

华能国际电力股份有限公司

2015年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China

毕马威华振
会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738

Telephone	电话	+86 (10) 8508 5000
Fax	传真	+86 (10) 8518 5111
Internet	网址	kpmg.com/cn



关于华能国际电力股份有限公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明

毕马威华振专字第 1600215 号

华能国际电力股份有限公司董事会:

我们接受委托,按照中国注册会计师审计准则审计了华能国际电力股份有限公司(以下简称“贵公司”)2015 年度的财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表,2015 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,并于 2016 年 3 月 22 日签发了标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)的要求,贵公司编制了本专项说明所附的贵公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称“汇总表”)。

编制和对外披露汇总表,并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们在抽样基础上对汇总表所载项目金额与我们审计贵公司 2015 年度财务报表时贵公司提供的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司 2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

关于华能国际电力股份有限公司
2015 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（续）

毕马威华振专字第 1600215 号

本专项说明仅供贵公司为 2015 年年度报告披露之目的使用，未经本所书面同意，不得用于其他任何目的。



中国 北京

中国注册会计师



邹俊



付强



二〇一六年三月二十二日

附件 华能国际电力股份有限公司 2015 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

华能国际电力股份有限公司 2015 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

金额单位：万元

非经营 性资金 占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关 系	上市公司核 算的会计科 目	2015 年期 初占用资 金余额	2015 年度占用累 计发生金额(不含 利息)	2015 年度占 用资金的利 息(如有)	2015 年度 偿还累计发 生金额	2015 年期 末占用资金 余额	占用形成原因	占用性质
——	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——

其他关 联资金 往来	资金往来方名称	往来方与上市公司 的关联关系	上市公司核 算的会计科 目	2015 年期末往来 资金余额 (经重述) (注 1)	2015 年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2015 年度往 来资金的利 息(如有)	2015 年度 偿还累计发 生金额	2015 年期 末往来资金 余额	往来形成原因	往来性质
大股东 及其附 属企业	中国华能集团公司	最终控股母公司	其他应收款	-	170.00	-	-	170.00	受托管理电力资产	经营性往来
	华能国际电力开发公 司	母公司	其他应收款	9.95	-	-	9.95	-	手续费	经营性往来
	中国华能集团燃料有 限公司及其子公司	中国华能集团公 司之子公司	应收账款	172.97	3,693.23	-	3,379.81	486.39	燃料运输服务及装卸 搬运服务	经营性往来
	华能山东发电有限公 司及其子公司	中国华能集团公 司之子公司	应收账款	960.73	1,740.07	-	2,337.09	363.71	燃料运输服务及装卸 搬运服务	经营性往来
	中国华能集团清洁能 源技术研究院有限公 司	中国华能集团公 司之子公司	应收账款	18.20	-	-	18.20	-	电费	经营性往来
	华能澜沧江水电有限 公司	中国华能集团公 司之子公司	应收账款	-	13,508.47	-	13,508.47	-	销售发电额度	经营性往来

华能国际电力股份有限公司 2015 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额 (经重述) (注 1)	2015 年度往来累计发生金额(不含利息)	2015 年度往来资金的利息(如有)	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	华能河南中原燃气发电有限公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	-	50.00		-	50.00	工程前期调研费	经营性往来
	上海华永投资发展有限公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	-	12.18		-	12.18	销售闲置材料	经营性往来
	华能（天津）煤气化发电有限公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	-	159.35		110.68	48.67	销售辅助材料	经营性往来
	西安热工研究院有限公司及其子公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	-	3.47		-	3.47	工程前期调研费	经营性往来
	华能置业有限公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	0.54	0.06		0.03	0.57	押金	经营性往来
	华能山东发电有限公司及其子公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	1,033.00	4,337.69		5,370.69	-	应收劳务费、煤厂租赁收入及销售容量指标	经营性往来
	华能西宁热电有限责任公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	454.84	-		-	454.84	长期资产处置款	经营性往来
	永诚财产保险股份有限公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	32.96	176.40		181.34	28.02	保险赔款及办公楼租金	经营性往来
	中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	-	10.58		-	10.58	电费	经营性往来
	中国华能集团燃料有限公司及其子公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	101.19	80.92		141.51	40.60	提供拖轮服务费	经营性往来
	山东日照发电有限公司	中国华能集团公司之子公司	其他应收款	-	355.06		355.06	-	电费	经营性往来

华能国际电力股份有限公司 2015 年度

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年期初往来资金余额 (经重述) (注 1)	2015 年度往来累计发生金额(不含利息)	2015 年度往来资金的利息(如有)	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	山东日照发电有限公司	中国华能集团公司之子公司	预付账款	10,988.06	127,213.85		134,266.45 (注 2)	3,935.46	预付燃料款	经营性往来
	中国华能集团燃料有限公司及其子公司	中国华能集团公司之子公司	预付账款	712.04	275,338.19		275,304.64 (注 2)	745.59	预付燃料款	经营性往来
	西安热工研究院有限公司及其子公司	中国华能集团公司之子公司	预付账款	187.31	-		187.31 (注 2)	-	预付实验研究款、预付设备款	经营性往来
	永诚财产保险股份有限公司	中国华能集团公司之子公司	预付账款	5.60	7.56		5.60 (注 2)	7.56	预付财产保险款	经营性往来
	华能呼伦贝尔能源开发有限公司	中国华能集团公司之子公司	预付账款	287.19	-		287.19 (注 2)	-	预付工程前期费用	经营性往来
	永诚财产保险股份有限公司	中国华能集团公司之子公司	在建工程	253.04	603.45		850.98 (注 2)	5.51	工程保险费	经营性往来
	西安热工研究院有限公司及其子公司	中国华能集团公司之子公司	在建工程	1,570.99	9,905.62		10,049.96 (注 2)	1,426.65	设备监造、安装前检验、技术服务及产业科技项目外包服务	经营性往来
	西安热工研究院有限公司及其子公司	中国华能集团公司之子公司	工程物资	375.93	1,231.92		1,157.45 (注 2)	450.40	采购设备	经营性往来
	华能能源交通产业控股有限公司	中国华能集团公司之子公司	工程物资	-	395.63		-	395.63	采购设备	经营性往来

华能国际电力股份有限公司 2015 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额 (经重述) (注 1)	2015 年度往来累计发生金额(不含利息)	2015 年度往来资金的利息(如有)	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	华能沁北发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	160,594.92	140,000.00	7,937.48	167,925.77	140,606.63	提供资金支持	非经营性往来
	华能云南滇东能源有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	302,230.78	384,400.00	17,569.80	274,514.02	429,686.56	提供资金支持	非经营性往来
	华能（瓦房店）风力发电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	14,267.73	11,250.00	648.76	14,905.61	11,260.88	提供资金支持	非经营性往来
	华能桐乡燃机热电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	31,035.16	53,000.00	1,905.39	37,891.25	48,049.30	提供资金支持	非经营性往来
	华能广东海门港务有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	58,498.09	58,000.00	3,098.59	62,520.12	57,076.56	提供资金支持	非经营性往来
	华能如东风力发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	10,017.11	10,000.00	1,000.14	990.67	20,026.58	提供资金支持	非经营性往来
	云南滇东雨汪能源有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	105,110.66	227,050.00	6,155.08	170,733.06	167,582.68	提供资金支持	非经营性往来
	华能左权煤电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	240,101.11	190,000.00	11,681.52	251,530.09	190,252.54	提供资金支持	非经营性往来
	华能湖南湘祁水电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	34,047.75	36,000.00	1,957.22	35,963.77	36,041.20	提供资金支持	非经营性往来
	华能榆社发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	134,713.69	134,500.00	7,148.36	122,709.71	153,652.34	提供资金支持	非经营性往来
	华能太仓发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	30,054.76	-	478.75	30,533.51	-	提供资金支持	非经营性往来
	华能淮阴第二发电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	120,225.87	90,000.00	5,224.63	125,328.64	90,121.86	提供资金支持	非经营性往来
	华能（福建）海港有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	162,380.03	2,000.00	8,531.40	10.87	172,900.56	提供资金支持	非经营性往来
	化德县大地泰泓风能利用有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	44,250.38	17,000.00	2,094.57	29,298.91	34,046.04	提供资金支持	非经营性往来
	华能湖南岳阳发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	1,480.44	-	72.38	72.89	1,479.93	提供资金支持	非经营性往来
	华能云南富源风电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	18,228.27	5,000.00	834.79	24,063.06	-	提供资金支持	非经营性往来
	华能辛店发电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	200,753.48	-	9,973.64	36,493.07	174,234.05	提供资金支持	非经营性往来

华能国际电力股份有限公司 2015 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年年初往来资金余额 (经重述) (注 1)	2015 年度往来累计发生金额(不含利息)	2015 年度往来资金的利息(如有)	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	华能湖南苏宝顶风电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	-	5,000.00	237.98	231.33	5,006.65	提供资金支持	非经营性往来
	华能江西清洁能源有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	4,505.54	-	150.20	2,653.08	2,002.66	提供资金支持	非经营性往来
	华能苏州燃机热电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	28,742.26	3,250.00	1,642.32	8,601.35	25,033.23	提供资金支持	非经营性往来
	华能苏子河水能开发有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	40,124.84	40,089.00	2,082.68	42,168.77	40,127.75	提供资金支持	非经营性往来
	华能昌图风力发电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	15,324.76	15,300.00	829.07	16,132.91	15,320.92	提供资金支持	非经营性往来
	华能太原东山燃机热电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	24,531.84	74,500.00	2,092.22	26,530.53	74,593.53	提供资金支持	非经营性往来
	华能启东风力发电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	40,057.87	-	2,078.06	2,082.76	40,053.17	提供资金支持	非经营性往来
	华能重庆珞璜发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	3,455.69	-	168.94	170.12	3,454.51	提供资金支持	非经营性往来
	华能平凉发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	232,384.53	232,000.00	12,085.91	244,133.72	232,336.72	提供资金支持	非经营性往来
	华能重庆两江燃机发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	23,037.64	109,100.00	1,524.80	74,501.29	59,161.15	提供资金支持	非经营性往来
	华能贵州盘县风电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	4,007.53	6,900.00	481.76	4,480.09	6,909.20	提供资金支持	非经营性往来
	华能营口热电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	120,126.78	-	5,641.67	24,611.67	101,156.78	提供资金支持	非经营性往来
	华能长兴光伏发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	1,801.68	2,500.00	213.15	4,514.83	-	提供资金支持	非经营性往来
	华能青岛热电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	7,011.72	6,200.00	386.14	7,389.56	6,208.30	提供资金支持	非经营性往来
	华能酒泉第二风电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	10,017.11	-	336.11	10,353.22	-	提供资金支持	非经营性往来
	华能安徽怀宁风力发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	1,002.02	-	43.82	1,045.84	-	提供资金支持	非经营性往来
	华能汕头海门发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	296,554.59	70,000.00	15,199.19	154,411.71	227,342.07	提供资金支持	非经营性往来
	华能南京燃机发电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	40,073.33	-	1,463.33	41,536.66	-	提供资金支持	非经营性往来

华能国际电力股份有限公司 2015 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元

其他关 联资金 往来	资金往来方名称	往来方与上 市公司的关 联关系	上市公司核算的会计 科目	2015 年期 初往来资 金余额 (经重述) (注 1)	2015 年度 往来累计发 生金额(不 含利息)	2015 年度 往来资金 的利息(如 有)	2015 年度偿 还累计发生 金额	2015 年期 末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
上市公 司的子 公司及 其附属 企业	山东华鲁海运有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	16,530.92	3,500.00	937.38	4,444.47	16,523.83	提供资金支持	非经营性往来
	华能浞池热电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	30,056.47	-	1,207.13	31,263.60	-	提供资金支持	非经营性往来
	华能营口仙人岛热电有限责任 公司	子公司	委托贷款及应收利息	5,635.59	4,000.00	296.13	5,926.20	4,005.52	提供资金支持	非经营性往来
	华能湖南桂东风电有限责任公 司	子公司	委托贷款及应收利息	11,018.95	-	500.88	11,519.83	-	提供资金支持	非经营性往来
	华能南京六合风电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	2,003.69	-	70.26	2,073.95	-	提供资金支持	非经营性往来
	恩施市马尾沟流域水电发展有 限公司	子公司	委托贷款及应收利息	-	52,400.00	791.12	29,433.41	23,757.71	提供资金支持	非经营性往来
	华能洛阳热电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	10,019.76	-	331.27	10,351.03	-	提供资金支持	非经营性往来
	华能沾化热电有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	126,663.77	125,000.00	7,165.48	133,647.83	125,181.42	提供资金支持	非经营性往来
	天津华能杨柳青热电有限责任 公司	子公司	委托贷款及应收利息	439.72	-	21.50	21.65	439.57	提供资金支持	非经营性往来
	华能上海石洞口发电有限责任 公司	子公司	委托贷款及应收利息	516.85	-	21.29	538.14	-	提供资金支持	非经营性往来
	华能（大连）热电有限责任公 司	子公司	委托贷款及应收利息	-	2,100.00	58.89	55.99	2,102.90	提供资金支持	非经营性往来
	重庆华清能源有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	-	3,200.00	38.30	33.89	3,204.41	提供资金支持	非经营性往来
	华能临港（天津）燃气热电有 限公司	子公司	委托贷款及应收利息	-	95,500.00	637.86	3,038.97	93,098.89	提供资金支持	非经营性往来
	华能随县界山风电有限责任公 司	子公司	委托贷款及应收利息	-	2,000.00	82.30	79.64	2,002.66	提供资金支持	非经营性往来
	华能桂林燃气分布式能源有限 责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	-	2,000.00	58.78	56.12	2,002.66	提供资金支持	非经营性往来
	华能罗源发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	-	76,700.00	1,393.55	1,303.56	76,789.99	提供资金支持	非经营性往来
	华能山西太行发电有限责任公 司	子公司	委托贷款及应收利息	-	5,000.00	1.21	-	5,001.21	提供资金支持	非经营性往来
	华能灌云热电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	-	6,400.00	6.96	-	6,406.96	提供资金支持	非经营性往来

华能国际电力股份有限公司 2015 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（续）

金额单位：万元

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2015 年期初往来资金余额 (经重述) (注 1)	2015 年度往来累计发生金额(不含利息)	2015 年度往来资金的利息(如有)	2015 年度偿还累计发生金额	2015 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	华能安源发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	-	20,000.00	503.33	6,484.72	14,018.61	提供资金支持	非经营性往来
	恩施清江大龙潭水电开发有限公司	子公司	委托贷款及应收利息	-	500.00	8.08	7.39	500.69	提供资金支持	非经营性往来
	华能瑞金发电有限责任公司	子公司	委托贷款及应收利息	-	10,000.00	49.85	10,049.85	-	提供资金支持	非经营性往来
关联自然人	——	——	——	-	-	-	-	-	——	——
其他关联方及其附属企业	华能营口港务有限责任公司 （“营口港”）（注 4）	合营公司	其他流动资产（委托贷款）及应收利息	8,006.50	-	457.17	451.97	8,011.70	提供资金支持	非经营性往来
合计	——	——	——	2,788,806.72	2,770,332.70	147,608.57	2,749,339.08	2,957,408.91	——	——

注 1：华能国际电力股份有限公司（以下简称“本公司”）本年完成同一控制下企业合并，本公司视同被收购的子公司在历史期间已纳入合并范围，并对 2015 年期初数进行了相应调整。

注 2：该项下的 2015 年度偿还累计发生金额为 2015 年度已到货设备或燃料的金额，或 2015 年度已实际发生劳务或其他服务的金额。

注 3：本公司持有营口港 50% 的股权。以前年度根据股东协议，持有其剩余 50% 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，作为子公司核算。为了更好的发挥股东双方的运营管理优势，本公司与另外一方股东协商一致，转变营口港的经营模式，并对营口港公司章程和股东协议进行了修订。根据修订后的公司章程和股东协议，原委托表决条款已删除。双方对营口港形成共同控制，故营口港于 2015 年 1 月 1 日由子公司转为合营公司。

本表已于 2016 年 3 月 22 日获董事会批准。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：黄历新

会计机构负责人：李英辉