,661	62,805,755,061
固定资产清理		58,603,045	93,244,553	102,844	5,629
在建工程	五(13)	18,877,532,566	17,947,373,499	4,154,777,417	2,778,983,564
工程物资	五(14)	2,678,280,448	708,873,610	1,142,109,312	406,016,151
无形资产	五(15)	10,350,136,456	10,362,011,127	1,772,896,201	1,762,293,144
商誉	五(16)	12,180,956,875	13,839,912,763	-	1,528,308
长期待摊费用		150,244,710	158,095,755	17,477,362	13,334,926
递延所得税资产	五(17)	762,560,872	672,840,346	476,673,767	853,553,794
其他非流动资产		446,580,000	310,948,389	1,796,833,000	1,400,000,000
非流动资产合计		226,751,127,656	221,716,797,110	126,557,258,057	124,018,896,820
资产总计		260,274,853,102	256,861,869,430	170,439,387,701	165,971,151,708

华能国际电力股份有限公司
2013 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表（续）
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注	2013 年 12 月 31 日 合并	2012 年 12 月 31 日 合并	2013 年 12 月 31 日 公司	2012 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	五(19)	37,937,046,246	27,442,076,377	31,490,000,000	19,633,871,461
衍生金融负债	五(3)	43,591,308	88,640,767	-	-
应付票据	五(20)	103,385,199	54,873,754	-	-
应付账款	五(21)	12,174,486,464	7,299,386,659	5,952,032,169	2,979,284,127
预收账款		147,799,211	161,329,494	102,233,815	86,855,937
应付职工薪酬	五(22)	188,837,308	217,967,163	68,776,172	64,039,195
应交税费	五(23)	409,847,260	(207,186,370)	661,649,662	244,154,775
应付利息		1,047,409,617	897,839,365	856,647,312	674,302,509
应付股利	五(24)	166,270,103	70,839,311	-	-
其他应付款	五(25)	10,677,357,133	10,246,265,538	3,540,908,441	3,304,012,702
一年内到期的非流动负债	五(26)	18,487,606,360	9,056,702,905	14,346,426,508	4,084,565,984
预计负债	九	182,188,394	157,263,040	-	-
其他流动负债	五(27)	15,565,626,305	35,796,676,376	15,321,796,645	35,643,415,394
被划分为持有待售处置组中的负债	十二	51,172,277	-	-	-
流动负债合计		97,182,623,185	91,282,674,379	72,340,470,724	66,714,502,084
非流动负债					
长期借款	五(28)	60,513,671,227	72,564,823,743	16,604,712,061	22,182,257,921
衍生金融负债	五(3)	383,405,105	837,004,788	116,568,417	210,137,465
应付债券	五(29)	23,726,550,054	22,884,687,599	23,726,550,054	22,884,687,599
长期应付款		208,820,395	255,888,981	-	-
专项应付款		51,468,800	50,865,476	30,247,242	28,398,542
递延所得税负债	五(17)	1,788,922,254	1,776,202,614	-	-
其他非流动负债	五(30)	2,374,773,512	2,291,481,512	2,045,488,560	2,038,878,640
非流动负债合计		89,047,611,347	100,660,954,713	42,523,566,334	47,344,360,167
负债合计		186,230,234,532	191,943,629,092	114,864,037,058	114,058,862,251
股东权益					
股本	五(31)	14,055,383,440	14,055,383,440	14,055,383,440	14,055,383,440
资本公积	五(32)	16,662,521,932	17,034,532,233	14,977,282,627	15,741,831,660
专项储备		45,806,369	37,495,555	41,568,392	35,918,948
盈余公积	五(33)	7,131,699,685	7,131,699,685	7,131,699,685	7,131,699,685
未分配利润	五(34)	24,669,611,329	17,357,616,177	19,369,416,499	14,947,455,724
外币报表折算差额		(817,242,939)	(35,937,076)	-	-
归属于本公司股东权益合计		61,747,779,816	55,580,790,014	55,575,350,643	51,912,289,457
少数股东权益	五(35)	12,296,838,754	9,337,450,324	-	-
股东权益合计		74,044,618,570	64,918,240,338	55,575,350,643	51,912,289,457
负债及股东权益总计		260,274,853,102	256,861,869,430	170,439,387,701	165,971,151,708

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司
2013 年度合并及公司利润表
按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
一、营业收入	五(36)、十六(4)	133,832,874,654	133,966,658,882	59,965,211,045	57,696,031,638
减: 营业成本	五(36)、十六(4)	102,865,045,328	112,136,538,026	43,232,052,866	46,264,552,437
营业税金及附加	五(37)	1,043,855,056	672,040,241	578,369,215	410,126,672
销售费用		9,127,968	5,996,744	-	-
管理费用	五(38)	3,433,352,291	3,087,408,193	2,128,991,054	1,995,446,694
财务费用	五(39)	7,522,640,063	8,888,473,248	4,920,662,589	5,190,593,183
资产减值损失	五(40)	1,456,248,652	871,565,797	3,302,047,257	1,884,897,540
加: 公允价值变动损失		(5,700,800)	(1,171,291)	-	-
投资收益	五(41)、十六(5)	851,044,079	817,294,067	5,063,764,179	2,497,028,566
其中: 对联营企业及合 营企业的投资收益		626,136,176	630,163,090	625,101,289	629,255,538
二、营业利润		18,347,948,575	9,120,759,409	10,866,852,243	4,447,443,678
加: 营业外收入	五(42)	449,044,814	694,025,610	208,114,093	586,948,696
其中: 非流动资产处置收益		26,167,239	33,959,570	6,853,151	12,176,296
减: 营业外支出	五(43)	1,147,692,229	387,520,955	369,483,831	261,602,687
其中: 非流动资产处置损失		915,889,252	284,266,900	217,434,381	204,151,196
三、利润总额		17,649,301,160	9,427,264,064	10,705,482,505	4,772,789,687
减: 所得税费用	五(44)	4,544,952,934	2,574,810,017	3,146,575,074	850,097,441
四、净利润		13,104,348,226	6,852,454,047	7,558,907,431	3,922,692,246
归属于本公司股东的 净利润		10,520,133,720	5,868,651,294	7,558,907,431	3,922,692,246
少数股东损益		2,584,214,506	983,802,753	—	—
五、每股收益 (基于归属于 本公司股东净利润)					
基本每股收益	五(45)	0.75	0.42	—	—
稀释每股收益	五(45)	0.75	0.42	—	—
六、其他综合收益各项目分别 扣除所得税影响后的净额	五(46)、十六(6)	(505,896,479)	339,444,610	(71,548,008)	122,734,056
以后会计期间在满足规定条件 时将重分类进损益的其他综合收益:					
其中:					
可供出售金融资产公允价值 变动形成的利得或损失		(106,243,397)	98,516,605	(106,243,397)	98,516,605
按照权益法核算的在被投资 单位的其他综合收益中所 享有的份额		(35,481,396)	30,070,525	(35,481,396)	30,070,525
现金流量套期工具产生的利得 或损失中属于有效套期的部分		417,890,908	(325,374,627)	70,176,785	(5,853,074)
外币报表折算差额		(782,062,594)	536,232,107	-	-
七、综合收益总额		12,598,451,747	7,191,898,657	7,487,359,423	4,045,426,302
归属于本公司股东的综 合收益总额		10,014,993,972	6,206,900,121	7,487,359,423	4,045,426,302
归属于少数股东的综合 收益总额		2,583,457,775	984,998,536	—	—

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人: 曹培玺

主管会计工作的负责人: 周晖

会计机构负责人: 黄历新

华能国际电力股份有限公司
2013 年度合并及公司现金流量表
 按照中国会计准则编制
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		150,586,379,644	150,809,481,327	70,223,917,272	67,717,515,468
收到的税费返还		252,204,119	191,717,289	-	98,000
收到其他与经营活动有关的现金	五(47)	964,984,232	1,332,526,399	618,431,020	175,294,148
经营活动现金流入小计		151,803,567,995	152,333,725,015	70,842,348,292	67,892,907,616
购买商品、接受劳务支付的现金		89,755,644,538	110,034,867,124	38,828,663,775	47,515,241,157
支付给职工以及为职工支付工资、 社会保险及教育经费等的现金		5,730,951,689	5,297,218,918	3,144,450,666	2,907,927,794
支付的各项税费		14,352,362,958	8,565,101,879	7,574,972,318	4,459,250,211
支付其他与经营活动有关的现金	五(47)	1,725,179,457	1,508,455,058	938,455,498	1,047,784,134
经营活动现金流出小计		111,564,138,642	125,405,642,979	50,486,542,257	55,930,203,296
经营活动产生的现金流量净额	五(48)、十六(7)	40,239,429,353	26,928,082,036	20,355,806,035	11,962,704,320
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		102,783,954	100,000,000	-	-
取得投资收益所收到的现金		408,165,722	728,753,641	4,587,869,239	2,329,883,132
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		166,459,413	949,468,571	38,468,275	267,793,333
处置子公司收回的现金净额		6,199,460	-	10,267,600	-
取得子公司收到的现金净额	五(48)	36,598,960	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(47)	209,243,098	143,436,887	-	-
投资活动现金流入小计		929,450,607	1,921,659,099	4,636,605,114	2,597,676,465
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		17,729,929,699	15,607,610,754	6,343,238,118	4,298,753,050
投资支付的现金		2,227,060,444	1,447,573,400	6,851,128,585	7,277,857,840
取得子公司支付的现金净额	五(48)	-	149,048,440	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		26,710,631	27,031,384	-	-
投资活动现金流出小计		19,983,700,774	17,231,263,978	13,194,366,703	11,576,610,890
投资活动使用的现金流量净额		(19,054,250,167)	(15,309,604,879)	(8,557,761,589)	(8,978,934,425)

华能国际电力股份有限公司
2013 年度合并及公司现金流量表（续）
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	2013 年度 合并	2012 年度 合并	2013 年度 公司	2012 年度 公司
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		868,224,499	665,333,166	-	-
其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金		868,224,499	665,333,166	—	—
取得借款收到的现金		46,405,175,479	67,719,955,918	40,106,449,027	42,071,907,600
发行债券及短期融资券收到的现金		31,435,000,000	39,915,000,000	31,435,000,000	39,915,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	五(47)	274,471,832	372,609,631	177,201,832	298,409,531
筹资活动现金流入小计		78,982,871,810	108,672,898,715	71,718,650,859	82,285,317,131
偿还债务支付的现金		88,758,368,061	108,316,273,276	74,144,574,811	77,667,927,275
分配股利、利润或偿付利息 所支付的现金		11,781,939,649	10,105,288,177	8,040,881,797	5,496,580,957
其中：子公司支付少数 股东的股利、利润		539,875,814	460,606,773	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	五(47)	682,652,301	68,236,672	679,515,915	65,000,000
筹资活动现金流出小计		101,222,960,011	118,489,798,125	82,864,972,523	83,229,508,232
筹资活动产生的现金流量净额		(22,240,088,201)	(9,816,899,410)	(11,146,321,664)	(944,191,101)
四、汇率变动对现金的影响		(108,805,375)	151,027,405	3,642,742	(1,526,561)
五、现金净增加（减少）额	五(48)、十六(7)	(1,163,714,390)	1,952,605,152	655,365,524	2,038,052,233
加：现金的年初余额		10,505,387,385	8,552,782,233	4,541,235,391	2,503,183,158
六、现金的年末余额		9,341,672,995	10,505,387,385	5,196,600,915	4,541,235,391

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺 主管会计工作的负责人：周晖 会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司
2013 年度合并股东权益变动表
按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

华能国际电力股份有限公司
2013 年度合并股东权益变动表（续）
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	归属于本公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2013 年 1 月 1 日年初余额		14,055,383,440	17,034,532,233	37,495,555	7,131,699,685	17,357,616,177	(35,937,076)	9,337,450,324	64,918,240,338
2013 年度增减变动额									
净利润		-	-	-	-	10,520,133,720	-	2,584,214,506	13,104,348,226
其他综合收益（亏损）	五(46)	-	276,166,115	-	-	-	(781,305,863)	(756,731)	(505,896,479)
少数股东投入资本		-	40,004,609	-	-	-	-	828,219,890	868,224,499
中国华能集团公司以前年度 拨付的资本性财政资金	五(32)	-	(640,484,600)	-	-	-	-	-	(640,484,600)
取得子公司控制权	四(4)	-	-	-	-	-	-	254,750,000	254,750,000
收购少数股东股权		-	-	-	-	(556,492)	-	(8,798,578)	(9,355,070)
利润分配									
提取盈余公积	五(33)	-	-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(2,951,630,522)	-	(635,306,606)	(3,586,937,128)
其他		-	-	-	-	(8,923,403)	-	(12,840,996)	(21,764,399)
专项储备		-	-	8,310,814	-	-	-	(58,288)	8,252,526
其他	五(34)	-	(47,696,425)	-	-	(247,028,151)	-	(50,034,767)	(344,759,343)
2013 年 12 月 31 日年末余额		<u>14,055,383,440</u>	<u>16,662,521,932</u>	<u>45,806,369</u>	<u>7,131,699,685</u>	<u>24,669,611,329</u>	<u>(817,242,939)</u>	<u>12,296,838,754</u>	<u>74,044,618,570</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺 主管会计工作的负责人：周晖 会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司
2013 年度公司股东权益变动表
按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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

华能国际电力股份有限公司
2013 年度公司股东权益变动表（续）
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2013 年 1 月 1 日年初余额		14,055,383,440	15,741,831,660	35,918,948	7,131,699,685	14,947,455,724	51,912,289,457
2013 年度增减变动额							
净利润		-	-	-	-	7,558,907,431	7,558,907,431
其他综合亏损	十六(6)	-	(71,548,008)	-	-	-	(71,548,008)
中国华能集团公司以前年度 拨付的资本性财政资金	五(32)	-	(640,484,600)	-	-	-	(640,484,600)
利润分配							
提取盈余公积	五(33)	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五(34)	-	-	-	-	(2,951,630,522)	(2,951,630,522)
专项储备		-	-	5,649,444	-	-	5,649,444
其他	五(34)	-	(52,516,425)	-	-	(185,316,134)	(237,832,559)
2013 年 12 月 31 日年末余额		<u>14,055,383,440</u>	<u>14,977,282,627</u>	<u>41,568,392</u>	<u>7,131,699,685</u>	<u>19,369,416,499</u>	<u>55,575,350,643</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺 主管会计工作的负责人：周晖 会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2013 年度
按照中国会计准则编制
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司简介

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

本公司及其子公司主要从事发电业务并销售电力予其各自所在地的电网运营企业。

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

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

本财务报表由本公司董事会于 2014 年 3 月 18 日批准报出。

二、 重要会计政策和会计估计

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)有关财务报表及其附注的披露规定编制。

于 2013 年 12 月 31 日及截至该日止年度,本公司及其子公司部分资本性支出的资金需求是通过短期融资来满足的。因此,于 2013 年 12 月 31 日,本公司及其子公司的净流动负债约为人民币 637 亿元。考虑到本公司及其子公司预期的经营现金流量及已获得的未提取银行信贷额度,本公司及其子公司将进行重新融资取得长期借款并偿还短期借款,并在条件适合及需要时,考虑替代的融资来源。因此本公司的管理层认为本公司及其子公司能够偿还未来 12 个月内到期的债务,并以持续经营为基础编制本财务报表。

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2013 年度合并及公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2013 年度的合并及公司经营成果和现金流量等相关信息。

(3) 会计年度

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

(4) 记账本位币

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

(5) 外币折算

(a) 外币交易

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

(b) 外币财务报表的折算

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

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(6) 现金及现金等价物

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

(7) 金融资产

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

(a) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(b) 贷款及应收款项

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

(c) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产。

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(7) 金融资产（续）

(d) 确认和计量

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

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

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

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

贷款及应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

(e) 现金流量套期

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(7) 金融资产（续）

(e) 现金流量套期（续）

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

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

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

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(7) 金融资产（续）

(f) 金融资产减值

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

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

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

(g) 金融资产的终止确认

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(8) 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等，以公允价值作为初始确认金额。

应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

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

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

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

(9) 存货

存货包括燃料、维修用材料及备品备件等，按成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

本公司及其子公司存货的盘存制度为永续盘存制。

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(10) 长期股权投资

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

(a) 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制的单位。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。对子公司投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

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

(b) 合营企业和联营企业

合营企业是指由本公司与其他参与方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。对合营企业投资采用权益法核算。

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(10) 长期股权投资（续）

(c) 其他长期股权投资

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

(d) 投资成本确定及后续计量方法

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

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

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(10) 长期股权投资（续）

(d) 投资成本确定及后续计量方法（续）

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

(e) 长期股权投资减值

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

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

二、重要会计政策和会计估计（续）

(11) 固定资产和折旧

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

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

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(11) 固定资产和折旧（续）

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

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

(12) 在建工程

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

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

(13) 无形资产和摊销

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

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

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(14) 商誉

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

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

(15) 长期资产减值

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

上述长期资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(16) 金融负债

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(16) 金融负债（续）

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

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

(17) 借款费用

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

其他借款费用则计入当期费用。

(18) 职工薪酬

职工薪酬包括所有与获得职工提供的服务相关的支出。

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(19) 递延所得税资产和负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(20) 持有待售的非流动资产及处置组

本公司将同时满足以下条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：**(a)** 企业已经就处置该非流动资产或处置组做出决议且在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；**(b)** 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；**(c)** 该项转让将在一年内完成。本公司及其子公司按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售的非流动资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。于资产负债表日，持有待售的非流动资产或处置组中的资产单独列示于流动资产中，持有待售的处置组中的负债单独列示于流动负债中。

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(21) 预计负债

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

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

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

(22) 收入确认

收入基于以下方法确认：

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

(a) 产品销售收入

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

(b) 服务收入

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

(c) 利息收入

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(23) 租赁

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

(a) 经营租赁（承租人）

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(b) 经营租赁（出租人）

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

(c) 融资租赁（承租人）

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

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

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(23) 租赁（续）

(d) 融资租赁（出租人）

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

应收融资租赁款的减值测试，见附注二(7)(f)。

(24) 政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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

本公司及其子公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司及其子公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司及其子公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本公司及其子公司已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

(25) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(26) 关联方

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

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

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(27) 企业合并

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

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(28) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及其子公司。

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

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

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

(29) 分部信息

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

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

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(30) 金融工具的公允价值确定

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

(31) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 电力生产许可证及商誉减值的会计估计

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

(b) 电力生产许可证的可使用年限

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

二、重要会计政策和会计估计（续）

(31) 重要会计估计和判断（续）

(c) 固定资产的可使用年限

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

(d) 固定资产减值的估计

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

(e) 新建电厂的获批

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

(32) 主要会计政策变更

本公司于2013年1月1日起执行下述财政部新颁布/修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则第9号——职工薪酬》（“准则9号(修订)”）
- 《企业会计准则第30号——财务报表列报》（“准则30号(修订)”）
- 《企业会计准则第33号——合并财务报表》（“准则33号(修订)”）
- 《企业会计准则第39号——公允价值计量》（“准则39号”）
- 《企业会计准则第40号——合营安排》（“准则40号”）

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(32) 主要会计政策变更（续）

采用上述企业会计准则后的主要会计政策已在附注二中列示。编制合并财务报表时，子公司采用的会计政策与本公司一致。

本公司采用上述企业会计准则的主要影响如下：

(a) 财务报表列报

根据准则 30 号（修订）的要求，本公司修改了财务报表中的列报，主要包括划分为持有待售处置组中的资产和负债分别单独列示为一项流动资产和流动负债，将利润表中其他综合收益项目分别以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的项目与以后会计期间不能重分类进损益的项目进行列报等。本公司对比较报表的列报进行了相应调整。

(b) 合并范围

准则 33 号（修订）引入了单一的控制模式，以确定是否对被投资方进行合并。有关控制判断的结果，主要取决于本公司是否拥有对被投资方的权利、通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。由于采用准则 33 号（修订），本公司已对是否能够控制被投资方及是否将该被投资方纳入合并范围的会计政策进行了修改。采用该准则不会改变本公司截至 2013 年 1 月 1 日止的合并范围。

(c) 其他

准则 9 号（修订）修订了有关离职后福利计划、辞退福利和其他长期职工福利的会计处理要求。准则 39 号重新定义了公允价值，制定了统一的公允价值计量框架，规范了公允价值的披露要求。准则 40 号要求根据合营安排的结构、法律形式以及合同条款等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业，并修改了有关修改合营安排的会计处理要求。

采用以上准则未对本公司及其子公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

三、 税项

(1) 增值税

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

此外，根据财政部及国家税务总局发布的财税[2011]110 号文、财税[2011]111 号文及财税[2012]71 号文，2012 年本公司所属分公司及子公司在上海、北京、天津等 9 个“营业税改征增值税”试点范围内省市的电厂租赁有形动产、交通运输业及其他部分现代服务业陆续开始适用增值税。根据财政部及国家税务总局发布的财税[2013]37 号文和财税[2013]106 号文，自 2013 年 8 月 1 日起，本公司所属分公司及子公司在全国范围内租赁有形动产、交通运输业及其他部分现代服务业均改征增值税。应纳税额为按应纳税销售额的 17%、11%或 6%扣除当期允许抵扣的进项税。

(2) 营业税

本公司及其子公司在附注三(1)所述“营业税改征增值税”之前租赁有形动产、交通运输业及其他部分现代服务业适用营业税，营业税税率为 3%。

(3) 消费税

本公司之境外子公司的电力产品销售适用当地消费税，消费税税率为 7%。

(4) 所得税

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

本公司之境外子公司适用的所得税税率为 17%。

根据国税函[2009]33 号文，自 2008 年 1 月 1 日起，本公司按照相关税收法律法规的规定，汇总计算缴纳企业所得税。本公司及各境内子公司于报告期内除下述单位享有税收优惠政策外，其他适用所得税税率均为 25%。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、 税项（续）

(4) 所得税（续）

	批准文号	2013 年度	减免优惠期
华能重庆珞璜发电有限责任公司 （“珞璜发电公司”）（注 1）	财税[2011]58 号	15%	至 2020 年 12 月 31 日
华能云南滇东能源有限责任公司 （“滇东能源”）（注 1）	财税[2011]58 号	15%	至 2020 年 12 月 31 日
云南滇东雨汪能源有限公司 （“滇东雨汪”）（注 1）	财税[2011]58 号及 曲国税函[2010]165 号	7.50%	至 2020 年 12 月 31 日
华能酒泉风电有限责任公司 （“酒泉风电”）（注 2）	财税[2008]46 号	-	至 2016 年 12 月 31 日
华能玉门风电有限责任公司 （“玉门风电”）（注 2）	财税[2008]46 号	-	至 2016 年 12 月 31 日
华能(瓦房店)风力发电有限公司 （“瓦房店风电”）（注 2）	财税[2008]46 号	-	至 2016 年 12 月 31 日
华能康保风能利用有限责任公司 （“康保风电”）（注 2）	财税[2008]46 号	-	至 2017 年 12 月 31 日
华能昌图风力发电有限公司 （“昌图风电”）（注 2）	财税[2008]46 号	-	至 2017 年 12 月 31 日
华能如东风力发电有限责任公司 （“如东风电”）（注 2）	财税[2008]46 号	-	至 2018 年 12 月 31 日
华能（福建）海港有限公司 （“罗源湾海港”）（注 3）	国税发[2009]80 号及 罗减免备[004]号	12.50%	至 2014 年 12 月 31 日
华能启东风力发电有限公司 （“启东风电”）一期（注 4）	财税[2012]10 号	12.50%	至 2014 年 12 月 31 日
华能启东风力发电有限公司 （“启东风电”）二期（注 4）	财税[2008]46 号	12.50%	至 2015 年 12 月 31 日
化德县大地泰泓风能利用有限 责任公司（“大地泰泓”） 一期（注 5）	财税[2011]58 号	12.50%	至 2014 年 12 月 31 日
化德县大地泰泓风能利用有限 责任公司（“大地泰泓”） 二期（注 5）	财税[2008]46 号及 化国税登字[2012]第 8 号	-	至 2017 年 12 月 31 日
华能南京金陵发电有限公司 （“金陵发电公司”）（注 6）	国税函[2009]203 号	15.00%	至 2015 年 12 月 31 日

注 1：根据财税[2011]58 号文，珞璜发电公司、滇东能源和滇东雨汪自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，减按 15% 的税率征收企业所得税。根据曲国税函[2010]165 号文，滇东雨汪自 2009 年 1 月 1 日起适用两免三减半的税收优惠政策，2013 年处于减半优惠期的第三年，适用税率为 7.5%。

三、 税项（续）

(4) 所得税（续）

- 注 2：根据财税[2008]46 号文，酒泉风电、玉门风电、瓦房店风电从事风电项目自 2011 年开始适用三免三减半的税收优惠政策，康保风电和昌图风电自 2012 年开始适用三免三减半的税收优惠政策，如东风电自 2013 年开始适用三免三减半的税收优惠政策。2013 年均处于免税期。
- 注 3：根据国税发[2009]80 号及罗减免备[004]号文，罗源湾海港自 2009 年 1 月 1 日开始适用三免三减半的税收优惠政策。2013 年处于减半优惠期的第二年，适用税率为 12.5%。
- 注 4：根据财税[2012]10 号文，对于 2007 年 12 月 31 日前已经批准的公共基础设施项目投资经营的所得，可在该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，按新税法规定计算的企业所得税“三免三减半”优惠期间内，自 2008 年 1 月 1 日起享受其剩余年限的减免企业所得税优惠。启东风电一期项目自 2009 年 1 月 1 日起开始适用三免三减半的税收优惠政策。根据财税[2008]46 号文，启东风电二期项目自 2010 年 1 月 1 日开始适用三免三减半的税收优惠政策。2013 年启东风电一期项目和二期项目适用税率均为 12.5%。
- 注 5：根据财税[2011]58 号，大地泰泓一期项目自 2010 年 1 月 1 日开始适用两免三减半的税收优惠政策，因此 2013 年处于减半优惠期的第二年，适用税率为 12.5%。根据财税[2008]46 号及化国税登字[2012]第 8 号文，大地泰泓二期项目自 2012 年 1 月 1 日开始适用三免三减半的税收优惠政策，2013 年处于免税期。
- 注 6：金陵发电公司于 2013 年 8 月 5 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，有效期三年。2014 年 1 月 10 日，南京市高新技术企业认定管理工作协调小组发布通知（宁高企协[2014]2 号文），认定金陵发电公司为江苏省 2013 年第一批高新技术企业，可按规定享受有关优惠政策。根据国税函[2009]203 号文，金陵发电公司享受高新技术企业所得税优惠税率 15%，其优惠期自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能国际电力燃料有限责任公司（“燃料公司”）	直接控股	北京市	200,000,000 元	煤炭的批发经营	有限责任公司	刘国跃	66990379-7
华能上海石洞口发电有限责任公司 （“石洞口发电公司”）	直接控股	上海市	990,000,000 元	发电	有限责任公司	李树青	67786175-0
华能南通发电有限责任公司（“南通发电公司”）	直接控股	江苏省南通市	798,000,000 元	发电	有限责任公司	庞远彤	68297013-4
华能营口港务有限责任公司（“营口港”）	直接控股	辽宁省营口市	720,235,000 元	装卸搬运服务	有限责任公司	姜鹏	68008878-9
华能营口热电有限责任公司（“营口热电”）	直接控股	辽宁省营口市	844,030,000 元	电力、热力的生产销售 及粉煤灰、石膏的销售	有限责任公司	李世建	68969810-2
华能湖南湘祁水电有限责任公司（“湘祁水电”）	直接控股	湖南省祁阳县	328,000,000 元	建设、经营管理 水电厂及相关工程	有限责任公司	张建林	68504616-6
华能左权煤电有限责任公司（“左权煤电”）	直接控股	山西省晋中市	960,000,000 元	建设、经营、管理电厂及相关工程	有限责任公司	杜大明	69668075-2
康保风电	直接控股	河北省康保县	370,000,000 元	建设、经营、管理 风力发电厂及相关工程	有限责任公司	孟刚	69924468-1
酒泉风电	直接控股	甘肃省酒泉市	1,360,170,000 元	建设、经营管理 风力发电厂及相关工程	有限责任公司	吴森荣	55625278-0
华能酒泉第二风电有限责任公司（“酒泉第二风电”）*	直接控股	甘肃省酒泉市	10,000,000 元	建设、经营管理 风力发电场及相关工程	有限责任公司	吴森荣	07355937-4
瓦房店风电	直接控股	辽宁省瓦房店市	50,000,000 元	建设、经营、管理 风力发电厂及相关工程	有限责任公司	高冰	55980023-6
昌图风电	直接控股	辽宁省昌图县	50,000,000 元	建设、经营、管理 风力发电厂及相关工程	有限责任公司	郎岩	55819524-9
如东风电	直接控股	江苏省如东县	90,380,000 元	建设、管理风电厂	有限责任公司	庞远彤	56531295-X
华能广东海门港务有限责任公司（“海门港”）	直接控股	广东省汕头市	93,000,000 元	港口装卸、仓储、物流服务， 为船舶提供码头设施服务	有限责任公司	李文学	56256643-6

* 酒泉第二风电为 2013 年新设立的子公司。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能太仓港务有限责任公司（“太仓港”）	直接控股	江苏省太仓市	338,000,000 元	港口开发建设，煤炭混配， 机械设备租赁、维修	有限责任公司	庞远彤	56784710-6
华能太仓发电有限责任公司（“太仓第二发电公司”）	直接控股	江苏省太仓市	804,146,700 元	发电	有限责任公司	李树青	76280945-5
华能淮阴第二发电有限公司（“淮阴第二发电公司”）	直接控股	江苏省淮安市	930,870,000 元	发电	有限责任公司	李树青	76357769-2
华能辛店发电有限公司（“辛店第二发电公司”）	直接控股	山东省淄博市	465,600,000 元	发电	有限责任公司	张洪禹	76095380-8
华能上海燃机发电有限责任公司 （“上海燃机发电公司”）	直接控股	上海市	699,700,000 元	发电	有限责任公司	吴大卫	77092642-4
玉门风电	直接控股	甘肃省酒泉市	349,580,000 元	建设、经营、管理风力发电 场及其相关工程	有限责任公司	吴森荣	05759778-4
华能青岛热电有限公司（“青岛热电”）	直接控股	山东省青岛市	202,879,000 元	建设、经营、管理电厂 及其相关工程； 电力、热力的生产销售	有限责任公司	王文宗	05727927-6
华能桐乡燃机热电有限责任公司 （“桐乡燃机”）	直接控股	浙江省桐乡市	300,000,000 元	投资燃机热电行业	有限责任公司	宋志毅	05956771-4
华能云南滇东能源矿山建设有限公司 （“矿建公司”）	间接控股	云南省富源县	10,000,000 元	矿山工程、建筑工程、 设备安装工程等	有限责任公司	刘喆	58963527-8
华能南京燃机发电有限公司 （“南京燃机”）*	直接控股	江苏省南京市	582,000,000 元	建设、经营、管理电厂 及相关工程	有限责任公司	李树青	08417570-4

* 2013 年，原金陵发电公司分立为金陵发电公司和南京燃机两家公司。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能汕头海门发电有限责任公司 （“海门发电”）*	直接控股	广东省汕头市	1,508,000,000 元	建设、经营、管理电厂及相关工程	有限责任公司	谷碧泉	07349276-3
华能重庆两江燃机发电有限责任公司 （“两江燃机”）*	直接控股	重庆市	100,000,000 元	建设、经营、管理天然气发电厂及相关工程等	有限责任公司	赵平	06825237-8
重庆华清能源有限公司* （“华清能源”）	间接控股	重庆市	44,420,000 元	提供热能、冷能服务，仪器仪表安装，节能技术推广服务	有限责任公司	赵平	08630924-3
华能云南富源风电有限责任公司 （“富源风电”）*	直接控股	云南省富源县	10,000,000 元	风力发电项目投资与管理；风力发电与销售（筹办）	有限责任公司	于世友	07527417X
华能贵州盘县风电有限责任公司 （“盘县风电”）*	直接控股	贵州省六盘水市	10,000,000 元	建设、管理风力发电厂及相关工程	有限责任公司	于世友	07600847-1
华能江西清洁能源有限责任公司 （“江西清洁能源”）*	直接控股	江西省南昌市	5,000,000 元	清洁能源项目开发、管理、施工	有限责任公司	孙卫东	07183337-6
华能苏州燃机热电有限公司 （“苏州燃机”）*	直接控股	江苏省苏州市	30,000,000 元	建设、经营、管理天然气发电厂及相关工程等	有限责任公司	李树青	07820751-1
华能湖南苏宝顶风电有限责任公司 （“苏宝顶风电”）*	直接控股	湖南省洪江市	6,000,000 元	建设、经营管理风力发电厂及相关工程	有限责任公司	张建林	07716400-3
华能随县界山风电有限责任公司 （“界山风电”）*	直接控股	湖北省随县	2,000,000 元	建设、经营、管理风力发电厂及相关工程	有限责任公司	张国平	08231174-1
华能太原东山燃机热电有限责任公司 （“东山燃机”）*	直接控股	山西省太原市	10,000,000 元	电厂的建设及经营管理；热力供热服务	有限责任公司	杜大明	08370157-3
江苏华益能源有限公司（“江苏华益”）*	直接控股	江苏省太仓市	5,000,000 元	研发新能源；经销煤炭及制品	有限责任公司	庞远彤	08444234-X
华能徐州铜山风力发电有限公司 （“铜山风电”）*	直接控股	江苏省徐州市	169,000,000 元	风力发电	有限责任公司	庞远彤	08318320-0
Tuas Power Generation Pte Ltd.（“TPG”）	间接控股	新加坡	1,183,000,001 新元	发电及提供相关产品、副产品和衍生品；开发电力供应资源和经营电力、电力销售	有限责任公司	不适用	200909292D
TP Utilities Pte Ltd.（“TP Utilities”）	间接控股	新加坡	160,000,001 新元	提供能源及服务-供电、供热、工业用水及废物管理	有限责任公司	不适用	200920924G

* 上述公司均为 2013 年新设立的子公司。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
燃料公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
石洞口发电公司	495,000,000	-	50%	50%	是*	892,319,246	-
南通发电公司	558,600,000	-	70%	70%	是	239,995,776	-
营口港	360,117,500	-	50%	50%	是**	312,321,623	53,930,957
营口热电	844,030,000	-	100%	100%	是	-	-
湘祁水电	328,000,000	-	100%	100%	是	-	-
左权煤电	768,996,200	-	80%	80%	是	249,456,464	-
康保风电	370,000,000	-	100%	100%	是	-	-
酒泉风电	2,600,000,000	-	100%	100%	是	-	-
瓦房店风电	92,630,000	-	100%	100%	是	-	-
昌图风电	97,605,000	-	100%	100%	是	-	-
如东风电	81,342,000	-	90%	90%	是	9,434,069	-
海门港	179,400,000	-	100%	100%	是	-	-
太仓港	287,300,000	-	85%	85%	是	50,700,000	-
太仓第二发电公司	603,110,000	-	75%	75%	是	362,303,303	-
淮阴第二发电公司	592,403,600	-	63.64%	63.64%	是	238,980,595	110,659,316
辛店第二发电公司	442,320,000	-	95%	95%	是	(29,608,865)	52,941,047
上海燃机发电公司	489,790,000	-	70%	70%	是	263,505,115	-
玉门风电	719,170,000	-	100%	100%	是	-	-
青岛热电	202,879,045	-	100%	100%	是	-	-
桐乡燃机	186,200,000	-	95%	95%	是	9,800,000	-
矿建公司	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-

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

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

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
南京燃机	582,000,000	-	60%	60%	是	426,355,894	-
海门发电	1,206,400,000	-	80%	80%	是	305,457,791	-
两江燃机	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-
华清能源	-	-	60%	60%	是	-	-
富源风电	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
盘县风电	10,000,000	-	100%	100%	是	-	-
江西清洁能源	14,000,000	-	100%	100%	是	-	-
酒泉第二风电	161,350,000	-	100%	100%	是	-	-
苏州燃机	60,000,000	-	100%	100%	是	-	-
苏宝顶风电	18,000,000	-	100%	100%	是	-	-
界山风电	2,000,000	-	100%	100%	是	-	-
东山燃机	30,000,000	-	100%	100%	是	-	-
江苏华益	5,000,000	-	100%	100%	是	-	-
铜山风电	-	-	70%	70%	是	30,665,000	-
TPG	6,024,900,705	-	100%	100%	是	-	-
TP Utilities	814,864,005	-	100%	100%	是	-	-
						<u>3,361,686,011</u>	<u>217,531,320</u>

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司 （“太仓发电公司”）	直接控股	江苏省苏州市	632,840,000 元	发电	有限责任公司	李树青	13484976-3
华能沁北发电有限责任公司（“沁北发电公司”）	直接控股	河南省济源市	1,540,000,000 元	发电	有限责任公司	高树林	73551491-8
华能榆社发电有限责任公司（“榆社发电公司”）	直接控股	山西省榆社县	615,760,000 元	发电	有限责任公司	杜大明	60273002-7
华能湖南岳阳发电有限责任公司 （“岳阳发电公司”）	直接控股	湖南省岳阳市	1,935,000,000 元	发电	有限责任公司	赵平	61665023-9
珞璜发电公司	直接控股	重庆市	1,748,310,000 元	发电	有限责任公司	赵平	X2190009-1
华能平凉发电有限责任公司（“平凉发电公司”）	直接控股	甘肃省平凉市	924,050,000 元	发电	有限责任公司	高树林	22436987-8
金陵发电公司	直接控股	江苏省南京市	1,513,136,000 元	发电	有限责任公司	李树青	77125600-4
启东风电	直接控股	江苏省启东市	269,600,000 元	风电项目的开发经营、电力 生产销售	有限责任公司	李树青 庞远彤	66638519-7
天津华能杨柳青热电有限责任公司 （“杨柳青热电”）	直接控股	天津市	1,537,130,909 元	发电，供热，热电设施 安装、检修及相关服务	有限责任公司	李建民	10306946-5
华能北京热电有限责任公司（“北京热电”）	直接控股	北京市	1,600,000,000 元	建设经营电厂及有关工程	有限责任公司	谷碧泉	X2600055-1

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
太仓发电公司	771,527,000	-	75%	75%	是	264,746,705	-
沁北发电公司	1,822,187,072	-	60%	60%	是	1,597,662,484	-
榆社发电公司	380,385,896	-	60%	60%	是	(216,587,120)	481,900,970
岳阳发电公司	1,355,201,197	-	55%	55%	是	1,027,080,700	-
珞璜发电公司	1,910,271,221	-	60%	60%	是	1,156,379,363	-
平凉发电公司	1,151,641,517	-	65%	65%	是	(160,599,545)	617,632,154
金陵发电公司	720,680,000	-	60%	60%	是	1,035,974,542	-
启东风电	279,630,000	-	65%	65%	是	158,074,469	-
杨柳青热电	1,064,900,000	-	55%	55%	是	824,889,541	-
北京热电	1,405,537,000	-	41%	66%*	是	1,445,103,316	-
						<u>7,132,724,455</u>	<u>1,099,533,124</u>

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

上述子公司与本公司于合并前后均受华能集团公司最终控制。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
华能威海发电有限责任公司（“威海发电公司”）	直接控股	山东省威海市	1,781,838,288 元	发电	有限责任公司	王春光	26420688-6
华能淮阴发电有限公司（“淮阴发电公司”）	直接控股	江苏省淮安市	265,000,000 元	发电	有限责任公司	李树青	13478263-4
大地泰泓	直接控股	内蒙古自治区化德县	5,000,000 元	风能开发和利用	有限责任公司	孟刚	79364854-3
华能沾化热电有限公司（“沾化热电”）	直接控股	山东省沾化县	190,000,000 元	电能、热能生产销售	有限责任公司	秦箴林	74896037-8
山东华鲁海运有限公司（“海运公司”）	直接控股	山东省龙口市	100,000,000 元	国内沿海各港间货物运输	有限责任公司	李树青	16306513-2
华能青岛港务有限公司（“青岛港”）	直接控股	山东省青岛胶南市	219,845,000 元	港口货物装卸、港口内运输、 仓储（不含危险品）、港区内 货运站和中转站、水运物资供应	有限责任公司	陈京川	78374701-1
滇东能源	直接控股	云南省富源县	1,800,000,000 元	发电、煤炭开发	有限责任公司	李树青	74828137-5
滇东雨汪	直接控股	云南省富源县	1,236,320,000 元	发电、煤炭开发	有限责任公司	李树青	77046107-3
华能（福州）罗源湾码头有限公司 （“罗源湾码头”）	直接控股	福建省罗源县	85,000,000 元	港口管理、港口货物装卸、 提供信息咨询服务；经营港内 运输、仓储、货运站和 中转站；对港口业的投资开发	有限责任公司	李建国	74636507-3
华能罗源陆岛码头有限公司（“陆岛码头”）	直接控股	福建省罗源县	70,000,000 元	港口供水、装卸、仓储及 船舶业务代理	有限责任公司	李建国	15477556-2
罗源湾海港	直接控股	福建省罗源县	652,200,000 元	港口管理，港口货物装卸，提供 信息咨询，水运物资补充供应， 对港口业的投资开发，港区内 运输、仓储、货运站、中转站	有限责任公司	高树林	77065020-2
华能苏子河水能开发有限公司（“苏子河”）	直接控股	辽宁省新宾满族自治县	50,000,000 元	水力发电、水产养殖、 农业灌溉等	有限责任公司	郎岩	75912645-0
福建英大置业有限公司（“英大置业”）	间接控股	福建省罗源县	50,000,000 元	房地产开发经营、物业管理、 房屋租赁、房地产中介服务； 仓储（不含化学危险物品）、 货物装卸服务；销售机械电子 设备、钢材、五金交电化工 （不含化学危险物品）； 商品信息服务、广告服务	有限责任公司	郭国明	78691080-6

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
福建新环源实业有限公司（“新环源”）	间接控股	福建省罗源县	93,200,000 元	矿泉水开发、加工、销售； PET 饮料瓶、瓶胚、饮料盖 加工及销售；电力设备加工、 生产、安装；内部职工培训	有限责任公司	刘欣汉	66508627-X
恩施市马尾沟流域水电发展有限公司 （“恩施水电”）	直接控股	湖北省恩施市	101,080,000 元	马尾沟流域水电资源 开发、水力发电及库区养殖	有限责任公司	张国平	74767243-8
开封新力发电有限公司（“开封新力”）	间接控股	河南省开封市	146,920,000 元	发电	有限责任公司	张煜辉	61475670-X
华能洛阳热电有限责任公司 （“洛阳热电”）（附注四(4)）	直接控股	河南省洛阳市	600,000,000 元	电力和热力的生产及销售	有限责任公司	李建民	55960727-6
华能金陵燃机热电有限公司 （“金陵燃机热电”）（附注四(4)）	直接控股	江苏省南京市	375,000,000 元	建设、管理热电厂 及相关工程	有限责任公司	李树青	58507905-9
中新电力（私人）有限公司（“中新电力”）	直接控股	新加坡	1,400,020,585 美元	投资控股	有限责任公司	不适用	200804742G
大士能源有限公司（“大士能源”）	间接控股	新加坡	1,338,050,000 新元	供电、供气及投资控股	有限责任公司	不适用	199502116G
Tuas Power Supply Pte Ltd.（“TPS”）	间接控股	新加坡	500,000 新元	电力销售	有限责任公司	不适用	200004985K
TP Asset Management Pte Ltd.（“TPAM”）	间接控股	新加坡	2 新元	提供环保工程服务	有限责任公司	不适用	200505009R
TPGS Green Energy Pte Ltd.（“TPGS”）	间接控股	新加坡	1,000,000 新元	提供公用事业服务	有限责任公司	不适用	200612583W
New Earth Pte Ltd.（“New Earth”）	间接控股	新加坡	10,111,841 新元	废物循环利用咨询	有限责任公司	不适用	200306521R
New Earth Singapore Pte Ltd. （“New Earth Singapore”）	间接控股	新加坡	17,816,050 新元	工业废物管理及循环利用	有限责任公司	不适用	200510273E

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
威海发电公司	804,038,793	-	60%	60%	是	1,154,655,330	-
淮阴发电公司	760,884,637	-	100%	100%	是	-	-
大地泰泓	206,142,000	-	100%	100%	是	-	-
沾化热电	408,127,900	-	100%	100%	是	-	-
海运公司	155,895,400	-	53%	53%	是	99,204,337	373,943
青岛港*	268,084,755	-	51%*	51%*	是	153,049,054	-
滇东能源	5,205,166,000	-	100%	100%	是	-	-
滇东雨汪	1,805,203,200	-	100%	100%	是	-	-
罗源湾码头	118,293,800	-	58.30%	58.30%	是	99,958,330	-
陆岛码头	284,614,000	-	100%	100%	是	-	-
罗源湾海港	1,145,479,500	-	100%	100%	是	-	-
苏子河	79,850,000	-	100%	100%	是	-	-
英大置业	50,000,000	-	100%	100%	是	-	-
新环源	67,600,000	-	100%	100%	是	-	-
恩施水电	247,000,000	-	100%	100%	是	-	-
开封新力**	124,800,000	-	60%	100%**	是	-	-
洛阳热电（附注四(4)）	480,000,000	-	80%	80%	是	120,000,000	-
金陵燃机热电（附注四(4)）	181,738,500	-	51%	72%	是	166,652,345	7,959,155

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

** 开封新力为本公司之子公司沁北发电公司的子公司。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(1) 子公司情况（续）

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

	年末实际 出资额	实质上构成 对子公司净投资 的其他项目余额	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否 合并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少数 股东损益的金额
中新电力	9,809,294,179	-	100%	100%	是	-	-
大土能源	22,244,325,538	-	100%	100%	是	-	-
TPS	100,839,420	-	100%	100%	是	-	-
TPAM	10	-	100%	100%	是	-	-
TPGS	3,819,675	-	75%	75%	是	8,908,892	-
New Earth	56,465,778	-	100%*	100%*	是	-	-
New Earth Singapore	44,049,345	-	100%*	100%*	是	-	-
						<u>1,802,428,288</u>	<u>8,333,098</u>

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(2) 除投资设立的子公司外，本年新纳入合并范围的主体

	附注	2013 年 12 月 31 日 净资产	2013 年 净亏损
洛阳热电	四(4)(a)	600,000,000	-
金陵燃机热电	四(4)(b)	340,106,827	(16,243,173)

(3) 本年不再纳入合并范围的主体

单位名称	处置日账面价值			2012 年 12 月 31 日			2013 年 1 月 1 日至处置日		
	资产 总额	负债 总额	所有者 权益 总额	资产 总额	负债 总额	所有者 权益 总额	营业 收入	营业 成本 及费用	净亏损
涿州利源热电 有限责任公司 （“涿州利源”）	16,649,738	24,809,448	(8,159,710)	17,779,284	24,770,892	(6,991,608)	-	819,824	(1,168,102)

涿州利源原为本公司的全资子公司，注册成立于河北省涿州市。该公司主要从事建设、经营管理小型热电项目。于 2013 年 7 月，本公司通过挂牌出售方式将涿州利源的 100% 股权以现金对价 1,027 万元转让予独立第三方。收到的现金对价减去涿州利源持有的现金及现金等价物后，本公司处置该公司收到的现金净额约为 620 万元。

(4) 本年发生的非同一控制下企业合并

(a) 收购洛阳热电

于 2013 年 4 月，本公司以人民币 1.8 亿元现金对价从洛阳硅业集团有限公司和洛阳海润电力项目管理有限公司取得了洛阳热电 60% 的股权（后续通过增资持股比例达到 80%）。本次交易的购买日系本公司取得控制权的日期。该交易合并成本等于取得的可辨认净资产公允价值份额。

洛阳热电是于 2010 年 7 月 15 日在河南省洛阳市成立的有限责任公司。该公司主要从事电力生产和向电网销售电量、热力生产和向热网销售热量及电力、热力生产附属产品销售。于购买日，洛阳热电尚处于热电厂建设初期。自购买日至 2013 年 12 月 31 日，洛阳热电未开展生产经营活动。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(4) 本年发生的非同一控制下企业合并（续）

(a) 收购洛阳热电（续）

洛阳热电于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2012 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	131,485,466	131,485,466	73,940,083
应收款项	2,315,943	2,315,943	60,048,758
在建工程	30,649,513	30,649,513	29,364,053
固定资产	235,073	235,073	265,662
无形资产（土地使用权）	145,074,898	145,074,898	145,924,947
减：应付款项	(9,760,893)	(9,760,893)	(9,543,503)
净资产	300,000,000	300,000,000	300,000,000
减：少数股东权益	(120,000,000)		
取得的净资产	180,000,000		
现金对价	180,000,000		

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(4) 本年发生的非同一控制下企业合并（续）

(b) 取得对金陵燃机热电的控制权

金陵燃机热电以前年度为本公司的联营企业。2013 年，持有金陵燃机热电 21% 权益的另一股东签署一致行动确认函，该股东同意自 2013 年 1 月 1 日（合并日）起，在保障其合法权益情况下，在金陵燃机热电的重大财务和经营决策上与本公司保持一致，因此本公司取得对金陵燃机热电的控制权。

金陵燃机热电是于 2011 年 12 月 6 日在江苏省南京市成立的有限责任公司，该公司主要从事建设、经营管理热电厂及相关工程。于合并日，金陵燃机热电尚处于发电厂建设期，两台发电机组于 2013 年内相继投产。金陵燃机热电的财务信息如下：

项目	自合并日 至 2013 年 12 月 31 日
收入	697,176,027
净亏损	(16,243,173)
经营活动净现金流出	(37,162,515)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

四、 企业合并及合并财务报表（续）

(4) 本年发生的非同一控制下企业合并（续）

(b) 取得对金陵燃机热电的控制权（续）

金陵燃机热电于合并日可辨认资产和负债情况列示如下：

	合并日及 2012 年 12 月 31 日	
	公允价值	账面价值
货币资金	78,249,438	78,249,438
应收款项	9,621,089	9,621,089
固定资产	1,590,678	1,590,678
在建工程	707,479,774	707,479,774
工程物资	24,531,565	24,531,565
减：应付款项	(56,472,544)	(56,472,544)
减：长期借款	(490,000,000)	(490,000,000)
可辨认净资产合计	275,000,000	275,000,000
减：少数股东权益	(134,750,000)	
取得的净资产	140,250,000	
购买日之前持有股权的公允价值	140,250,000	

(5) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	资产和负债项目		收入、费用及现金流量项目
	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	
注册在新加坡的子公司	1 新加坡元= 4.7845 人民币	1 新加坡元= 5.0929 人民币	与交易发生日的即期汇率近似的 当期平均汇率

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2013年12月31日			2012年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金-人民币	1,289,895	1.0000	1,289,895	1,254,611	1.0000	1,254,611
-新加坡元	4,564	4.7845	21,836	3,410	5.0929	17,366
小计			1,311,731			1,271,977
银行存款-人民币	7,778,855,768	1.0000	7,778,855,768	7,933,947,320	1.0000	7,933,947,320
-美元	89,112,871	6.0969	543,312,264	86,789,254	6.2855	545,513,859
-日元	251,960	0.0578	14,556	5,532,446	0.0730	404,140
-港元	-	-	-	621,680	0.8108	504,058
-新加坡元	231,976,389	4.7845	1,109,891,035	420,753,549	5.0929	2,142,855,748
小计			9,432,073,623			10,623,225,125
合计			9,433,385,354			10,624,497,102

列示于现金流量表的现金及现金等价物余额及变动情况见附注五(48)。

存于关联公司的货币资金见附注七(6)。

(2) 交易性金融资产

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

交易性权益工具投资为本公司之子公司中新电力持有的北京京能清洁能源电力股份有限公司（“北京京能”）7,032万股股票。2012年12月31日的公允价值以北京京能于香港联合交易所2012年度最后一个交易日的收盘价每股港币1.66元确定。该交易性权益工具投资已于2013年全部处置。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(3) 衍生金融资产及衍生金融负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
衍生金融资产：		
-现金流量套期工具（燃料合约）	47,209,716	66,599,006
-现金流量套期工具（外汇合约）	34,978,787	1,106,144
-以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融工具	23,783,413	1,285,640
小计	105,971,916	68,990,790
减：非流动资产部分	(14,244,607)	(13,723,282)
合计	91,727,309	55,267,508
衍生金融负债：		
-现金流量套期工具（燃料合约）	15,259,050	47,032,887
-现金流量套期工具（外汇合约）	1,382,639	56,575,547
-现金流量套期工具（利率合约）	380,542,184	820,823,001
-以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融工具	29,812,540	1,214,120
小计	426,996,413	925,645,555
减：非流动负债部分	(383,405,105)	(837,004,788)
合计	43,591,308	88,640,767

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

本公司及其境外子公司通过签订利率掉期合同对冲浮动利率借款带来的利率风险。

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(3) 衍生金融资产及衍生金融负债（续）

主要衍生金融工具的合同现金流入/（流出）分析如下：

	账面金额	现金流量			
		合同现金流量	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
于 2013 年 12 月 31 日					
衍生金融资产					
燃料掉期合约套期工具 （净额结算）	47,209,716	47,209,716	38,383,844	8,825,872	-
远期外汇合约套期工具 -流入		2,401,875,132	1,967,829,212	434,045,920	-
-流出		(2,366,753,126)	(1,937,888,512)	(428,864,614)	-
小计	34,978,787	35,122,006	29,940,700	5,181,306	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具 （燃料合约）					
	23,783,413	23,783,413	23,149,574	633,839	-
衍生金融负债					
燃料掉期合约套期工具 （净额结算）	15,259,050	(15,259,050)	(13,166,308)	(2,092,742)	-
远期外汇合约套期工具 -流入		1,155,192,059	1,107,632,721	47,559,338	-
-流出		(1,156,600,194)	(1,108,862,259)	(47,737,935)	-
小计	1,382,639	(1,408,135)	(1,229,538)	(178,597)	-
利率掉期合约套期工具 （净额结算）					
	380,542,184	(734,299,559)	(208,666,599)	(487,961,336)	(37,671,624)
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具 （燃料合约）					
	29,812,540	(29,812,540)	(29,252,690)	(559,850)	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(3) 衍生金融资产及衍生金融负债（续）

主要衍生金融工具的合同现金流入/（流出）分析如下：

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

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注（续）
2013 年度
按照中国会计准则编制
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(4) 应收票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	636,331,124	357,590,079
商业承兑汇票	119,000,000	-
合计	<u>755,331,124</u>	<u>357,590,079</u>

上述应收票据均为一年内到期。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无已贴现未到期的应收票据（2012 年 12 月 31 日，本公司及其子公司有票面金额合计 21,249,650 元的已贴现未到期应收票据，由于该等应收票据尚未到期，因而将所获贴现款记录为短期借款）。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司用于质押的银行承兑汇票，参见附注五(20)。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无应收关联方的应收票据（2012 年 12 月 31 日：本公司及其子公司应收关联方的应收票据系威海发电应收华能新疆能源开发有限公司（“新疆能源公司”）的应收票据共计 32,000,000 元）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(5) 应收账款

	2013 年 <u>12 月 31 日</u>	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
应收账款	14,919,994,715	15,082,975,963
减：坏账准备	(113,204,460)	(140,601,800)
合计	<u>14,806,790,255</u>	<u>14,942,374,163</u>

本公司及其子公司应收账款主要为应收境内和境外电网公司的电费款。

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 <u>12 月 31 日</u>	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
一年以内	14,592,544,970	14,879,294,008
一到二年	188,777,864	49,693,314
二到三年	25,326,395	12,951,359
三到四年	142,660	56,036
四到五年	5,590	11,550,534
五年以上	113,197,236	129,430,712
合计	<u>14,919,994,715</u>	<u>15,082,975,963</u>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

- (b) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司单项金额重大（超过应收账款余额 10%以上）的应收账款合计为 3,610,517,415 元（2012 年 12 月 31 日：3,104,676,118 元），占总额比例为 24.20%（2012 年 12 月 31 日：20.61%），该部分应收账款经评估无需计提坏账准备（2012 年 12 月 31 日：无）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(5) 应收账款

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
重庆特殊钢股份有限公司	103,773,448	(103,773,448)	100%
其他	9,431,012	(9,431,012)	100%
合计	113,204,460	(113,204,460)	

于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司根据单独进行减值测试计提坏账准备的应收账款主要为本公司之子公司应收当地用户的逾期电费。本公司之子公司根据对方的经营及财务状况对该等应收账款余额计提了坏账准备。

(d) 本年度实际核销的应收账款为 22,150,443 元（2012 年度：27,700 元）。

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

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
山东电力集团公司	非关联方	1,907,102,338	一年以内	12.78%
江苏省电力公司	非关联方	1,703,415,077	一年以内	11.42%
广东电网公司	非关联方	1,191,151,038	一年以内	7.98%
河南省电力公司	非关联方	1,101,614,981	一年以内	7.38%
上海市电力公司	非关联方	1,072,761,746	一年以内	7.19%
合计		6,976,045,180		

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(5) 应收账款（续）

- (g) 于 2013 年 12 月 31 日，除应收华能国际电力开发公司（“华能开发公司”）之子公司华能安源发电有限责任公司（“安源发电”）53,357,312 元（2012 年 12 月 31 日：12,498,466 元）、华能山东发电有限公司（“山东发电”）及其子公司 6,205,136 元（2012 年 12 月 31 日：无）及应收中国华能集团燃料有限公司（“集团燃料公司”）10,235,065 元（2012 年 12 月 31 日：499,433 元）款项外，应收账款中无其他应收关联方的款项。
- (h) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司以 6,501,271,895 元（2012 年 12 月 31 日：6,318,550,933 元）的应收账款（账龄为一年以内，未计提坏账准备）质押给银行，取得短期借款 6,000,000,000 元（2012 年 12 月 31 日：6,250,000,000 元），见附注五(19)(a)。
- (i) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司以电费收费权质押给银行取得长期借款 114.30 亿元（2012 年 12 月 31 日：123.58 亿元），见附注五(28)(b)。
- (j) 应收账款总额按币种列示如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	13,950,530,160	1.0000	13,950,530,160	13,883,491,932	1.0000	13,883,491,932
新加坡元	201,347,849	4.7845	963,348,785	233,329,419	5.0929	1,188,323,398
美元	1,003,095	6.0969	6,115,770	1,775,616	6.2855	11,160,633
合计			<u>14,919,994,715</u>			<u>15,082,975,963</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(6) 预付账款

(a) 预付账款账龄分析如下：

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	417,449,452	95.97%	999,712,627	98.90%
一到二年	9,560,571	2.20%	6,512,126	0.64%
二到三年	5,425,845	1.25%	2,120,255	0.21%
三年以上	2,517,112	0.58%	2,543,482	0.25%
合计	434,952,980	100.00%	1,010,888,490	100.00%

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项主要为预付燃料款，因为燃料供应持续进行，款项尚未结清。

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项分析如下：

	与本公司关系	金额	占预付账款		未结算原因
			总额比例	预付时间	
山东日照发电有限 责任公司 （“日照发电公司”）	本公司之联营企业	130,445,716	29.99%	一年以内	预付煤款
山西晋城无烟煤业 公司	非关联方	36,766,106	8.45%	一年以内	预付煤款
山西潞安环保开发 股份有限公司	非关联方	19,441,196	4.47%	一年以内	预付煤款
集团燃料公司	本公司之联营企业	19,186,334	4.41%	一年以内	预付煤款
Marubeni corporation	非关联方	18,514,332	4.26%	一年以内	预付备件款
合计		224,353,684	51.58%		

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司预付账款中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项（2012 年 12 月 31 日：无）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(6) 预付账款（续）

(d) 预付关联方的预付账款分析如下：

	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占预付 账款总额 的比例	坏账准备	金额	占预付 账款总额 的比例	坏账准备
日照发电公司	本公司之联营企业	130,445,716	29.99%	-	138,389,413	13.69%	-
西安热工研究院 有限公司（“西 安热工”）及其 子公司	华能集团 公司之子公司	-	-	-	9,759,417	0.97%	-
集团燃料有限公司	本公司之联营企业	19,186,334	4.41%	-	-	-	-
永诚财产保险股份 有限公司（“永 诚财产保险”）	华能集团 公司之子公司	240,224	0.06%	-	-	-	-
合计		149,872,274	34.46%	-	148,148,830	14.66%	-

(e) 预付账款余额按币种列示如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	376,000,178	1.0000	376,000,178	973,054,604	1.0000	973,054,604
新加坡元	5,245,378	4.7845	25,096,512	7,428,751	5.0929	37,833,886
美元	1,934,674	6.0969	11,795,516	-	-	-
日元	381,865,884	0.0578	22,060,774	-	-	-
合计			434,952,980			1,010,888,490

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(7) 其他应收款

	2013 年 <u>12 月 31 日</u>	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
预付工程及项目前期费用	414,396,358	313,402,902
应收住房维修基金	71,478,252	73,796,543
资产处置款	20,448,065	20,797,829
备用金	15,565,586	14,153,479
保证金	12,050,479	62,536,815
应收燃料销售款	-	211,986,958
其他	290,404,529	271,844,740
	<hr/>	<hr/>
小计	824,343,269	968,519,266
减：坏账准备	(30,704,809)	(28,671,981)
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>793,638,460</u>	<u>939,847,285</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 <u>12 月 31 日</u>	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
一年以内	444,762,968	560,086,684
一到二年	92,287,118	166,743,670
二到三年	76,389,690	63,412,735
三到四年	36,967,216	42,908,324
四到五年	40,213,497	22,636,250
五年以上	133,722,780	112,731,603
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>824,343,269</u>	<u>968,519,266</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(7) 其他应收款（续）

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无单项金额重大（超过其他应收款余额 10%以上）的其他应收款（2012 年 12 月 31 日：177,827,591 元，占总额比例 18.36%，该部分其他应收款经评估无需计提坏账准备）。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>
河北会展中心	5,000,000	5,000,000	100.00%
大连开发区信托投资公司	4,700,000	4,700,000	100.00%
丹东市海事局	3,000,000	3,000,000	100.00%
华兴公司	2,576,874	2,576,874	100.00%
榆社县财政局	2,400,000	2,400,000	100.00%
山西省电力局供应公司	2,000,000	2,000,000	100.00%
榆社县云竹路改建领导组	1,800,000	1,800,000	100.00%
和顺公司	1,000,000	1,000,000	100.00%
其他	14,185,711	8,227,935	58.00%
合计	<u>36,662,585</u>	<u>30,704,809</u>	<u>83.75%</u>

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

(d) 本年度无重大的实际核销的其他应收款（2012 年度：无）。

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(7) 其他应收款（续）

(f) 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例
中央国家机关 住房资金管理中心	非关联方	23,074,949	五年以上	2.80%
营口港务集团有限公司	非关联方	20,448,065	两至三年	2.48%
Inland Revenue Authority of Singapore	非关联方	16,281,717	一至二年	1.98%
金晖房改基金	非关联方	14,518,166	五年以上	1.76%
淮安市住房基金管理中心	非关联方	11,650,858	五年以上	1.41%
合计		85,973,755		

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备
西安热工及其子公司	华能集团公司之子公司	1,550,000	0.19%	-	1,550,000	0.16%	-
华能瑞金发电有限责任公司 （“瑞金发电”）	华能开发之子公司	-	-	-	177,827,591	18.36%	-
日照发电公司	本公司之联营公司	-	-	-	14,501,700	1.50%	-
华能苏州热电有限责任公司 （“苏州热电”）	华能集团公司之子公司	-	-	-	13,981,848	1.44%	-
永诚财产保险	华能集团公司之子公司	-	-	-	7,441,656	0.77%	-
华能武汉发电有限公司 （“武汉发电”）	华能集团公司之子公司	-	-	-	3,248,070	0.34%	-
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	华能集团公司之子公司	-	-	-	1,219,418	0.13%	-
华能集团公司	本公司之最终控股母公司	-	-	-	37,500	-	-
合计		1,550,000	0.19%	-	219,807,783	22.70%	-

(h) 其他应收款余额按币种列示如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	775,534,409	1.0000	775,534,409	910,774,705	1.0000	910,774,705
新加坡元	8,303,024	4.7845	39,725,819	10,827,936	5.0929	55,145,595
美元	1,489,780	6.0969	9,083,041	413,486	6.2855	2,598,966
合计			824,343,269			968,519,266

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面净值	账面余额	存货跌价准备	账面净值
燃料（煤和油）	5,046,247,743	-	5,046,247,743	5,648,972,638	-	5,648,972,638
维修材料及备品备件	1,596,209,484	(173,431,622)	1,422,777,862	1,558,898,038	(185,487,124)	1,373,410,914
合计	6,642,457,227	(173,431,622)	6,469,025,605	7,207,870,676	(185,487,124)	7,022,383,552

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少 转回	转销	外币报表 折算差额	2013 年 12 月 31 日
	维修材料及备品备件	185,487,124	2,336,645	(3,160,407)	(3,550,702)	(7,681,038)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	计提存货跌价 准备的依据	本年转回存货 跌价准备的原因	本年转回金额 占该项存货年末 账面余额的比例
维修材料及备品备件	可变现净值 低于账面 价值的差额	以前年度计提了 存货跌价准备的 材料可变现 净值上升	0.20%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(9) 可供出售金融资产

	2013 年 <u>12 月 31 日</u>	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
可供出售权益工具	1,627,777,620	1,769,435,483

可供出售金融资产系本公司对中国长江电力股份有限公司（“长江电力”）的股权投资。于 2013 年 12 月 31 日，本公司持有长江电力股票约 25,756 万股，占长江电力总股本的 1.56%（2012 年 12 月 31 日，25,756 万股，1.56%）。长江电力于上海证券交易所 2013 年 12 月最后一个交易日的收盘价为每股人民币 6.32 元（2012 年 12 月 31 日：每股人民币 6.87 元），上述可供出售权益工具于 2013 年 12 月 31 日的公允价值在此基础上确定。

(10) 长期应收款

于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，长期应收款主要为本公司之子公司融资租赁租出固定资产形成的长期应收租赁款。

<u>项目</u>	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
融资租赁	551,508,832	589,136,447
其他	174,704,941	234,804,944
小计	<u>726,213,773</u>	<u>823,941,391</u>
减：坏账准备	-	-
合计	<u><u>726,213,773</u></u>	<u><u>823,941,391</u></u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(10) 长期应收款（续）

本公司及其子公司于资产负债日后将收到的最低租赁收款额（含 1 年内到期）如下：

<u>最低租赁收款额</u>	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
1 年以内（含 1 年）	74,777,153	78,279,437
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	70,067,348	73,536,041
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	70,143,900	73,617,527
3 年以上	1,507,670,773	1,655,522,916
小计	<u>1,722,659,174</u>	<u>1,880,955,921</u>
减：未实现融资收益	(1,157,308,103)	(1,278,073,927)
小计	<u>565,351,071</u>	<u>602,881,994</u>
减：一年内到期的非流动资产	(13,842,239)	(13,745,547)
合计	<u><u>551,508,832</u></u>	<u><u>589,136,447</u></u>

(11) 长期股权投资

	<u>2013 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2012 年</u> <u>12 月 31 日</u>
合营企业(a)	1,776,012,613	1,696,636,910
联营企业(a)		
-公开报价	5,213,828,407	1,833,515,589
-无公开报价	9,426,884,722	10,787,948,664
其他长期股权投资	1,538,914,933	1,341,302,933
小计	<u>17,955,640,675</u>	<u>15,659,404,096</u>
减：长期股权投资减值准备	(3,700,243)	(6,088,243)
合计	<u><u>17,951,940,432</u></u>	<u><u>15,653,315,853</u></u>

本公司及其子公司的长期投资无投资变现及收益汇回的重大限制。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(11) 长期股权投资（续）

(a) 合营企业和联营企业

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备
				追加/ 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他 权益变动					
合营企业												
上海时代航运 有限公司 （“时代航运”）	权益法	1,058,000,000	1,056,636,910	-	(78,624,297)	-	-	978,012,613	50%	50%	-	-
江苏南通发电有限公司 （“江苏南通发电”）*	权益法	798,000,000	640,000,000	158,000,000	-	-	-	798,000,000	35%	50%	-	-
合计		1,856,000,000	1,696,636,910	158,000,000	(78,624,297)	-	-	1,776,012,613				
联营企业												
日照发电公司	权益法	561,502,261	412,128,610	-	150,437,337	-	-	562,565,947	44%	44%	-	-
集团燃料公司 **	权益法	1,508,316,350	-	1,508,316,350	37,803,255	-	1,260,935	1,547,380,540	50%	50%	-	-
河北邯峰发电有限 责任公司 （“邯峰发电公司”）	权益法	1,382,210,557	1,143,905,067	-	88,628,417	-	-	1,232,533,484	40%	40%	-	-
重庆华能石粉有限 责任公司 （“石粉公司”）***	权益法	31,795,710	35,019,815	-	1,034,887	(817,500)	-	35,237,202	15%	25%	-	-
中国华能财务有限 责任公司 （“华能财务”）	权益法	1,040,634,130	1,257,180,900	-	166,733,569	(110,000,000)	(43,898,328)	1,270,016,141	20%	20%	-	-

* 江苏南通发电为本公司之子公司南通发电公司投资的合营企业。

**2013 年，本公司完成对集团燃料公司 50% 股权的收购及后续增资。根据公司章程，本公司对其实施重大影响，因此将其作为联营企业。

*** 石粉公司为本公司之子公司珞璜发电公司的联营企业。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(11) 长期股权投资（续）

(a) 合营企业和联营企业（续）

联营企业（续）	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备
				追加/ 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他 权益变动					
华能四川水电 有限公司 （“四川水电公司”）	权益法	1,680,650,697	1,663,464,861	219,193,200	182,567,510	(265,026,231)	(51,088,684)	1,749,110,656	49%	49%	-	-
阳泉煤业集团华能煤电 投资有限责任公司 （“阳煤华能公司”）	权益法	490,000,000	466,642,515	-	(62,586,463)	-	3,224,515	407,280,567	49%	49%	-	-
深圳市能源集团 有限公司 （“深能集团”）	权益法	466,623,076	621,153,546	-	10,222,500	(100,000,000)	-	531,376,046	25%	25%	-	-
深能能源管理 有限公司 （“深能管理公司”）*	权益法	-	3,121,422,105	(3,141,113,355)	19,691,250	-	-	-	-	-	-	-
深圳能源集团股份有限公司 （“深能能源”）*	权益法	3,249,286,410	1,833,515,589	3,139,037,632	300,402,106	(66,116,111)	6,989,191	5,213,828,407	25.02%	25.02%	-	-
华能石岛湾核电开发 有限公司 （“石岛湾核电”）	权益法	594,000,000	570,000,000	24,000,000	-	-	-	594,000,000	30%	30%	-	-

* 于 2012 年 12 月 31 日，本公司直接持有深圳能源 2.4 亿股股份，约占其股权的 9.08%，深圳能源同时为本公司联营公司深能管理公司的子公司。考虑到本公司直接持有的以及通过深能管理公司间接持有的深圳能源的权益，且本公司委任董事及监事于深圳能源，因此本公司对深圳能源能够实施重大影响并将深圳能源归类为联营企业。于 2013 年 2 月，深圳能源通过同时向深能管理公司的股东定向增发股份和支付现金相结合的方式吸收合并深能管理公司。合并前，本公司持有深圳能源 25.02% 的股份，其中通过深能管理公司间接持有 15.94% 股份。合并后，本公司直接持有深圳能源 661,161,106 股，占其股权的 25.02%。上述合并对本公司财务报表没有重大影响。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司持有的 6.6 亿股深圳能源股权公允价值约为 36.36 亿元（2012 年 12 月 31 日：2.4 亿股，14.35 亿元），上述公允价值以深圳能源于深圳证券交易所 2013 年最后一个交易日的收盘价每股 5.50 元（2012 年 12 月 31 日：5.98 元）基础上确定。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(11) 长期股权投资（续）

(a) 合营企业和联营企业（续）

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				2013 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备
				追加/ 减少投资	按权益法调 整的净损益	宣告分派的 现金股利	其他 权益变动					
联营企业（续）												
边海铁路有限 责任公司 （“边海铁路”）	权益法	143,930,000	126,627,634	-	(9,836,657)	-	-	116,790,977	37%	37%	-	-
山西潞安集团左权五里墩 煤业有限公司 （“五里墩煤业”）	权益法	425,000,000	321,329,632	-	(14,414,511)	-	1,163,989	308,079,110	34%	34%	-	-
华能沈北热电 有限公司 （“沈北热电”）	权益法	80,000,000	13,000,000	67,000,000	-	-	-	80,000,000	40%	40%	-	-
海南核电有限公司 （“海南核电”）	权益法	894,490,200	631,877,400	262,612,800	-	-	-	894,490,200	30%	30%	-	-
金陵燃机热电（附注四(4)(b)）	权益法	-	140,250,000	(140,250,000)	-	-	-	-	-	-	-	-
华能（天津）煤气化发电 有限公司 （“天津煤气化”）	权益法	264,000,000	263,946,579	-	(165,922,727)	-	-	98,023,852	35.97%	35.97%	-	-
合计		12,812,439,391	12,621,464,253	1,938,796,627	704,760,473	(541,959,842)	(82,348,382)	14,640,713,129				

本公司之合营企业于 2013 年 12 月 31 日的净资产为 3,515,377,984 元（2012 年 12 月 31 日：3,356,626,578 元），2013 年度合计营业收入及合营企业股东应承担的亏损分别为 3,638,341,484 元及 158,090,715 元（2012 年度合计营业收入及可供合营企业股东分配的利润分别为 2,097,866,297 元及 45,128,098 元）。

本公司及其子公司之联营企业于 2013 年 12 月 31 日的合计净资产为 45,413,748,493 元（2012 年 12 月 31 日：40,346,525,498 元），2013 年度合计营

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业收入及合计可供联营企业股东分配的利润分别为 33,653,502,709 元及 2,515,901,487 元（2012 年度：24,910,011,021 元及 1,789,011,927 元）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(12) 固定资产

项目	港务设施	挡水建筑物	房屋及建筑物	营运中的发电设施	运输设施	其他	合计
原值							
2012 年 12 月 31 日	2,479,629,105	606,141,061	5,542,817,004	259,365,516,326	792,712,776	4,580,860,554	273,367,676,826
重分类	802,038,529	10,498,287	204,475,892	(1,258,968,552)	(42,556,220)	284,512,064	-
本年增加	528,150,590	56,104,786	474,024,913	13,761,621,180	109,240,629	390,418,850	15,319,560,948
本年减少	(6,983,056)	(4,093,948)	(304,972,771)	(2,707,329,423)	(22,297,863)	(251,555,100)	(3,297,232,161)
转出至持有待售资产 （附注十二）	(323,354,909)	-	(26,514,692)	-	-	(94,493,654)	(444,363,255)
外币报表折算差额	-	-	-	(957,414,837)	-	(11,224,516)	(968,639,353)
2013 年 12 月 31 日	3,479,480,259	668,650,186	5,889,830,346	268,203,424,694	837,099,322	4,898,518,198	283,977,003,005
减：累计折旧							
2012 年 12 月 31 日	284,397,101	14,652,358	1,875,828,602	103,851,705,931	290,708,308	2,760,190,785	109,077,483,085
重分类	131,909,797	(646,109)	33,020,708	(365,972,196)	16,047,932	185,639,868	-
本年增加	80,933,418	16,410,118	177,547,507	10,636,475,604	36,765,452	343,002,452	11,291,134,551
本年减少	(1,376,401)	-	(36,675,016)	(1,695,464,795)	(20,180,475)	(240,349,138)	(1,994,045,825)
转出至持有待售资产 （附注十二）	(61,870,532)	-	(15,812,116)	-	-	(45,612,644)	(123,295,292)
外币报表折算差额	-	-	-	(332,066,230)	-	(8,628,058)	(340,694,288)
2013 年 12 月 31 日	433,993,383	30,416,367	2,033,909,685	112,094,678,314	323,341,217	2,994,243,265	117,910,582,231
减：减值准备							
2012 年 12 月 31 日	-	-	-	4,880,564,923	-	46,547,759	4,927,112,682
重分类	-	-	32,677,715	(52,566,272)	-	19,888,557	-
本年增加	-	-	11,538,647	493,403,581	-	5,360,531	510,302,759
本年减少	-	-	-	(55,185,826)	-	(859,257)	(56,045,083)
外币报表折算差额	-	-	-	(240,276,170)	-	(729,666)	(241,005,836)
2013 年 12 月 31 日	-	-	44,216,362	5,025,940,236	-	70,207,924	5,140,364,522
账面价值							
2013 年 12 月 31 日	3,045,486,876	638,233,819	3,811,704,299	151,082,806,144	513,758,105	1,834,067,009	160,926,056,252
2012 年 12 月 31 日	2,195,232,004	591,488,703	3,666,988,402	150,633,245,472	502,004,468	1,774,122,010	159,363,081,059

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(12) 固定资产（续）

- (a) 2013 年度，固定资产计提的折旧金额为 11,290,748,818 元（2012 年度：10,928,680,957 元），其中计入营业成本、管理费用及其他业务支出的折旧费用分别为：11,199,841,026 元、53,515,327 元及 15,200,556 元（2012 年度计入营业成本、管理费用及其他业务支出的折旧费用分别为：10,850,064,725 元、56,755,277 元及 6,103,812 元）。
- (b) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司账面原值为新币 27,221,579 元（折合人民币 130,241,645 元）的船舶和管道资产以融资租赁方式租入使用（2012 年 12 月 31 日：账面原值为新币 27,221,579 元（折合人民币 138,636,780 元））。
- (c) 有关 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日固定资产的抵押情况，请参见附注五(28)(b)。
- (d) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司转入固定资产清理起始时间已超过一年的金额为 56,796,428 元（2012 年 12 月 31 日：50,961,903 元），相关清理工作尚在进行中。
- (e) 2013 年度，由于受到关停计划或经济绩效低于预期等因素的影响，本公司及其子公司对境内部分机组及一家境外子公司的固定资产计提了减值准备合计约人民币 4.73 亿元。使用价值评估模型分别采用了 8.80% 和 12.84% 的折现率。2013 年固定资产减值准备的其他增加为自在建工程转入的减值准备约人民币 0.37 亿元。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(13) 在建工程

	预算数	2012 年 12 月 31 日	本年增加	取得子公司 增加	本年转入 固定资产	其他减少	外币报表 折算差额	2013 年 12 月 31 日	工程投入 占预算 的比例	年末余额中 借款费用资本 化累计金额	本年 借款费用 资本化金额	本年借 款费用 资本化率
中新电力登布苏项目	10,185,800,000	3,788,983,460	634,852,497	-	(2,979,906,984)	-	(173,884,846)	1,270,044,127	43%	-	-	-
中新电力基建工程	2,166,621,308	2,045,601,567	104,210,405	-	(2,072,573,232)	-	(77,238,740)	-	100%	-	-	-
长兴电厂二期工程	5,659,280,000	234,840,366	864,708,342	-	-	-	-	1,099,548,708	19%	45,893,910	41,880,475	6.00%
马尾沟水电站项目	684,290,629	265,627,042	95,771,882	-	(2,429,779)	-	-	358,969,145	65%	45,614,533	14,094,373	5.70%
重庆两江燃机基建工程	6,739,140,000	114,429,921	739,058,089	-	-	-	-	853,488,010	13%	10,762,492	10,762,492	5.55%
桐乡燃机热电联产项目	1,707,170,000	27,026,845	818,886,222	-	(560,489)	-	-	845,352,578	50%	11,437,823	11,406,157	5.87%
天津临港燃气热电联产工程	3,139,880,000	6,723,024	800,114,815	-	-	-	-	806,837,839	26%	-	-	-
华能如东风电项目	392,580,000	20,154,356	309,547,134	-	(319,020,449)	(10,681,041)	-	-	84%	-	2,168,214	5.70%
华能洛阳热电项目	2,992,275,929	-	105,992,264	30,649,513	-	-	-	136,641,777	4%	-	-	-
滇东能源煤矿工程	5,370,000,000	3,741,282,854	978,061,775	-	(61,459,105)	-	-	4,657,885,524	88%	1,105,888,470	257,267,638	5.90%
滇东雨汪煤矿工程	3,261,000,000	733,108,697	352,748,711	-	-	-	-	1,085,857,408	38%	112,947,291	47,449,054	6.35%
太仓港区华能煤炭码头工程	2,192,990,000	612,673,454	533,362,932	-	-	-	-	1,146,036,386	52%	34,761,828	23,366,700	5.89%
罗源湾海港基建项目	4,976,955,632	585,165,338	416,112,191	-	(2,340,841)	(35,940,801)	-	962,995,887	27%	154,070,747	34,062,308	6.00%
海门煤炭中转基地工程	2,511,430,000	427,400,485	345,298,140	-	-	-	-	772,698,625	35%	17,003,226	14,185,139	5.90%
青岛港口基建工程	859,406,800	828,280,524	26,995,841	-	(600,554,539)	-	-	254,721,826	99%	15,070,522	11,859,691	6.24%
福州电厂扩建工程	5,398,185,826	279,070,788	70,007,281	-	(133,345,076)	-	-	215,732,993	99%	-	-	-
湘祁水电站基建工程	1,124,553,500	111,741,136	96,302,999	-	(68,415,194)	-	-	139,628,941	89%	30,894,408	-	-
沁北发电公司扩建工程	7,950,540,000	271,732,688	624,014,580	-	(867,325,820)	(28,421,448)	-	-	100%	-	-	-
金陵燃机热电联产工程	1,425,400,000	-	267,302,656	707,479,774	(974,782,430)	-	-	-	100%	-	12,751,499	6.40%
其他工程		3,921,336,121	7,181,922,022	-	(6,549,747,646)	(250,268,622)	(3,709,426)	4,299,532,449		35,661,545	17,210,320	-
合计		18,015,178,666	15,365,270,778	738,129,287	(14,632,461,584)	(325,311,912)	(254,833,012)	18,905,972,223		1,620,006,795	498,464,060	
减值准备		(67,805,167)	-	-	37,382,463	-	1,983,047	(28,439,657)		-	-	
在建工程净值		17,947,373,499	15,365,270,778	738,129,287	(14,595,079,121)	(325,311,912)	(252,849,965)	18,877,532,566		1,620,006,795	498,464,060	

以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(14) 工程物资

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
专用材料及设备	74,649,981	4,514,436,779	(4,306,183,705)	282,903,055
预付大型设备款	626,488,672	2,877,549,839	(1,124,840,292)	2,379,198,219
工器具及备品配件	7,734,957	52,276,651	(43,832,434)	16,179,174
合计	708,873,610	7,444,263,269	(5,474,856,431)	2,678,280,448

(15) 无形资产

项目	土地使用权	电力生产许可证	采矿权	其他	合计
原值					
2012 年 12 月 31 日	4,757,873,044	4,084,505,800	1,922,655,500	1,225,330,561	11,990,364,905
取得子公司增加	146,208,296	-	-	-	146,208,296
本年增加	368,881,728	-	-	134,920,915	503,802,643
本年减少	(217,308,893)	-	-	(163,367)	(217,472,260)
转出至持有待售资产 (附注十二)	(82,918,476)	-	-	(14,389,256)	(97,307,732)
外币报表折算差额	(62,047,207)	(247,336,800)	-	(5,885,602)	(315,269,609)
2013 年 12 月 31 日	4,910,688,492	3,837,169,000	1,922,655,500	1,339,813,251	12,010,326,243
减：累计摊销					
2012 年 12 月 31 日	1,119,046,402	-	-	236,302,343	1,355,348,745
取得子公司增加	1,133,398	-	-	-	1,133,398
本年增加	143,605,020	-	-	101,626,516	245,231,536
本年减少	(172,668,336)	-	-	-	(172,668,336)
转出至持有待售资产 (附注十二)	(6,586,612)	-	-	(946,523)	(7,533,135)
外币报表折算差额	(22,166,410)	-	-	(2,433,963)	(24,600,373)
2013 年 12 月 31 日	1,062,363,462	-	-	334,548,373	1,396,911,835
减：减值准备					
2012 年 12 月 31 日	233,222,796	-	-	39,782,237	273,005,033
本年增加	6,804,708	-	-	-	6,804,708
外币报表折算差额	(14,122,779)	-	-	(2,409,010)	(16,531,789)
2013 年 12 月 31 日	225,904,725	-	-	37,373,227	263,277,952
账面价值					
2013 年 12 月 31 日	3,622,420,305	3,837,169,000	1,922,655,500	967,891,651	10,350,136,456
2012 年 12 月 31 日	3,405,603,846	4,084,505,800	1,922,655,500	949,245,981	10,362,011,127

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(15) 无形资产（续）

- (a) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司 6,900 万元的长期借款（2012 年 12 月 31 日：9,700 万元）系由账面价值约人民币 8,242 万元的海域使用权作为抵押（2012 年 12 月 31 日：8,440 万元）。见附注五(28)(b)。
- (b) 本公司及其子公司由于收购大士能源而取得其电力生产许可证，以取得时的公允价值进行初始计量。大士能源基于新加坡能源市场管理局（Energy Market Authority）所颁发的许可证经营其电厂，该许可证有效期为 30 年（2003 年至 2032 年）。2011 年，该许可证以极少的成本将到期日延长至 2044 年，并且还可进一步延期。本公司及其子公司预计基于现有市场框架，在延期的过程中可以遵守相关的规章制度。本公司及其子公司基于对电力生产许可证使用寿命的评估，认为其使用寿命不确定，因此不予摊销。

电力生产许可证减值测试

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

使用价值计算的重要假设：

经管理层评估，基于加权平均资本成本确定的折现率是使用价值计算的所有假设中最敏感的假设。适用于该资产组或资产组合可收回金额计算的折现率为 7.05%（2012 年 12 月 31 日：6.72%）。如果折现率的绝对值增加 0.5%（2012 年 12 月 31 日：0.5%），该资产组或资产组合的可收回金额将会下降 15.99 亿元（2012 年 12 月 31 日：17.67 亿元）。

其他重要假设包括对其经营业绩的预测。该预测基于对电费、售电量、燃料价格以及其他运营费用的估计，而此等估计主要参考财务咨询师的意见以及外部行业专家对未来市场供求状况和电力价格趋势的预测。管理层评估长期增长战略和长期新项目开发战略时运用的平均增长率和通货膨胀率分别为 2.2%和 2.8%。

根据评估，电力生产许可证没有发生减值。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(16) 商誉

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2013 年 12 月 31 日
商誉	14,259,559,725	-	-	(678,999,002)	13,580,560,723
减：减值准备(a)	(419,646,962)	(979,956,886)	-	-	(1,399,603,848)
合计	<u>13,839,912,763</u>	<u>(979,956,886)</u>	<u>-</u>	<u>(678,999,002)</u>	<u>12,180,956,875</u>

本公司及其子公司的商誉为本公司及其子公司以非同一控制下企业合并方式购买子公司产生的商誉。

(a) 减值

本公司及其子公司将商誉分配至根据不同经营地区确定的资产组中。

资产或资产组的可收回金额根据其使用价值计算确定。中国境内此等计算根据基于管理层的 5 年财务预算的现金流量预测确定。该公司根据中国境内电厂目前的装机容量、境内海运公司目前的运力以及境内港口公司目前的吞吐量，预计 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。

有关大士能源的商誉，管理层基于使用价值确定可收回金额。管理层基于董事会批准的预算以及通货膨胀、电力需求及终值等其他因素建立减值模型。管理层评估长期战略中的扩张计划和新项目开发时运用的平均增长率和通货膨胀率分别为 2.2% 和 2.8%。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(16) 商誉（续）

(a) 减值（续）

主要商誉的账面净值列示如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
中国电力分部：		
滇东能源	1,307,557,935	1,307,557,935
滇东雨汪	438,883,397	438,883,397
恩施水电	-	134,753,118
新加坡电力分部：		
大士能源	10,348,686,903	11,420,176,903
其他分部：		
罗源湾海港	-	309,269,506
青岛港	-	107,002,221
陆岛码头	49,309,058	49,309,058
罗源湾码头	28,692,762	28,692,762
海运公司	-	34,912,735

用于计算使用价值的税前折现率如下：

滇东能源	8.80%
滇东雨汪	8.80%
恩施水电	7.84%
大士能源	7.05%
青岛港	9.04%
罗源湾海港	9.04%
陆岛码头	9.04%
罗源湾码头	9.04%
海运公司	9.77%

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(16) 商誉（续）

(a) 减值（续）

使用价值计算的重要假设：

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

2013 年度，受外部海运市场环境变化导致港口利用率低于预期及运价低迷的影响，公司管理层根据评估结果将收购青岛港、罗源湾海港及海运公司产生的商誉全额确认减值。受在建电站基建投资高于预期影响，本公司管理层根据评估结果将收购恩施水电产生的商誉全额确认减值。上述商誉减值金额合计为 5.86 亿元。受新加坡电力市场环境变化影响，本公司之子公司中新电力管理层根据评估结果对收购大士能源产生的商誉计提了 3.92 亿元的减值。大士能源商誉余额的其他变动是由于年初与年末外币报表折算差异所致。根据评估结果，中国电力分部和其他分部的其他商誉本年度未发生重大减值。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损
资产减值准备	272,626,251	1,142,307,218	189,310,006	781,046,348
固定资产折旧	53,088,038	287,921,132	90,799,732	441,670,307
预提费用	33,603,154	134,412,617	46,047,730	184,190,919
国产设备退税	281,344,892	1,125,379,565	306,868,718	1,227,979,814
可抵扣亏损	159,890,363	856,248,595	132,990,010	679,445,049
衍生金融工具				
公允价值变动	62,874,686	314,995,370	162,454,466	856,654,765
其他	400,760,607	1,704,196,581	315,418,586	1,361,695,234
合计	1,264,187,991	5,565,461,078	1,243,889,248	5,532,682,436

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
固定资产折旧	890,311,715	5,143,168,181	854,200,749	4,926,249,612
无形资产	1,115,950,160	5,807,605,867	1,182,389,677	6,147,292,283
可供出售金融 资产公允价值变动	179,054,891	716,219,567	214,469,357	857,877,431
其他	105,232,607	420,934,278	96,191,733	384,767,196
合计	2,290,549,373	12,087,927,893	2,347,251,516	12,316,186,522

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

- (c) 于2013年12月31日，本公司及其子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异为7,200,204,266元（2012年12月31日：6,602,342,201元）。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
2013年	-	837,456,442
2014年	500,575,280	581,379,579
2015年	938,600,541	938,600,541
2016年	1,589,375,965	1,703,980,136
2017年	1,932,013,611	1,934,581,509
2018年	1,256,982,386	-
合计	<u>6,217,547,783</u>	<u>5,995,998,207</u>

递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
递延所得税资产	(501,627,119)	(571,048,902)
递延所得税负债	(501,627,119)	(571,048,902)

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2013年12月31日		2012年12月31日	
	递延所得税 资产或负债净额	互抵后的 可抵扣或 应纳税暂时性差额	递延所得税 资产或负债净额	互抵后的 可抵扣或 应纳税暂时性差额
递延所得税资产	762,560,872	3,112,662,120	672,840,346	2,748,379,997
递延所得税负债	1,788,922,254	9,635,128,935	1,776,202,614	9,531,884,083

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(18) 资产减值准备

	2012年	本年增加	本年减少		外币报表 折算差额	2013年 12月31日
	12月31日		转回	转销/转出		
坏账准备	169,273,781	2,120,867	(4,730,343)	(22,500,533)	(254,503)	143,909,269
其中：						
应收账款	140,601,800	23,315	(4,716,896)	(22,449,256)	(254,503)	113,204,460
坏账准备						
其他应收款	28,671,981	2,097,552	(13,447)	(51,277)	-	30,704,809
坏账准备						
存货跌价准备	185,487,124	2,336,645	(3,160,407)	(3,550,702)	(7,681,038)	173,431,622
长期股权投资	6,088,243	-	-	(2,388,000)	-	3,700,243
减值准备						
固定资产减值	4,927,112,682	510,302,759	-	(56,045,083)	(241,005,836)	5,140,364,522
准备						
无形资产减值	273,005,033	6,804,708	-	-	(16,531,789)	263,277,952
准备						
商誉减值准备	419,646,962	979,956,886	-	-	-	1,399,603,848
在建工程减值	67,805,167	-	-	(37,382,463)	(1,983,047)	28,439,657
准备						
合计	6,048,418,992	1,501,521,865	(7,890,750)	(121,866,781)	(267,456,213)	7,152,727,113

(19) 短期借款

		2013年12月31日			2012年12月31日		
		原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
信用借款	人民币	31,871,999,998	1.0000	31,871,999,998	20,900,826,727	1.0000	20,900,826,727
质押借款	人民币	6,000,000,000	1.0000	6,000,000,000	6,520,000,000	1.0000	6,520,000,000
抵押借款	人民币	50,000,000	1.0000	50,000,000	-	-	-
	美元	2,467,852	6.0969	15,046,248	-	-	-
票据贴现	人民币	-	-	-	21,249,650	1.0000	21,249,650
合计				37,937,046,246			27,442,076,377

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(19) 短期借款（续）

(a) 短期借款包括：

于 2013 年 12 月 31 日，银行质押借款 6,000,000,000 元系由本公司及其子公司账面价值 6,501,271,895 元的应收账款作为质押（2012 年 12 月 31 日：银行质押借款 6,250,000,000 元系由本公司及其子公司 6,318,550,933 元的应收账款作为质押），见附注五(5)(h)。

于 2012 年 12 月 31 日，银行质押借款 270,000,000 元系由本公司之子公司以电费收费权作为质押。该借款已于 2013 年偿还。

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

于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司约 1,505 万元（2012 年 12 月 31 日：无）借款系由该子公司的当前和未来资产作抵押。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无票据贴现形成的短期借款（2012 年 12 月 31 日，银行借款 21,249,650 元系由存在追索权的应收票据贴现所得，由于该等应收票据尚未到期，因而将所获贴现款记录为短期借款）。

(b) 关联方借款包括：

于 2013 年 12 月 31 日，金额为 1,290,000,000 元的借款自华能财务借入，年利率为 5.40%至 5.70%（2012 年 12 月 31 日：1,315,000,000 元，年利率为 5.40%至 6.00%），见附注七(5)。

于 2013 年 12 月 31 日，金额为 150,000,000 元的借款为通过华能财务借入的华能集团清洁能源技术研究院有限公司（“清洁能源研究院”）委托贷款，年利率为 5.40%（2012 年 12 月 31 日：120,000,000 元，年利率为 5.40%），见附注七(5)。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注（续）
2013 年度
按照中国会计准则编制
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(19) 短期借款（续）

(b) 关联方借款包括：（续）

于 2013 年 12 月 31 日，金额为 1,000,000,000 元的借款为通过华能财务借入的西安热工委托贷款，年利率为 5.52%（2012 年 12 月 31 日：无），见附注七(5)。

于 2012 年 12 月 31 日，金额为人民币 50,000,000 元的借款为通过华能财务借入的山东发电委托贷款，年利率为 6.00%。该借款已于 2013 年偿还。

(c) 2013 年末，信用借款的年利率为 5.04%至 5.70%（2012 年末：5.04%至 6.56%）；质押借款的年利率为 5.04%至 6.10%（2012 年度：5.04%至 5.40%）；抵押借款中美元借款的年利率为 2.67%，人民币借款的年利率为 6.00%（2012 年度：无）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(20) 应付票据

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	43,385,199	37,358,754
商业承兑汇票	60,000,000	17,515,000
合计	<u>103,385,199</u>	<u>54,873,754</u>

于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司票面金额为 23,385,199 元的银行承兑汇票由票面金额为 8,000,000 元的应收票据和 19,000,000 元银行存款作为质押（2012 年 12 月 31 日，本公司及其子公司票面金额为 2,408,840 元的银行承兑汇票由票面金额为 3,115,040 元的应收票据作为质押），见附注五(4)。

本公司及其子公司上述应付票据均为一年内到期。

(21) 应付账款

应付账款主要为应付供货商的购煤款。于 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项，无账龄超过一年的大额款项。

应付账款余额按币种列示如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	11,317,845,077	1.0000	11,317,845,077	6,455,083,148	1.0000	6,455,083,148
新加坡元	55,389,758	4.7845	265,012,298	54,313,070	5.0929	276,611,037
美元	97,037,690	6.0969	591,629,089	90,317,791	6.2855	567,692,474
合计			<u>12,174,486,464</u>			<u>7,299,386,659</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(21) 应付账款（续）

应付关联方的应付账款：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
集团燃料公司	2,617,099,195	21.50%	48,527,834	0.66%
时代航运	776,585,640	6.38%	270,799,213	3.71%
华能甘肃华亭煤电股份 公司（“华亭煤电”）	154,265,937	1.27%	161,057,983	2.21%
山东发电及其子公司	132,880,434	1.09%	150,725,761	2.06%
华能能源交通产业控股有限公司 （“华能能源交通”）及其子公司	69,424,627	0.57%	83,846,553	1.15%
西安热工及其子公司	29,157,308	0.24%	12,856,823	0.18%
北方联合电力煤炭运销 有限责任公司 （“北方联合电力”）	22,845,444	0.19%	2,739,419	0.04%
石粉公司	17,636,810	0.14%	-	-
浙江东南发电股份有限公司 （“东南发电”）	-	-	8,661,500	0.12%
永诚财产保险	326,251	-	111,280	-
清洁能源研究所	90,000	-	-	-
华能呼伦贝尔 能源开发有限公司 （“呼伦贝尔能源公司”）	-	-	59,450,712	0.81%
合计	3,820,311,646	31.38%	798,777,078	10.94%

(22) 应付职工薪酬

	2012 年		本年减少	外币报表 折算差额	2013 年 12 月 31 日
	12 月 31 日	本年增加			
工资、奖金、津贴和补贴	92,459,155	3,782,193,510	(3,808,163,316)	(3,252,718)	63,236,631
职工福利费及福利基金	60,319,315	410,264,772	(415,278,538)	-	55,305,549
社会保险费	5,361,055	1,191,409,298	(1,191,344,164)	(226,423)	5,199,766
其中：医疗保险费	278,946	373,479,045	(373,400,403)	-	357,588
基本养老保险	-	565,203,278	(565,203,278)	-	-
补充养老保险	760	154,234,455	(154,235,215)	-	-
失业保险费	1,111,378	37,302,583	(38,412,517)	-	1,444
工伤保险费	422	20,754,021	(20,346,138)	-	408,305
生育保险费	211	19,902,214	(19,738,910)	-	163,515
新加坡中央公积金	3,242,950	14,696,321	(14,171,815)	(208,803)	3,558,653
住房公积金	6,370,908	426,322,934	(432,693,842)	-	-
工会经费和职工教育经费	30,890,998	153,603,254	(139,474,244)	-	45,020,008
因解除劳动关系给予的补偿	22,565,732	28,366	(2,518,744)	-	20,075,354
合计	217,967,163	5,963,822,134	(5,989,472,848)	(3,479,141)	188,837,308

于 2013 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款。除有关余额需按规定使用外，其余金额预计将于 2014 年度全部发放和使用完毕。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(23) 应交税费

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应交企业所得税	700,081,731	788,623,505
待抵扣增值税	(523,293,559)	(1,144,967,466)
其他	233,059,088	149,157,591
合计	<u>409,847,260</u>	<u>(207,186,370)</u>

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

(24) 应付股利

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
北京京能国际能源股份有限公司	76,566,100	-
中国华能集团香港有限公司 （“华能香港”）	56,298,600	-
国网能源燃料有限公司	18,000,000	28,000,000
格盟国际能源有限责任公司	-	20,733,907
威海正华投资管理有限责任公司	3,707,680	6,707,680
山东龙口华龙工业股份有限公司	3,707,680	6,707,680
湘投国际投资公司	7,078,691	7,078,691
威海市海运有限责任公司	911,352	1,611,353
合计	<u>166,270,103</u>	<u>70,839,311</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(25) 其他应付款

其他应付款明细如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付设备款	3,925,774,248	4,020,750,976
应付工程款	3,437,056,020	3,338,171,990
工程质保金	968,862,513	832,888,537
应付购料款	362,012,561	333,113,085
预收出售关停容量指标款	176,715,000	176,715,000
电费保证金	140,953,057	94,611,339
应付排污费	48,574,382	12,412,280
应付港建费	46,172,083	53,297,937
工程奖励	38,542,827	32,936,208
住房维修基金	27,708,657	31,878,031
应付收购子公司投资款	18,000,000	11,135,944
应付购买关停容量指标款	2,841,380	39,935,426
其他	1,484,144,405	1,268,418,785
合计	<u>10,677,357,133</u>	<u>10,246,265,538</u>

于 2013 年 12 月 31 日，除应付华能开发公司 14,312,998 元（2012 年 12 月 31 日：应付华能开发公司 28,052,033 元和应付华能集团 9,160,000 元），其他应付款中无其他应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(25) 其他应付款（续）

应付关联方的其他应付款：

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
西安热工及其子公司	184,394,573	1.73%	74,291,739	0.73%
华能开发公司	14,312,998	0.13%	28,052,033	0.27%
华能能源交通之子公司	13,255,895	0.12%	38,389,778	0.37%
山东发电及其子公司	1,676,339	0.02%	33,130,086	0.32%
永诚财产保险	1,428,446	0.01%	-	-
华能碳资产经营有限公司 （“华能碳资产”）	860,000	0.01%	-	-
北方联合电力	210,000	-	210,000	-
时代航运	134,855	-	1,884,855	0.02%
华能财务	81,419	-	4,583	-
集团燃料公司	10,545	-	-	-
华能集团公司	-	-	9,160,000	0.09%
金陵燃机热电*	-	-	7,311,690	0.07%
华能新能源股份有限公司 （“华能新能源”）	-	-	700,000	0.01%
清洁能源研究院	-	-	481,000	-
合计	216,365,070	2.02%	193,615,764	1.88%

* 2013 年，金陵燃机热电已作为本公司之子公司纳入本公司合并范围（附注四(4)）。

其他应付款余额按币种列示如下：

	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	10,180,416,883	1.0000	10,180,416,883	9,490,678,140	1.0000	9,490,678,140
新加坡元	79,068,386	4.7845	378,302,692	102,232,639	5.0929	520,660,607
美元	8,141,172	6.0969	49,635,911	28,148,305	6.2855	176,926,171
日元	222,992,422	0.0578	12,888,962	794,529,041	0.0730	58,000,620
欧元	6,665,085	8.4189	56,112,685	-	-	-
合计			10,677,357,133			10,246,265,538

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(25) 其他应付款（续）

其他应付款账龄分析如下：

账龄	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	6,807,877,713	63.76%	6,902,754,844	67.38%
一到二年	2,119,905,406	19.85%	1,794,366,277	17.51%
二到三年	863,697,486	8.09%	680,838,024	6.64%
三到四年	344,442,219	3.23%	493,850,800	4.82%
四到五年	199,715,322	1.87%	215,466,910	2.10%
五年以上	341,718,987	3.20%	158,988,683	1.55%
合计	10,677,357,133	100.00%	10,246,265,538	100.00%

于 2013 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款主要为应付工程款、设备款、质保金等，因为工程未完工等原因，该等款项尚未结清。

(26) 一年内到期的非流动负债

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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
担保借款	467,266,772	492,444,363
信用借款	11,112,825,063	7,507,238,542
抵押借款	91,404,339	54,000,000
质押借款	1,125,460,000	1,003,020,000
2007 年第一期公司债（7 年期）	1,695,418,130	-
2009 年第一期中期票据	3,995,232,056	-
合计	18,487,606,360	9,056,702,905

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(26) 一年内到期的非流动负债（续）

金额前五名的一年内到期的长期借款：

	<u>借款起始日</u>	<u>借款终止日</u>	<u>币种</u>	<u>利率(%)</u>	<u>2013年 12月31日</u>
中国银行股份有限公司 北京市分行	2011年9月20日	2014年9月18日	人民币	5.35	3,512,770,000
中国建设银行股份有限公司 北京朝阳支行	2009年6月26日	2014年6月25日	人民币	5.76	1,200,000,000
中国建设银行股份有限公司 玉环县大麦屿支行	2004年7月28日	2014年7月27日	人民币	5.90	1,000,000,000
中国建设银行股份有限公司 北京市分行	2011年12月21日	2014年12月19日	人民币	5.54	1,000,000,000
中国建设银行股份有限公司 上海市分行	2011年3月28日	2014年3月14日	人民币	5.54	500,000,000
合计					<u>7,212,770,000</u>

关于一年内到期的非流动负债的具体情况，见附注五(28)和(29)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

(27) 其他流动负债

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
应付短期债券	15,135,024,181	35,449,762,519
其他	430,602,124	346,913,857
合计	<u>15,565,626,305</u>	<u>35,796,676,376</u>

其中，应付短期债券变动情况如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
2012 年第一期短期融资券	5,149,722,408	70,541,365	(5,220,263,773)	-
2012 年第二期短期融资券	5,016,314,970	204,685,030	(5,221,000,000)	-
2012 年第三期短期融资券	4,995,008,140	233,991,860	(5,229,000,000)	-
2012 年第一期超短期融资券	5,092,521,909	31,382,201	(5,123,904,110)	-
2012 年第二期超短期融资券	5,073,856,469	48,938,052	(5,122,794,521)	-
2012 年第三期超短期融资券	5,067,704,718	69,144,597	(5,136,849,315)	-
2012 年第四期超短期融资券	5,054,633,905	92,941,437	(5,147,575,342)	-
2013 年第一期超短期融资券	-	5,140,547,945	(5,140,547,945)	-
2013 年第二期超短期融资券	-	5,144,246,575	(5,144,246,575)	-
2013 年第三期超短期融资券	-	5,117,843,299	-	5,117,843,299
2013 年第四期超短期融资券	-	4,997,708,400	-	4,997,708,400
2013 年第一期短期融资券	-	5,019,472,482	-	5,019,472,482
合计	<u>35,449,762,519</u>	<u>26,171,443,243</u>	<u>(46,486,181,581)</u>	<u>15,135,024,181</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(27) 其他流动负债（续）

短期债券相关信息如下：

	面值	发行日期	票面利率	实际利率	债券期限	发行金额
2012 年第一期短期融资券	5,000,000,000	2012 年 4 月	4.41%	4.83%	365 天	5,000,000,000
2012 年第二期短期融资券	5,000,000,000	2012 年 11 月	4.42%	4.84%	365 天	5,000,000,000
2012 年第三期短期融资券	5,000,000,000	2012 年 12 月	4.58%	5.00%	365 天	5,000,000,000
2012 年第一期超短期融资券	5,000,000,000	2012 年 6 月	3.35%	3.76%	270 天	5,000,000,000
2012 年第二期超短期融资券	5,000,000,000	2012 年 7 月	3.32%	3.73%	270 天	5,000,000,000
2012 年第三期超短期融资券	5,000,000,000	2012 年 8 月	3.70%	4.11%	270 天	5,000,000,000
2012 年第四期超短期融资券	5,000,000,000	2012 年 9 月	3.99%	4.40%	270 天	5,000,000,000
2013 年第一期超短期融资券	5,000,000,000	2013 年 2 月	3.80%	4.21%	270 天	5,000,000,000
2013 年第二期超短期融资券	5,000,000,000	2013 年 4 月	3.90%	4.31%	270 天	5,000,000,000
2013 年第三期超短期融资券	5,000,000,000	2013 年 5 月	3.80%	4.21%	270 天	5,000,000,000
2013 年第四期超短期融资券	5,000,000,000	2013 年 12 月	5.70%	6.12%	270 天	5,000,000,000
2013 年第一期短期融资券	5,000,000,000	2013 年 11 月	5.25%	5.67%	365 天	5,000,000,000

债券之应付利息分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2013 年 12 月 31 日
2012 年第一期短期融资券	155,860,274	64,639,726	(220,500,000)	-
2012 年第二期短期融资券	33,301,370	187,698,630	(221,000,000)	-
2012 年第三期短期融资券	13,802,740	215,197,260	(229,000,000)	-
2012 年第一期超短期融资券	95,910,959	27,993,151	(123,904,110)	-
2012 年第二期超短期融资券	79,134,247	43,660,274	(122,794,521)	-
2012 年第三期超短期融资券	75,260,274	61,589,041	(136,849,315)	-
2012 年第四期超短期融资券	63,745,205	83,830,137	(147,575,342)	-
2013 年第一期超短期融资券	-	140,547,945	(140,547,945)	-
2013 年第二期超短期融资券	-	144,246,575	(144,246,575)	-
2013 年第三期超短期融资券	-	120,246,575	-	120,246,575
2013 年第四期超短期融资券	-	11,875,000	-	11,875,000
2013 年第一期短期融资券	-	36,678,083	-	36,678,083
合计	517,015,069	1,138,202,397	(1,486,417,808)	168,799,658

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(28) 长期借款

	2013 年 <u>12 月 31 日</u>	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
最终控股母公司长期借款(a)	640,484,600	800,000,000
长期银行借款(b)	71,136,397,051	80,386,701,497
其他长期借款(c)	1,533,745,750	434,825,151
小计	<u>73,310,627,401</u>	<u>81,621,526,648</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>(12,796,956,174)</u>	<u>(9,056,702,905)</u>
合计	<u><u>60,513,671,227</u></u>	<u><u>72,564,823,743</u></u>

(a) 最终控股母公司长期借款

于 2013 年 12 月 31 日，最终控股母公司长期借款的详细资料如下：

<u>借款单位</u>	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>借款期限</u>	<u>年利率</u>	<u>一年内 到期部分</u>	<u>借款条件</u>
人民币借款					
华能集团公司委托					
华能财务贷款	640,484,600	2013 年-2016 年	5.54%	-	信用借款

S

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(28) 长期借款（续）

(b) 长期银行借款

长期银行借款（含一年内到期部分）明细列示如下：

	2013 年 12 月 31 日					
	原币金额	汇率	折合人民币	减：一年内 到期部分	长期部分	年利率
信用借款						
—人民币借款	39,563,174,142	1.0000	39,563,174,142	(10,683,882,504)	28,879,291,638	4.20%-6.55%
—美元借款	598,880,000	6.0969	3,651,311,472	(384,348,576)	3,266,962,896	1.74%
—欧元借款	29,013,875	8.4189	244,264,910	(44,593,983)	199,670,927	2.00%
担保借款*						
—人民币借款*	2,000,000,000	1.0000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	5.00%
—美元借款*	17,337,208	6.0969	105,703,221	(70,157,746)	35,545,475	0.81%-6.36%
—欧元借款*	38,203,158	8.4189	321,628,569	(33,855,639)	287,772,930	2.15%
—新加坡元借款**	2,848,480,455	4.7845	13,628,554,737	(363,253,387)	13,265,301,350	1.95%
抵押借款						
—人民币借款	192,000,000	1.0000	192,000,000	(60,000,000)	132,000,000	6.22%
质押借款						
—人民币借款	11,429,760,000	1.0000	11,429,760,000	(1,125,460,000)	10,304,300,000	5.90%-6.55%
合计			<u>71,136,397,051</u>	<u>(12,765,551,835)</u>	<u>58,370,845,216</u>	

* 本公司及其子公司有约 20.00 亿元和 4.27 亿元（2012 年 12 月 31 日：约 20.00 亿元和 5.33 亿元）的借款分别由华能开发公司及华能集团公司提供担保，见附注七。

** 于 2013 年 12 月 31 日，本公司对本公司之境外子公司约 136.29 亿元的银行借款提供担保（2012 年 12 月 31 日：约 148.96 亿元），见附注八。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(28) 长期借款（续）

(b) 长期银行借款（续）

于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司 6,900 万元长期借款系由账面价值约 8,242 万元的海域使用权作为抵押（2012 年 12 月 31 日：本公司及其子公司 9,700 万元长期借款由账面价值约 8,440 万元的海域使用权作为抵押），见附注五(15)。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司约 1.23 亿元长期借款系由账面价值为 203,166,984 元的固定资产作为抵押（2012 年 12 月 31 日：本公司及其子公司约 1.49 亿长期借款系由账面价值为 225,459,612 元的固定资产作为抵押）。

于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司约 114.30 亿元长期借款系由电费收费权作为质押（2012 年 12 月 31 日：123.58 亿元），见附注五(5)(i)。

(c) 其他长期借款

其他长期借款（含一年内到期部分）明细列示如下：

	2013 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币
信用借款			
—人民币借款	1,417,000,000	1.0000	1,417,000,000
抵押借款			
—人民币借款	100,000,000	1.0000	100,000,000
担保借款			
—新加坡元借款	3,500,000	4.7845	16,745,750
小计			1,533,745,750
减：一年内到期的其他长期借款			(31,404,339)
合计			1,502,341,411

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(28) 长期借款（续）

于 2013 年 12 月 31 日,其他长期借款明细列示如下:

	2013 年 12 月 31 日	借款期限	年利率	一年内 到期部分	借款条件
人民币借款	1,417,000,000	2012 年-2015 年	5.35%-5.54%	-	信用借款
人民币借款	100,000,000	2013 年-2016 年	5.84%	31,404,339	抵押借款
新加坡元借款	16,745,750	2006 年-2021 年	4.25%	-	担保借款
合计	<u>1,533,745,750</u>			<u>31,404,339</u>	

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

于 2013 年 12 月 31 日,本公司及其子公司有 10 亿元(2012 年 12 月 31 日: 无)的人民币其他长期借款借自交银国际信托有限公司。

于 2013 年 12 月 31 日,本公司及其子公司有 1 亿元(2012 年 12 月 31 日: 无)的人民币其他长期借款系由本公司之子公司以泊位码头收益权作为抵押。

(d) 金额前五名的长期借款:

	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国银行总行	2009 年 9 月 23 日	2024 年 9 月 22 日	新加坡元	1.95	2,484,181,396	11,885,565,888	2,553,790,740	13,006,200,860
国家开发银行								
云南省分行	2005 年 11 月 23 日	2028 年 11 月 26 日	人民币	5.90	-	6,076,260,000	-	6,457,780,000
中国进出口银行	2008 年 3 月 18 日	2023 年 3 月 17 日	美元	1.74	598,880,000	3,651,311,472	661,920,000	4,160,498,160
中国银行北京分行	2011 年 9 月 20 日	2014 年 9 月 18 日	人民币	5.54	-	3,512,770,000	-	3,558,770,000
建设银行上海分行	2012 年 6 月 25 日	2027 年 6 月 19 日	人民币	5.90	-	2,594,640,000	-	2,918,640,000
合计						<u>27,720,547,360</u>		<u>30,101,889,020</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(28) 长期借款（续）

(e) 长期借款到期日分析如下：

	<u>2013 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2012 年</u> <u>12 月 31 日</u>
一到二年	7,677,138,009	13,918,824,473
二到五年	19,416,304,360	20,131,943,220
五年以上	33,420,228,858	38,514,056,050
合计	<u>60,513,671,227</u>	<u>72,564,823,743</u>

(29) 应付债券

	<u>2012 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>本年变动</u>	<u>分类至一年内</u> <u>到期非流动负债</u>	<u>2013 年</u> <u>12 月 31 日</u>
2007 年第一期公司债券 （7 年期）	1,690,069,383	5,348,747	(1,695,418,130)	-
2007 年第一期公司债券 （10 年期）	3,265,246,951	6,724,036	-	3,271,970,987
2008 年公司债券（第一期）	3,959,948,479	6,654,034	-	3,966,602,513
2009 年度第一期中期票据	3,982,412,614	12,819,442	(3,995,232,056)	-
2011 年第一期非公开定向 债务融资工具	4,987,219,623	(15,000)	-	4,987,204,623
2012 年第一期非公开定向 债务融资工具	4,999,790,549	10,484,550	-	5,010,275,099
2013 年境外上市人民币债券	-	1,496,834,332	-	1,496,834,332
2013 年第一期非公开定向 债务融资工具	-	4,993,662,500	-	4,993,662,500
合计	<u>22,884,687,599</u>	<u>6,532,512,641</u>	<u>(5,690,650,186)</u>	<u>23,726,550,054</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(29) 应付债券（续）

债券有关信息如下：

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

债券之应付利息分析如下：

	2012 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2013 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券(a)	5,608,630	292,450,000	(292,450,000)	5,608,630
2008 年公司债券（第一期）(a)	135,057,534	208,000,000	(208,000,000)	135,057,534
2009 年度第一期中期票据(b)	94,172,055	148,800,000	(148,800,000)	94,172,055
2011 年第一期非公开定向 债务融资工具(c)	45,605,479	287,000,000	(287,000,000)	45,605,479
2012 年第一期非公开定向 债务融资工具(d)	259,136,613	261,992,155	(262,000,000)	259,128,768
2013 年境外上市人民币债券 (e)	-	52,212,658	(28,638,000)	23,574,658
2013 年第一期非公开定向 债务融资工具(f)	-	139,317,807	-	139,317,807
合计	539,580,311	1,389,772,620	(1,226,888,000)	702,464,931

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

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(29) 应付债券（续）

- (b) 本公司于 2009 年 5 月发行了存续期为 5 年的无担保中期票据，票面总额为 40 亿元。
- (c) 于 2011 年 11 月，本公司发行了存续期为 5 年的无担保非公开定向债务融资工具，票面总额为 50 亿元，实际收到的认购款约为 49.85 亿元。
- (d) 于 2012 年 1 月，本公司发行了存续期为 3 年的无担保非公开定向债务融资工具，票面总额为 50 亿元，实际收到的认购款约为 49.85 亿元。
- (e) 于 2013 年 2 月，本公司在香港发行了存续期为 3 年的无担保人民币债券，票面总额为 15 亿元，实际收到的认购款约为 14.95 亿元。
- (f) 于 2013 年 6 月，本公司发行了存续期为 3 年的无担保非公开定向债券融资工具，票面总额为 50 亿元，实际收到的认购款为 49.85 亿元。

上述债券及非公开定向债券融资工具以人民币标价，按面值发行。除 2013 年境外上市人民币债券每半年付息外，其余债券利息按年支付，到期还本。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(30) 其他非流动负债

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入 营业外 收入金额	划分至持有 待售处置组 中的负债	年末余额	与资产/与 收益相关
国产设备 增值税退税	1,395,476,363	-	(115,469,021)	-	1,280,007,342	资产
环保补贴	673,686,160	172,764,815	(50,691,855)	-	795,759,120	资产
其他	222,318,989	102,459,778	(21,651,534)	(4,120,183)	299,007,050	资产
合计	<u>2,291,481,512</u>	<u>275,224,593</u>	<u>(187,812,410)</u>	<u>(4,120,183)</u>	<u>2,374,773,512</u>	

(31) 股本

	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动				小计	2013 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他*		
有限售条件股份-							
国家持股	500,000,000	-	-	-	(500,000,000)	(500,000,000)	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
外资持股	-	-	-	-	-	-	-
小计	<u>500,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(500,000,000)</u>	<u>(500,000,000)</u>	<u>-</u>
无限售条件股份-							
人民币普通股	10,000,000,000	-	-	-	500,000,000	500,000,000	10,500,000,000
境外上市的外资股	3,555,383,440	-	-	-	-	-	3,555,383,440
小计	<u>13,555,383,440</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>	<u>14,055,383,440</u>
合计	<u>14,055,383,440</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,055,383,440</u>

* 于 2013 年 12 月 23 日，华能集团公司所持本公司 2010 年非公开发行 5 亿股股票已全部解除限售。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(32) 资本公积

	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
股本溢价	16,839,301,222	40,004,609	(693,001,025)	16,186,304,806
其他资本公积				
可供出售金融资产公允价值 变动（附注五(46)）	451,784,822	-	(106,243,397)	345,541,425
现金流量套期（附注五(46)）	(719,087,694)	417,890,908	-	(301,196,786)
其他	462,533,883	-	(30,661,396)	431,872,487
小计	195,231,011	417,890,908	(136,904,793)	476,217,126
合计	17,034,532,233	457,895,517	(829,905,818)	16,662,521,932

于 2012 年 12 月 31 日，资本公积股本溢价包含由中国财政部通过华能集团公司下拨的国有资本经营预算资金余额 640,484,600 元。2013 年，由于本公司暂无增资扩股计划，根据《财政部关于印发<加强企业财务信息管理暂行规定>的通知》（财企[2012]23 号），该款项已转为华能集团公司对本公司的委托贷款，见附注五(28)(a)。

(33) 盈余公积

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	7,099,296,996	7,099,296,996
任意盈余公积金	32,402,689	32,402,689
合计	7,131,699,685	7,131,699,685

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(33) 盈余公积（续）

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

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

(34) 未分配利润

于 2013 年 12 月 31 日，归属于本公司的未分配利润中包含本公司之子公司提取的盈余公积 1,587,367,565 元（2012 年 12 月 31 日：1,234,372,011 元），其中子公司本年度计提的归属于本公司的盈余公积 352,995,552 元。

于 2013 年 6 月 19 日，本公司经年度股东大会批准宣派按每普通股支付 2012 年度红利人民币 0.21 元（2011 年度红利：人民币 0.05 元），合计约人民币 2,951,630,522 元（2011 年度红利：人民币 702,866,891 元）。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已全额支付上述股利。

根据 2014 年 3 月 18 日董事会通过的决议，2013 年度利润分配预案为以 2012 年末总股本 14,055,383,440 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.38 元人民币（含税），合计人民币 5,341,045,707 元。上述提议尚待股东大会批准。

按照财企[2000]295 号文及财会[2001]5 号文的规定，住房分配货币化方案中发给 1998 年 12 月 31 日以前参加工作的无房或住房未达标的老职工的一次性住房补贴，调整期初未分配利润。按照前述规定，2013 年本公司及其子公司相应调整 247,038,772 元，其中本公司调整 185,317,946 元。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(35) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
沁北发电公司	1,597,662,484	1,016,252,318
北京热电	1,445,103,316	1,419,595,750
珞璜发电公司	1,156,379,363	941,180,218
威海发电公司	1,154,655,330	773,942,837
金陵发电公司	1,035,974,542	1,213,776,730
岳阳发电公司	1,027,080,700	855,674,638
石洞口发电公司	892,319,246	700,329,959
杨柳青热电	824,889,541	709,381,095
南京燃机	426,355,894	-
太仓第二发电公司	362,303,303	326,032,067
营口港	312,321,623	350,628,233
海门发电	305,457,791	-
太仓发电公司	264,746,705	252,844,423
上海燃机发电公司	263,505,115	262,845,456
左权煤电	249,456,464	198,477,972
南通发电公司	239,995,776	239,412,820
淮阴第二发电公司	238,980,595	175,626,316
金陵燃机热电	166,652,345	-
启东风电	158,074,469	157,513,735
青岛港	153,049,054	-
洛阳热电	120,000,000	-
罗源湾码头	99,958,330	83,732,080
海运公司	99,204,337	98,502,266
太仓港	50,700,000	28,200,000
铜山风电	30,665,000	-
桐乡燃机	9,800,000	3,000,000
如东风电	9,434,069	2,550,000
中新电力之子公司	8,908,892	18,003,753
辛店第二发电公司	(29,608,865)	(31,148,325)
平凉发电公司	(160,599,545)	(179,549,651)
榆社发电公司	(216,587,120)	(279,354,366)
合计	<u>12,296,838,754</u>	<u>9,337,450,324</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(36) 营业收入和营业成本

	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,964,778,500	102,172,279,112	132,368,677,501	110,682,198,852
其他业务	868,096,154	692,766,216	1,597,981,381	1,454,339,174
合计	133,832,874,654	102,865,045,328	133,966,658,882	112,136,538,026

本公司及其子公司主营业务主要为电力及热力销售、港口服务及运输服务等。

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业及产品分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力及热力	132,478,642,948	101,812,594,078	131,936,955,273	110,383,548,256
港口服务	352,988,302	244,068,714	330,517,359	201,445,405
运输服务	133,147,250	115,616,320	101,204,869	97,205,191
合计	132,964,778,500	102,172,279,112	132,368,677,501	110,682,198,852

按地区分析如下：

	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国地区	118,804,206,185	89,031,726,664	112,698,929,532	92,980,421,542
新加坡地区	14,160,572,315	13,140,552,448	19,669,747,969	17,701,777,310
合计	132,964,778,500	102,172,279,112	132,368,677,501	110,682,198,852

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(36) 营业收入和营业成本（续）

(b) 主营业务成本按性质分析如下：

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
燃料成本	73,807,816,677	82,355,448,887
折旧	11,199,841,026	10,850,064,725
电力采购成本	4,955,602,676	7,101,877,748
人工成本	3,999,480,286	3,774,360,271
维修支出	3,856,975,127	2,846,521,213
华能开发公司输变电 设施使用费	140,771,050	140,771,050
其他	4,211,792,270	3,613,154,958
合计	<u>102,172,279,112</u>	<u>110,682,198,852</u>

(c) 其他业务收入和其他业务成本

	<u>2013 年度</u>		<u>2012 年度</u>	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售原材料及蒸汽等	142,018,385	128,393,097	679,836,966	631,576,074
其他	726,077,769	564,373,119	918,144,415	822,763,100
合计	<u>868,096,154</u>	<u>692,766,216</u>	<u>1,597,981,381</u>	<u>1,454,339,174</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(36) 营业收入和营业成本（续）

(d) 本公司及其子公司前五名客户的营业收入情况

于 2013 年度，本公司及其子公司前五名客户营业收入的总额为 62,875,318,069 元（2012 年度：64,344,451,435 元），占本公司全部营业收入的比例为 46.98%（2012 年：48.03%），具体情况如下：

	<u>营业收入</u>	<u>占营业收入的比例</u>
江苏省电力公司	16,950,097,540	12.67%
山东电力集团公司	16,545,731,694	12.36%
广东电网公司	10,077,849,293	7.53%
浙江省电力公司	9,789,581,009	7.31%
上海市电力公司	9,512,058,533	7.11%
合计	<u>62,875,318,069</u>	<u>46.98%</u>

(37) 营业税金及附加

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
城市维护建设税	511,990,303	312,707,103
教育费附加	406,652,712	243,057,848
其他	125,212,041	116,275,290
合计	<u>1,043,855,056</u>	<u>672,040,241</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(38) 管理费用

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
职工薪酬、社会保险及教育经费等	1,762,463,519	1,616,680,266
折旧及摊销	238,611,281	229,618,720
税费	571,425,820	532,779,490
技术咨询费及中介费	111,430,562	94,123,165
其他	749,421,109	614,206,552
合计	<u>3,433,352,291</u>	<u>3,087,408,193</u>

(39) 财务费用

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
利息支出	8,285,936,118	9,546,364,223
减：资本化的利息支出	498,464,060	649,267,105
净利息支出	7,787,472,058	8,897,097,118
利息收入	(170,722,585)	(175,401,572)
汇兑损失	5,762,697	155,492,580
汇兑收益	(163,004,010)	(53,443,840)
其他	63,131,903	64,728,962
合计	<u>7,522,640,063</u>	<u>8,888,473,248</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(40) 资产减值损失

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
坏账损失的减少，净额	(2,609,476)	(10,310,466)
存货跌价准备的（转回）/增加，净额	(823,762)	12,155,253
固定资产减值损失	472,920,296	834,722,350
在建工程减值损失	-	34,998,660
无形资产减值损失	6,804,708	-
商誉减值损失	979,956,886	-
合计	<u>1,456,248,652</u>	<u>871,565,797</u>

(41) 投资收益

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
权益法核算的长期股权投资收益 (a)	626,136,176	630,163,090
成本法核算的长期股权投资收益 (b)	100,000,000	121,500,000
可供出售金融资产投资收益	85,399,086	65,579,862
处置子公司产生的投资收益	18,427,310	-
衍生金融工具投资收益/（损失）	14,784,770	(561,357)
交易性金融资产持有期间 取得的投资收益	-	612,472
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,296,737	-
合计	<u>851,044,079</u>	<u>817,294,067</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(41) 投资收益（续）

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

2013 年度，投资收益占本公司及其子公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
深能集团、深能管理公司 及深圳能源	330,315,856	193,604,289
四川水电公司	182,567,510	244,418,560
华能财务	166,733,569	124,092,206
日照发电公司	150,437,337	97,601,468
邯峰发电公司	88,628,417	58,355,818
合计	<u>918,682,689</u>	<u>718,072,341</u>

权益法核算的投资收益本年增减变动的主要原因是被投资单位业绩的变动。

(b) 成本法核算的长期股权投资收益

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
山西西山晋兴能源有限 公司（“晋兴能源”）	100,000,000	120,300,000
其他	-	1,200,000
合计	<u>100,000,000</u>	<u>121,500,000</u>

成本法核算的投资收益主要是被投资单位分配的股利。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(42) 营业外收入

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	计入 2013 年度 非经常性 损益的金额
非流动资产处置收益	26,167,239	33,959,570	26,167,239
政府补助(a)	369,198,868	611,448,275	369,198,868
其他	53,678,707	48,617,765	53,678,707
合计	<u>449,044,814</u>	<u>694,025,610</u>	<u>449,044,814</u>

(a) 政府补助明细

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	与资产/ 与收益相关
国产设备增值税退税	115,469,021	120,023,403	资产
环保补助	50,691,855	39,211,484	资产
其他	21,651,534	24,419,841	资产
小计	<u>187,812,410</u>	<u>183,654,728</u>	
煤炭保障金	108,210,000	178,703,600	收益
供热补贴	24,800,000	23,000,000	收益
贴息补助	11,660,000	108,432,800	收益
减排脱硫补助	-	58,329,500	收益
其他	36,716,458	59,327,647	收益
小计	<u>181,386,458</u>	<u>427,793,547</u>	
合计	<u>369,198,868</u>	<u>611,448,275</u>	

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(43) 营业外支出

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	计入 2013 年度 非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	915,889,252	284,266,900	915,889,252
由于自然灾害造成的 非常损失	16,173,693	5,255,850	16,173,693
其他	215,629,284	97,998,205	215,629,284
合计	<u>1,147,692,229</u>	<u>387,520,955</u>	<u>1,147,692,229</u>

(44) 所得税费用

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,579,900,204	2,659,038,393
递延所得税	(34,947,270)	(84,228,376)
合计	<u>4,544,952,934</u>	<u>2,574,810,017</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
利润总额	17,649,301,160	9,427,264,064
按本公司及各子公司 适用税率计算的所得税费用	4,286,707,791	2,282,669,109
非应纳税收入的影响	(202,780,320)	(174,523,341)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	290,564,329	175,346,137
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 及可抵扣暂时性差异的影响	176,403,333	291,459,445
购买国产设备抵免所得税的影响	(5,942,199)	(141,333)
所得税费用	<u>4,544,952,934</u>	<u>2,574,810,017</u>

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注（续）
2013 年度
按照中国会计准则编制
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(45) 每股收益

基本每股收益

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

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
归属于本公司股东的合并净利润	10,520,133,720	5,868,651,294
发行在外的普通股加权平均数	14,055,383,440	14,055,383,440
基本每股收益	<u>0.75</u>	<u>0.42</u>

于 2013 年度，由于并无稀释性潜在普通股（2012 年度：无），因此基本每股收益与稀释每股收益相同。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(46) 其他综合收益（亏损）

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
可供出售金融资产产生的 （损失）利得金额	(141,657,863)	131,355,473
可供出售金融资产产生的 所得税影响	35,414,466	(32,838,868)
小计	<u>(106,243,397)</u>	<u>98,516,605</u>
按照权益法核算的在被投资单位 其他综合收益（亏损）中 所享有的份额	(47,236,447)	42,091,170
按照权益法核算的在被投资 单位其他综合收益中所享有 的份额产生的所得税影响	11,755,051	(12,020,645)
小计	<u>(35,481,396)</u>	<u>30,070,525</u>
现金流量套期工具产生 的利得（损失）金额	303,471,627	(474,554,539)
前期计入其他综合收益 当期转入损益金额	209,030,098	81,784,712
现金流量套期工具产生的 所得税影响	(94,610,817)	67,395,200
小计	<u>417,890,908</u>	<u>(325,374,627)</u>
外币报表折算差额	<u>(782,062,594)</u>	<u>536,232,107</u>
合计	<u><u>(505,896,479)</u></u>	<u><u>339,444,610</u></u>

以上其他综合收益（亏损）均可在以后会计期间满足规定条件时重分类至损益。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(47) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
材料及物资销售收入	10,709,946	33,874,357
补贴收入	181,386,458	379,026,011
利息收入	100,277,534	105,354,697
场地租赁收入	317,326,186	499,492,073
其他	355,284,108	314,779,261
合计	<u>964,984,232</u>	<u>1,332,526,399</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
支付的排污费	427,423,222	470,187,023
其他	1,297,756,235	1,038,268,035
合计	<u>1,725,179,457</u>	<u>1,508,455,058</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
融资租赁款	79,584,410	131,239,126
其他	129,658,688	12,197,761
合计	<u>209,243,098</u>	<u>143,436,887</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(47) 现金流量表项目注释（续）

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
环保拨款	274,471,832	266,949,631
其他政府拨款	-	105,660,000
合计	<u>274,471,832</u>	<u>372,609,631</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
上交华能集团公司以前年度 拨付的资本性财政资金	640,484,600	-
其他	42,167,701	68,236,672
合计	<u>682,652,301</u>	<u>68,236,672</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(48) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
净利润	13,104,348,226	6,852,454,047
加：资产减值准备的计提	1,456,248,653	871,565,797
固定资产折旧	11,268,556,909	10,912,923,814
无形资产摊销	202,688,134	147,890,140
长期待摊费用摊销	30,896,272	29,128,908
处置固定资产、无形资产 的损失	889,722,013	250,307,330
公允价值变动损失	5,700,800	1,171,291
财务费用	7,592,876,662	8,959,054,792
投资收益	(851,044,079)	(817,294,067)
递延收益摊销	(187,812,410)	(171,301,372)
递延所得税资产 （增加）/减少	(89,884,049)	37,863,710
递延所得税负债 增加/（减少）	54,936,778	(122,092,061)
存货的减少	517,837,058	479,071,484
经营性应收项目的 减少	148,747,417	414,495,738
经营性应付项目的 增加/（减少）	6,095,610,969	(917,157,515)
经营活动产生的现金流量净额	<u>40,239,429,353</u>	<u>26,928,082,036</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(48) 现金流量表补充资料（续）

(b) 现金流量表补充资料

现金净变动情况

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
现金的年末余额	9,341,672,995	10,505,387,385
减：现金的年初余额	(10,505,387,385)	(8,552,782,233)
现金净（减少）/增加额	<u>(1,163,714,390)</u>	<u>1,952,605,152</u>

(c) 取得子公司

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
取得子公司需支付的价格	180,000,000	-
减：子公司持有的现金	(209,734,904)	-
减：尚未支付之对价	(18,000,000)	-
加：本年支付的上年未付对价	11,135,944	149,048,440
取得子公司（收到）/支付的现金净额	<u>(36,598,960)</u>	<u>149,048,440</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、 合并财务报表主要项目附注（续）

(48) 现金流量表补充资料（续）

(d) 现金及现金等价物

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
货币资金		
- 库存现金	1,311,731	1,271,977
- 银行存款	9,432,073,623	10,623,225,125
小计	9,433,385,354	10,624,497,102
加：转入持有待售处置组的 货币资金余额	34,488,360	-
减：受到限制的存款*	(126,200,719)	(119,109,717)
现金的年末余额	9,341,672,995	10,505,387,385

*受到限制的存款主要为信用证保证金。

六、 分部报告

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

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

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

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、 分部报告（续）

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

	中国电力分部	新加坡分部	其他分部	总计
2013 年度				
总收入	119,084,406,089	14,239,562,088	660,028,482	133,983,996,659
分部间交易收入	-	-	(151,122,005)	(151,122,005)
对外交易收入	119,084,406,089	14,239,562,088	508,906,477	133,832,874,654
分部经营成果	17,630,165,886	157,078,850	(108,246,232)	17,678,998,504
利息收入	98,735,817	70,445,051	1,541,717	170,722,585
利息费用	(6,968,512,082)	(448,875,604)	(138,139,039)	(7,555,526,725)
折旧及摊销费用	(10,633,399,355)	(686,619,033)	(158,583,024)	(11,478,601,412)
处置固定资产的净（损失）/收益	(906,285,157)	(986,908)	10,560,086	(896,711,979)
合营及联营企业投资收益/（损失）	587,061,279	-	(127,658,673)	459,402,606
所得税费用	(4,486,588,228)	(43,773,995)	(14,590,711)	(4,544,952,934)
2012 年度				
总收入	113,685,824,639	19,841,165,629	614,688,041	134,141,678,309
分部间交易收入	-	-	(175,019,427)	(175,019,427)
对外交易收入	113,685,824,639	19,841,165,629	439,668,614	133,966,658,882
分部经营成果	8,391,021,890	1,242,807,902	(51,307,470)	9,582,522,322
利息收入	104,777,051	70,046,875	577,646	175,401,572
利息费用	(8,006,824,005)	(481,124,400)	(126,882,053)	(8,614,830,458)
折旧及摊销费用	(10,280,131,723)	(619,822,663)	(147,238,981)	(11,047,193,367)
处置固定资产的净（损失）/收益	(261,564,381)	46,108	8,776,933	(252,741,340)
合营及联营企业投资收益	608,958,078	-	(102,887,194)	506,070,884
所得税费用	(2,350,096,534)	(212,188,495)	(12,524,988)	(2,574,810,017)
	中国电力分部	新加坡分部	其他分部	总计
2013 年 12 月 31 日				
分部资产	213,582,220,401	29,722,516,113	11,409,260,469	254,713,996,983
其中：				
非流动资产（不含金融资产及递延所得税资产）本年增加	16,730,985,157	1,103,389,169	1,504,583,667	19,338,957,993
对联营公司投资	10,991,165,794	-	2,379,531,194	13,370,696,988
对合营公司投资	798,000,000	-	978,012,613	1,776,012,613
分部负债	(156,529,664,285)	(15,926,934,537)	(5,106,756,473)	(177,563,355,295)
2012 年 12 月 31 日				
分部资产	210,014,318,584	32,283,756,514	9,225,289,856	251,523,364,954
其中：				
非流动资产（不含金融资产及递延所得税资产）本年增加	30,557,481,539	2,396,858,214	1,261,944,129	34,216,283,882
对联营公司投资	10,449,683,572	-	914,599,781	11,364,283,353
对合营公司投资	640,000,000	-	1,056,636,910	1,696,636,910
分部负债	(160,960,185,125)	(17,872,737,976)	(4,060,892,786)	(182,893,815,887)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、 分部报告（续）

将分部经营结果调节至税前利润：

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
分部经营结果	17,678,998,504	9,582,522,322
调节项：		
与总部有关的亏损	(381,829,999)	(466,430,326)
华能财务投资收益	166,733,569	124,092,206
可供出售金融资产及成本法核算的 其他长期股权投资的股利收益	185,399,086	187,079,862
税前利润	<u>17,649,301,160</u>	<u>9,427,264,064</u>

将分部资产调节至总资产：

	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>2012 年 12 月 31 日</u>
分部资产	254,713,996,983	251,523,364,954
调节项：		
对华能财务的投资	1,270,016,141	1,257,180,900
递延所得税资产	762,560,872	672,840,346
预付当期所得税	5,119,155	14,850,134
可供出售金融资产	1,627,777,620	1,769,435,483
其他长期股权投资	1,533,386,300	1,333,386,300
总部资产	361,996,031	290,811,313
合并资产负债表中总资产	<u>260,274,853,102</u>	<u>256,861,869,430</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、 分部报告（续）

将分部负债调节至总负债：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
分部负债	(177,563,355,295)	(182,893,815,887)
调节项：		
当期所得税负债	(700,081,731)	(788,623,505)
递延所得税负债	(1,788,922,254)	(1,776,202,614)
总部负债	(6,177,875,252)	(6,484,987,086)
合并资产负债表中总负债	<u>(186,230,234,532)</u>	<u>(191,943,629,092)</u>

其他重要项目：

	报告分部合计	总部	对华能财务 的投资收益	总计
2013 年度				
折旧及摊销费用	11,478,601,412	23,539,903	-	11,502,141,315
合营及联营企业投资收益	459,402,607	-	166,733,569	626,136,176
利息费用	7,555,526,725	231,945,333	-	7,787,472,058
所得税费用	4,544,952,934	-	-	4,544,952,934
2012 年度				
折旧及摊销费用	11,047,193,367	42,749,495	-	11,089,942,862
合营及联营企业投资收益	506,070,884	-	124,092,206	630,163,090
利息费用	8,614,830,458	282,266,660	-	8,897,097,118
所得税费用	2,574,810,017	-	-	2,574,810,017

地区信息：

(a) 外部收入位于下列国家中：

	2013 年度	2012 年度
—中国	119,593,312,566	114,125,493,253
—新加坡	14,239,562,088	19,841,165,629
合计	<u>133,832,874,654</u>	<u>133,966,658,882</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、 分部报告（续）

(b) 非流动资产（不含金融资产及递延所得税资产）位于下列国家中：

	2013年 12月31日	2012年 12月31日
—中国	197,166,593,805	190,793,940,865
—新加坡	24,920,350,680	26,459,701,286
合计	222,086,944,485	217,253,642,151

2013年度及2012年度，本公司及其子公司对外交易收入中销售给本公司及其子公司的主要客户的部分占本公司及其子公司对外交易收入的比例等于或大于10%的情形如下：

	2013年度		2012年度	
	金额	比例	金额	比例
江苏省电力公司	16,950,097,540	12.67%	16,289,628,468	12.16%
山东电力集团公司	16,545,731,694	12.36%	16,492,367,163	12.31%

七、 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控股母公司为华能集团公司。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(1) 母公司情况

(b) 母公司注册资本及其变化

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

(c) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

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

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

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(3) 合营企业和联营企业情况

被投资企业名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码
合营企业						
时代航运	有限责任公司	上海市	刘国跃	国际船舶普通货物运输，国内沿海及长江中下游各港间货物运输，国内水路货物运输服务等	人民币 1,200,000,000 元	70310029-4
江苏南通发电	有限责任公司	江苏省南通市	费智	电厂的经营管理及相关工程的建设	人民币 1,596,000,000 元	57815804-X
联营企业						
日照发电公司*	有限责任公司	山东省日照市	王文宗	发电	人民币 1,245,587,900 元	61407218-0
深能集团	有限责任公司	广东省深圳市	高自民	常规能源和新能源的开发、生产和购销、能源工程项目等	人民币 230,971,224 元	19218918-5
邯峰发电公司*	有限责任公司	河北省邯郸市	林刚	发电	人民币 1,975,000,000 元	60116707-6
石粉公司	有限责任公司	重庆市	孙力达	石灰石粉及制品、销售；建筑材料、化工产品	人民币 50,000,000 元	20359815-3
华能财务*	有限责任公司	北京市	丁益	吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资建设、经营管理电厂及相关工程	人民币 5,000,000,000 元	10000805-0
四川水电公司*	有限责任公司	四川省成都市	张伟	能源及相关行业投资	人民币 1,469,800,000 元	76234868-7
深圳能源	股份有限公司	广东省深圳市	高自民	对煤、电项目的投资开发、咨询、服务管理	人民币 2,642,994,398 元	19224115-8
阳煤华能公司	有限责任公司	山西省太原市	任福耀	压水堆电站项目的筹建	人民币 1,000,000,000 元	68024177-1
石岛湾核电*	有限责任公司	山东省荣成市	张廷克	辽宁营口沿海产业基地铁路的建设和货物运输、物资供应、服务代理、物流、仓储	人民币 1,000,000,000 元	69685560-4
边海铁路	有限责任公司	辽宁省营口市	赵伟	电力、热力生产、销售；建设、经营管理电厂	人民币 389,000,000 元	69619910-9
沈北热电	有限责任公司	辽宁省沈阳市	杜大明	煤炭开采、煤炭洗选、焦炭、焦油销售	人民币 70,000,000 元	78872578-6
五里墩煤业	有限责任公司	山西省晋中市	王建强	核电站的建设、运营和管理，生产销售电力及相关产品，技术咨询、技术服务等	人民币 206,452,910 元	11282189-0
海南核电	有限责任公司	海南省海口市	孙云根	煤炭批发经营；进出口业务；仓储服务；经济信息咨询	人民币 2,059,334,000 元	68116851-0
集团燃料公司*	有限责任公司	北京市	朱峰	发电、供热电力设备安装、检修，煤气化发电和燃料发电产品的生产销售	人民币 3,000,000,000 元	71782850-X
天津煤气化*	有限责任公司	天津市	苏文斌		人民币 734,000,000 元	68185745-5

* 华能集团公司之子公司。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(4) 其他关联方情况

<u>关联企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
华能能源交通及其子公司	华能集团公司之子公司
华能置业有限公司（“华能置业公司”） （原华能大厦建设管理有限公司）	华能集团公司之子公司
西安热工及其子公司	华能集团公司之子公司
华能新能源	华能集团公司之子公司
华能碳资产	华能集团公司之子公司
呼伦贝尔能源公司	华能集团公司之子公司
华能集团技术创新中心（“华能集团创新中心”）	华能集团公司之子公司
苏州热电	华能集团公司之子公司
瑞金发电	华能开发公司之子公司
武汉发电	华能集团公司之子公司
华亭煤电	华能集团公司之子公司
永诚财产保险	华能集团公司之子公司
北方联合电力	华能集团公司之子公司
华能贵诚信托有限公司（“华能贵诚信托”）	华能集团公司之子公司
清洁能源研究院	华能集团公司之子公司
华能香港	华能集团公司之子公司
安源发电	华能开发公司之子公司
山东发电及其子公司	华能集团公司之子公司
新疆能源公司	华能集团公司之子公司
华能河南中原燃气发电有限公司 （“河南中原燃气”）	华能集团公司之子公司
华能黑龙江发电有限公司（“黑龙江发电”）	华能集团公司之子公司
浙江浙能电力股份有限公司（“浙能电力”）*	华能集团公司持股公司
东南发电*	华能集团公司持股公司
江苏省国信资产管理集团有限公司 （“江苏国信”）之子公司**	华能国际子公司之少数股东

七、 关联方关系及其交易（续）

(4) 其他关联方情况（续）

- * 浙能电力于 2013 年 12 月 19 日完成对东南发电的吸收合并。本公司副总经理谷碧泉先生同时担任原东南发电的副董事长；同时，华能集团持有原东南发电 25.57% 的权益。浙能电力吸收合并东南发电后，华能集团持有浙能电力 5% 的权益。

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易

(a) 关联方交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2013 年度 金额	2012 年度 金额
华能开发公司	输变电设施服务	输变电设施服务费	140,771,050	140,771,050
	租赁土地使用权	华能南京电厂 土地使用权租赁费	1,656,856	1,656,856
华能集团公司	委托贷款	提取长期借款	640,484,600	-
	委托贷款	长期借款利息支出	51,922,711	23,954,861
	接受劳务	培训服务	10,100	22,300
	购买容量指标	购买容量指标	478,620,000	-
华能财务	长期借款	长期借款利息支出	23,169,049	12,338,168
	长期借款	提取长期借款	-	417,000,000
	短期借款	短期借款利息支出	66,756,408	174,929,921
	短期借款	提取短期借款	1,290,000,000	3,555,000,000
华能能源交通及其子公司	采购燃煤	燃煤采购款及运力	771,807,315	611,474,100
	采购设备	购买辅助设备及产品	55,423,716	82,684,573
	采购材料	购买辅助材料	478,670	3,994,108
时代航运	采购燃煤	燃煤采购款及运力	2,654,081,863	1,432,619,288
	购买资产	拖轮采购款	-	88,888,888
西安热工及其子公司	接受劳务	技术服务及产业科技 项目外包服务	258,188,288	166,519,550
	采购设备	购买辅助设备及产品	311,565,369	170,741,478
	输变电设施服务	输变电设施服务费	1,290,000	-
	委托贷款	提取短期借款	100,000,000	100,000,000
	委托贷款	短期借款利息支出	1,978,000	4,347,146
日照发电公司	销售燃煤	燃煤销售款	20,558,657	202,818,563
	采购燃煤	燃煤采购款	1,623,360,142	1,795,217,456
	采购材料	购买辅助材料	58,962,341	47,235,438
	采购生产用电	购电费	8,369,198	6,159,839
	销售供热用电	供热用电费销售款	2,779,300	2,372,307
	租赁费	租赁费	14,762,561	16,228,465
	替代发电	购买发电额度	15,356,137	30,396,429
	替代发电	销售发电额度	7,704,234	-
华能新能源	CDM 代理费	咨询注册费	900,000	1,200,000
华能贵诚信托	短期借款	短期借款利息支出	-	157,610,273
呼伦贝尔能源公司	采购燃煤	燃煤采购款	425,978,223	970,328,420
石粉公司	采购石粉	石粉采购款	113,696,705	116,740,727
华能集团创新中心	接受劳务	技术服务及产业科技项目 外包服务	70,400,000	21,480,000

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(a) 关联方交易（续）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2013 年度 金额	2012 年度 金额
华能置业公司	租赁费	办公楼租赁费	96,867,695	95,595,252
北方联合电力	采购燃煤	燃煤采购款	134,975,036	100,364,393
华亭煤电	采购燃煤	燃煤采购款	1,190,240,120	1,658,401,111
苏州热电	销售燃煤	燃煤销售款	-	31,681,821
瑞金发电	销售燃煤	燃煤销售款	34,884,653	206,731,086
武汉发电	销售燃煤	燃煤销售款	8,851,397	88,693,675
永诚财产保险	财产保险 租赁收入	财产保险费 办公楼出租收入	159,727,249 982,207	148,524,845 -
集团燃料公司 及其子公司	采购燃料 销售燃煤 提供劳务 提供劳务 收取港口使用费	燃煤采购款及运力 燃煤销售款 装卸搬运服务 燃料运输服务 收取港口使用费	9,751,792,382 65,586,171 30,066,153 4,057,187 13,571,457	658,317,071 27,592,502 8,971,400 - 4,538,657
清洁能源研究院	委托贷款 委托贷款 接受劳务	提取短期借款 短期借款利息支出 基建工程	150,000,000 6,421,500 -	120,000,000 5,783,607 540,000
金陵燃机热电*	委托贷款 委托管理	收取委托贷款利息 委托管理费等	- -	2,849,081 38,809,721
安源发电	培训费 替代发电	培训费 接受委托替代发电	- 295,019,633	318,975 235,194,942
山东发电及其子公司	替代发电 采购材料 采购燃煤 委托贷款 委托贷款 接受劳务 提供劳务 提供劳务 提供劳务	购买发电额度 购买辅助材料 燃煤采购款 提取短期借款 短期借款利息支出 检修服务 培训服务 燃料运输服务 装卸搬运服务	183,866,472 1,100 1,558,129,618 - 2,200,000 1,590,000 61,200 33,036,566 3,250,000	138,483,917 158,974 957,274,780 50,000,000 866,667 - - - -

* 2013 年，金陵燃机热电已作为本公司之子公司纳入本公司合并范围（附注四(4)）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(a) 关联方交易（续）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2013 年度 金额	2012 年度 金额
新疆能源公司	出售资产	出售关停机组	-	8,900,338
河南中原燃气	替代发电	购买发电额度	119,196,000	49,500,000
东南发电	替代发电	购买发电额度	39,591,043	37,744,366
江苏南通发电	转让资产	转让在建工程及工程物资	-	1,034,776,635
华能碳资产	CDM 代理费	CDM 服务费	1,701,509	-
黑龙江发电	接受劳务	锅炉催交服务费	300,000	-
江苏国信之子公司	替代发电	接受委托替代发电	75,735,885	163,512,038
	替代发电	委托对方替代发电	7,976,714	-

本公司及其子公司关联交易定价采用以市场价为基础的双方协议合同价。

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

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

参见附注五(29)关于由华能开发公司为本公司应付债券提供之担保。

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

参见附注五(11)关于本公司本年度向联营合营企业新增注资。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(b) 关键管理人员薪酬

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
关键管理人员薪酬	10,449,975	8,615,475

(6) 存于关联公司的货币资金

	<u>2013 年 12 月 31 日</u>	<u>2012 年 12 月 31 日</u>
存放于华能财务的活期存款	2,363,735,466	3,662,365,495

于 2013 年 12 月 31 日，存放于华能财务的活期存款的年利率为 0.35%至 1.35%（2012 年 12 月 31 日：0.35%至 1.49%）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(7) 应收、应付关联公司款项的余额

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	账面余额	占该款项余 额的百分比	账面余额	占该款项余 额的百分比
应收股利				
应收时代航运	50,000,000	33.33%	50,000,000	100.00%
在建工程				
预付西安热工及其子公司	956,932	0.01%	-	-
预付永诚财产保险	2,394,149	0.01%	-	-
工程物资				
预付华能能源交通及其子公司	193,166,299	7.21%	152,548,786	21.52%
预付西安热工及其子公司	11,730,297	0.44%	1,332,335	0.19%
预收账款				
预收瑞金发电	-	-	64,207,670	39.80%
应付利息				
应付华能财务	2,677,918	0.26%	6,098,220	0.68%
应付华能集团公司	1,083,220	0.10%	1,525,347	0.17%
应付西安热工及其子公司	168,667	0.02%	-	-
应付山东发电	-	-	91,667	0.01%
应付清洁能源研究院	247,500	0.02%	198,000	0.02%
应付股利				
应付华能香港	56,298,600	33.86%	-	-
其他流动负债				
应付华能集团创新中心	64,160,000	0.41%	37,390,000	0.10%
应付西安热工及其子公司	-	-	787,000	-
应付河南中原燃气	119,196,000	0.77%	49,500,000	0.14%

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

于 2013 年 12 月 31 日，上述应收及应付关联公司的款项无抵押、无担保、不计息。

此外，本公司向关联公司借入的借款余额参见附注五(19)、(28)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(8) 关联方承诺

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

(a) 资本性支出承诺

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
西安热工及其子公司	249,094,722	213,443,798
华能能源交通及其子公司	44,702,383	14,679,266
上海时代航运有限公司	33,500,000	-
山东发电之子公司	5,722,453	-
合计	<u>333,019,558</u>	<u>228,123,064</u>

(b) 燃料及运力采购承诺

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
集团燃料公司	1,633,704,577	24,985,530
时代航运	207,287,145	181,544,364
华亭煤电	88,200,000	409,679,767
山东发电及其子公司	83,570,850	62,309,694
华能能源交通及其子公司	19,380,303	113,462,958
北方联合电力	10,044,347	11,276,459
呼伦贝尔能源公司	-	4,849,023
合计	<u>2,042,187,222</u>	<u>808,107,795</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(8) 关联方承诺（续）

(c) 经营租赁承诺

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
华能开发公司	57,989,951	59,646,816
华能置业公司	32,528,046	125,438,601
合计	<u>90,517,997</u>	<u>185,085,417</u>

八、 或有事项

	2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	本公司及其子公司	本公司	本公司及其子公司	本公司
对 TPG 的长期银行借款提供担保	-	13,628,554,736	-	14,896,138,728
对时代航运的长期银行借款提供担保	-	-	5,565,575	5,565,575
合计	-	<u>13,628,554,736</u>	<u>5,565,575</u>	<u>14,901,704,303</u>

上述借款担保对本公司的经营无重大财务影响。

九、 未决仲裁

于 2013 年 12 月 31 日，本公司之子公司对一起仲裁事项计提了约 1.82 亿元的预计负债（2012 年 12 月 31 日：1.57 亿元）。该仲裁事项由该子公司的一家供应商提出。该子公司预计该仲裁事项的赔偿不会大幅超过 2013 年 12 月 31 日计提的预计负债。

十、 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

本公司及其子公司于 2013 年 12 月 31 日主要与发电设施的建设工程及更新改造工程项目有关的并未在资产负债表上确认的已签约工程合同合计约为 169.16 亿元（2012 年 12 月 31 日：104.64 亿元）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、 承诺事项（续）

(2) 经营租赁承诺事项

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

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	61,775,286	127,218,957
一至二年	27,441,307	59,172,238
二至三年	27,146,784	27,010,846
三年以上	1,150,418,145	1,235,226,168
	<u>1,266,781,522</u>	<u>1,448,628,209</u>

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、 承诺事项（续）

(3) 燃料采购承诺

于2013年12月31日，本公司及其子公司主要燃料采购合同承诺约为140.35亿元（2012年12月31日：62.84亿元）。

此外，本公司及其子公司与供应商签订的其他长期燃料供应协议仅规定了最低、最高或预计采购量，并约定相关合同终止条件。相关采购承诺如下：

	期间	2013 年度		2012 年度	
		采购量	预计单位价格	采购量	预计单位价格
重庆市能源投资集团公司	2014-2015	280 万吨/年	未约定	-	-
中国石油天然气股份有限公司	2014-2023	5.41 亿立方米/年*	1.97 元/立方米	4.869 亿立方米/年	1.63 元/平方米
	2014-2023	4.50 亿立方米/年*	2.92 元/立方米	-	-
其他供应商	2013	-	-	175.1BBtu**/天	约 100,000 元/BBtu
	2014	90.1 BBtu/天	(i)	90.0BBtu/天	(i)
	2015-2022	72.5 BBtu/天	(i)	72.4BBtu/天	(i)
	2023	72.4 BBtu/天	(i)	72.4BBtu/天	(i)
	2014-2028	49.9 BBtu/天	(i)	49.9BBtu/天	(i)

* 此处为最高采购量，其余为最低或预计采购量

** BBtu为10亿英国热量单位

(i) 对应 2014 年至 2028 年期间的日采购量 424 亿英国热量单位，暂无预计单位价格信息，其余采购量预计单位价格约 100,000 元/BBtu。

(4) 前期承诺履行情况

本公司及其子公司2012年12月31日之资本性支出承诺及经营组租赁承诺已基本按照之前承诺履行。

十一、 资产负债表日后事项

资产负债表日后本公司董事会通过了年度利润分配提议，详情见附注五(34)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十二、 持有待售处置组

2013 年 12 月 18 日，本公司与独立第三方公司签订产权交易合同，将本公司持有的罗源湾海港的 49% 股权（保留控制权），以及持有的罗源湾码头和陆岛码头全部股权出售给独立第三方公司，并已于 2014 年初完成交割，无重大处置费用。本公司管理层认为罗源湾码头和陆岛码头不构成本公司及其子公司一项独立且重大的业务分部，因此不符合终止经营的认定条件。罗源湾码头和陆岛码头于本年仍纳入财务报表合并范围，有关资产和负债分别列示为持有待售处置组中的资产和负债。股权转让成交价格分别高于本公司享有的两家公司的净资产账面价值的份额。

于 2013 年 12 月 31 日，划归为持有待售的子公司罗源湾码头和陆岛码头的主要资产和负债类别如下：

货币资金	34,488,360
应收票据	26,037,037
应收账款	38,437,198
预付账款	296,721
其他应收款	3,392,790
存货	1,296,311
固定资产	321,067,963
在建工程	42,879,963
无形资产	89,774,597
持有待售处置组中的资产	<u>557,670,940</u>
应付账款	1,198,733
预收款项	399,994
应交税费	5,231,286
应付利息	7,466
其他应付款	3,988,684
长期借款	4,550,000
专项应付款	7,112,549
预计负债	2,500,000
递延所得税负债	22,063,382
其他非流动负债	4,120,183
持有待售处置组中的负债	<u>51,172,277</u>

十三、 金融工具及其风险

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

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

(1) 市场风险

(a) 汇率风险

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

于 2013 年 12 月 31 日，其他参数不变的情况下，如果人民币对美元和欧元的汇率降低/提高 5%（2012 年 12 月 31 日：5%）和 3%（2012 年 12 月 31 日：3%），本公司及其子公司汇兑损益将会分别减少/增加人民币 1.86 亿元（2012 年度：人民币 2.17 亿元）和人民币 0.19 亿元（2012 年度：人民币 0.19 亿元）。上述披露的敏感性区间是基于对过去一年相关汇率变动趋势的观察。

于 2013 年 12 月 31 日，其他参数不变的情况下，如果新加坡元对美元的汇率降低/提高 10%（2012 年 12 月 31 日：10%），中新电力及其子公司汇兑损益将会分别减少/增加人民币 0.12 亿元（2012 年度：人民币 0.25 亿元）。上述披露的敏感性区间是基于管理层的经验及对未来的预期做出的。

十三、 金融工具及其风险（续）

(1) 市场风险（续）

(a) 汇率风险（续）

中新电力及其子公司所面临的汇率风险也来自于其主要使用美元购买燃料。中新电力及其子公司使用远期外汇合同对其未来三个月内的外币燃料采购合同所带来的预计汇率风险进行套期。详细情况请参见附注五(3)。

(b) 价格风险

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

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

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

十三、 金融工具及其风险（续）

(1) 市场风险（续）

(c) 现金流量利率风险

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

于 2013 年 12 月 31 日，在其他参数不变的情况下，如果人民币借款的利率提高/降低 50 个基点（2012 年 12 月 31 日：50 个基点），利息费用将会分别增加/减少人民币 3.89 亿元（2012 年度：人民币 4.32 亿元）；如果美元借款的利率提高/降低 50 个基点（2012 年 12 月 31 日：50 个基点），利息费用将会分别增加/减少人民币 0.09 亿元（2012 年度：人民币 0.11 亿元）；如果新加坡元借款的利率提高/降低 100 个基点（2012 年 12 月 31 日：100 个基点），利息费用将会分别增加/减少人民币 0.64 亿元（2012 年度：人民币 0.72 亿元）。上述披露的敏感性区间是基于对过去一年相关利率变动趋势的观察。

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

(2) 信贷风险

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

十三、 金融工具及其风险（续）

(2) 信贷风险（续）

本公司及其子公司的货币资金存放于受监管的银行及金融机构，其中一大部分现金及现金等价物存放于一家为本公司关联方的非银行金融机构。本公司拥有该非银行金融机构的董事席位并行使董事职责。该等资产的最大信贷风险敞口见附注七(6)。

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

中新电力及其子公司获得的收入主要还来自于由 **Energy Market Company Pte Ltd.**运营的新加坡国家电力市场，预计不会有高信贷风险。他们的收入还主要来自零售电力给月消费电力超过 10,000 千瓦时的客户。这些客户涉及制造业和商业领域的各个行业。他们通过收取现金押金折合人民币 18,886 万元（2012 年 12 月 31 日：20,031 万元）和取得信誉良好的金融机构担保以确保客户能够偿还相关债务。

有关应收账款集中度风险的披露见附注五(5)。

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

(3) 流动性风险

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

本公司及其子公司通过生产经营资金收入及授信额度来保持灵活的资金供应。

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十三、 金融工具及其风险（续）

(4) 公允价值的估计

根据在金融工具公允价值计量中的不同估值方法，可分为以下不同层级：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价。

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

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

(i) 公允价值计量

于 2013 年 12 月 31 日，本公司及其子公司以公允价值计量的金融资产和负债如下：

	本公司及其子公司			合计
	第一层级	第二层级	第三层级	
资产				
以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产				
-交易性衍生工具 （附注五(3)）	-	23,783,413	-	23,783,413
用作套期的衍生工具 （附注五(3)）	-	82,188,503	-	82,188,503
可供出售金融资产				
-权益证券（附注五(9)）	1,627,777,620	-	-	1,627,777,620
资产合计	1,627,777,620	105,971,916	-	1,733,749,536
负债				
以公允价值计量且其变动 计入损益的金融负债				
-交易性衍生工具 （附注五(3)）	-	29,812,540	-	29,812,540
用作套期的衍生工具 （附注五(3)）	-	397,183,873	-	397,183,873
负债合计	-	426,996,413	-	426,996,413

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十三、金融工具及其风险（续）

(4) 公允价值的估计（续）

(i) 公允价值计量（续）

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

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

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

十三、 金融工具及其风险（续）

(4) 公允价值的估计（续）

(i) 公允价值计量（续）

没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得，则该金融工具列入第三层级。

确定金融工具价值的特定估值技术包括：

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

列入第二层级的金融工具包括外汇远期合约、燃料掉期合约和利率掉期合约。

2013 年度，无第一层级和第二层级之间的转入转出，也无转入第三层级或自第三层级的转出。

(ii) 公允价值披露

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

于 2013 年 12 月 31 日，长期借款（包括一年内到期部分）与应付债券（包括一年内到期部分）的公允价值分别约为人民币 730.3 亿元和人民币 292.7 亿元（2012 年 12 月 31 日：人民币 813.2 亿元和人民币 231.1 亿元）。于 2013 年 12 月 31 日，此等债务的账面价值分别约为人民币 733.1 亿元和人民币 294.2 亿元（2012 年 12 月 31 日：人民币 816.2 亿元和人民币 228.8 亿元）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十四、 以公允价值计量的资产和负债

	2012 年 12 月 31 日	本年度公允 价值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度 计提的减值	2013 年 12 月 31 日
金融资产					
衍生金融资产	68,990,790	23,123,441	—	-	105,971,916
交易性金融资产	93,752,702	543,450	—	-	-
可供出售金融资产	1,769,435,483	-	(141,657,863)	-	1,627,777,620
金融资产小计	1,932,178,975	23,666,891	(141,657,863)	-	1,733,749,536
金融负债					
衍生金融负债	925,645,555	29,367,691	—	—	426,996,413

十五、 外币金融资产和外币金融负债

	2012 年 12 月 31 日	本年度公允 价值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度 计提的减值	2013 年 12 月 31 日
金融资产					
衍生金融资产	68,990,790	23,123,441	—	-	105,971,916
交易性金融资产	93,752,702	543,450	—	-	-
贷款和应收款项	1,884,264,018	—	—	-	1,628,804,641
金融资产小计	2,047,007,510	23,666,891	—	-	1,734,776,557
金融负债					
衍生金融负债	925,645,555	29,367,691	—	—	426,996,413
借款和应付款项	22,299,383,582	—	—	—	19,753,624,757
金融负债小计	23,225,029,137	29,367,691	—	—	20,180,621,170

注：外币货币资金情况请参见附注五(1)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2013 年 <u>12 月 31 日</u>	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
应收账款	6,350,771,102	6,581,604,159
减：坏账准备	-	-
合计	<u>6,350,771,102</u>	<u>6,581,604,159</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2013 年 <u>12 月 31 日</u>	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
一年以内	6,218,891,297	6,581,596,809
一到二年	131,872,455	1,700
二到三年	1,700	5,650
三到四年	5,650	-
合计	<u>6,350,771,102</u>	<u>6,581,604,159</u>

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司单项金额重大（超过应收账款余额 10%以上）的应收账款合计为 3,020,445,366 元（2012 年 12 月 31 日：3,827,876,206 元），占总额比例为 47.56%（2012 年 12 月 31 日：58.16%），该部分应收账款经评估无需计提坏账准备（2012 年 12 月 31 日：无）。

(c) 本年度无实际核销的应收账款（2012 年度：无）。

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

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(1) 应收账款

(e) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
广东电网公司	非关联方	1,191,151,038	一年以内	18.76%
山东电力集团公司	非关联方	1,174,181,172	一年以内	18.49%
辽宁省电力有限公司	非关联方	655,113,156	一年以内	10.32%
福建省电力有限公司	非关联方	619,766,923	一年以内	9.76%
浙江省电力公司	非关联方	610,646,902	一年以内	9.62%
合计		<u>4,250,859,191</u>		

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，除应收华能国际电力开发公司（“华能开发公司”）之子公司华能安源发电有限责任公司（“安源发电”）53,357,312 元外，应收账款中无其他应收关联方的款项（2012 年 12 月 31 日：无）。

(g) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司约 6,501,271,895 元（2012 年 12 月 31 日：6,318,550,933 元）的应收账款（账龄为一年以内，未计提坏账准备）质押给银行，取得短期借款 6,000,000,000 元（2012 年 12 月 31 日：6,250,000,000 元）（附注五(19)(a)）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(2) 其他应收款

	2013 年 <u>12 月 31 日</u>	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
应收子公司服务费及前期费	669,278,182	186,109,808
应收子公司利息及代垫款	117,156,359	452,824,067
应收子公司燃料及材料款	102,057,367	198,453,022
应收住房维修基金	23,466,758	31,159,557
备用金	6,941,681	6,106,486
其他	329,768,942	370,095,156
	<hr/>	<hr/>
小计	1,248,669,289	1,244,748,096
减：坏账准备	(19,946,922)	(19,947,522)
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>1,228,722,367</u>	<u>1,224,800,574</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(2) 其他应收款（续）

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
一年以内	851,559,146	548,707,468
一到二年	104,939,943	256,588,650
二到三年	137,908,015	227,967,197
三到四年	42,441,603	162,805,040
四到五年	71,810,303	178,370
五年以上	40,010,279	48,501,371
合计	<u>1,248,669,289</u>	<u>1,244,748,096</u>

(b) 于 2013 年 12 月 31 日，本公司单项金额重大（超过其他应收款余额 10%以上）的其他应收款合计为 486,381,071 元（2012 年 12 月 31 日：741,679,053 元），占总额比例为 38.95%（2012 年 12 月 31 日：59.58%），该部分应收账款经评估无需计提坏账准备（2012 年 12 月 31 日：无）。

(c) 于 2013 年 12 月 31 日，单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例
河北会展中心	5,000,000	5,000,000	100.00%
大连开发区信托投资公司	4,700,000	4,700,000	100.00%
丹东市海事局	3,000,000	3,000,000	100.00%
华兴公司	2,576,874	2,576,874	100.00%
和顺公司	1,000,000	1,000,000	100.00%
其他	7,525,017	3,670,048	48.77%
合计	<u>23,801,891</u>	<u>19,946,922</u>	83.80%

本公司根据对方单位的经营及财务状况对该等其他应收款计提了坏账准备。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(2) 其他应收款（续）

(d) 本年度无实际核销的其他应收款（2012 年度：无）。

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

(f) 于 2013 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	与本公司关系	金额	年限	占其他 应收账款 总额比例
重庆两江燃机	华能国际之子公司	315,815,749	一年以内	25.29%
威海发电公司	华能国际之子公司	170,565,322	三至四年	13.66%
辛店第二发电公司	华能国际之子公司	102,057,367	四至五年	8.17%
苏州燃机热电	华能国际之子公司	70,716,868	一年以内	5.66%
汕头海门发电	华能国际之子公司	32,100,000	一年以内	2.57%
合计		691,255,306		

(g) 本公司应收除本公司之子公司以外其他关联方的其他应收款如下：

	与本公司关系	2013 年 12 月 31 日			2012 年 12 月 31 日		
		占其他应收款			占其他应收款		
		金额	总额的比例	坏账准备	金额	总额的比例	坏账准备
苏州热电	本公司之联营公司	-	-	-	3,452,868	0.28%	-
西安热工及其子公司	华能集团之子公司	1,550,000	0.12%	-	1,550,000	0.12%	-
华能集团公司	本公司之最终控股母公司	-	-	-	37,500	-	-
合计		1,550,000	0.12%	-	5,040,368	0.40%	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(3) 长期股权投资

	2013年 <u>12月31日</u>	2012年 <u>12月31日</u>
子公司(a)	42,302,923,900	39,641,874,441
合营企业	978,012,613	1,056,636,910
联营企业		
-公开报价	5,213,828,407	1,833,515,589
-无公开报价	9,391,647,521	10,752,928,846
其他长期股权投资	1,526,802,133	1,329,190,133
	<u>59,413,214,574</u>	<u>54,614,145,919</u>
减：长期股权投资减值准备	(5,432,676,701)	(2,386,155,159)
	<u>53,980,537,873</u>	<u>52,227,990,760</u>

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(3) 长期股权投资（续）

(a) 对子公司的长期股权投资

	核算方法	投资成本	2012 年 12 月 31 日	本年增减变动	重分类为 持有待售	2013 年 12 月 31 日	持股比例	表决权 比例	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	重分类为 持有待售	本年宣告分派 的现金股利
威海发电公司	成本法	804,038,793	828,241,793	(24,203,000)	-	804,038,793	60%	60%	-	-	-	(50,037,328)
太仓发电公司	成本法	474,896,560	474,896,560	-	-	474,896,560	75%	75%	-	-	-	(117,973,118)
淮阴发电公司	成本法	760,884,637	760,884,637	-	-	760,884,637	100%	100%	(208,851,967)	-	-	-
淮阴第二发电公司	成本法	592,403,600	592,403,600	-	-	592,403,600	63.64%	63.64%	-	-	-	-
榆社发电公司	成本法	374,449,895	374,449,895	-	-	374,449,895	60%	60%	(374,449,895)	-	-	-
沁北发电公司	成本法	1,725,725,722	1,693,925,722	31,800,000	-	1,725,725,722	60%	60%	-	-	-	(157,193,985)
辛店第二发电公司	成本法	442,320,000	442,320,000	-	-	442,320,000	95%	95%	(442,320,000)	-	-	-
太仓第二发电公司	成本法	603,110,000	603,110,000	-	-	603,110,000	75%	75%	-	-	-	(272,055,630)
岳阳发电公司	成本法	961,484,838	976,264,838	(14,780,000)	-	961,484,838	55%	55%	-	-	-	-
珞璜发电公司	成本法	1,261,188,249	1,295,688,249	(34,500,000)	-	1,261,188,249	60%	60%	-	-	-	(96,000,000)
上海燃机发电公司	成本法	489,790,000	489,790,000	-	-	489,790,000	70%	70%	-	-	-	(70,000,000)
平凉发电公司	成本法	946,317,154	946,317,154	-	-	946,317,154	65%	65%	(946,317,154)	-	-	-
金陵发电公司	成本法	706,640,502	1,288,640,502	(582,000,000)	-	706,640,502	60%	60%	-	-	-	(237,972,700)
南京燃机	成本法	582,000,000	-	582,000,000	-	582,000,000	60%	60%	-	-	-	-
燃料公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	-	200,000,000	100%	100%	-	-	-	(1,373,510,712)
中新电力	成本法	9,809,294,179	9,809,294,179	-	-	9,809,294,179	100%	100%	-	-	-	-
石洞口发电公司	成本法	495,000,000	500,160,000	(5,160,000)	-	495,000,000	50%	50%	-	-	-	(75,000,000)
大地泰泓	成本法	206,142,000	206,142,000	-	-	206,142,000	100%	100%	-	-	-	-
南通发电公司	成本法	558,600,000	558,600,000	-	-	558,600,000	70%	70%	-	-	-	-
营口港	成本法	360,117,500	360,117,500	-	-	360,117,500	50%	50%	-	-	-	-
湘祁水电	成本法	328,000,000	328,000,000	-	-	328,000,000	100%	100%	-	-	-	-
启东风电	成本法	252,674,837	252,674,837	-	-	252,674,837	65%	65%	-	-	-	-
北京热电	成本法	1,007,346,953	1,010,886,953	(3,540,000)	-	1,007,346,953	41%	66%	-	-	-	(92,329,700)
杨柳青热电	成本法	798,935,936	803,325,936	(4,390,000)	-	798,935,936	55%	55%	-	-	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(3) 长期股权投资（续）

(a) 对子公司的长期股权投资（续）

	核算方法	投资成本	2012 年		重分类为 持有待售	2013 年		表决权 比例	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	重分类为 持有待售	本年宣告分派 的现金股利
			12 月 31 日	本年增减变动		12 月 31 日	持股比例					
营口热电	成本法	844,030,000	844,030,000	-	-	844,030,000	100%	100%	-	-	-	(35,068,475)
涿州利源	成本法	-	5,000,000	(5,000,000)	-	-	100%	100%	-	-	-	-
左权煤电	成本法	768,996,200	768,996,200	-	-	768,996,200	80%	80%	-	-	-	(23,320,699)
康保风电	成本法	370,000,000	370,000,000	-	-	370,000,000	100%	100%	-	-	-	-
酒泉风电	成本法	2,600,000,000	2,519,417,836	80,582,164	-	2,600,000,000	100%	100%	-	-	-	(121,107,764)
玉门风电	成本法	719,170,000	547,967,450	171,202,550	-	719,170,000	100%	100%	-	-	-	-
沾化热电	成本法	408,127,900	408,127,900	-	-	408,127,900	100%	100%	(408,127,900)	-	-	-
青岛港	成本法	268,084,755	268,084,755	-	-	268,084,755	51%	51%	(92,093,700)	(92,093,700)	-	-
青岛热电	成本法	202,879,045	187,879,045	15,000,000	-	202,879,045	100%	100%	-	-	-	-
海运公司	成本法	155,895,400	155,895,400	-	-	155,895,400	53%	53%	(49,223,900)	(49,223,900)	-	-
如东风电	成本法	81,342,000	22,950,000	58,392,000	-	81,342,000	90%	90%	-	-	-	-
海门港	成本法	179,400,000	107,400,000	72,000,000	-	179,400,000	100%	100%	-	-	-	-
瓦房店风电	成本法	92,630,000	92,630,000	-	-	92,630,000	100%	100%	-	-	-	(14,490,322)
昌图风电	成本法	97,605,000	73,605,000	24,000,000	-	97,605,000	100%	100%	-	-	-	-
滇东能源	成本法	5,205,166,000	4,705,166,000	500,000,000	-	5,205,166,000	100%	100%	(1,759,522,541)	(1,759,522,541)	-	-
滇东雨汪	成本法	1,805,203,200	1,705,203,200	100,000,000	-	1,805,203,200	100%	100%	(781,486,671)	(781,486,671)	-	-
罗源湾海港	成本法	1,145,479,500	1,145,479,500	-	(561,284,955)	584,194,545	100%	100%	(222,381,930)	(436,043,000)	213,661,070	-
罗源湾码头	成本法	118,293,800	118,293,800	-	(118,293,800)	-	58.30%	58.30%	-	-	-	-
陆岛码头	成本法	284,614,000	284,614,000	-	(284,614,000)	-	100%	100%	-	-	-	-
恩施水电	成本法	247,000,000	227,000,000	20,000,000	-	247,000,000	100%	100%	(144,200,800)	(144,200,800)	-	-

注：2013 年，由于建设投资超出预期或持续低利润率等因素的影响，本公司管理层根据评估结果对滇东能源、滇东雨汪、青岛港、海运公司、罗源湾海港及恩施水电的部分长期股权投资计提了减值准备，金额合计 32.63 亿元。于 2013 年 12 月 31 日，本公司持有的罗源湾海港 49% 股权及陆岛码头和罗源湾码头全部股权符合持有待售条件，划为持有待售的长期股权投资净额为 7.51 亿元。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（续）

2013 年度

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(3) 长期股权投资（续）

(a) 对子公司的长期股权投资（续）

	核算方法	投资成本	2012 年		重分类为 持有待售	2013 年		表决权 比例	减值准备 年末余额	本年计提 减值准备	重分类为 持有待售	本年宣告分派 的现金股利
			12 月 31 日	本年增减变动		12 月 31 日	持股比例					
苏子河	成本法	79,850,000	71,200,000	8,650,000	-	79,850,000	100%	100%	-	-	-	-
太仓港	成本法	287,300,000	159,800,000	127,500,000	-	287,300,000	85%	85%	-	-	-	-
桐乡燃机	成本法	186,200,000	57,000,000	129,200,000	-	186,200,000	95%	95%	-	-	-	-
海门发电	成本法	1,206,400,000	-	1,206,400,000	-	1,206,400,000	80%	80%	-	-	-	-
两江燃机	成本法	200,000,000	-	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	-	-	-	-
洛阳热电	成本法	480,000,000	-	480,000,000	-	480,000,000	80%	80%	-	-	-	-
盘县风电	成本法	10,000,000	-	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	-	-	-	-
富源风电	成本法	10,000,000	-	10,000,000	-	10,000,000	100%	100%	-	-	-	-
酒泉第二风电	成本法	161,350,000	-	161,350,000	-	161,350,000	100%	100%	-	-	-	-
江西清洁能源	成本法	14,000,000	-	14,000,000	-	14,000,000	100%	100%	-	-	-	-
苏州燃机	成本法	60,000,000	-	60,000,000	-	60,000,000	100%	100%	-	-	-	-
金陵燃机热电	成本法	181,738,500	-	181,738,500	-	181,738,500	51%	72%	-	-	-	-
苏宝顶风电	成本法	18,000,000	-	18,000,000	-	18,000,000	100%	100%	-	-	-	-
界山风电	成本法	2,000,000	-	2,000,000	-	2,000,000	100%	100%	-	-	-	-
江苏华益	成本法	5,000,000	-	5,000,000	-	5,000,000	100%	100%	-	-	-	-
东山燃机	成本法	30,000,000	-	30,000,000	-	30,000,000	100%	100%	-	-	-	-
铜山风电	成本法	-	-	-	-	-	70%	70%	-	-	-	-
合计		43,267,116,655	39,641,874,441	3,625,242,214	(964,192,755)	42,302,923,900			(5,428,976,458)	(3,262,570,612)	213,661,070	(2,736,060,433)

注：2013 年，根据《财政部关于印发<加强企业财务信息管理暂行规定>的通知》（财企[2012]23 号，简称“通知”），本公司将下拨予子公司的国有资本经营预算资金约 1.63 亿收回，并按照通知精神以委托贷款的形式重新对子公司进行发放或向子公司增资。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(4) 营业收入和营业成本

	2013 年度		2012 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,588,313,979	43,036,133,951	57,389,557,228	46,077,057,763
其他业务	376,897,066	195,918,915	306,474,410	187,494,674
合计	59,965,211,045	43,232,052,866	57,696,031,638	46,264,552,437

本公司主营业务收入全部为电力及热力行业收入，且全部为中国地区收入。

其他业务收入和其他业务成本明细如下：

	2013 年度		2012 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售原材料及蒸汽等	5,534,270	3,342,602	5,670,237	2,967,914
其他	371,362,796	192,576,313	300,804,173	184,526,760
合计	376,897,066	195,918,915	306,474,410	187,494,674

于 2013 年度，本公司前五名客户营业收入的总额为 40,979,030,276 元（2012 年度：39,032,514,624 元），占本公司全部营业收入的比例为 68.34%（2012 年：67.67%），具体情况如下：

	营业收入	占营业收入的比例
山东电力集团公司	10,381,907,592	17.31%
广东电网公司	10,077,849,293	16.81%
浙江省电力公司	9,789,581,009	16.33%
辽宁省电力有限公司	5,430,709,402	9.06%
上海市电力公司	5,298,982,980	8.83%
合计	40,979,030,276	68.34%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(5) 投资收益

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
权益法核算的长期股权投资收益(a)	625,101,289	629,255,539
成本法核算的长期股权投资收益(b)	2,836,060,433	720,940,109
委托贷款投资收益	1,511,935,771	1,081,253,056
可供出售金融资产投资收益	85,399,086	65,579,862
处置子公司产生的投资收益	5,267,600	-
合计	<u>5,063,764,179</u>	<u>2,497,028,566</u>

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

2013 年度，投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
深能集团、深能管理公司 及深圳能源	330,315,856	193,604,289
四川水电公司	182,567,510	244,418,560
华能财务	166,733,569	124,092,206
日照发电公司	150,437,337	97,601,468
邯峰发电公司	88,628,417	58,355,818
合计	<u>918,682,689</u>	<u>718,072,341</u>

权益法核算的投资收益本年增减变动的主要原因是被投资单位业绩的变动。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注（续）
2013 年度
按照中国会计准则编制
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(5) 投资收益（续）

(b) 成本法核算的长期股权投资收益

2013 年度，投资收益占本公司利润总额 5%以上的被投资单位，或占利润总额比例最高的前五家被投资单位列示如下：

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
燃料公司	1,373,510,712	-
太仓第二发电公司	272,055,630	202,529,390
金陵发电公司	237,972,700	126,012,000
沁北发电公司	157,193,985	7,911,658
酒泉风电	121,107,764	-
合计	<u>2,161,840,791</u>	<u>336,453,048</u>

成本法核算的投资收益主要是被投资单位分配的股利。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(6) 其他综合收益（亏损）

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
可供出售金融资产产生的 利得/（损失）金额	(141,657,863)	131,355,473
可供出售金融资产产生的 所得税影响	35,414,466	(32,838,868)
小计	<u>(106,243,397)</u>	<u>98,516,605</u>
按照权益法核算的在被投资单位 其他综合收益/（亏损）中 所享有的份额	(47,236,447)	42,091,170
按照权益法核算的在被投资单位 其他综合收益中所享有的 份额产生的所得税影响	11,755,051	(12,020,645)
小计	<u>(35,481,396)</u>	<u>30,070,525</u>
现金流量套期工具产生的损失金额 计入其他综合收益当期转入 损益金额	34,758,853	(67,650,845)
现金流量套期工具产生的 所得税影响	58,810,194	59,846,747
小计	<u>(23,392,262)</u>	<u>1,951,024</u>
小计	<u>70,176,785</u>	<u>(5,853,074)</u>
合计	<u>(71,548,008)</u>	<u>122,734,056</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(7) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
净利润	7,558,907,431	3,922,692,246
加：资产减值准备的计提	3,302,047,257	1,884,897,540
固定资产折旧	4,349,368,497	4,287,819,896
无形资产摊销	102,751,221	63,548,506
长期待摊费用摊销	15,293,364	3,714,732
处置固定资产、无形资产 的损失	210,581,431	191,974,901
财务费用	4,947,021,614	5,229,496,396
投资收益	(5,063,764,179)	(2,497,028,566)
递延收益摊销	(170,591,912)	(156,993,921)
递延所得税资产 减少/（增加）	376,880,027	(345,382,124)
递延所得税负债增加/（减少）	12,022,204	(30,887,844)
存货的减少	167,037,478	209,210,156
经营性应收项目的减少	914,591,533	110,624,305
经营性应付项目的 增加/（减少）	3,633,660,069	(910,981,903)
经营活动产生的现金流量净额	<u>20,355,806,035</u>	<u>11,962,704,320</u>

(b) 现金净变动情况

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
现金的年末余额	5,196,600,915	4,541,235,391
减：现金的年初余额	(4,541,235,391)	(2,503,183,158)
现金净增加额	<u>655,365,524</u>	<u>2,038,052,233</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2013 年度
 按照中国会计准则编制
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十六、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(7) 现金流量表补充资料（续）

(c) 现金及现金等价物

	2013 年 <u>12 月 31 日</u>	2012 年 <u>12 月 31 日</u>
货币资金		
-	482,529	库存现金 485,990
-	5,218,937,808	银 行 存 款 4,612,525,746
小计	<u>5,219,423,798</u>	<u>4,613,008,275</u>
减：受到限制的存款*	<u>(22,822,883)</u>	<u>(71,772,884)</u>
现金的年末余额	<u><u>5,196,600,915</u></u>	<u><u>4,541,235,391</u></u>

* 受到限制的存款主要为信用证保证金。

补充资料

(一) 非经常性损益明细表

	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>
非流动资产处置损益	(889,722,013)	(250,307,330)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	369,198,868	611,448,275
除同本公司及其子公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	15,380,707	(1,120,178)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,730,343	13,145,964
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（注 1）	(178,124,270)	(54,636,290)
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注 2）	(409,355,335)	(136,373,270)
小计	(1,087,891,700)	182,157,171
所得税影响额	76,806,243	4,748,305
少数股东权益影响额（税后）	(79,489,568)	(143,459,750)
合计	(1,090,575,025)	43,445,726

注 1： 于 2013 年度，除上述各项之外的其他营业外收入和支出主要为本公司及其子公司前期费核销、捐赠支出、罚款支出等。

注 2： 于 2013 年度，其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为沽化热电等因机组关停而计提的固定资产减值准备，以及处置涿州利源产生的投资收益。

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

补充资料（续）

（二） 境内外财务报表差异调节表

本公司及其子公司根据企业会计准则（“中国会计准则”）编制的财务报表在某些方面与在国际财务报告准则下编制的财务报表存在差异。国际财务报告准则调整对本公司及其子公司的归属于本公司股东的净利润和净资产的主要影响汇总如下：

	归属于本公司股东的净利润		归属于本公司股东的净资产	
	2013 年 2013 年	2012 年 2012 年	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
按中国会计准则	10,520,133,720	5,868,651,294	61,747,779,816	55,580,790,014
国际财务报告准则调整的影响：				
转回以前年度根据电价制定程序				
记录预收电费的影响(a)	261,339,614	-	(558,138,778)	(819,478,392)
以前年度房改差价的摊销(b)	(940,241)	(2,246,974)	(136,642,498)	(135,702,246)
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	(27,367,612)	(26,369,264)	290,533,415	317,901,027
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	-	(107,734,753)	3,466,949,100	3,466,949,100
同一控制下企业合并资产折旧及 摊销差异(d)	(175,749,256)	(312,033,937)	(2,140,268,996)	(1,964,519,740)
记录有关上述会计准则调整 所引起的递延税项(e)	36,291,561	69,179,711	293,598,292	257,306,731
其他	(297,903,227)	(106,834,451)	(67,670,943)	(80,353,129)
上述调整归属于少数股东 损益/权益的部分	110,220,887	129,841,449	(445,471,722)	(492,758,570)
按国际财务报告准则	10,426,025,446	5,512,453,075	62,450,667,686	56,130,134,795

(a) 以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响

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

(b) 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异

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

补充资料（续）

（二） 境内外财务报表差异调节表（续）

（b） 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异（续）

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

（c） 以前年度借款费用资本化折旧的影响

以前年度，根据原中国会计准则，可予以资本化的借款范围为专门借款，因而一般性借入资金的借款费用不予资本化。根据国际财务报告准则，本公司及其子公司除了将专门借款的借款费用予以资本化外，还将为购建符合资本化条件的固定资产而借入的一般性借入资金的借款费用予以资本化。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司及其子公司采用未来适用法执行中国企业会计准则第 17 号，本年调整金额为以前年度国际财务报告准则下已计入相关资产价值的资本化利息当期的折旧。

（d） 同一控制下企业合并的差异

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

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

补充资料（续）

（二） 境内外财务报表差异调节表（续）

（d） 同一控制下企业合并的差异（续）

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

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

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

（e） 准则间差异的递延税项影响

此金额为上述准则差异的相关递延税项影响。

（三） 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益（人民币元/股）			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度	2013 年度	2012 年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.87	11.11	0.75	0.42	0.75	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.73	11.03	0.83	0.41	0.83	0.41

补充资料 (续)

(四) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日的合并资产负债表, 并比较截至 2013 年 12 月 31 日及 2012 年 12 月 31 日止年度的合并利润表及合并现金流量表各科目, 金额变动较大的项目如下:

	2013 年		2012 年		差异变动	
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	金额	%
交易性金融资产(1)	-	93,752,702	(93,752,702)	(100.00%)		
应收票据(2)	755,331,124	357,590,079	397,741,045	111.23%		
预付账款(3)	434,952,980	1,010,888,490	(575,935,510)	(56.97%)		
应收股利(4)	150,000,000	50,000,000	100,000,000	200.00%		
被划分为持有待售处置组中的资产(5)	557,670,940	-	557,670,940	不适用		
工程物资(6)	2,678,280,448	708,873,610	1,969,406,838	277.82%		
短期借款(7)	37,937,046,246	27,442,076,377	10,494,969,869	38.24%		
应付账款(8)	12,174,486,464	7,299,386,659	4,875,099,805	66.79%		
应交税费(9)	409,847,260	(207,186,370)	617,033,630	(297.82%)		
一年内到期的非流动负债(10)	18,487,606,360	9,056,702,905	9,430,903,455	104.13%		
其他流动负债(11)	15,565,626,305	35,796,676,376	(20,231,050,071)	(56.52%)		
衍生金融负债 (非流动部分) (12)	383,405,105	837,004,788	(453,599,683)	(54.19%)		
外币报表折算差额(13)	(817,242,939)	(35,937,076)	(781,305,863)	2,174.09%		
少数股东权益(14)	12,296,838,754	9,337,450,324	2,959,388,430	31.69%		

	截至 12 月 31 日止年度		差异变动	
	2013 年	2012 年	金额	%
营业成本(15)	102,865,045,328	112,136,538,026	(9,271,492,698)	(8.27%)
营业税金及附加(16)	1,043,855,056	672,040,241	371,814,815	55.33%
财务费用(17)	7,522,640,063	8,888,473,248	(1,365,833,185)	(15.37%)
资产减值损失(18)	1,456,248,652	871,565,797	584,682,855	67.08%
营业利润(19)	18,347,948,575	9,120,759,409	9,227,189,166	101.17%
营业外收入(20)	449,044,814	694,025,610	(244,980,796)	(35.30%)
营业外支出(21)	1,147,692,229	387,520,955	760,171,274	196.16%
利润总额(22)	17,649,301,160	9,427,264,064	8,222,037,096	87.22%
所得税费用(23)	4,544,952,934	2,574,810,017	1,970,142,917	76.52%
净利润(24)	13,104,348,226	6,852,454,047	6,251,894,179	91.24%
归属于本公司股东的净利润(25)	10,520,133,720	5,868,651,294	4,651,482,426	79.26%
少数股东损益(26)	2,584,214,506	983,802,753	1,600,411,753	162.68%
其他综合收益(27)	(505,896,479)	339,444,610	(845,341,089)	(249.04%)
综合收益总额(28)	12,598,451,747	7,191,898,657	5,406,553,090	75.18%
基本每股收益(29)	0.75	0.42	0.33	78.57%

	截至 12 月 31 日止年度		差异变动	
	2013 年	2012 年	金额	%
经营活动产生的现金流量净额(30)	40,239,429,353	26,928,082,036	13,311,347,317	49.43%
筹资活动产生的现金流量净额(31)	(22,240,088,201)	(9,816,899,410)	(12,423,188,791)	126.55%

补充资料（续）

（四）主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（续）

- (1) 本公司及其子公司年末交易性金融资产较年初减少 100.00%，主要是主要由于本公司之子公司中新电力持有的交易性权益工具于本期出售。
- (2) 本公司及其子公司年末应收票据较年初增长 111.23%，主要由于本公司及其子公司电力销售的票据结算量增加。
- (3) 本公司及其子公司年末预付账款较年初减少 56.97%，主要由于本公司及其子公司本期燃料预付款下降。
- (4) 本公司及其子公司年末应收股利较年初增加 200.00%，主要由于本公司之联营公司分配股利。
- (5) 本公司及其子公司年末被划分为持有待售处置组中的资产较年初增加，主要为公司于 2014 年初处置的陆岛码头、罗源湾码头公司的资产。
- (6) 本公司及其子公司年末工程物资较年初增加 277.82%，主要由于本公司及其子公司购买基建设备款项增加。
- (7) 本公司及其子公司年末短期借款较年初增加 38.24%，主要由于本公司借款增加。
- (8) 本公司及其子公司年末应付款较年初增加 66.79%，主要由于本公司及其子公司应付燃料款增加。
- (9) 本公司及其子公司年末应交税费较年初增加 297.82%，主要由于本公司及其子公司前期待抵扣进项税于当期抵扣。
- (10) 本公司及其子公司年末一年内到期的非流动负债较年初增加 104.13%，主要由于本公司持有的中期票据等带息负债将于一年内到期。
- (11) 本公司及其子公司年末其他流动负债较年初减少 56.52%，主要由于本公司本期归还短期债券。
- (12) 本公司及其子公司年末衍生金融负债（非流动部分）较年初减少 54.19%，主要由于本公司之子公司中新电力利率掉期合约公允价值上升。
- (13) 本公司及其子公司年末外币报表折算差较年初增加 2,174.09%，主要由于 2013 年 12 月 31 日新币对人民币汇率较 2012 年 12 月 31 日下降。

补充资料（续）

（四）主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（续）

- (14) 本公司及其子公司本年少数股东权益较上年增加 **31.69%**，主要由于本公司之子公司本期盈利增加。
- (15) 本公司及其子公司本年资产营业成本较上年减少 **8.27%**，主要由于本公司及其子公司本期燃料成本同比下降。
- (16) 本公司及其子公司本年营业税金及附加较上年增加 **55.33%**，主要由于本公司及其子公司本期缴纳增值税增加，导致相应附加税金增加。
- (17) 本公司及其子公司本年财务费用较上年减少 **15.37%**，主要由于本公司及其子公司借款利率水平及债务规模均同比下降。
- (18) 本公司及其子公司本年资产减值损失增加 **67.08%**，主要由于本公司及其子公司本期计提商誉和固定资产减值准备同比增加。
- (19) 本公司及其子公司本年营业利润增加 **101.17%**，主要由于本公司及其子公司本期燃料成本同比下降。
- (20) 本公司及其子公司本年营业外收入较上年减少 **35.30%**，主要由于本公司及其子公司本期获得政府补贴金额同比减少。
- (21) 本公司及其子公司本年营业外支出较上年增加 **196.16%**，主要由于本公司之子公司本期固定资产报废同比增加。
- (22) 本公司及其子公司本年利润总额较上年增加 **87.22%**，主要由于本公司及其子公司本期燃料成本下降。
- (23) 本公司及其子公司本年所得税费用较上年增加 **76.52%**，主要由于本公司及其子公司本期盈利同比增加。
- (24) 本公司及其子公司本年净利润较上年增加 **91.24%**，主要由于本公司及其子公司本期燃料成本下降。
- (25) 本公司及其子公司本年归属于母公司的净利润较上年增加 **79.26%**，主要由于本公司及其子公司本期盈利同比增加。
- (26) 本公司及其子公司少数股东损益较上年增加 **162.68%**，主要由于本公司之子公司本期盈利同比增加。

补充资料（续）

（四） 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明（续）

- (27) 本公司及其子公司本年其他综合收益较上年减少 249.04%，主要由于本公司本期外币报表折算差额较上年同期同比减少。
- (28) 本公司及其子公司本年综合收益总额较上年增加 75.18%，主要由于本公司及其子公司本期盈利同比增加。
- (29) 本公司及其子公司本年基本每股收益较上年增加 78.57%，主要由于本公司及其子公司本期盈利同比增加。
- (30) 本公司及其子公司本年经营活动产生的现金流量净额 4,023,942.94 万元，较上年同期增加 49.43%，主要由于公司本期发电业务边际效益同比提高。
- (31) 本公司及其子公司本年筹资活动使用的现金流量净额为净流出 2,224,008.82 万元，较上年同期增加 126.55%，主要由于公司本期经营活动提供的现金净额增加，新借贷款量较少。

补充资料（续）

（五）合并综合收益表

（按照国际财务报告准则编制）

（所有金额均以人民币千元为单位）

	<u>截至 12 月 31 日止年度</u>	
	<u>2013 年</u>	<u>2012 年</u>
营业收入	133,832,875	133,966,659
营业税金及附加	(1,043,855)	(672,040)
营业成本及费用		
燃料	(73,807,817)	(82,355,449)
维修	(3,856,975)	(2,846,521)
折旧	(11,293,522)	(11,032,748)
人工成本	(5,762,884)	(5,112,484)
华能开发公司输变电费用	(140,771)	(140,771)
电力采购成本	(4,955,603)	(7,101,878)
其他	(8,860,409)	(7,747,828)
营业成本及费用总额	<u>(108,677,981)</u>	<u>(116,337,679)</u>
营业利润	<u>24,111,039</u>	<u>16,956,940</u>
利息收入	170,723	175,402
财务费用，净额		
利息费用	(7,787,472)	(8,897,097)
汇兑收益/(损失)及银行手续费净额	94,109	(166,778)
财务费用净额合计	<u>(7,693,363)</u>	<u>(9,063,875)</u>
联营公司/合营公司投资收益	615,083	622,358
金融工具资产/负债公允价值变动损失	(5,701)	(1,171)
其他投资收益	224,908	187,131
税前利润	<u>17,422,689</u>	<u>8,876,785</u>
所得税费用	(4,522,671)	(2,510,370)
净利润	<u>12,900,018</u>	<u>6,366,415</u>

补充资料（续）

（五）合并综合收益表（续）

（按照国际财务报告准则编制）

（所有金额均以人民币千元为单位）

	截至 12 月 31 日止年度	
	2013 年	2012 年
其他综合（亏损）/收益，税后净额		
可供出售金融资产公允价值变动	(106,244)	98,516
权益法下被投资单位其他综合		
收益/（损失）变动的影响	(35,481)	30,070
现金流量套期之有效部分	417,891	(325,375)
外币报表折算差额	(782,063)	536,231
	<u>(505,897)</u>	<u>339,442</u>
其他综合（亏损）/收益，税后净额		
综合收益	<u>12,394,121</u>	<u>6,705,857</u>
净利润归属于：		
- 本公司股东	10,426,024	5,512,454
- 非控制股东	2,473,994	853,961
	<u>12,900,018</u>	<u>6,366,415</u>
综合收益归属于：		
- 本公司股东	9,920,884	5,850,701
- 非控制股东	2,473,237	855,156
	<u>12,394,121</u>	<u>6,705,857</u>
归属于本公司股东的每股收益		
（以每股人民币元计）		
- 基本和稀释	0.74	0.39
已派股利	<u>2,951,631</u>	<u>702,867</u>
提议股利总额	<u>5,341,046</u>	<u>2,951,631</u>
提议每股股利（以每股人民币元计）	<u>0.38</u>	<u>0.21</u>

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 在香港联交所公布的年度报告，在纽约证券交易所公布的年度报告。

董事长：曹培玺
华能国际电力股份有限公司

附件 1

华能国际电力股份有限公司

2013 年度社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告系统总结了华能国际电力股份有限公司（以下统称“公司”）2013 年度在履行社会责任，包括经济责任、环境责任、安全责任、员工责任等方面的工作情况，旨在真实反映公司 2013 年促进全面健康可持续发展的具体实践。

本报告依据上海证券交易所《〈公司履行社会责任的报告〉编制指引》，参照全球报告倡议组织（GRI）的 G3 可持续发展报告指引，并结合公司实际进行编写。本报告是公司向社会公开发布的社会责任报告，报告数据和内容的范围为公司境内业务口径。

一、公司概况与公司治理

1、公司概况

公司成立于 1994 年 6 月 30 日，主要业务是利用现代化的技术和设备，利用国内外资金，在全国范围内开发、建设和运营大型发电厂。1994 年 10 月，公司在全球首次公开发行了 12.5 亿股境外上市外资股（“外资股”），并以 3,125 万股美国存托股份（“ADS”）形式在美国纽约证券交易所上市（代码：HNP）。1998 年 1 月，公司外资股在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）以介绍方式挂牌上市（代码：902），此后于三月公司又成功地完成了 2.5 亿股外资股的全球配售和 4 亿股内资股的定向配售。2001 年 11 月，公司在上海证券交易所成功发行了 3.5 亿股 A 股（代码：600011），其中 2.5 亿股为社会公众股。2010 年 12 月，公司完成了 15 亿股以人民币计价的普通股（“A 股”）和 5 亿股境外上市普通股（“H 股”）的非公开发行。目前，公司总股本约为 140.6 亿股。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司可控发电装机容量 66795 兆瓦、权益发电装机容量 59625 兆瓦，公司电厂广泛分布在中国 19 个省、市和自治区，是中国目前最大的上市发电公司之一。另外，公司在新加坡全资拥有一家营运电力公司。

公司自成立以来，始终坚持技术、体制和管理创新，在电力技术进步、电厂建设和管理方式等方面创造了多项国内行业第一和里程碑工程，有力地推动了中国电力事业的跨越式发展和电站设备制造的技术进步，有力地促进了中国发电企业技术水平和管理水平的提高。同时，公司加大煤炭、港口、航运的投资力度，煤炭自供能力、港口储运中转能力及海上运输能力进一步提高，电煤海运产业链基本形成。

2、公司治理

华能国际作为国内外三地上市的公众公司，同时接受境内外三个上市地证券监管部门的监管和广大投资者的监督。公司始终高度重视健全、完善由股东大会、董事会、监事会和总经理班子组成的公司治理体系，形成了决策权、监督权和经营权之间权责分明、各司其职、相互制衡、运转协调的运行机制，保障了董事会对重大事项的决策权和监事会的监督权得到有效实施，确保了经营班子

经营管理工作顺利开展。经过多年的探索和实践，公司已经逐步形成规范、高效、完善的公司治理结构，建立健全了适合公司自身发展要求、行之有效的制度体系。

公司始终坚持公平对待全体股东，努力为股东带来长期、稳定、增长的回报。公司以规范诚信、专业透明、尊重股东的良好形象赢得了监管机构和资本市场的高度认可，2013 年 9 月，公司被纳入恒生神州 50 指数成分股，并荣获 2013 中国证券金紫荆奖之“最佳上市公司奖”。公司高度重视信息披露工作，成立了由副总经理、总会计师负责、各部门经理为成员的信息披露委员会，负责审议公司的定期报告；实行信息披露周例会制度，由副总经理、总会计师主持，通报公司一周重大事项，为公司履行相关信息披露职责提供了组织保障。2013 年，公司共进行了 17 次境内外新闻发布及 160 次境内外公告，与投资者的有效沟通得到加强。

二、公司的经济责任

公司进一步加强全面预算管理，从绩效目标分解、预算完成情况的跟踪、重要指标的监控、考核评价及整改等方面加大工作力度，实现了全面预算的闭环管理，充分发挥了全面预算管理统领作用。扎实推进“一体化、平台化、模块化”在线运营中心建设，管理人员获取经营信息的及时性、有效性进一步提高。积极推进应用资产财务一体化系统、燃料全过程数字化动态管理平台、人力资源管理系统绩效模块等信息化管理工具，管理精细化水平明显提升。成立扭亏增盈工作组，根据经营形势变化，抓重点、破难点，积极推进政策扭亏、管理扭亏、发展扭亏和资本运作扭亏，全面完成扭亏增盈工作任务。

营销工作卓有成效，积极应对用电量增速放缓、竞争日趋激烈的严峻形势，进一步落实分公司营销主体责任，强化“日周旬月”电量跟踪协调督导机制，加强利用小时对标，积极参与电量交易，稳妥参与大用户直接交易，利用小时保持领先。狠抓电价政策落实，电价调整好于预期方案，部分燃机电厂上网电价实现上调。供热营销管理和电费回收显著加强，经营状况明显改善。

燃料供应保障有力，准确判断煤炭市场变化趋势，坚持进口煤和大供应商长期合作战略，充分发挥产业链协同作用，市场竞争能力显著增强。大力推行燃料“转方式，调结构”，积极调整控价重点，动态优化下水内贸、进口和铁路直达煤结构。积极推行“厂矿直供”，创新合同定价机制和验收管理方式，充分发挥三级燃料采购管理体系作用，贸易商数量大幅减少，煤源结构、煤质结构、运输结构得到优化，标煤采购单价大幅降低。扎实开展燃料管理标杆电厂创建活动，完善燃料管理机制和信息化手段，坚持诚信经营，建设公平、公开、公正的市场交易环境，燃料管理的标准化、规范化、科学化水平大幅提升。

优化调整融资策略，深化与银行等金融机构全面合作，确保信贷融资主渠道畅通，努力扩大直接融资规模，全力推进贷款置换。强化资金集中收支管理，提高资金运营效率，减少资金沉淀，财务管控进一步加强，“融资利率、融资规模”实现双下降，资产负债率进一步下降。

三、公司的安全责任

坚持以人为本，坚定“人员零伤亡，违章零容忍”的目标，开展全面、深入、多层次安全大检查和专项安全检查，积极推进本质安全体系建设和标准化达标工作，进一步健全完善公司全员安全教育培训体系，完成网络化安全教育平台和 23 个安全教育视频课件开发工作，开展运行、检修、应急风险管理与控制规范试点，安全生产水平稳步提升。加强设备运行管理、检修管理和技改管理，

设备可靠性和安全稳定长周期发电能力进一步提高。

2013 年, 公司未发生较大及以上各类事故, 未发生环境污染事故, 未发生危及电网安全运行的事故, 保持了总体稳定的安全生产局面。公司年平均非计划停运次数为 0.29 次/台年, 同比减少 0.05 次/台年, 榆社等 17 家电厂实现全年无非停。

四、公司的环境责任

1. 节能环保目标

公司在发展中严格遵守国家的环保法规, 积极主动承担环保责任, 推进科技创新, 提高资源利用效率, 积极创建优秀节约环保型燃煤发电厂。2013 年, 公司节能环保目标全部实现, 7 家电厂完成优秀节约环保型燃煤发电厂创建工作, 主要技术经济指标继续保持国内领先和国际先进水平。

2. 节能环保措施

公司进一步挖掘节能潜力, 推进管理节能, 加强节能诊断和小指标全面达标治理, 开展新投机组和大修机组的燃烧调整和性能试验。推进结构节能, 加大电量向高效机组转移力度, 降低能耗指标。推进技术节能, 完成汽轮机通流、供热扩能等重大节能技改 5 项。22 台机组在中电联 60 万和 30 万千瓦级机组能效对标及竞赛中获奖。公司加大环保设施运行管理和更新改造力度, 开展除尘器技术路线及实施方案研究, 完成 15 台机组除尘器改造。截至 2013 年底, 公司脱硝机组容量比例达到 84.5%, 超额完成了环保责任书进度目标。

积极推进技术创新, 结合推进双再热工程, 完成“双π型”超超临界二次再热锅炉等 11 项国家专利申报工作。国家科技支撑计划项目子课题《超 600℃ 的 120 万千瓦等级超超临界发电技术研究开发》稳步推进。《大型电站燃煤锅炉燃烧在线优化节能减排技术》基本完成。《燃机电厂的 APS 成功应用》项目荣获 2013 年度电力建设科学技术成果奖一等奖。长兴“上大压小”项目采用了高效超超临界高参数、低低温除尘、脱硫废水“零排放”、国际首创的六边形“方形”煤仓等先进技术。洛阳阳光、澠池热电项目采用了厂外煤场及单系统设计和大小机合用电泵的创新设计。深入研究完善城市电厂建设新范式。北京热电厂除尘器提效改造, 是国内首个采用低低温加移动极板技术方案的系统化成熟改造项目, 改造后综合效果明显, 烟尘排放值低于 10 毫克/立方米。

3. 节能环保绩效指标

2013 年, 公司节能环保工作成效显著, 全面完成了节能环保责任书年度目标, 未发生违反国家环境法律法规的情况。

2013 年, 公司原煤消耗量为 11647 万吨, 境内燃煤机组平均供电煤耗同比降低 2.08 克/千瓦时。

2013 年, 公司火电机组生产用水量为 25273 万吨, 火电机组发电水耗 0.84 千克/千瓦时, 同比下降了 0.06 千克/千瓦时。北京热电厂、上安电厂、杨柳青热电等电厂使用城市中水发电, 节约了大量淡水资源。

2013 年, 公司单位发电量二氧化硫排放为 0.48 克/千瓦时, 同比下降 0.07 克/千瓦时; 单位发电量氮氧化物排放为 0.9 克/千瓦时, 同比下降 0.52 克/千瓦时。

五、公司的员工责任

1. 保障员工权益

(1) 员工情况

公司坚持“人才资源是第一资源”的理念，积极推进人才强企战略，抓好吸引、培养和用好人才三个环节，加快以高层次人才和高技能人才为主体的人才队伍建设，形成了一支结构合理、专业配套、素质优良、忠于华能事业、符合公司发展战略需要的人才队伍。

截至 2013 年底，公司共有员工 37729 人。其中：大专及以上学历的人员占员工总数的 67%，中级及以上专业技术人员占取得专业技术资格人员总数的 58.39%。

（2）权益保护

公司始终坚持公平、公正、公开的用工政策，认真贯彻落实《劳动法》、《劳动合同法》和《劳动合同法实施条例》等法律法规，加强劳动合同管理，与全体员工依法签订劳动合同。

公司注重完善职工代表大会制度、厂务公开制度，支持员工积极参与民主管理，保障员工充分享有知情权、参与权、表达权和监督权。健全信访工作责任制，把员工利益诉求纳入制度化、规范化的轨道。

公司所属各企业依据《工会法》建立了工会组织，员工入会率保持 100%。各级工会组织认真履行职责，维护员工合法权益，鼓励员工参与管理决策，共同实现企业的各项目标，并协助调解企业与员工之间的争议。

公司高度重视员工的健康安全，所属各企业均建立了员工健康安全保障机制，每年进行全员健康体检，并对从事接触职业病危害源工作的员工进行专项体检。

（3）激励与保障

公司进一步健全、完善薪酬分配体系，结合整体战略制定了一系列薪酬管理办法，统一工资制度和标准，优化收入分配结构。全面实施企业负责人年薪制，薪酬管理更加规范。员工薪酬本着“按岗定薪、按绩取酬，效率优先、注重公平”的原则确定，并与个人绩效挂钩，形成了科学有效的激励约束机制。

公司依法建立社会保障制度，为员工缴纳应由企业承担的社会保险费用，保障员工养老、医疗等社会福利待遇。公司根据国家政策建立企业年金及补充医疗保险制度，作为员工基本养老、基本医疗待遇的补充。公司关心员工生产生活，积极开展“送温暖、献爱心”活动，对困难员工实施生活扶助和救助。

2. 促进员工发展

（1）员工培训

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

截至 2013 年底，公司拥有国家级人才 11 人，其中“百千万人才”1 人、享受政府特殊津贴 10 人。公司拥有全国技术能手 9 人，中央企业技术能手 42 人，电力行业技术能手 26 人。

（2）发展机会

公司注重为员工搭建成长平台，实现员工和企业共同发展。制定《关于加强基层企业中层干部管理的指导意见》，建立中层干部退出机制、竞争机制、轮岗机制和年轻化机制。推动实施以岗位序列为主、技术技能职务序列为辅的员工双通道晋升机制。加强干部管理，推进挂职交流，积极推进企业领导班子和后备干部队伍队伍建设。加强技能人才培养，有序开展技能鉴定工作，基本实现了主要生产岗位人员持证上岗目标。增加社会就业岗位，完善人才选拔机制，全年公开招聘员工 1901 人。

六、公司的社会责任

公司以“三色”公司为企业使命：即成为一个为中国特色社会主义服务的“红色”公司，一个注重科技进步、保护环境的“绿色”公司，一个与时俱进、学习创新、面向世界的“蓝色”公司。公司积极发挥“三色”公司文化的引领作用，坚持可持续发展、服务国家、造福社会，主动承担社会责任，营造良好的内外部环境，与利益相关方共同促进经济社会发展，共享企业发展成果，为构建社会主义和谐社会添砖加瓦。

公司高度重视保证电力供应工作，各电厂均制定了相应的应急工作预案和处置措施，确保了重要时段的安全稳定发电。加强供热管理，确保了供热机组的安全稳定运行。成功应对天兔、海葵等超强台风的侵袭。圆满完成西藏阿里电源项目应急抢修任务。

公司积极参与社会主义新农村建设和扶贫助教、慈善捐助等社会公益活动，创新合作服务方式，积极回报社会，奉献爱心。2013年，以公司名义捐款共计778万元，支持地方各类公益事业。

在今后的工作中，公司将继续致力于为股东创造长期、稳定、增长的回报；致力于为社会提供充足、可靠、环保的电能；致力于建设技术领先、管理卓越、布局合理、结构优化、产业协同、效益显著的一流上市发电公司。

2014年3月18日

附件 2

**华能国际电力股份有限公司
2013 年度内部控制评价报告**

华能国际电力股份有限公司全体股东：

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称企业内部控制规范体系），结合本公司（以下简称公司）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司2013年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

一、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

三、内部控制评价工作情况

（一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：公司本部、区域派出机构和全资及控股企业，纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的99.29%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100%；纳入评价范围的主要业务和事项包括企业文化、组织架构、人力资源、反舞弊、发展战略、社会责任、

风险管理、内部信息传递、内部审计、全面预算、收入管理、采购管理、资产管理、工程管理、研究与开发、财务报告、资金管理、合同管理、信息系统管理等方面；重点关注生产燃料采购、工程建设支出和资金管理等高风险领域。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。本年度，公司根据中国证监会《上市公司实施企业内部控制规范体系监管问题解答》（2011年第1期）的规定，未将新并购的华能洛阳热电有限责任公司纳入内部控制评价范围。

（二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及公司《内部控制手册》、《内部控制测评手册》、《内部控制体系建立与维护管理办法》、《内部控制测评工作规定》、《内部控制考核评价管理规定》等相关制度规定组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

1. 财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：内部控制缺陷导致潜在错报金额大于（含）税前利润的3.5%。

重要缺陷：内部控制缺陷导致潜在错报金额大于（含）税前利润的1%，但小于税前利润的3.5%。

一般缺陷：内部控制缺陷导致潜在错报金额小于税前利润的1%。

（2）公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：公司认为存在财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：①公司更正已经发布的财务报告；②审计师在当期财务报告中发现了公司未能通过有效内控发现的重大错报；③公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；④未能实行有效的监控和风险评估；⑤董事、监事和高级管理人员舞弊；⑥对已发现的重大缺陷，未采取有效的改进措施；⑦控制环境失效。

重要缺陷：公司认为存在财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：①会计准则选择和会计政策应用方面的控制执行不到位；②反舞弊程序和控制执行不到位；③对非常规交易的控制执行不到位；④期末财务报告流程相关的控制执行不到位。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告内部控制缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定标准

（1）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：

重大缺陷：内部控制缺陷可能造成的直接财产损失金额大于（含）税前利润的3.5%。

重要缺陷：内部控制缺陷可能造成的直接财产损失金额大于（含）税前利润的1%，但小于税前利润的3.5%。

一般缺陷：内部控制缺陷可能造成的直接财产损失金额小于税前利润的1%。

（2）公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：

重大缺陷：公司认为存在非财务报告内部控制重大缺陷的迹象包括：①公司“三重一大”事项缺乏科学的决策程序；②本年度发生严重违反国家法律、法规事项；③重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，导致公司严重偏离控制目标。

重要缺陷：公司认为存在非财务报告内部控制重要缺陷的迹象包括：①“三重一大”事项决策程序执行不到位；②本年度发生严重违反地方法规的事项；③重要业务制度执行不到位，可能导致公司在此领域偏离控制目标。

一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他非财务报告内部控制缺陷。

（三）内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准，报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司聘请的外部审计师毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司于2013年12月31日与财务报告相关内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

董事长（已经董事会授权）：曹培玺

华能国际电力股份有限公司

2014年3月18日

附件 3

内部控制审计报告
毕马威华振审字第1400675号

华能国际电力股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了华能国际电力股份有限公司（以下简称“贵公司”）2013年12月31日的财务报告内部控制的有效性。

企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是贵公司董事会的责任。

注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

内部控制审计报告（续）
毕马威华振审字第1400675号

财务报告内部控制审计意见

我们认为，贵公司于2013年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

邹俊

中国 北京

卢鹑鹏

二〇一四年三月十八日