

华能国际电力股份有限公司

2015年度财务报表及审计报告



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



审计报告

毕马威华振审字第 1600666 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。

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 1600666 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 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况以及 2015 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。



中国注册会计师



邹俊



付强

中国 北京

二〇一六年三月二十二日

华能国际电力股份有限公司
2015 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	2015 年 12 月 31 日 合并	2014 年 12 月 31 日 合并 (经重述)	2015 年 12 月 31 日 公司	2014 年 12 月 31 日 公司
流动资产					
货币资金	四(1)	7,537,812,634	13,580,878,084	2,273,464,226	8,383,375,090
衍生金融资产	四(2)	139,467,987	261,135,385	-	-
应收票据	四(3)	1,977,789,715	881,835,452	380,297,171	158,899,801
应收账款	四(4)、十五(1)	14,399,611,218	15,590,720,591	4,859,990,862	5,555,673,368
预付账款	四(5)	573,970,075	759,746,689	85,474,780	163,914,565
应收利息		175,160	357,188	213,920,590	142,687,726
应收股利		305,000,000	205,178,709	1,058,459,538	842,319,962
其他应收款	四(6)、十五(2)	1,307,297,052	1,074,449,805	1,747,432,091	2,354,730,606
存货	四(7)	5,422,732,047	7,409,681,381	1,637,837,109	2,569,510,200
一年内到期的非流动资产	四(9)	118,026,701	179,084,107	-	-
其他流动资产		104,708,098	36,708,810	15,063,382,335	24,101,667,677
流动资产合计		31,886,590,687	39,979,776,201	27,320,258,702	44,272,778,995
非流动资产					
可供出售金融资产	四(8)	5,127,862,900	4,383,515,223	5,115,612,100	4,371,264,423
衍生金融资产	四(2)	45,044,194	40,598,382	-	-
长期应收款	四(9)	618,279,275	530,839,883	-	-
长期股权投资	四(10)、十五(3)	19,516,628,707	17,517,887,792	65,845,969,123	55,614,673,821
固定资产	四(11)	195,479,962,401	188,277,382,260	58,139,351,838	59,109,052,186
固定资产清理		103,310,923	87,456,340	311,632	102,844
在建工程	四(12)	20,202,551,214	21,751,942,634	1,323,553,751	2,300,645,588
工程物资	四(13)	2,911,105,346	3,387,861,300	89,989,144	113,840,175
无形资产	四(14)	11,679,861,086	11,601,320,687	1,662,275,980	1,724,129,735
商誉	四(15)	9,930,141,838	11,148,481,078	-	-
长期待摊费用		148,122,857	166,054,500	10,971,200	17,207,051
递延所得税资产	四(16)	1,305,547,887	1,115,231,709	-	159,186,636
其他非流动资产		774,713,307	892,508,748	14,226,220,000	3,492,630,000
非流动资产合计		267,843,131,935	260,901,080,536	146,414,254,768	126,902,732,459
资产总计		299,729,722,622	300,880,856,737	173,734,513,470	171,175,511,454

华能国际电力股份有限公司
2015 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	2015 年 12 月 31 日 合并	2014 年 12 月 31 日 合并 (经重述)	2015 年 12 月 31 日 公司	2014 年 12 月 31 日 公司
流动负债					
短期借款	四(17)	49,883,489,272	46,626,004,262	34,890,000,000	31,110,000,000
衍生金融负债	四(2)	874,851,968	832,726,740	-	-
应付票据	四(18)	953,319,304	1,637,553,934	-	-
应付账款	四(19)	8,449,768,683	11,380,689,349	3,221,110,024	5,626,989,240
预收账款		449,374,818	367,773,559	156,441,992	137,827,104
应付职工薪酬	四(20)	313,284,207	247,516,737	89,226,025	72,885,485
应交税费	四(21)	(1,226,234,304)	(617,844,109)	335,966,821	116,167,444
应付利息	四(22)	874,333,435	1,162,366,531	579,116,412	842,243,577
应付股利	四(23)	788,895,018	457,758,654	-	-
其他应付款	四(24)	15,078,582,838	14,963,223,306	2,749,388,438	3,461,898,695
一年内到期的非流动负债	四(25)	24,371,172,670	14,994,139,965	15,435,571,373	8,213,359,248
预计负债		15,000,516	28,646,657	14,500,326	28,190,657
其他流动负债	四(26)	19,689,579,263	18,587,209,659	19,597,238,688	18,504,516,415
流动负债合计		120,515,417,688	110,667,765,244	77,068,560,099	68,114,077,865
非流动负债					
长期借款	四(27)	66,028,023,341	70,660,512,132	10,254,177,412	14,286,321,166
衍生金融负债	四(2)	430,089,029	649,512,599	80,456,775	99,163,969
应付债券	四(28)	11,261,322,093	22,725,534,840	11,261,322,093	22,725,534,840
长期应付款	四(29)	1,359,610,099	1,435,036,888	-	-
长期应付职工薪酬	四(20)	97,024,959	85,903,069	245,763	-
专项应付款		48,233,541	45,024,362	30,349,448	30,083,100
递延所得税负债	四(16)	1,417,972,209	1,595,025,038	82,709,171	-
递延收益	四(30)	2,632,172,641	2,555,018,470	1,932,378,381	1,958,994,837
非流动负债合计		83,274,447,912	99,751,567,398	23,641,639,043	39,100,097,912
负债合计		203,789,865,600	210,419,332,642	100,710,199,142	107,214,175,777
股东权益					
股本	四(31)	15,200,383,440	14,420,383,440	15,200,383,440	14,420,383,440
资本公积	四(32)	18,250,777,217	23,993,710,781	17,017,744,278	16,816,026,954
其他综合收益	四(33)	135,560,726	(1,020,395,073)	2,442,247,279	1,191,162,699
专项储备		29,499,876	39,606,413	21,835,284	34,474,327
盈余公积	四(34)	8,186,274,738	7,242,594,409	8,186,274,738	7,242,594,409
未分配利润	四(35)	37,606,474,295	30,317,015,108	30,155,829,309	24,256,693,848
归属于本公司股东 权益合计		79,408,970,292	74,992,915,078	73,024,314,328	63,961,335,677
少数股东权益		16,530,886,730	15,468,609,017	—	—
股东权益合计		95,939,857,022	90,461,524,095	73,024,314,328	63,961,335,677
负债及股东权益总计		299,729,722,622	300,880,856,737	173,734,513,470	171,175,511,454

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：黄历新 会计机构负责人：李英辉

华能国际电力股份有限公司
2015 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	2015 年度 合并	2014 年度 合并 (经重述)	2015 年度 公司	2014 年度 公司
一、营业收入	四(36)、十五(4)	128,904,872,501	140,026,690,361	48,824,765,477	54,274,073,969
减: 营业成本	四(36)、十五(4)	91,521,263,827	104,531,509,328	32,932,324,903	38,572,112,072
营业税金及附加	四(37)	1,157,760,341	1,048,802,181	542,106,120	507,303,964
销售费用		4,437,495	4,352,164	-	-
管理费用	四(38)	3,996,645,229	4,017,451,835	2,191,040,671	2,211,149,608
财务费用	四(39)	7,809,346,597	8,414,745,133	4,700,579,758	5,066,748,348
资产减值损失	四(40)	3,090,152,798	2,182,202,940	2,328,220,669	2,864,048,634
加: 公允价值变动 (损失) /收益		(16,742,219)	42,537,663	-	-
投资收益	四(41)、十五(5)	1,697,195,977	1,429,446,404	8,459,059,750	6,072,404,178
其中: 对联营企业及合 营企业的投资收益		1,581,958,418	1,348,595,189	1,125,176,601	1,019,287,657
二、营业利润		23,005,719,972	21,299,610,847	14,589,553,106	11,125,115,521
加: 营业外收入	四(42)	1,001,815,518	1,013,448,704	740,072,096	2,906,647,171
其中: 非流动资产处置利得		74,219,032	18,850,609	48,628,206	2,154,750,088
减: 营业外支出	四(43)	622,408,295	741,644,623	314,492,647	403,240,715
其中: 非流动资产处置损失		479,061,573	488,677,800	236,014,572	278,618,600
三、利润总额		23,385,127,195	21,571,414,928	15,015,132,555	13,628,521,977
减: 所得税费用	四(44)	5,835,450,124	6,211,885,827	2,659,485,345	3,280,447,793
四、净利润		17,549,677,071	15,359,529,101	12,355,647,210	10,348,074,184
其中: 同一控制下企业合并中被合 并方在合并前实现的净利润		-	1,995,316,063	—	—
归属于本公司股东的净利润		13,786,050,131	12,182,589,039	12,355,647,210	10,348,074,184
少数股东损益		3,763,626,940	3,176,940,062	—	—
五、每股收益 (基于归属于 本公司股东净利润)					
基本每股收益	四(45)	0.95	0.86	—	—
稀释每股收益	四(45)	0.95	0.86	—	—
六、其他综合收益/(亏损) 的税后净额	四(33)	1,155,859,496	(239,936,042)	1,251,084,580	940,921,296
归属于本公司股东的以后将 重分类进损益的其他综合 收益/(亏损)的税后净额		1,155,955,799	(239,623,057)	1,251,084,580	940,921,296
其中:					
可供出售金融资产公允价值 变动形成的利得或损失		558,260,758	840,288,684	558,260,758	840,288,684
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		678,793,427	87,579,276	678,793,427	87,579,276
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		51,921,810	(789,915,025)	14,030,395	13,053,336
外币报表折算差额		(133,020,196)	(377,575,992)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		(96,303)	(312,985)	—	—
七、综合收益总额		18,705,536,567	15,119,593,059	13,606,731,790	11,288,995,480
归属于本公司股东的综合收益总额		14,942,005,930	11,942,965,982	13,606,731,790	11,288,995,480
归属于少数股东的综合收益总额		3,763,530,637	3,176,627,077	—	—

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: 黄历新 会计机构负责人: 李英辉

华能国际电力股份有限公司
2015 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	2015 年度 合并	2014 年度 合并 (经重述)	2015 年度 公司	2014 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		144,840,724,019	158,289,585,798	57,377,475,479	64,103,359,110
收到的税费返还		79,073,645	106,183,501	2,999,352	605,200
收到其他与经营活动有关的现金	四(46)	1,299,886,348	926,905,106	1,363,014,115	617,073,764
经营活动现金流入小计		146,219,684,012	159,322,674,405	58,743,488,946	64,721,038,074
购买商品、接受劳务支付的现金		78,188,656,633	96,424,076,919	31,668,948,407	37,577,067,976
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		7,396,775,516	7,042,750,851	3,331,334,753	3,284,505,245
支付的各项税费		17,124,575,009	16,547,099,954	7,104,625,836	7,753,825,704
支付其他与经营活动有关的现金	四(46)	1,146,969,897	1,941,975,059	741,869,496	1,307,256,791
经营活动现金流出小计		103,856,977,055	121,955,902,783	42,846,778,492	49,922,655,716
经营活动产生的现金流量净额	四(47)	42,362,706,957	37,366,771,622	15,896,710,454	14,798,382,358
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		-	384,702,400	-	1,550,901,400
取得投资收益所收到的现金		937,189,397	565,574,540	7,980,284,365	4,957,855,455
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		109,012,504	71,685,645	57,692,520	4,629,815,529
处置子公司及其他营业单位收回的 现金净额	四(47)	-	503,809,240	-	538,297,600
收到其他与投资活动有关的现金	四(46)	68,428,528	70,966,266	-	-
投资活动现金流入小计		1,114,630,429	1,596,738,091	8,037,976,885	11,676,869,984
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		24,334,311,225	25,044,237,696	3,933,172,549	5,618,653,515
投资支付的现金		889,780,000	266,877,000	17,081,667,042	5,477,318,957
取得子公司支付的现金净额	四(47)	9,670,930,957	17,991,328	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		17,668,564	45,612,582	-	-
投资活动现金流出小计		34,912,690,746	25,374,718,606	21,014,839,591	11,095,972,472
投资活动产生的现金流量净额		(33,798,060,317)	(23,777,980,515)	(12,976,862,706)	580,897,512

华能国际电力股份有限公司
2015 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	2015 年度 合并	2014 年度 合并 (经重述)	2015 年度 公司	2014 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		5,307,421,114	3,395,404,330	4,684,314,293	2,453,985,730
其中：子公司吸收少数 股东投资收到的现金		623,106,821	606,718,600	—	—
取得借款收到的现金		77,241,733,740	78,857,197,985	51,230,000,000	50,330,237,796
发行债券及短期融资券收到的现金		18,980,000,000	21,959,000,000	18,980,000,000	21,959,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四(46)	422,011,098	1,930,513,156	161,913,752	97,071,676
筹资活动现金流入小计		101,951,165,952	106,142,115,471	75,056,228,045	74,840,295,202
偿还债务支付的现金		98,400,674,372	100,180,385,566	73,909,342,764	76,673,246,795
分配股利或偿付利息 所支付的现金		17,167,164,369	16,461,377,012	10,143,013,606	10,303,120,949
其中：子公司支付少数 股东的股利		2,954,193,849	1,570,386,603	—	—
支付其他与筹资活动有关的现金	四(46)	523,985,904	161,163,621	87,000,000	69,500,000
筹资活动现金流出小计		116,091,824,645	116,802,926,199	84,139,356,370	87,045,867,744
筹资活动产生的现金流量净额		(14,140,658,693)	(10,660,810,728)	(9,083,128,325)	(12,205,572,542)
四、汇率变动对现金的影响		32,845,897	(58,378,975)	63,324,139	(9,921,289)
五、现金净（减少）/增加额	四(47)	(5,543,166,156)	2,869,601,404	(6,099,956,438)	3,163,786,039
加：年初现金余额		13,021,415,678	10,151,814,274	8,360,386,954	5,196,600,915
六、年末现金余额		7,478,249,522	13,021,415,678	2,260,430,516	8,360,386,954

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：黄历新 会计机构负责人：李英辉

华能国际电力股份有限公司
2015 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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2014 年 1 月 1 日年初余额		14,055,383,440	16,626,051,009	(780,772,016)	45,806,369	7,131,699,685	24,669,611,329	12,296,838,754	74,044,618,570
同一控制下企业合并	五(1)	-	4,893,364,244	-	-	-	(643,997,230)	1,010,394,076	5,259,761,090
2014 年 1 月 1 日年初余额 (经重述)		14,055,383,440	21,519,415,253	(780,772,016)	45,806,369	7,131,699,685	24,025,614,099	13,307,232,830	79,304,379,660
2014 年度增减变动额									
综合收益总额		-	-	(239,623,057)	-	-	12,182,589,039	3,176,627,077	15,119,593,059
发行新股		365,000,000	2,088,985,730	-	-	-	-	-	2,453,985,730
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	606,718,600	606,718,600
同一控制下企业合并取得的 子公司原股东投入资本		-	334,700,000	-	-	-	-	-	334,700,000
收购子公司		-	-	-	-	-	-	2,631,081	2,631,081
处置子公司		-	-	-	(267,324)	-	-	(99,958,330)	(100,225,654)
出售子公司少数股权		-	48,192,108	-	(421,793)	-	-	336,932,085	384,702,400
利润分配									
提取盈余公积	四(34)	-	-	-	-	110,894,724	(110,894,724)	-	-
对股东的分配	四(35)	-	-	-	-	-	(5,341,045,707)	(1,739,739,853)	(7,080,785,560)
同一控制企业合并 生效前的股利分配		-	-	-	-	-	(428,626,643)	(122,161,357)	(550,788,000)
专项储备		-	-	-	(5,510,839)	-	-	110,925	(5,399,914)
其他		-	2,417,690	-	-	-	(10,620,956)	215,959	(7,987,307)
2014 年 12 月 31 日年末余额		14,420,383,440	23,993,710,781	(1,020,395,073)	39,606,413	7,242,594,409	30,317,015,108	15,468,609,017	90,461,524,095

华能国际电力股份有限公司
2015 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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2015 年 1 月 1 日年初余额		14,420,383,440	18,763,228,847	(1,020,395,073)	39,606,413	7,242,594,409	29,752,800,468	14,221,682,789	83,419,901,293
同一控制下企业合并	五(1)	-	5,230,481,934	-	-	-	564,214,640	1,246,926,228	7,041,622,802
2015 年 1 月 1 日年初余额 （经重述）		14,420,383,440	23,993,710,781	(1,020,395,073)	39,606,413	7,242,594,409	30,317,015,108	15,468,609,017	90,461,524,095
2015 年度增减变动额									
综合收益总额		-	-	1,155,955,799	-	-	13,786,050,131	3,763,530,637	18,705,536,567
发行新股	四(31)	780,000,000	3,904,314,293	-	-	-	-	-	4,684,314,293
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	623,106,821	623,106,821
同一控制下企业合并	五(1)	-	(9,647,247,857)	-	-	-	-	-	(9,647,247,857)
原子公司转为合营公司	五(2)	-	-	-	-	-	-	18,805,688	18,805,688
利润分配									
提取盈余公积	四(34)	-	-	-	-	943,680,329	(943,680,329)	-	-
对股东的分配	四(35)	-	-	-	-	-	(5,479,745,707)	(3,285,330,213)	(8,765,075,920)
其他		-	-	-	-	-	(67,865,137)	(56,437,715)	(124,302,852)
专项储备		-	-	-	(10,106,537)	-	-	(160,275)	(10,266,812)
其他	四(35)	-	-	-	-	-	(5,299,771)	(1,237,230)	(6,537,001)
2015 年 12 月 31 日年末余额		15,200,383,440	18,250,777,217	135,560,726	29,499,876	8,186,274,738	37,606,474,295	16,530,886,730	95,939,857,022

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：黄历新 会计机构负责人：李英辉

华能国际电力股份有限公司
2015 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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2014 年 1 月 1 日年初余额		14,055,383,440	14,727,041,224	250,241,403	41,568,392	7,131,699,685	19,369,416,499	55,575,350,643
2014 年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	940,921,296	-	-	10,348,074,184	11,288,995,480
发行新股		365,000,000	2,088,985,730	-	-	-	-	2,453,985,730
利润分配								
提取盈余公积	四(34)	-	-	-	-	110,894,724	(110,894,724)	-
对股东的分配	四(35)	-	-	-	-	-	(5,341,045,707)	(5,341,045,707)
专项储备		-	-	-	(7,094,065)	-	-	(7,094,065)
其他		-	-	-	-	-	(8,856,404)	(8,856,404)
2014 年 12 月 31 日年末余额		14,420,383,440	16,816,026,954	1,191,162,699	34,474,327	7,242,594,409	24,256,693,848	63,961,335,677

华能国际电力股份有限公司
2015 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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额		14,420,383,440	16,816,026,954	1,191,162,699	34,474,327	7,242,594,409	24,256,693,848	63,961,335,677
2015 年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	1,251,084,580	-	-	12,355,647,210	13,606,731,790
发行新股	四(31)	780,000,000	3,904,314,293	-	-	-	-	4,684,314,293
同一控制下企业合并		-	(3,702,596,969)	-	-	-	-	(3,702,596,969)
利润分配								
提取盈余公积	四(34)	-	-	-	-	943,680,329	(943,680,329)	-
对股东的分配	四(35)	-	-	-	-	-	(5,479,745,707)	(5,479,745,707)
其他		-	-	-	-	-	(28,645,713)	(28,645,713)
专项储备		-	-	-	(12,639,043)	-	-	(12,639,043)
其他	四(35)	-	-	-	-	-	(4,440,000)	(4,440,000)
2015 年 12 月 31 日年末余额		15,200,383,440	17,017,744,278	2,442,247,279	21,835,284	8,186,274,738	30,155,829,309	73,024,314,328

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：黄历新 会计机构负责人：李英辉

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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, 详见附注八(1)。

本公司子公司的相关信息参见附注六(1)。

本报告期内, 本公司新增及减少子公司的情况参见附注五(1)、附注五(2)、附注六(1)。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 3 月 22 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》(2014 年修订)(以下简称“15 号文(2014)”)有关财务报表及其附注的披露规定编制。

于 2015 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 2015 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司的净流动负债约为人民币 886 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(截至 2015 年 12 月 31 日约为人民币 2,357 亿元), 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。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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)

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 2015 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 2015 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2015 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, 在股东权益项目下的其他综合收益列示。

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。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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)

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以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

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。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资, 初始确认后按成本计量; 其他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。可供出售权益工具投资的现金股利, 在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息, 计入当期损益。

贷款及应收款项采用实际利率法, 以摊余成本后续计量。

(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。

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)

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。

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, 直接计入股东权益中的其他综合收益项目反映。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。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 不得转回。

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)

(7) 金融资产 (续)

(h) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司及其子公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- 本公司及其子公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(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, 单项金额超过相应应收款项余额 10%以上的视为重大, 对于单项金额重大的单独计提坏账准备, 对于单项金额不重大, 但回收风险明显区别于组合的款项, 也单独进行减值测试。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。

二、重要会计政策和会计估计(续)

(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。

(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。

(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。

二、 重要会计政策和会计估计 (续)

(10) 长期股权投资 (续)

(b) 合营企业和联营企业

合营企业是指由本公司与其他合营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。

(c) 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在最终控制方合并财务报表中的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)

(c) 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和其他综合收益进行调整, 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和其他综合收益份额确认当期投资收益和其他综合收益。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、其他综合收益和利润分配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应分担的部分, 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应享有或应分担的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。

(d) 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)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

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)

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注二(22)(c)。

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 (参见附注二(29)) 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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 本公司及其子公司终止确认该金融负债或其一部分。

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

(a) 短期薪酬

本公司及其子公司在职工提供服务的会计期间, 将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等境内社会保险费和住房公积金以及新加坡中央公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

二、 重要会计政策和会计估计（续）

(18) 职工薪酬（续）

(b) 离职后福利—设定提存计划

本公司及其子公司所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本公司及其子公司职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。除此之外，本公司及其子公司依据国家企业年金制度的相关政策及相关部门的批复建立企业年金计划，按照相关职工工资总额一定的比例计提企业年金。本公司及其子公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本公司及其子公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本公司及其子公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本公司及其子公司有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本本公司及其子公司将实施重组的合理预期时。

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。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(20) 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。对于货币时间价值影响重大的, 预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时, 本公司及其子公司综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围, 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 最佳估计数按照该范围内的中间值确定; 在其他情况下, 最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的, 按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的, 按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

(21) 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。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(21) 收入确认 (续)

(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。

(22) 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)

(22) 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)。

(23) 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。

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

(25) 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)

(26) 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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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, 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)

(27) 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、当期净损益和综合收益总额中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益、少数股东损益和归属少数股东的综合收益在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

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。

(28) 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。

本公司及其子公司在编制分部报告时, 分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司及其子公司财务报表所采用的会计政策一致。

二、重要会计政策和会计估计(续)

(29) 公允价值的计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司及其子公司估计公允价值时, 考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等), 并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(30) 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)

(30) 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) 固定资产及在建工程减值的估计

本公司及其子公司在任何减值迹象产生时对固定资产及在建工程进行测试以判断其是否发生减值。根据附注二(15), 固定资产及在建工程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。

(f) 递延所得税资产的估计

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时, 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的应纳税所得额为限, 并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司及其子公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断, 以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异, 该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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

(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[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) 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%。

(3) 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, 除部分享受优惠税率或定期减免税优惠政策的境内子公司外, 本公司及其他分公司与子公司适用的所得税率为 25%。

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。

根据财税[2011]58 号《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》, 本公司之子公司华能重庆珞璜发电有限责任公司(“珞璜发电公司”)、华能云南滇东能源有限责任公司(“滇东能源”)、云南滇东雨汪能源有限公司(“滇东雨汪”)、华能重庆两江燃机发电有限责任公司(“两江燃机”)、恩施清江大龙潭水电开发有限公司(“大龙潭水电”)、华能酒泉风电有限责任公司(“酒泉风电”)、华能玉门风电有限责任公司(“玉门风电”)及化德县大地泰泓风能利用有限责任公司(“大地泰泓”)经当地税务机关批准 2015 年度可享受 15%优惠税率。

本公司之境外子公司适用的所得税税率为 17%。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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)

(3) 所得税 (续)

本公司及各境内子公司于报告期内部分子公司享有的主要定期减免税优惠包括：

- 根据财税[2008]46 号《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》，本公司若干于 2008 年 1 月 1 日后批准的从事公共基础设施的风电项目和港口项目，可于该项目取得第一笔生产经营收入的当年开始，享受三年免税随后三年减半征收的税收优惠（“三免三减半”）。
- 根据财税[2012]10 号《财政部、国家税务总局关于公共基础设施项目和环境保护节能节水项目企业所得税优惠政策问题的通知》，本公司若干于 2007 年 12 月 31 日前批准的从事公共基础设施的风电项目，可于该项目取得第一笔生产经营收入的当年开始，按新税法规定计算的企业所得税三免三减半的税收优惠期间内，自 2008 年 1 月 1 日起享受其剩余年限减免企业所得税优惠。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日 (经重述)		
	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	1,086,179	1.0000	1,086,179	1,230,670	1.0000	1,230,670
-新加坡元	4,762	4.5875	21,845	5,438	4.6396	25,232
小计			1,108,024			1,255,902
银行存款						
-人民币	5,846,276,066	1.0000	5,846,276,066	9,317,364,169	1.0000	9,317,364,169
-美元	86,202,014	6.4936	559,761,399	123,069,321	6.1190	753,061,175
-日元	3,800,779	0.0539	204,862	3,012,697	0.0514	154,853
-港元	153,205	0.8378	128,355	3,098,730,137	0.7889	2,444,588,205
-新加坡元	246,394,317	4.5875	1,130,333,928	229,427,921	4.6396	1,064,453,780
小计			7,536,704,610			13,579,622,182
合计			7,537,812,634			13,580,878,084
其中:						
存放在境外的款项						
-美元	55,873,756	6.4936	362,821,822	89,196,993	6.1190	545,796,402
-日元	79,017	0.0539	4,259	78,813	0.0514	4,051
-港元	153,205	0.8378	128,355	647,208	0.7889	510,582
-新加坡元	246,399,079	4.5875	1,130,355,773	229,433,359	4.6396	1,064,479,012
小计			1,493,310,209			1,610,790,047

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四(47)。

存于关联公司的货币资金见附注八(6)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(2) 衍生金融资产及衍生金融负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
衍生金融资产：		
-现金流量套期工具（燃料合约）	1,403	265,141
-现金流量套期工具（外汇合约）	140,976,629	116,711,900
-现金流量套期工具（利率合约）	2,691,552	-
-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）	39,893,834	184,756,726
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具（外汇合约）	948,763	-
小计	184,512,181	301,733,767
减：非流动资产部分		
-现金流量套期工具（燃料合约）	-	132,571
-现金流量套期工具（外汇合约）	42,352,642	40,465,811
-现金流量套期工具（利率合约）	2,691,552	-
合计	139,467,987	261,135,385
衍生金融负债：		
-现金流量套期工具（燃料合约）	1,157,677,248	1,009,368,540
-现金流量套期工具（外汇合约）	2,297,149	11,364
-现金流量套期工具（利率合约）	121,575,899	322,870,614
-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）	23,046,707	149,988,821
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具（外汇合约）	343,994	-
小计	1,304,940,997	1,482,239,339
减：非流动负债部分		
-现金流量套期工具（燃料合约）	307,573,087	326,633,667
-现金流量套期工具（外汇合约）	940,043	8,318
-现金流量套期工具（利率合约）	121,575,899	322,870,614
合计	874,851,968	832,726,740

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(2) 衍生金融资产及衍生金融负债 (续)

本公司采用利率掉期合约对冲其一笔浮动利率借款的利率风险。于 2015 年 12 月 31 日, 尚未结算的利率掉期合约的设定本金金额为美元 2.40 亿元 (折合人民币 15.58 亿元) (2014 年: 美元 2.78 亿元 (折合人民币 17.01 亿元))。通过该合约安排, 本公司按固定年利率 4.40% 支付利息费用, 该借款原承担的年度浮动利息费用 (6 个月 LIBOR+1%) 被该利率掉期合约收取的利息抵销。该掉期合约从 2009 年 9 月至 2019 年 9 月每季度结算一次。

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。

本公司之境外子公司还采用一系列利率掉期合约对一笔 2020 年到期的每半年付息一次的浮动利率借款的利息风险进行套期对冲。于 2015 年 12 月 31 日, 这些尚未结算的利率掉期合约的设定本金金额为新加坡元 14.00 亿元 (折合人民币 64.22 亿元) (2014 年: 新加坡元 14.41 亿元 (折合人民币 66.85 亿元))。通过这些合约安排, Tuas Power Generation Pte Ltd (“TPG”) 按照各个利率掉期合约确定的固定利率支付利息费用, 该借款原承担的年度浮动利息费用 (6 个月 SOR) 被这些利率掉期合约收取的利息抵消。这些利率掉期合约从 2011 年 9 月至 2020 年 3 月每半年结算一次。于 2015 年 12 月 31 日, 这些利率掉期合约在资产负债表上分别列示于金融资产人民币 269 万元和金融负债人民币 0.41 亿元 (2014 年: 全部为金融负债人民币 2.24 亿元)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(2) 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：

		现金流量			
	账面金额	合同现金流量	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
于 2015 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）	1,403	1,403	1,403	-	
远期外汇合约套期工具					
流入		2,223,114,548	1,604,161,106	618,953,442	-
流出		(2,093,389,759)	(1,510,919,306)	(582,470,453)	-
小计	140,976,629	129,724,789	93,241,800	36,482,989	-
利率掉期合约套期工具 （净额结算）	2,691,552	(16,120,238)	(7,240,605)	(8,879,633)	-
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）	39,893,834	39,893,834	39,893,834	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具 （外汇合约）	948,763	691,093	691,093	-	-
衍生金融负债					
燃料掉期合约套期工具 （净额结算）	1,157,677,248	(1,157,677,248)	(850,104,161)	(307,573,087)	-
远期外汇合约套期工具					
流入		539,729,670	429,305,840	110,423,830	-
流出		(544,984,818)	(432,192,705)	(112,792,113)	-
小计	2,297,149	(5,255,148)	(2,886,865)	(2,368,283)	-
利率掉期合约套期工具 （净额结算）	121,575,899	(190,867,010)	(84,753,040)	(106,113,970)	-
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）	23,046,707	(23,046,707)	(23,046,707)	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具 （外汇合约）	343,994	(413,011)	(413,011)	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(2) 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：

		现金流量			
	账面金额	合同现金流量	1 年以内	1 年至 5 年	5 年以上
于 2014 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）	265,141	265,141	132,571	132,570	-
远期外汇合约套期工具					
-流入		2,827,424,788	1,969,596,413	857,828,375	-
-流出		(2,714,818,282)	(1,895,788,571)	(819,029,711)	-
小计	116,711,900	112,606,506	73,807,842	38,798,664	-
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）	184,756,726	184,756,726	184,756,726	-	-
衍生金融负债					
燃料掉期合约套期工具 （净额结算）	1,009,368,540	(1,009,368,540)	(682,734,872)	(326,633,668)	-
远期外汇合约套期工具					
-流入		552,839,851	538,401,565	14,438,286	-
-流出		(553,505,434)	(539,019,911)	(14,485,523)	-
小计	11,364	(665,583)	(618,346)	(47,237)	-
利率掉期合约套期工具 （净额结算）	322,870,614	(508,177,748)	(175,843,115)	(320,678,255)	(11,656,378)
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）	149,988,821	(149,988,821)	(149,988,821)	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(3) 应收票据

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
银行承兑汇票	1,841,789,715	881,835,452
商业承兑汇票	136,000,000	-
合计	1,977,789,715	881,835,452

上述应收票据均为一年内到期。

(a) 于 2015 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四(18)。

(b) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

	年末终止确认 金额	年末未终止确认 金额
银行承兑汇票	189,322,664	868,659,598

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据（2014 年 12 月 31 日：无）。

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无应收关联方的应收票据（2014 年 12 月 31 日：无）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(4) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
应收账款	14,507,786,921	15,709,611,110
减：坏账准备	108,175,703	118,890,519
合计	14,399,611,218	15,590,720,591

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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	14,151,958,227	15,393,522,122
一到二年	225,253,140	123,699,705
二到三年	1,914,634	56,431,379
三到四年	20,657,629	25,326,395
四到五年	19,185	142,660
五年以上	107,984,106	110,488,849
合计	14,507,786,921	15,709,611,110

账龄自应收账款确认日起开始计算。

- (b) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无单项金额重大（超过应收账款余额 10%以上）的应收账款（2014 年 12 月 31 日（经重述）：3,476,795,953 元，占总额比例为 22.13%，该部分应收账款经评估无需计提坏账准备）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(4) 应收账款（续）

(c) 应收账款分类披露

类别	2015 年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,507,786,921	100%	(108,175,703)	100%	14,399,611,218
合计	14,507,786,921	100%	(108,175,703)	100%	14,399,611,218

类别	2014 年（经重述）				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,476,795,953	22%	-	-	3,476,795,953
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	12,232,815,157	78%	(118,890,519)	100%	12,113,924,638
合计	15,709,611,110	100%	(118,890,519)	100%	15,590,720,591

于 2015 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) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2015 年	2014 年 （经重述）
年初余额	118,890,519	113,204,460
本年计提	60,053	8,413,008
本年收回或转回	(1,833,044)	(2,806,765)
本年转销	(959,268)	-
原子公司转为合营公司	(8,126,056)	-
外币报表折算差异	143,499	79,816
年末余额	108,175,703	118,890,519

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(4) 应收账款 (续)

(e) 于 2015 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
江苏省电力公司	非关联方	1,393,256,008	一年以内	9.60%
国网山东省电力公司	非关联方	1,173,919,627	一年以内	8.09%
国网浙江省电力公司	非关联方	1,069,246,210	一年以内	7.37%
广东电网有限责任公司	非关联方	852,117,774	一年以内	5.87%
国网河南省电力公司	非关联方	787,303,669	一年以内	5.43%
合计		5,275,843,288		

(f) 应收关联方的应收账款分析如下：

与本公司关系	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日 (经重述)		
	金额	占应 收账 款总 额 的 比 例	坏账准备	金额	占应 收账 款总 额 的 比 例	坏账准备
同系子公司	8,501,012	0.06%	-	11,519,085	0.07%	-
其他关联方	26,744,795	0.18%	-	-	-	-
合计	35,245,807	0.24%	-	11,519,085	0.07%	-

(g) 有关 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日应收账款的质押情况，请参见附注四(17)(a)。

(h) 有关 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日电费收费权的质押情况，请参见附注四(27)(b)。

(i) 应收账款总额按币种列示如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日 (经重述)		
	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	13,767,423,071	1.0000	13,767,423,071	14,691,327,905	1.0000	14,691,327,905
新加坡元	160,283,355	4.5875	735,299,890	218,743,299	4.6396	1,014,881,411
美元	779,839	6.4936	5,063,960	555,940	6.1190	3,401,794
合计			14,507,786,921			15,709,611,110

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(5) 预付账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
预付账款	576,772,672	762,482,065
减：坏账准备	2,802,597	2,735,376
合计	573,970,075	759,746,689

(a) 预付账款账龄分析如下：

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日 (经重述)	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	258,691,041	44.85%	739,319,976	96.96%
一到二年	305,987,621	53.05%	7,513,102	0.99%
二到三年	349,508	0.06%	4,665,458	0.61%
三年以上	11,744,502	2.04%	10,983,529	1.44%
合计	576,772,672	100.00%	762,482,065	100.00%

于 2015 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项主要为预付燃料款及容量指标款，因为相关交易尚未完成，款项尚未结清。

(b) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

	2015 年度	2014 年度 (经重述)
年初余额	2,735,376	-
本年计提	67,221	2,735,376
年末余额	2,802,597	2,735,376

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司年末余额前五名的预付款项合计 400,321,937 元，占预付款项年末余额合计数的 69.41%。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(5) 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	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日 (经重述)		
	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
同系子公司	46,886,081	8.13%	-	121,802,001	15.97%	-
合计	46,886,081	8.13%	-	121,802,001	15.97%	-

(e) 预付账款余额按币种列示如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日 (经重述)		
	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	511,713,908	1.0000	511,713,908	705,413,696	1.0000	705,413,696
新加坡元	13,523,849	4.5875	62,040,658	6,798,946	4.6396	31,544,390
日元	55,994,545	0.0539	3,018,106	496,575,460	0.0514	25,523,979
合计			576,772,672			762,482,065

(6) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
预付工程及项目前期费用	720,431,737	607,144,357
应收住房维修基金	124,791,592	125,064,422
保证金	40,571,717	22,325,185
备用金	15,705,904	20,354,541
资产处置款	84,936,314	15,519,211
其他	538,318,476	503,187,096
小计	1,524,755,740	1,293,594,812
减：坏账准备	217,458,688	219,145,007
合计	1,307,297,052	1,074,449,805

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(6) 其他应收款（续）

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	702,280,594	734,198,517
一到二年	334,478,130	205,252,966
二到三年	151,194,299	61,095,941
三到四年	49,766,478	35,271,781
四到五年	32,435,390	36,547,572
五年以上	254,600,849	221,228,035
合计	1,524,755,740	1,293,594,812

(b) 于 2015 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（2014 年 12 月 31 日：无）。

(c) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	2015 年	2014 年 (经重述)
年初余额	219,145,007	192,155,778
本年计提	9,400	30,276,154
本年收回或转回	(1,695,719)	(2,594,232)
本年核销	-	(692,693)
年末余额	217,458,688	219,145,007

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，其他应收款全部为单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。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。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(6) 其他应收款（续）

(e) 于 2015 年 12 月 31 日，余额前五名的其他应收款分析如下：

	款项性质	金额	年限	占其他应收款 总额比例	坏账准备 年末余额
武汉华电实业公司	往来款	108,686,568	五年以上	7.12%	108,686,568
江苏省电力公司	资产处置款	74,718,933	一年以内	4.90%	-
江苏南通发电 有限公司（“江苏 南通发电”）	销售商品，提供劳务 及出租服务 应收款项	66,883,781	一年以内	4.39%	-
中央国家机关住房 资金管理中心	应收住房维修基金	23,538,847	五年以上	1.54%	-
营口电厂实业总公司	往来款	16,089,314	一到四年	1.06%	-
合计		289,917,443		19.01%	108,686,568

(f) 应收关联方的其他应收款分析如下：

与本公司关系	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日 (经重述)		
	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
同系子公司	6,489,269	0.43%	-	16,225,266	1.25%	-
华能集团公司	1,700,000	0.11%	-	-	-	-
华能开发公司	-	-	-	99,451	0.01%	-
本公司之合营公司	66,883,781	4.39%	-	-	-	-
合计	75,073,050	4.93%	-	16,324,717	1.26%	-

(g) 其他应收款余额按币种列示如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日 (经重述)		
	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	1,480,564,777	1.0000	1,480,564,777	1,245,930,334	1.0000	1,245,930,334
新加坡元	8,963,273	4.5875	41,119,017	6,187,971	4.6396	28,709,711
美元	473,073	6.4936	3,071,946	3,097,690	6.1190	18,954,767
合计			1,524,755,740			1,293,594,812

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日 (经重述)		
	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)	3,997,909,421	-	3,997,909,421	5,858,880,169	-	5,858,880,169
维修材料及备品备件	1,590,346,320	(165,523,694)	1,424,822,626	1,717,394,736	(166,593,524)	1,550,801,212
合计	5,588,255,741	(165,523,694)	5,422,732,047	7,576,274,905	(166,593,524)	7,409,681,381

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2014 年 12 月 31 日 (经重述)	本年计提	本年减少 转回	本年减少 转销	外币报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日
维修材料及备品备件	166,593,524	2,866,596	(1,039,105)	-	(2,897,321)	165,523,694

(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	0.07%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(8) 可供出售金融资产

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
上市公司（按公允价值计量）		
-中国长江电力股份有限公司(“长江电力”) 1.56%权益性投资(25,756 万股)	3,492,510,210	2,748,162,533
非上市公司（按成本法计量）		
-山西西山晋兴能源有限责任公司 （“晋兴能源”）10%的权益性投资	581,273,500	581,273,500
-赣龙复线铁路有限公司 9.09%的 权益性投资	1,000,000,000	1,000,000,000
-其他	57,779,433	57,779,433
小计	1,639,052,933	1,639,052,933
减：资产减值准备	3,700,243	3,700,243
合计	5,127,862,900	4,383,515,223

本公司及其子公司根据《企业会计准则第 2 号— 长期股权投资》的要求，将持有的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权益性投资分类为可供出售金融资产。

本公司及其子公司对活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的可供出售金融资产按照公允价值计量，对活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按照成本计量。

长江电力的公允价值变动为 2015 年 12 月最后一个交易日的收盘价相较于 2014 年 12 月最后一个交易日收盘价的变动。

2015 年长江电力宣告发放现金股利人民币 97,640,901 元，计入投资收益。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(9) 长期应收款

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 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。

项目	2015 年	2014 年
融资租赁	571,820,408	540,119,049
其他	164,485,568	169,804,941
小计	736,305,976	709,923,990
减：一年内到期的非流动资产	118,026,701	179,084,107
合计	618,279,275	530,839,883

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：

最低租赁收款额	2015 年	2014 年
1 年以内（含 1 年）	78,992,324	65,649,219
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	74,366,303	67,945,337
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	74,439,703	68,019,571
3 年以上	1,346,658,486	1,401,674,124
小计	1,574,456,816	1,603,288,251
减：未实现融资收益	1,002,636,408	1,063,169,202
小计	571,820,408	540,119,049
减：一年内到期部分	19,419,101	14,766,540
合计	552,401,307	525,352,509

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(10) 长期股权投资

(a) 长期股权投资分类如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
合营企业	2,354,618,004	2,130,261,730
联营企业		
-公开报价	6,583,752,483	5,557,616,239
-无公开报价	10,876,438,614	9,950,058,740
小计	19,814,809,101	17,637,936,709
减：减值准备	298,180,394	120,048,917
合计	19,516,628,707	17,517,887,792

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
2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(10) 长期股权投资 (续)

(b) 长期股权投资本年变动情况分析

		本年增减变动											
核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日 (经重述)	追加投资	权益法下确认 的投资收益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告分派的 现金股利	2015 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	
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	1,009,180,237	-	823,549	-	(225,000,000)	785,003,786	50%	50%	-	-	
华能营口港务有限责任公司 （“营口港”）*	权益法	-	-	-	(71,118)	-	71,118	-	50%	50%	-	-	
江苏南通发电**	权益法	798,000,000	1,121,081,493	-	448,532,725	-	-	1,569,614,218	35%	50%	-	-	
合计		1,856,000,000	2,130,261,730	-	449,285,156	-	71,118	(225,000,000)	2,354,618,004		-	-	
联营企业													
山东日照发电有限公司 （“日照发电公司”）	权益法	561,502,261	693,384,330	-	173,778,436	-	(133,088,009)	734,074,757	44%	44%	-	-	
中国华能集团燃料有限公司 （“集团燃料公司”）***	权益法	1,508,316,350	1,624,358,240	-	31,308,603	3,152,781	1,634,775	-	1,660,454,399	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	1,230,715,982	-	176,121,021	-	(3,586,171)	(115,954,000)	1,287,296,832	40%	40%	-	
重庆华能石粉有限 责任公司 （“石粉公司”）****	权益法	36,295,710	34,985,081	4,500,000	160,656	-	-	(605,001)	39,040,736	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	1,347,955,559	-	135,971,473	(16,174,194)	-	(138,000,000)	1,329,752,838	20%	20%	-	

* 营口港于 2015 年 1 月 1 日由本公司之子公司转为合营企业, 具体信息请参见附注五(2)。

** 江苏南通发电为本公司之子公司南通发电有限责任公司(“南通发电公司”)投资的合营企业。

*** 根据公司章程, 本公司对集团燃料公司实施重大影响, 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
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(10) 长期股权投资（续）

(b) 长期股权投资本年变动情况分析（续）

联营企业（续）	核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增减变动					2015 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
				追加投资	权益法下确认 的投资收益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告分派的 现金股利					
华能四川水电有限公司 （“四川水电公司”）	权益法	1,680,650,697	1,772,928,816	-	167,917,826	-	-	(189,499,423)	1,751,347,219	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	352,959,811	-	(29,438,752)	-	(14,399,422)	-	309,121,637	49%	49%	-	-
深圳市能源集团有限公司	权益法	466,623,076	513,864,891	-	(40,560,584)	-	-	-	473,304,307	25%	25%	-	-
深圳能源集团股份有限公司 （“深圳能源”）*	权益法	3,249,286,410	5,557,616,239	-	491,613,166	691,814,840	(25,059,541)	(132,232,221)	6,583,752,483	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	688,050,000	594,000,000	94,050,000	-	-	-	-	688,050,000	22.5%	22.5%	-	-

* 于 2015 年 12 月 31 日，本公司持有的 9.9 亿股深圳能源股权公允价值约为 97.29 亿元（2014 年 12 月 31 日：持有股份 6.6 亿股，公允价值 73.79 亿元），上述公允价值以深圳能源于深圳证券交易所 2015 年最后一个交易日的收盘价每股 9.81 元（2014 年 12 月 31 日：11.16 元）基础上确定。深圳能源 2015 年 6 月 25 日实施 2014 年度权益分派：向全体股东每 10 股派现金人民币 2 元（含税），同时向全体股东每 10 股送红股 5 股。因此，于 2015 年 12 月 31 日，本公司持有深圳能源 9.9 亿股。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(10) 长期股权投资（续）

(b) 长期股权投资本年变动情况分析（续）

联营企业（续）	核算方法	投资成本	2014 年 12 月 31 日 （经重述）	本年增减变动				宣告分派的 现金股利	2015 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
				追加投资	权益法下确认 的投资收益	其他 综合收益	其他 权益变动						
边海铁路有限责任公司	权益法	143,930,000	106,213,205	-	(8,994,985)	-	-	-	97,218,220	37%	37%	-	-
山西潞安集团左权五里垵 煤业有限公司 （“五里垵煤业”）*	权益法	425,000,000	301,082,230	-	(2,901,836)	-	-	-	298,180,394	34%	34%	(298,180,394)	(178,131,477)
华能沈北热电有限公司	权益法	80,000,000	80,000,000	-	-	-	-	-	80,000,000	40%	40%	-	-
海南核电有限公司 （“海南核电”）	权益法	1,363,097,200	1,161,367,200	201,730,000	3,508,766	-	54,486	-	1,366,660,452	30%	30%	-	-
华能（天津）煤气化发电 有限公司 （“天津煤气化”）	权益法	264,000,000	-	-	-	-	-	-	-	35.97%	35.97%	-	-
华能天成融资租赁有限 公司（“天成融资租赁”）	权益法	567,000,000	-	567,000,000	26,101,031	-	-	-	593,101,031	20%	20%	-	-
上海瑞宁航运有限公司 （“瑞宁航运”）**	权益法	200,000,000	136,243,395	-	8,088,441	-	2,003,956	-	146,335,792	37%	40%	-	-
华能霞浦核电有限公司 （“霞浦核电”）	权益法	22,500,000	-	22,500,000	-	-	-	-	22,500,000	22.5%	22.5%	-	-
合计		14,169,096,391	15,507,674,979	889,780,000	1,132,673,262	678,793,427	(39,351,917)	(709,378,654)	17,460,191,097			(298,180,394)	(178,131,477)

* 本年由于五里垵煤业持续亏损且煤炭行业经营形势低迷，本公司对五里垵煤业的长期股权投资计提了减值准备，约为人民币 1.78 亿元。

** 上海瑞宁航运公司为本公司之子公司华能海南发电股份有限公司（“海南发电”）的联营企业。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(11) 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							
2014 年 12 月 31 日							
(经重述)	5,127,922,723	1,282,910,735	7,442,357,601	315,003,097,810	962,378,107	6,214,384,479	336,033,051,455
重分类	-	-	114,989,215	(35,127,629)	86,808,353	(166,669,939)	-
直接采购	-	-	16,923	133,481,611	-	141,990,447	275,488,981
在建工程转入	47,479,786	573,233,709	832,960,886	21,655,797,636	-	125,890,123	23,235,362,140
本年处置或报废	-	-	(2,167,126)	(3,171,278,514)	-	(181,001,906)	(3,354,447,546)
原子公司转为合营公司							
(附注五(2))	(1,315,393,029)	-	(24,012,396)	-	-	(146,621,596)	(1,486,027,021)
外币折算差额	-	-	-	(220,424,573)	-	(1,845,555)	(222,270,128)
2015 年 12 月 31 日	3,860,009,480	1,856,144,444	8,364,145,103	333,365,546,341	1,049,186,460	5,986,126,053	354,481,157,881
减: 累计折旧							
2014 年 12 月 31 日							
(经重述)	549,437,811	128,828,011	2,419,611,989	134,339,532,560	373,094,850	3,598,874,168	141,409,379,389
重分类	-	-	17,261,049	(8,173,489)	16,376,779	(25,464,339)	-
本年增加	111,243,900	24,496,802	222,920,771	13,322,790,282	50,285,456	387,357,579	14,119,094,790
本年处置或报废	-	-	(1,312,743)	(2,402,363,268)	-	(172,726,703)	(2,576,402,714)
原子公司转为合营公司							
(附注五(2))	(224,466,985)	-	(7,915,160)	-	-	(65,160,617)	(297,542,762)
外币折算差额	-	-	-	(45,549,079)	-	(24,569,352)	(70,118,431)
2015 年 12 月 31 日	436,214,726	153,324,813	2,650,565,906	145,206,237,006	439,757,085	3,698,310,736	152,584,410,272
减: 减值准备							
2014 年 12 月 31 日							
(经重述)	568,636,718	116,267,460	121,346,491	5,458,212,992	-	81,826,145	6,346,289,806
重分类	-	-	3,600,912	(3,600,912)	-	-	-
本年计提	-	152,713,975	302,042	526,191,311	-	556,717	679,764,045
在建工程转入	-	-	-	875,024	-	-	875,024
本年处置或报废	-	-	-	(195,360)	-	(45,794)	(241,154)
原子公司转为合营公司							
(附注五(2))	(568,636,718)	-	-	-	-	-	(568,636,718)
外币折算差额	-	-	-	(41,142,528)	-	(123,267)	(41,265,795)
2015 年 12 月 31 日	-	268,981,435	125,249,445	5,940,340,527	-	82,213,801	6,416,785,208
账面价值							
2015 年 12 月 31 日	3,423,794,754	1,433,838,196	5,588,329,752	182,218,968,808	609,429,375	2,205,601,516	195,479,962,401
2014 年 12 月 31 日							
(经重述)	4,009,848,194	1,037,815,264	4,901,399,121	175,205,352,258	589,283,257	2,533,684,166	188,277,382,260

(a) 有关于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日固定资产的抵押情况, 请参见附注四(17)(a)和四(27)(b)。

(b) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2015 年			2014 年		
	账面原值	累计折旧	账面价值	账面原值	累计折旧	账面价值
船舶和管道资产	124,520,250	23,625,347	100,894,903	125,934,421	15,498,032	110,436,389
发电资产	1,787,401,031	151,093,443	1,636,307,588	1,530,829,231	39,534,247	1,491,294,984
合计	1,911,921,281	174,718,790	1,737,202,491	1,656,763,652	55,032,279	1,601,731,373

四、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(11) 固定资产 (续)

(b) 通过融资租赁租入的固定资产情况 (续)

于 2015 年 12 月 31 日, 本公司之子公司以融资租赁方式租入使用的船舶和管道资产账面原值为新币 27,143,379 元 (2014 年 12 月 31 日: 新币 27,143,379 元), 折合人民币 124,520,250 元 (2014 年 12 月 31 日: 人民币 125,934,421 元)。

本公司之子公司于 2014 年 6 月与 2014 年 11 月和第三方金融租赁公司签订了 1 笔为期 4 年和一笔为期 3 年的售后租回协议, 向金融租赁公司出售相应发电资产的同时又以融资租赁形式将出售的资产租回。此外, 本公司之子公司于 2014 年 9 月与 2015 年 1 月和本公司之合营公司签订了 2 笔为期 5 年的售后租回协议, 向其出售相应发电资产的同时又以融资租赁形式将出售的资产租回。租赁合同期满后, 本公司之子公司在付清租金等全部款项后租赁物的所有权自动转移至本公司之子公司。应付融资租赁款分别计入一年内到期的非流动负债和长期应付款, 请参见附注四(25)和四(29)。

(c) 于 2015 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 86,026,893 元 (2014 年 12 月 31 日: 58,598,082 元), 相关清理工作尚在进行中。

(d) 2015 年度, 由于省内电力市场供大于求、竞争激烈影响, 燃煤机组结算单价和机组利用小时较低导致经营持续亏损, 本公司之两家子公司对相关火电机组共计提了减值准备人民币 4.85 亿元; 由于来水量和发电量较低, 本公司之一家子公司对相关水电机组计提了减值准备人民币 1.94 亿元。可收回金额按资产预计未来现金流量的现值确定, 使用价格评估模型分别采用 7.86%、8.81%和 7.60%的折现率。

(e) 于 2015 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司尚有账面价值约人民币 83.14 亿元生产及管理用房屋建筑物 (其中生产用房屋建筑物包含在营运中的发电设施类别) 的产权证书正在办理中。公司管理层认为本公司及其子公司有权合法及有效地占用或使用上述固定资产。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

2015 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、合并财务报表主要项目附注（续）

(12) 在建工程

	预算数	2014 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	外币 折算差额	2015 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
长兴电厂二期工程	5,659,280,000	594,632,093	423,985,907	(1,018,618,000)	-	-	-	90%	-	28,494,195	5.95%
马尾沟水电站项目	667,000,800	489,322,306	106,529,097	(593,476,072)	-	-	2,375,331	91%	-	20,056,662	4.98%
南京热电一期工程	1,710,970,000	115,044,487	699,646,761	-	-	-	814,691,248	48%	9,975,924	9,975,924	4.65%
桐乡燃机热电联产项目	1,707,170,000	276,445,514	182,896,276	(429,750,953)	-	-	29,590,837	99%	-	-	-
仙人岛热电项目	1,635,630,000	38,304,396	392,300,986	(3,994,100)	(53,948,938)	-	372,662,344	39%	7,737,448	6,325,323	5.84%
洛阳热电热电联产工程	2,992,275,929	1,391,096,006	1,038,818,127	(2,088,699,004)	-	-	341,215,129	81%	-	35,365,470	5.55%
滇东能源煤矿工程	9,585,351,100	4,941,114,315	628,787,353	-	-	-	5,569,901,668	59%	1,279,763,134	225,999,840	5.20%
滇东雨汪煤矿工程	4,411,987,700	1,263,089,452	220,746,980	-	-	-	1,483,836,432	34%	187,571,485	51,291,107	5.64%
罗源湾海港基建项目	3,732,574,325	1,302,461,959	250,151,664	-	-	-	1,552,613,623	42%	194,737,421	60,296,552	5.35%
湖南桂东风电项目	703,029,124	94,134,050	518,619,800	(612,753,850)	-	-	-	96%	-	6,208,825	4.88%
罗源电厂一期工程	5,727,247,469	548,137,178	647,090,711	-	-	-	1,195,227,889	31%	13,935,459	13,935,459	4.84%
东山燃机电厂基建项目	3,395,590,000	510,109,053	2,024,116,558	(2,356,260,183)	(32,500,030)	-	145,465,398	83%	-	42,969,366	5.33%
苏宝顶风电场工程	1,363,500,000	369,317,579	331,616,499	(700,934,078)	-	-	-	94%	-	5,579,130	5.17%
澠池超临界热电联产项目	2,863,980,000	399,731,430	1,434,123,810	-	-	-	1,833,855,240	71%	53,269,029	44,553,357	5.29%
酒泉第二风电											
安北第三风电场	2,992,276,000	289,345,473	770,225,965	(1,048,660,907)	(10,910,531)	-	-	70%	-	6,836,806	5.95%
安源发电工程	5,289,578,064	2,662,224,901	1,953,066,458	(4,383,222,864)	-	-	232,068,495	95%	-	109,346,825	5.77%
应城热电厂项目联产工程	2,350,000,000	1,490,843,315	497,509,378	(1,308,921,111)	-	-	679,431,582	85%	10,803,156	19,723,472	5.66%
华能随县界山风电场一期	423,660,103	93,843,161	272,031,850	(365,875,011)	-	-	-	86%	-	4,440,922	6.00%
通渭风电一期项目	1,500,000,000	-	1,302,784,281	(1,288,589,535)	-	-	14,194,746	91%	-	7,863,676	4.70%
富源风电一把伞风场	452,570,000	66,619,430	247,416,484	(314,035,914)	-	-	-	100%	-	2,400,643	4.75%
玉门桥湾三北一风电场	380,101,100	6,731,527	246,736,825	(251,055,782)	(2,412,570)	-	-	67%	-	-	-
其他		5,189,576,798	8,256,753,583	(6,470,514,776)	(296,004,217)	(2,880,033)	6,676,931,355		134,219,669	68,676,018	
小计		22,132,124,423	22,445,955,353	(23,235,362,140)	(395,776,286)	(2,880,033)	20,944,061,317		1,892,012,725	770,339,572	
减值准备		(380,181,789)	(367,877,062)	875,024	5,673,724	-	(741,510,103)		-	-	
在建工程净值		21,751,942,634	22,078,078,291	(23,234,487,116)	(390,102,562)	(2,880,033)	20,202,551,214		1,892,012,725	770,339,572	

以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

2015 年度，本公司之一家子公司由于受省内电力供需形势和未来电力规划影响，管理层预计其在建火电项目继续建设的可能性较小，因此对其计提减值准备约人民币 3.68 亿元。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(13) 工程物资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
预付大型设备款	2,342,321,644	2,475,738,975
专用材料及设备	507,770,514	871,066,320
工器具及备品配件	61,013,188	41,056,005
合计	2,911,105,346	3,387,861,300

(14) 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					
2014 年 12 月 31 日 (经重述)	6,637,424,853	3,720,959,200	1,922,655,500	1,435,360,186	13,716,399,739
本年增加	596,252,598	-	483,911,000	42,820,863	1,122,984,461
本年转出	(8,968,077)	-	-	(74,859)	(9,042,936)
原子公司转为合营公司 (附注五(2))	-	-	-	(496,686)	(496,686)
外币折算差额	(10,482,035)	(41,784,197)	-	(1,018,000)	(53,284,232)
2015 年 12 月 31 日	7,214,227,339	3,679,175,003	2,406,566,500	1,476,591,504	14,776,560,346
减: 累计摊销					
2014 年 12 月 31 日 (经重述)	1,386,987,523	-	-	438,320,705	1,825,308,228
本年增加	150,692,217	-	-	80,984,820	231,677,037
本年转出	(1,183,223)	-	-	(74,859)	(1,258,082)
原子公司转为合营公司 (附注五(2))	-	-	-	(60,430)	(60,430)
外币折算差额	(3,998,898)	-	-	(493,325)	(4,492,223)
2015 年 12 月 31 日	1,532,497,619	-	-	518,676,911	2,051,174,530
减: 减值准备					
2014 年 12 月 31 日 (经重述)	253,529,455	-	-	36,241,369	289,770,824
本年增加	-	-	760,295,839	-	760,295,839
本年减少	(1,749,113)	-	-	-	(1,749,113)
外币折算差额	(2,385,852)	-	-	(406,968)	(2,792,820)
2015 年 12 月 31 日	249,394,490	-	760,295,839	35,834,401	1,045,524,730
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	5,432,335,230	3,679,175,003	1,646,270,661	922,080,192	11,679,861,086
2014 年 12 月 31 日 (经重述)	4,996,907,875	3,720,959,200	1,922,655,500	960,798,112	11,601,320,687

四、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(14) 无形资产 (续)

- (a) 有关于 2014 年 12 月 31 日至 2015 年 12 月 31 日无形资产的抵押情况, 请参见附注四(27)(b)。
- (b) 本公司及其子公司由于收购大士能源有限公司 (“大士能源”) 而取得其电力生产许可证, 以取得时的公允价值进行初始计量。大士能源基于新加坡能源市场管理局 (Energy Market Authority) 所颁发的许可证经营其电厂, 该许可证有效期为 30 年 (2003 年至 2032 年)。2011 年, 该许可证以极少的成本将到期日延长至 2044 年, 并且还可进一步延期。本公司及其子公司预计基于现有市场框架, 在延期的过程中可以遵守相关的规章制度。本公司及其子公司基于对电力生产许可证的使用寿命的评估, 认为其使用寿命不确定, 因此不予摊销。

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之一。适用于该资产组或资产组合可收回金额计算的折现率为 7.62% (2014 年 12 月 31 日: 7.29%)。如果折现率的绝对值增加 0.5% (2014 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 17.04 亿元 (2014 年 12 月 31 日: 15.40 亿元)。

其他重要假设包括对其经营业绩的预测。该预测基于对售电毛利水平、售电量以及其他运营费用的估计, 而此等估计主要是综合考虑了该资产组或资产组合过往的经营情况、管理层对未来电力市场趋势的预测, 以及预测数与行业研究报告的一致性。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预测期平均增长率为 3.0%, 用于计算永续期现金流的增长率为 2.0%。

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
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(14) 无形资产（续）

(c) 2015 年度，受到煤价持续下跌的影响，本公司之两家子公司对采矿权计提减值准备共计人民币 7.60 亿元。可收回金额按资产预计未来现金流量的现值确定，使用价格评估模型分别采用 10.46% 和 10.62% 的折现率。

(d) 截止 2015 年 12 月 31 日止，本公司及其子公司尚有部分近年新增土地使用权账面价值约人民币 9.60 亿元的产权证书正在办理中。公司管理层认为本公司及其子公司有权合法及有效地占用或使用上述无形资产。

(15) 商誉

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年处置	外币报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日
商誉	13,259,505,111	-	-	(115,925,677)	13,143,579,434
减：减值准备(a)	2,111,024,033	1,105,648,973	-	(3,235,410)	3,213,437,596
合计	11,148,481,078	(1,105,648,973)	-	(112,690,267)	9,930,141,838

(a) 减值

本公司及其子公司将商誉分配至资产组中。

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，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。管理层评估长期增长战略和长期新项目开发战略时运用的预测期平均增长率为 3.0%，用于计算永续期现金流的增长率为 2.0%。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(15) 商誉（续）

(a) 减值（续）

主要商誉的账面净值列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
中国电力分部：		
滇东能源	-	1,105,648,973
新加坡电力分部：		
大士能源	9,922,583,588	10,035,273,855

用于计算使用价值的税前折现率如下：

滇东能源	8.31%
大士能源	7.62%

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、燃料价格以及在建煤矿预计投产时间和预计燃煤销售价格等。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。

2015 年度，受省内电力市场供大于求、竞争激烈影响，燃煤机组结算单价和机组利用小时较低导致滇东能源经营持续亏损，同时煤价持续下跌引起采矿权价值下降，公司管理层根据评估结果，将收购滇东能源产生的商誉全额确认减值。根据评估结果，中国电力分部的其他商誉本年未发生减值。大士能源商誉余额的变动是由于年初与年末外币报表折算差异所致。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(16) 递延所得税资产、递延所得税负债

(a) 递延所得税资产和递延所得税负债

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日 (经重述)	
	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	399,417,969	1,649,303,529	304,929,798	1,271,670,652
固定资产折旧	515,558,591	2,062,234,365	579,069,571	2,388,673,493
预提费用	40,937,501	163,750,005	75,709,723	302,838,891
国产设备退税	230,441,746	921,766,983	256,084,631	1,024,338,522
可抵扣亏损	235,983,968	1,097,064,581	82,318,903	504,395,997
衍生金融工具				
公允价值变动	199,876,263	1,137,880,711	214,529,608	1,215,273,476
其他	694,098,128	3,202,510,678	478,123,143	1,947,444,224
小计	2,316,314,166	10,234,510,852	1,990,765,377	8,654,635,255
互抵金额	(1,010,766,279)	(4,688,286,802)	(875,533,668)	(4,132,137,435)
互抵后的金额	1,305,547,887	5,546,224,050	1,115,231,709	4,522,497,820

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日 (经重述)	
	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	729,647,809	4,231,461,036	829,324,700	4,841,390,155
无形资产	941,284,829	5,168,053,917	1,068,720,001	6,006,277,444
可供出售金融				
资产公允价值变动	645,238,039	2,580,952,159	459,151,120	1,836,604,482
其他	112,567,811	450,289,859	113,362,885	453,493,932
小计	2,428,738,488	12,430,756,971	2,470,558,706	13,137,766,013
互抵金额	(1,010,766,279)	(4,688,286,802)	(875,533,668)	(4,132,137,435)
互抵后的金额	1,417,972,209	7,742,470,169	1,595,025,038	9,005,628,578

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(16) 递延所得税资产、递延所得税负债（续）

(b) 未确认递延所得税资产明细

项目	2015 年	2014 年 (经重述)
可抵扣暂时性差异	2,940,730,237	2,538,906,482
可抵扣亏损	6,990,623,707	7,744,067,389
合计	9,931,353,944	10,282,973,871

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
2015 年	-	986,582,008
2016 年	1,504,576,868	1,951,689,804
2017 年	1,900,324,897	1,959,191,531
2018 年	1,181,029,737	1,356,267,997
2019 年	1,284,264,034	1,490,336,049
2020 年	1,120,428,171	-
合计	6,990,623,707	7,744,067,389

(d) 未确认的递延所得税负债

于 2015 年 12 月 31 日，权益法核算的联营及合营投资收益所产生的应纳税暂时性差异为人民币 35.6 亿元（2014 年 12 月 31 日：人民币 24.5 亿元）。于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日均未确认递延所得税负债，因为自权益法核算的被投资方取得的股利可享受所得税免税优惠，且公司在可预见的未来没有处置投资的计划。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(16) 递延所得税资产、递延所得税负债（续）

(d) 未确认的递延所得税负债（续）

于 2015 年 12 月 31 日，与本公司之境外子公司的未分配利润有关的暂时性差异为人民币 37.8 亿元（2014 年 12 月 31 日：人民币 38.4 亿元）。由于本公司能够控制该子公司的股利政策，并已决定有关利润很可能不会在可预见的将来进行分配，故未就因分配这些留存收益而应付的所得税确认递延所得税负债。

(17) 短期借款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
信用借款	49,576,340,335	43,321,103,629
质押借款	-	3,150,000,000
抵押借款	-	40,000,000
票据贴现	307,148,937	114,900,633
合计	49,883,489,272	46,626,004,262

(a) 短期借款包括：

于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无质押短期借款（2014 年 12 月 31 日：银行质押借款 3,150,000,000 元系由本公司及其子公司以账面价值 3,592,373,648 元的应收账款作为质押）。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无抵押短期借款（2014 年 12 月 31 日：银行抵押借款 40,000,000 元系由本公司之子公司以账面价值 56,466,599 元的泊位码头作为抵押）。

于 2015 年 12 月 31 日，银行借款 307,148,937 元（2014 年 12 月 31 日：114,900,633 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。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(17) 短期借款 (续)

(b) 关联方借款包括:

于 2015 年 12 月 31 日, 金额为 2,375,500,000 元的短期借款自华能财务借入, 年利率为 3.92%至 5.32% (2014 年 12 月 31 日 (经重述): 2,710,000,000 元, 年利率为 5.40%至 5.70%)。

于 2014 年 12 月 31 日, 金额为 150,000,000 元、200,000,000 元和 100,000,000 元的短期借款分别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”)、西安热工研究院有限公司 (“西安热工”) 和中国华能集团香港有限公司委托贷款, 年利率分别为 5.04%、5.32%和 5.40%。该等借款已于 2015 年到期全额偿还。

(c) 2015 年 12 月 31 日, 信用借款的年利率为 3.83%至 5.60% (2014 年 12 月 31 日: 4.00%至 6.00%); 票据贴现的年利率为 3.19%至 4.30% (2014 年 12 月 31 日: 4.50%至 4.80%); 2014 年 12 月 31 日质押借款的年利率为 5.04%至 6.00%, 抵押借款的年利率为 6.00%, 2015 年 12 月 31 日无质押借款和抵押借款。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(18) 应付票据

应付票据按照种类列示如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
银行承兑汇票	693,373,739	1,637,553,934
商业承兑汇票	259,945,565	-
合计	953,319,304	1,637,553,934

于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司票面金额为 13,699,276 元的银行承兑汇票由票面金额为 13,699,276 元的应收票据作为质押（于 2014 年 12 月 31 日，本公司及其子公司票面金额为 12,932,224 元的银行承兑汇票由票面金额为 15,000,000 元的应收票据作为质押）。

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本公司及其子公司上述应付票据均为一年内到期。

于 2015 年 12 月 31 日，除应付同系子公司 13,364,600 元（2014 年 12 月 31 日：50,000,000 元）外，应付票据中无其他应付关联方的票据。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(19) 应付账款

应付账款主要为应付供货商的购煤款。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：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日 (经重述)		
	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	8,015,964,846	1.0000	8,015,964,846	10,771,127,217	1.0000	10,771,127,217
新加坡元	43,935,901	4.5875	201,555,946	49,133,994	4.6396	227,962,079
美元	35,763,778	6.4936	232,235,669	62,363,140	6.1190	381,600,053
欧元	1,723	7.0952	12,222	-	7.4556	-
合计			8,449,768,683			11,380,689,349

应付关联方的应付账款：

与本公司关系	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日 (经重述)	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
同系子公司	1,838,953,977	21.76%	3,575,620,818	31.42%
本公司之联营公司	9,652,125	0.11%	12,717,602	0.11%
本公司之合营公司	308,308,414	3.65%	288,982,798	2.54%
合计	2,156,914,516	25.52%	3,877,321,218	34.07%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(20) 应付职工薪酬

(a) 应付职工薪酬列示:

	2014 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日
短期薪酬	220,408,065	7,186,579,020	(7,115,200,278)	(352,002)	291,434,805
离职后福利-设定提存计划	1,498,085	1,057,961,935	(1,058,738,044)	-	721,976
其他	25,610,587	3,247,348	(7,730,509)	-	21,127,426
合计	247,516,737	8,247,788,303	(8,181,668,831)	(352,002)	313,284,207

(b) 短期薪酬

	2014 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	89,458,051	5,042,486,290	(5,051,171,031)	(308,367)	80,464,943
职工福利费及福利基金	32,066,173	621,662,614	(555,193,389)	-	98,535,398
社会保险费	25,271,445	636,050,903	(653,940,741)	(43,635)	7,337,972
其中: 医疗保险费	20,521,843	551,674,412	(569,982,175)	-	2,214,080
工伤保险费	5,708	33,774,227	(33,779,935)	-	-
生育保险费	4,566	26,134,800	(26,139,366)	-	-
新加坡中央公积金	4,036,596	15,759,420	(15,333,674)	(40,666)	4,421,676
住房公积金	-	578,603,717	(578,603,717)	-	-
工会经费和职工教育经费	73,612,396	219,403,867	(187,919,771)	-	105,096,492
其他短期薪酬	-	88,371,629	(88,371,629)	-	-
合计	220,408,065	7,186,579,020	(7,115,200,278)	(352,002)	291,434,805

(c) 离职后福利-设定提存计划:

	2014 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	788,627,718	(788,627,718)	-
补充养老保险	319,288	223,294,969	(222,892,281)	721,976
失业保险费	1,178,797	46,039,248	(47,218,045)	-
合计	1,498,085	1,057,961,935	(1,058,738,044)	721,976

(d) 于 2015 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日, 长期应付职工薪酬余额全部为预计一年以后支付的辞退福利。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(21) 应交税费

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
应交企业所得税	1,054,245,554	881,686,661
待抵扣增值税	(2,634,462,701)	(1,913,646,975)
其他	353,982,843	414,116,205
合计	(1,226,234,304)	(617,844,109)

待抵扣增值税年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。

(22) 应付利息

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
长期借款	354,299,705	358,082,778
长期债券	445,454,166	705,738,767
短期借款	74,579,564	98,544,986
合计	874,333,435	1,162,366,531

应付关联方的应付利息：

与本公司关系	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日 (经重述)	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
同系子公司	3,414,386	0.39%	4,804,350	0.41%
华能集团公司	868,675	0.10%	1,056,800	0.09%
华能开发公司	75,579,726	8.64%	76,763,674	6.61%
合计	79,862,787	9.13%	82,624,824	7.11%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(23) 应付股利

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
应付子公司少数股东股利	788,895,018	457,758,654
应付关联方股利：		
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
同系子公司	157,834,289	114,632,490
其他关联方	-	126,101,600
合计	157,834,289	240,734,090

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(24) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
应付工程及设备款	12,626,298,990	12,602,567,410
预收出售关停容量指标款	176,715,000	176,715,000
电费保证金	104,948,644	100,355,788
工程奖励	39,463,649	43,234,624
应付港建费	2,198,569	33,132,722
住房维修基金	46,626,817	46,046,573
应付收购子公司投资款	-	23,683,100
应付排污费	23,726,057	23,719,201
其他	2,058,605,112	1,913,768,888
合计	15,078,582,838	14,963,223,306

应付关联方的其他应付款：

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日 (经重述)	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
同系子公司	385,922,591	2.56%	394,140,776	2.63%
华能集团公司	24,950,000	0.17%	256,068	0.00%
华能开发公司	14,008,825	0.09%	14,417,147	0.10%
合计	424,881,416	2.82%	408,813,991	2.73%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(24) 其他应付款（续）

其他应付款余额按币种列示如下：

	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日 (经重述)		
	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	14,707,076,763	1.0000	14,707,076,763	14,410,896,765	1.0000	14,410,896,765
新加坡元	39,569,367	4.5875	181,524,472	62,366,194	4.6396	289,354,196
美元	24,750,146	6.4936	160,717,551	39,980,653	6.1190	244,641,616
日元	542,932,319	0.0539	29,264,052	303,476,673	0.0514	15,598,701
欧元	-	7.0952	-	359,012	7.4556	2,676,651
英镑	-	9.6159	-	5,802	9.5437	55,377
合计			15,078,582,838			14,963,223,306

其他应付款账龄分析如下：

账龄	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日 (经重述)	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	9,911,461,660	65.73%	10,606,606,855	70.88%
一到二年	2,744,257,994	18.20%	1,537,566,371	10.28%
二到三年	1,035,377,640	6.87%	1,634,936,782	10.93%
三到四年	724,686,786	4.81%	395,007,923	2.64%
四到五年	261,201,365	1.73%	307,080,891	2.05%
五年以上	401,597,393	2.66%	482,024,484	3.22%
合计	15,078,582,838	100.00%	14,963,223,306	100.00%

于 2015 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、设备款及质保金等，因为工程未完工等原因，该等款项尚未结清。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(25) 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、应付债券及长期应付款，明细如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
担保借款	543,772,909	578,908,308
信用借款	10,678,811,658	7,970,810,198
抵押借款	51,000,000	80,324,188
质押借款	1,077,620,000	994,170,000
一年内到期的长期借款小计	12,351,204,567	9,624,212,694
2011 年度第一期非公开定向 债务融资工具	4,987,174,623	-
2012 年度第一期非公开定向 债务融资工具	-	5,020,759,649
2013 年境外上市人民币债券	1,499,855,270	-
2013 年度第一期非公开 定向债务融资工具	4,993,631,600	-
一年内到期的应付债券小计	11,480,661,493	5,020,759,649
一年内到期的长期应付款	539,306,610	349,167,622
合计	24,371,172,670	14,994,139,965

关于一年内到期的非流动负债的具体情况，见附注四(27)、(28)和(29)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(26) 其他流动负债

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
应付短期债券	19,347,705,809	18,244,806,397
其他	341,873,454	342,403,262
合计	19,689,579,263	18,587,209,659

其中，应付短期债券变动情况如下：

债券名称	年初金额	本年发行	按面值 计提利息	折溢价等摊销	本年偿还本息	年末余额
2014 年第一期超短期融资券	2,029,593,743	-	35,771,507	3,133,380	(2,068,498,630)	-
2014 年第二期超短期融资券	3,037,354,570	-	60,126,575	5,266,800	(3,102,747,945)	-
2014 年第三期超短期融资券	3,011,403,490	-	70,027,397	7,336,237	(3,088,767,124)	-
2014 年第一期短期融资券	5,160,054,553	-	78,534,247	6,411,200	(5,245,000,000)	-
2014 年第二期短期融资券	5,006,400,041	-	175,010,959	17,589,000	(5,199,000,000)	-
2015 年第一期超短期融资券	-	2,000,000,000	34,668,852	(1,466,820)	-	2,033,202,032
2015 年第二期超短期融资券	-	2,000,000,000	33,540,984	(1,600,140)	-	2,031,940,844
2015 年第三期超短期融资券	-	2,000,000,000	34,908,197	(1,800,120)	-	2,033,108,077
2015 年第四期超短期融资券	-	5,000,000,000	73,750,000	(5,166,900)	-	5,068,583,100
2015 年第一期短期融资券	-	5,000,000,000	159,524,590	(5,864,427)	-	5,153,660,163
2015 年第二期短期融资券	-	3,000,000,000	34,818,033	(7,606,440)	-	3,027,211,593
合计	18,244,806,397	19,000,000,000	790,681,341	16,231,770	(18,704,013,699)	19,347,705,809

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
2014 年第一期超短期融资券	2,000,000,000	2014 年 8 月	4.63%	4.94%	270 天	2,000,000,000
2014 年第二期超短期融资券	3,000,000,000	2014 年 9 月	4.63%	4.94%	270 天	3,000,000,000
2014 年第三期超短期融资券	3,000,000,000	2014 年 11 月	4.00%	4.31%	270 天	3,000,000,000
2014 年第一期短期融资券	5,000,000,000	2014 年 4 月	4.90%	5.32%	365 天	5,000,000,000
2014 年第二期短期融资券	5,000,000,000	2014 年 11 月	3.98%	4.40%	365 天	5,000,000,000
2015 年第一期超短期融资券	2,000,000,000	2015 年 6 月	3.11%	3.42%	270 天	2,000,000,000
2015 年第二期超短期融资券	2,000,000,000	2015 年 6 月	3.10%	3.41%	270 天	2,000,000,000
2015 年第三期超短期融资券	2,000,000,000	2015 年 6 月	3.38%	3.69%	270 天	2,000,000,000
2015 年第四期超短期融资券	5,000,000,000	2015 年 7 月	3.05%	3.36%	270 天	5,000,000,000
2015 年第一期短期融资券	5,000,000,000	2015 年 4 月	4.44%	4.86%	366 天	5,000,000,000
2015 年第二期短期融资券	3,000,000,000	2015 年 8 月	3.17%	3.58%	366 天	3,000,000,000

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(27) 长期借款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
关联方长期借款(a)	2,696,224,600	3,918,224,600
长期银行借款及其他长期借款(b)	75,683,003,308	76,366,500,226
小计	78,379,227,908	80,284,724,826
减：一年内到期的长期借款	12,351,204,567	9,624,212,694
合计	66,028,023,341	70,660,512,132

(a) 关联方长期借款

于 2015 年 12 月 31 日，关联方长期借款的详细资料如下：

借款单位	2015 年 12 月 31 日	借款期限	年利率	一年内 到期部分	借款条件
华能集团公司委托 华能财务贷款	665,014,600	2013 年-2016 年	4.28%-5.54%	665,014,600	信用借款
华能开发公司委托 华能财务贷款	1,700,210,000	2013 年-2016 年	4.28%-5.30%	1,700,210,000	信用借款
华能财务	331,000,000	2008 年-2027 年	4.41%-5.84%	72,000,000	信用借款
合计	2,696,224,600			2,437,224,600	

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(27) 长期借款（续）

(b) 长期银行借款及其他长期借款

长期银行借款（含一年内到期部分）明细列示如下：

项目	2015 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	47,374,146,032	1.0000	47,374,146,032	7,814,900,608	39,559,245,424	2.90%-6.55%
—美元借款	472,800,000	6.4936	3,070,174,080	388,925,280	2,681,248,800	1.38%
—欧元借款	18,369,729	7.0952	130,336,903	37,761,170	92,575,733	2.00%
—新加坡元借款	1,250,000	4.5875	5,734,375	-	5,734,375	4.25%
担保借款						
—人民币借款*	2,728,000,000	1.0000	2,728,000,000	161,000,000	2,567,000,000	4.17%-5.00%
—欧元借款*	30,160,388	7.0952	213,993,986	28,532,531	185,461,455	2.15%
—新加坡元借款**	2,695,674,541	4.5875	12,366,406,959	348,296,564	12,018,110,395	1.98%
—日元借款***	2,812,262,950	0.0539	151,580,973	5,943,814	145,637,159	0.75%
抵押借款						
—人民币借款	85,000,000	1.0000	85,000,000	51,000,000	34,000,000	4.86%-6.15%
质押借款						
—人民币借款	9,557,630,000	1.0000	9,557,630,000	1,077,620,000	8,480,010,000	4.41%-6.15%
合计			75,683,003,308	9,913,979,967	65,769,023,341	

* 于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司约人民币 22.28 亿元和 7.14 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（2014 年 12 月 31 日：约 22.64 亿元和 9.16 亿元）。

** 于 2015 年 12 月 31 日，本公司对本公司之境外子公司约 123.66 亿元的银行借款提供担保（2014 年 12 月 31 日：约 128.61 亿元），见附注八(5)(e)。

*** 于 2015 年 12 月 31 日，湖北省恩施财政局对本公司之子公司约 1.52 亿元的银行借款提供担保（2014 年 12 月 31 日：约 1.50 亿元）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(27) 长期借款（续）

(b) 长期银行借款及其他长期借款（续）

于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司 1,800 万元长期借款系由账面价值约 7,838 万元的海域使用权作为抵押（2014 年 12 月 31 日：本公司及其子公司 3,700 万元长期借款由账面价值约 8,036 万元的海域使用权作为抵押）（附注四(14)(a)）。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司约 6,700 万元长期借款系由账面价值约为 1.50 亿元的固定资产作为抵押（2014 年 12 月 31 日：本公司及其子公司约 9,500 万元长期借款系由账面价值为 1.94 亿元的固定资产作为抵押）（附注四(11)(a)）。

于 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司约 95.58 亿元长期借款系由电费收费权作为质押（2014 年 12 月 31 日（经重述）：104.29 亿元）。

2014 年 12 月 31 日，本公司及其子公司约 0.69 亿元其他长期借款系由账面价值 5.22 亿元泊位码头作为抵押。

(c) 长期借款到期日分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
一到二年	12,090,176,182	12,602,245,109
二到五年	24,830,836,364	26,208,256,580
五年以上	29,107,010,795	31,850,010,443
合计	66,028,023,341	70,660,512,132

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(28) 应付债券

债券名称	年初金额	本年发行	折溢价等摊销	分类至一年内 到期非流动负债	年末余额
2007 年第一期公司债券 (10 年期)	3,279,109,810	-	7,579,197	-	3,286,689,007
2008 年公司债券 (第一期)	3,973,617,220	-	7,401,666	-	3,981,018,886
2011 年第一期非公开定向 债务融资工具	4,987,189,623	-	(15,000)	(4,987,174,623)	-
2013 年境外上市人民币债券	1,498,351,537	-	1,503,733	(1,499,855,270)	-
2013 年第一期非公开定向 债务融资工具	4,993,647,050	-	(15,450)	(4,993,631,600)	-
2014 年第一期中期票据	3,993,619,600	-	(5,400)	-	3,993,614,200
合计	22,725,534,840	-	16,448,746	(11,480,661,493)	11,261,322,093

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 (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
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
2014 年第一期中期票据	4,000,000,000	2014 年 7 月	5.30%	5.37%	5 年	4,000,000,000

债券之应付利息分析如下:

	2014 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2015 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券(a)	3,733,972	194,689,799	(194,700,000)	3,723,771
2008 年公司债券 (第一期) (a)	135,057,534	207,630,991	(208,000,000)	134,688,525
2011 年第一期非公开定向 债务融资工具(b)	45,605,479	286,875,395	(287,000,000)	45,480,874
2012 年第一期非公开定向 债务融资工具(c)	259,128,768	2,871,232	(262,000,000)	-
2013 年境外上市人民币债券(d)	23,574,658	57,750,000	(57,750,000)	23,574,658
2013 年第一期非公开定向 债务融资工具(e)	139,317,807	240,619,351	(241,000,000)	138,937,158
2014 年第一期中期票据(f)	99,320,549	211,728,631	(212,000,000)	99,049,180
合计	705,738,767	1,202,165,399	(1,462,450,000)	445,454,166

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(28) 应付债券 (续)

- (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, 7 年期债券已于 2014 年 12 月到期偿付。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, 实际收到的认购款约为 39.33 亿元。
- (b) 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。
- (c) 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。该债券已于 2015 年 1 月到期偿付。
- (d) 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。
- (e) 于 2013 年 6 月, 本公司发行了存续期为 3 年的无担保非公开定向债务融资工具, 票面总额为 50 亿元, 实际收到的认购款约为 49.85 亿元。
- (f) 于 2014 年 7 月, 该公司发行了存续期为 5 年的无担保中期票据, 票面总额 40 亿元, 该公司实际收到的认购款约为 39.88 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半年付息外, 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
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(29) 长期应付款

项目	注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
应付融资租赁款	(a)	1,422,572,323	1,684,069,082
减: 一年内到期的应付 融资租赁款	四(25)	519,306,610	349,167,622
小计		903,265,713	1,334,901,460
应付采矿权价款		380,000,000	-
减: 一年内到期的应付 采矿权价款	四(25)	20,000,000	-
小计		360,000,000	-
其他		96,344,386	100,135,428
合计		1,359,610,099	1,435,036,888

(a) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

本公司之子公司于 12 月 31 日以后需支付的最低融资租赁付款额如下:

最低租赁付款额	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
1 年以内 (含 1 年)	574,415,228	439,169,970
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	596,159,682	565,894,739
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	240,793,378	558,556,549
3 年以上	136,386,319	327,400,656
小计	1,547,754,607	1,891,021,914
减: 未确认融资费用	125,182,284	206,952,832
合计	1,422,572,323	1,684,069,082

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(29) 长期应付款（续）

有关融资租赁租入固定资产情况，参见附注四(11)(b)。

(b) 应付关联方（同系子公司）的长期应付款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
应付融资租赁款	165,908,456	100,048,851
减：一年内到期的应付融资租赁款	38,273,365	19,607,285
合计	127,635,091	80,441,566

(30) 递延收益

项目	年初余额 (经重述)	本年新增 补助金额	本年计入 营业外 收入金额	本年计入 营业 收入金额	年末余额	与资产/ 收益相关
政府补助						
国产设备 增值税退税	1,171,176,451	-	(116,524,988)	-	1,054,651,463	资产
环保补助	970,479,318	197,951,950	(77,213,841)	-	1,091,217,427	资产
其他	148,087,201	25,808,800	(19,854,799)	-	154,041,202	资产
小计	2,289,742,970	223,760,750	(213,593,628)	-	2,299,910,092	
其他递延收益	265,275,500	101,355,077	-	(34,368,028)	332,262,549	
合计	2,555,018,470	325,426,827	(213,593,628)	(34,368,028)	2,632,172,641	

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、 合并财务报表主要项目附注 (续)

(31) 股本

	2014 年 12 月 31 日	发行新股	送股	本年增减变动 公积金转股	其他	小计	2015 年 12 月 31 日
无限售条件股份-							
人民币普通股	10,500,000,000	-	-	-	-	-	10,500,000,000
境外上市的外资股	3,920,383,440	780,000,000	-	-	-	780,000,000	4,700,383,440
小计	14,420,383,440	780,000,000	-	-	-	780,000,000	15,200,383,440
合计	14,420,383,440	780,000,000	-	-	-	780,000,000	15,200,383,440

本公司 2015 年 11 月以每股港币 7.32 元配发 780,000,000 股 H 股, 每股面值人民币 1.00 元, 总股本增至人民币 15,200,383,440 元, 已由大信会计师事务所(特殊普通合伙)验证, 并于 2015 年 12 月 31 日出具了大信验字【2015】第 11-00027 号验资报告。

发行总收入为港币 5,709,600,000 元, 折合人民币 4,698,772,416 元。发行总收入超过新增股本的部分在扣除承销费及其他发行费用后计入资本公积-股本溢价, 金额为人民币 3,904,314,293 元(附注四(32))。

(32) 资本公积

	注	2014 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少 (附注五(1))	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	四(31)	23,505,772,470	3,904,314,293	(9,647,247,857)	17,762,838,906
其他资本公积		487,938,311	-	-	487,938,311
合计		23,993,710,781	3,904,314,293	(9,647,247,857)	18,250,777,217

(33) 其他综合收益

项目	归属于 母公司股东的 其他综合收益 年初余额	本年发生额					归属于 母公司股东的 其他综合收益 年末余额
		本年所得税 前发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后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							
变动损益	1,185,830,109	744,347,677	-	(186,086,919)	558,260,758	-	1,744,090,867
现金流量套期损益的有效部分	(1,091,111,811)	(962,683,371)	1,027,042,874	(12,437,693)	51,921,810	-	(1,039,190,001)
权益法下在被投资单位以后将							
重分类进损益的其他综合收益							
中享有的份额	79,705,560	904,006,975	-	(225,213,548)	678,793,427	-	758,498,987
外币财务报表折算差额	(1,194,818,931)	(133,116,499)	-	-	(133,020,196)	(96,303)	(1,327,839,127)
合计	(1,020,395,073)	552,554,782	1,027,042,874	(423,738,160)	1,155,955,799	(96,303)	135,560,726

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(34) 盈余公积

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	7,210,191,720	943,680,329	-	8,153,872,049
任意盈余公积金	32,402,689	-	-	32,402,689
合计	7,242,594,409	943,680,329	-	8,186,274,738

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%。

根据公司章程规定及 2015 年 3 月 24 日董事会通过的利润分配预案，本公司从 2014 年度归属于本公司股东净利润中提取 10%的法定盈余公积金约 10.55 亿元，其中形成盈余公积余额超过本公司股本 50%的部分约 9.44 亿元，经 2015 年 6 月 25 日召开的年度股东大会批准，超额提取部分计入本年财务报表中。

(35) 未分配利润

于 2015 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 3,288,154,493 元（2014 年 12 月 31 日（经重述）：2,596,105,666 元）。

于 2015 年 6 月 25 日，本公司经年度股东大会批准宣派按每普通股支付 2014 年度红利人民币 0.38 元（2013 年度红利：人民币 0.38 元），合计约人民币 5,479,745,707 元（2013 年度红利：人民币 5,341,045,707 元）。截至 2015 年 12 月 31 日，本公司已全额支付上述股利。

根据 2016 年 3 月 22 日董事会通过的决议，2015 年度利润分配预案为以 2015 年末总股本 15,200,383,440 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.47 元人民币（含税），合计人民币 7,144,180,217 元。上述提议尚待股东大会批准。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(35) 未分配利润（续）

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，2015 年本公司及其子公司相应调整 5,299,771 元，其中本公司调整 4,440,000 元（2014 年：本公司及其子公司相应调整 7,248,240 元，其中本公司调整 7,248,240 元）。

(36) 营业收入和营业成本

	2015 年度		2014 年度 (经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	128,165,814,021	91,178,759,408	139,361,469,280	104,252,660,273
其他业务	739,058,480	342,504,419	665,221,081	278,849,055
合计	128,904,872,501	91,521,263,827	140,026,690,361	104,531,509,328

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) 营业收入按行业及产品分析如下：

	2015 年度	2014 年度 (经重述)
主营业务收入		
- 电力及热力	127,849,408,133	139,022,346,886
- 港口服务	211,684,788	203,866,886
- 运输服务	104,721,100	135,255,508
小计	128,165,814,021	139,361,469,280
其他业务收入		
- 出售原材料及蒸汽等	6,838,603	33,307,342
- 其他	732,219,877	631,913,739
小计	739,058,480	665,221,081
合计	128,904,872,501	140,026,690,361

有关主要业务的收入、费用及利润信息已包含在附注七中。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 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>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
燃料成本	59,242,366,770	72,549,855,279
折旧	13,981,142,866	12,844,981,394
电力采购成本	3,581,517,064	5,055,076,238
人工成本	5,427,807,201	4,939,614,436
维修支出	4,556,361,319	4,292,745,059
华能开发公司输变电 设施使用费	140,771,050	140,771,050
其他	4,248,793,138	4,429,616,817
合计	<u>91,178,759,408</u>	<u>104,252,660,273</u>

(37) 营业税金及附加

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
城市维护建设税	571,602,809	509,551,198
教育费附加	458,216,541	409,835,482
其他	127,940,991	129,415,501
合计	<u>1,157,760,341</u>	<u>1,048,802,181</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(38) 管理费用

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
职工薪酬、社会保险及教育经费等	2,227,799,557	2,150,384,034
折旧及摊销	305,257,062	288,419,024
税费	622,052,571	716,247,269
技术咨询费及中介费	171,353,119	143,972,448
其他	670,182,920	718,429,060
合计	<u>3,996,645,229</u>	<u>4,017,451,835</u>

(39) 财务费用

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
利息支出	8,716,073,484	9,316,692,300
减：资本化的利息支出	770,339,572	735,089,243
净利息支出	<u>7,945,733,912</u>	<u>8,581,603,057</u>
利息收入	(160,723,110)	(169,952,964)
汇兑损失	189,284,461	54,404,180
汇兑收益	(203,395,723)	(156,613,023)
其他	38,447,057	105,303,883
合计	<u>7,809,346,597</u>	<u>8,414,745,133</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(40) 资产减值损失

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
坏账损失的（转回）/计提净额	(3,392,089)	36,023,541
存货跌价准备的计提/（转回）净额	1,827,491	(2,647,304)
固定资产减值损失	679,764,045	1,045,793,001
长期股权投资减值损失	178,131,477	120,048,917
无形资产减值损失	760,295,839	-
在建工程减值损失	367,877,062	341,923,857
商誉减值损失	1,105,648,973	641,060,928
合计	<u>3,090,152,798</u>	<u>2,182,202,940</u>

(41) 投资收益

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
按权益法享有或分担的联营及合营公司净损益的份额	1,581,958,418	1,348,595,189
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	97,695,605	102,228,707
处置子公司净收益	-	54,022,765
衍生金融工具投资损失	(5,835,456)	(75,400,257)
原子公司转为合营公司而产生的视同处置投资收益（附注五(2)）	18,805,688	-
委托贷款投资收益	4,571,722	-
合计	<u>1,697,195,977</u>	<u>1,429,446,404</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
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(42) 营业外收入

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>	计入 2015 年度 非经常性 损益的金额
非流动资产处置收益	74,219,032	18,850,609	74,219,032
政府补助(a)	807,483,374	911,359,289	807,483,374
其他	120,113,112	83,238,806	120,113,112
合计	<u>1,001,815,518</u>	<u>1,013,448,704</u>	<u>1,001,815,518</u>

(a) 政府补助明细

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>	<u>与资产/</u> <u>与收益相关</u>
国产设备增值税退税	116,524,988	114,213,821	资产
环保补助	77,213,841	58,332,791	资产
其他	19,854,799	8,149,591	资产
小计	<u>213,593,628</u>	<u>180,696,203</u>	
对外经济合作专项资金	437,750,000	462,070,000	收益
煤炭保障金	20,000,000	60,680,000	收益
供热补贴	-	15,997,719	收益
贴息补助	-	10,000,000	收益
减排脱硫脱硝补助	33,890,000	88,460,000	收益
其他	102,249,746	93,455,367	收益
小计	<u>593,889,746</u>	<u>730,663,086</u>	
合计	<u>807,483,374</u>	<u>911,359,289</u>	

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(43) 营业外支出

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>	计入 2015 年度 非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	479,061,573	488,677,800	479,061,573
由于自然灾害造成的 非常损失	16,531,520	37,365,965	16,531,520
其他	126,815,202	215,600,858	126,815,202
合计	<u>622,408,295</u>	<u>741,644,623</u>	<u>622,408,295</u>

(44) 所得税费用

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,386,149,400	6,730,095,742
递延所得税	(550,699,276)	(518,209,915)
合计	<u>5,835,450,124</u>	<u>6,211,885,827</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(44) 所得税费用（续）

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2015 年度	2014 年度 (经重述)
利润总额	23,385,127,195	21,571,414,928
按本公司及各子公司		
法定税率计算的所得税费用	5,870,708,697	5,381,802,311
非应纳税收入的影响	(419,884,716)	(361,249,446)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	360,907,319	407,762,169
未确认递延所得税资产的暂时性		
差异的影响	(38,156,019)	324,158,123
未确认递延所得税资产的可抵扣		
亏损的影响	(27,459,863)	179,434,638
其他	89,334,706	279,978,032
所得税费用	5,835,450,124	6,211,885,827

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 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>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
归属于本公司股东的合并净利润	13,786,050,131	12,182,589,039
发行在外的普通股加权平均数	14,485,383,440	14,085,800,107
基本每股收益	0.95	0.86

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
年初已发行普通股股数	14,420,383,440	14,055,383,440
发行新股的影响 (附注四(31))	65,000,000	30,416,667
年末普通股的加权平均数	14,485,383,440	14,085,800,107

于 2015 年度，由于并无稀释性潜在普通股（2014 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
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(46) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
补贴收入	560,517,025	710,508,842
利息收入	102,812,669	97,825,086
限制性银行存款净减少	499,899,294	-
其他	136,657,360	118,571,178
合计	<u>1,299,886,348</u>	<u>926,905,106</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
支付的排污费	319,233,648	341,355,210
限制性银行存款净增加	-	433,261,687
其他	827,736,249	1,167,358,162
合计	<u>1,146,969,897</u>	<u>1,941,975,059</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
融资租出收到现金	68,428,528	70,462,782
其他	-	503,484
合计	<u>68,428,528</u>	<u>70,966,266</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(46) 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>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
环保拨款及热源建设费	322,011,098	330,513,156
售后租回收到的现金	100,000,000	1,600,000,000
合计	<u>422,011,098</u>	<u>1,930,513,156</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
售后租回支付现金	434,081,712	87,868,341
其他	89,904,192	73,295,280
合计	<u>523,985,904</u>	<u>161,163,621</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(47) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2015 年度	2014 年度 (经重述)
净利润	17,549,677,071	15,359,529,101
加：资产减值损失	3,090,152,798	2,182,202,940
固定资产折旧	14,093,815,363	12,953,256,917
无形资产摊销	214,963,731	217,306,816
长期待摊费用摊销	14,360,753	17,395,760
处置固定资产、无形资产 的损失净额	404,842,541	469,827,191
公允价值变动 损失/（收益）	16,742,219	(42,537,663)
财务费用	7,873,564,537	8,436,584,457
投资收益	(1,697,195,977)	(1,429,446,404)
递延收益摊销	(248,272,656)	(211,043,599)
递延所得税资产增加	(188,941,024)	(236,388,702)
递延所得税负债减少	(361,758,252)	(281,821,213)
存货的减少/（增加）	2,106,820,686	(318,115,796)
经营性应收项目 的减少	420,437,177	50,025,284
经营性应付项目的 （减少）/增加	(926,502,010)	199,996,533
经营活动产生的现金流量净额	42,362,706,957	37,366,771,622

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(47) 现金流量表补充资料（续）

(b) 现金流量表补充资料

现金净变动情况

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> (经重述)
现金的年末余额	7,478,249,522	13,021,415,678
减：现金的年初余额	13,021,415,678	10,151,814,274
现金净（减少）/增加额	<u>(5,543,166,156)</u>	<u>2,869,601,404</u>

(c) 取得子公司的相关信息

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
取得子公司需支付的价格	9,647,247,857	23,683,100
减：子公司持有的现金	-	8,672
减：尚未支付之对价	-	23,683,100
加：本年支付的上年未付对价	23,683,100	18,000,000
取得子公司支付的现金净额	<u>9,670,930,957</u>	<u>17,991,328</u>

(d) 处置子公司的相关信息

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
处置子公司的价格	-	538,297,600
减：子公司持有的现金和 现金等价物	-	34,488,360
处置子公司收到的现金净额	<u>-</u>	<u>503,809,240</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(47) 现金流量表补充资料（续）

(d) 处置子公司的相关信息（续）

	<u>处置日</u>
处置子公司的非现金资产和负债	
- 流动资产	69,460,057
- 非流动资产	453,722,523
- 流动负债	10,826,163
- 非流动负债	40,346,114

(e) 现金及现金等价物

	2015 年 <u>12 月 31 日</u>	2014 年 12 月 31 日 <u>（经重述）</u>
货币资金		
- 库存现金	1,108,024	1,255,902
- 银行存款	7,536,704,610	13,579,622,182
小计	<u>7,537,812,634</u>	<u>13,580,878,084</u>
减：受到限制的存款*	59,563,112	559,462,406
现金的年末余额	<u><u>7,478,249,522</u></u>	<u><u>13,021,415,678</u></u>

* 受到限制的存款主要为银行承兑汇票保证金和住房维修基金等。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 合并财务报表主要项目附注（续）

(48) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	59,563,112	银行承兑汇票保证金及住房维修基金
应收票据	882,358,874	用于质押、贴现或背书的票据
固定资产	149,542,499	借款的抵押资产
无形资产	78,384,849	借款的抵押资产

(49) 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
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	
注册在新加坡的子公司	1 新加坡元= 4.5875 人民币	1 新加坡元= 4.6396 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
 2015 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、合并范围的变更

(1) 同一控制下企业合并

被合并方	企业合并 中取得的 权益比例	2014 年度 收入	净利润/ (亏损)
华能巢湖发电有限责任公司（“巢湖发电”）(a)	60%	2,312,306,699	309,884,599
华能应城热电有限责任公司（“应城热电”）(b)	100%	-	-
华能武汉发电有限责任公司（“武汉发电”）(c)	75%	3,643,731,754	459,950,883
华能花凉亭水电有限责任公司 （“花凉亭水电”）(d)	100%	32,683,727	(26,104,684)
华能苏州热电有限责任公司（“苏州热电”）(e)	53.45%	492,565,852	51,822,740
华能荆门热电有限责任公司（“荆门热电”）(f)	100%	133,519,326	12,876,525
大龙潭水电 (g)	97%	43,078,027	20,484,126
海南发电 (h)	91.80%	6,649,524,178	1,156,072,937
华能瑞金发电有限责任公司（“瑞金发电”）(i)	100%	1,262,339,345	108,270,067
华能安源发电有限责任公司（“安源发电”）(j)	100%	364,705,174	(97,941,130)

于 2014 年 10 月 13 日，本公司分别与华能集团公司及华能开发公司签署了股权转让协议，收购上述十家被收购公司（亦称“标的公司”）的目标权益，并于 2015 年 1 月初完成交割。收购对价根据转让协议约定 92.76 亿元，经标的公司自评估基准日至交割日之间产生的收益进行调整后确定为人民币 96.47 亿元，以现金支付。本公司根据转让协议约定，于 2015 年 1 月 8 日向华能集团公司和华能开发公司支付了 50% 的转让对价，其余转让对价款项已于 2015 年支付完毕。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

由于本公司与十家被收购公司同受华能集团公司的最终控制且该控制非暂时性, 因此本公司按照同一控制企业合并的相关规定进行会计处理及合并财务报表的编制, 即视同十家被收购公司在历史期间已纳入本公司合并范围, 并对本年度合并财务报表的年初数以及比较报表进行了相应调整。

被合并方基本情况介绍:

- (a) 巢湖发电由华能开发公司于 2007 年 11 月 2 日在安徽省合肥市出资设立。巢湖发电的经营范围包括建设、经营电厂及相关工程。
- (b) 应城热电由华能开发公司于 2012 年 4 月 19 日在湖北省应城市出资设立。应城热电主要从事电厂建设、经营、管理、电力、热力生产销售。
- (c) 武汉发电前身为华中华能阳逻电厂和华中华能发电股份有限公司, 并于 2003 年改制为有限责任公司。经过多次股权转让, 华能集团公司持有其 75% 股权。武汉发电的经营范围包括从事火力发电、粉煤灰综合利用。
- (d) 花凉亭水电于 2012 年 8 月经改制设立为有限责任公司, 于 2011 年 12 月 31 日无偿划转予华能集团公司。花凉亭水电的经营范围包括一般经营项目发电及转供电; 供水(灌溉)。
- (e) 苏州热电的前身为苏州华能热电厂, 并于 1997 年 9 月改制为有限责任公司。经过多次股权转让, 华能集团公司持有其 53.45% 股权。苏州热电的经营范围包括火力发电、蒸汽生产; 机电设备、管道的安装、检修服务; 热水、除盐水、粉煤灰销售。
- (f) 荆门热电为华能开发公司于 2011 年 11 月 3 日在湖北省荆门市出资设立。荆门热电的经营范围包括火力热电、电力开发、电力服务。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

- (g) 大龙潭水电成立于 1993 年 3 月, 华能集团于 2009 年 12 月受让大龙潭水电 97% 的股权。大龙潭水电主要从事水电开发及电力生产经营、城乡供水源水供应。
- (h) 海南发电为 1993 年经海南省证券委员会批准定向募集设立的股份有限公司, 于 1994 年 1 月 12 日设立登记。2004 年, 华能集团公司协议受让海南省电力公司等 11 家法人股东占海南发电总股本比例为 51% 的股份, 成为控股股东。2013 年 8 月, 海南发电增资扩股后华能集团公司持有其 91.8% 的股份。海南发电的经营范围是投资建设和经营各类型的发电厂; 常规能源和新能源的开发; 发电厂工程总承包及设备维修服务; 技术咨询服务(凡需行政许可的项目凭许可证经营)。
- (i) 瑞金发电由华能开发公司出资设立, 华能开发公司持有其 100% 股权。瑞金发电的经营范围包括建设、经营管理电厂及相关工程(以上项目国家有专项规定的按规定办)。
- (j) 安源发电前身为萍乡市安能发电厂。2008 年 8 月变更为萍乡安能发电有限责任公司, 2008 年 10 月江西省国有资产监督管理委员会同意以协定方式将萍乡安能发电有限责任公司股权转让给华能开发公司。安源发电的经营范围包括建设、经营管理电厂及相关工程, 电力生产、销售(国家法律法规有专项规定的除外, 涉及前置许可的凭许可证经营)。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、合并范围的变更(续)

(1) 同一控制下企业合并(续)

于合并日(2015 年 1 月 1 日)及 2014 年 12 月 31 日, 被合并方资产、负债的账面价值:

持股比例	巢湖发电 60%	应城热电 100%	武汉发电 75%	花凉亭水电 100%	苏州热电 53.45%	荆门热电 100%	大龙潭水电 97%	海南发电 91.80%	瑞金发电 100%	安源发电 100%	合计
货币资金	30,210,343	87,072,399	241,796,262	11,469,670	25,717,908	61,507,949	3,709,272	269,419,926	53,380,595	188,401,761	972,686,085
应收款项	252,003,579	1,105,000	455,640,116	3,089,881	37,336,037	102,821,810	3,450,872	677,900,744	184,255,064	29,401,511	1,747,004,614
存货	131,697,207	-	234,749,888	358,994	25,507,559	30,529,151	91,876	167,476,045	115,012,897	1,983,903	707,407,520
其他流动资产	-	-	4,000,000	-	-	-	-	-	345,456	-	4,345,456
固定资产	2,431,216,586	5,543,045	3,845,421,403	4,223,971	505,124,407	2,423,973,926	301,877,983	7,063,225,849	1,937,498,628	15,021,069	18,533,126,867
无形资产	3,574,340	71,949,846	186,236,256	32,913,928	20,476,789	6,872,000	12,419,640	436,157,982	54,203,150	89,264,357	914,068,288
可供出售金融资产	-	-	-	105,000	-	-	-	-	-	-	105,000
在建工程	166,984,214	1,490,843,315	83,717,784	-	47,846,779	20,112,524	1,377,066	259,411,548	4,928,753	2,662,224,901	4,737,446,884
工程物资	-	113,256,802	128,591	-	-	21,422,740	-	272,616	203,587	646,270,912	781,555,248
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	136,243,395	-	-	136,243,395
递延所得税资产	-	-	3,727,208	-	2,746,227	-	-	109,888,367	-	-	116,361,802
其他非流动资产	-	-	-	-	33,000	-	-	26,032,587	-	83,221,824	109,287,411
借款	(1,690,220,000)	(1,181,607,285)	(2,844,530,000)	(10,000,000)	(230,000,000)	(1,886,834,094)	(199,187,170)	(5,380,812,500)	(1,868,750,000)	(3,082,500,000)	(18,374,441,049)
应付款项	(275,896,820)	(266,144,856)	(480,955,681)	(32,021,467)	(95,216,159)	(379,138,128)	(9,959,061)	(586,321,606)	(161,094,967)	(700,972,486)	(2,987,721,231)
长期应付款	-	(80,441,566)	-	-	-	-	-	-	-	-	(80,441,566)
应付职工薪酬	(915,805)	-	(20,335,975)	(2,386,970)	(4,270,321)	(867,853)	-	(40,201,536)	(1,595,660)	(5,680,220)	(76,254,340)
长期应付职工薪酬	-	-	-	-	-	-	-	(34,599,366)	-	(51,303,702)	(85,903,068)
递延收益	-	(35,370,000)	-	-	-	-	-	-	-	(25,288,142)	(60,658,142)
其他负债	(931,950)	-	(40,036,765)	-	(7,175,798)	-	(760,000)	(2,700,000)	(991,859)	-	(52,596,372)
净资产	1,047,721,694	206,206,700	1,669,559,087	7,753,007	328,126,428	400,400,025	113,020,478	3,101,394,051	317,395,644	(149,954,312)	7,041,622,802
减: 少数股东权益	419,088,678	-	417,389,772	-	152,742,852	-	3,390,614	254,314,312	-	-	1,246,926,228
取得的净资产	628,633,016	206,206,700	1,252,169,315	7,753,007	175,383,576	400,400,025	109,629,864	2,847,079,739	317,395,644	(149,954,312)	5,794,696,574

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、合并范围的变更（续）

(2) 原子公司转为合营公司

单位名称	生效日及 2014 年 12 月 31 日账面价值		
	资产总额	负债总额	所有者权益
营口港	644,179,726	681,791,101	(37,611,375)

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。2015 年 1 月 1 日，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，故本公司对营口港的长期股权投资转为权益法，并视同该长期股权投资自取得时即采用权益法进行核算。由于营口港持续亏损，截至 2014 年 12 月 31 日按照权益法核算的长期股权投资账面净值已减记至零。2015 年 1 月 1 日营口港账面净资产为负，本公司因此而产生的利得约 1,881 万元，列示在合并财务报表的投资收益中，见附注四(41)。

(3) 本报告期内新设子公司信息参见附注六(1)。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	主要经营地及注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
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	煤炭的批发经营发电	100%	100%
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		50%	50%
南通发电公司	直接控股	江苏省南通市	798,000,000 元	发电	70%	70%
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	100%	100%
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	100%	100%
华能左权煤电有限责任公司（“左权煤电”）	直接控股	山西省晋中市	960,000,000 元	建设、经营、管理电厂及相关工程	80%	80%
华能康保风能利用有限责任公司（“康保风电”）	直接控股	河北省康保县	370,000,000 元	建设、经营、管理风力发电场及相关工程、太阳能发电	100%	100%
酒泉风电	直接控股	甘肃省酒泉市	1,360,170,000 元	建设、经营管理风力发电场及相关工程	100%	100%
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	100%	100%
华能(瓦房店)风力发电有限公司（“瓦房店风电”）	直接控股	辽宁省瓦房店市	50,000,000 元	建设、经营、管理风力发电场及相关工程	100%	100%
华能昌图风力发电有限公司（“昌图风电”）	直接控股	辽宁省昌图县	50,000,000 元	建设、经营、管理风力发电场及相关工程	100%	100%
华能如东风力发电有限责任公司（“如东风电”）	直接控股	江苏省如东县	90,380,000 元	经营管理风电场	90%	90%
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	197,400,000 元	港口装卸、仓储、物流服务， 为船舶提供码头设施服务	100%	100%
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	510,800,000 元	港口开发建设，煤炭混配，机械设备租赁、维修	85%	85%
华能太仓发电有限责任公司（“太仓第二发电公司”）	直接控股	江苏省太仓市	804,146,700 元	发电	75%	75%
华能淮阴第二发电有限公司（“淮阴第二发电公司”）	直接控股	江苏省淮安市	930,870,000 元	发电	63.64%	63.64%
华能辛店发电有限公司（“辛店第二发电公司”）	直接控股	山东省淄博市	465,600,000 元	发电	95%	95%
华能上海燃机发电有限责任公司 （“上海燃机发电公司”）	直接控股	上海市	699,700,000 元	发电	70%	70%

* 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。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（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	主要经营地及 注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
玉门风电	直接控股	甘肃省酒泉市	719,170,000 元	建设、经营、管理风力发电场及其相关工程	100%	100%
华能青岛热电有限公司（“青岛热电”）	直接控股	山东省青岛市	214,879,000 元	建设、经营、管理电厂及其相关工程	100%	100%
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	电力、热力的生产销售，投资燃机热电行业	95%	95%
华能云南滇东能源矿山建设有限公司	间接控股	云南省富源县	10,000,000 元	矿山工程、建筑工程、设备安装工程等	100%	100%
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	60%	60%
华能汕头海门发电有限责任公司（“海门发电”）	直接控股	广东省汕头市	1,508,000,000 元	建设、经营、管理电厂及相关工程	80%	80%
两江燃机	直接控股	重庆市	360,000,000 元	建设、经营、管理天然气发电厂及相关工程等	100%	100%
重庆华清能源有限公司	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	60%	60%
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	54,000,000 元	风力发电项目投资与管理；风力发电与销售	100%	100%
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、管理风力发电场及相关工程	100%	100%
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	100%	100%
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	160,000,000 元	建设、经营、管理天然气发电厂及相关工程	100%	100%
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、经营管理风力发电场及相关工程	100%	100%
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、管理风力发电场及相关工程	100%	100%
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	100%	100%
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	100%	100%
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	70%	70%
华能南京热电有限公司（“南京热电”）	直接控股	江苏省南京市	300,000,000 元	建设、经营、管理电厂及电热力供应	70%	70%
华能湖南桂东风电有限责任公司（“桂东风电”）	直接控股	湖南省桂东县	2,000,000 元	建设、经营管理风力发电场及相关工程	100%	100%
华能南京六合风电有限公司（“六合风电”）	直接控股	江苏省南京市	5,000,000 元	风电技术研发；投资、建设、管理风力发电场 建筑工程设计、施工	100%	100%
华能罗源发电有限责任公司（“罗源发电”）	直接控股	福建省福州市	1,000,000,000 元	建设、经营、管理电厂及电厂相关工程	100%	100%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（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	主要经营地及注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
华能临港（天津）燃气热电有限公司（“天津临港”）	直接控股	天津市滨海新区	180,000,000 元	供热、发电；电力设备安装与检修； 燃气发电相关产品的生产和销售	100%	100%
华能安徽怀宁风力发电有限责任公司（“怀宁风电”）	直接控股	安徽省安庆市	6,000,000 元	建设、经营管理发电厂及相关工程	100%	100%
华能涓池热电有限责任公司（“涓池热电”）	直接控股	河南省三门峡市	570,000,000 元	建设、经营管理火力发电厂及相关工程； 电力、热力生产经营；电力、热力附属品销售	60%	60%
华能营口仙人岛热电有限责任公司（“仙人岛热电”）	直接控股	辽宁省营口市	277,690,000 元	建设、经营管理热电厂及相关工程	100%	100%
华能南京新港供热有限责任公司（“南京新港供热”）	直接控股	江苏省南京市	10,000,000 元	建设、经营管理供热管网及相关工程	65%	65%
华能长兴光伏发电有限责任公司（“长兴光伏发电”）	直接控股	浙江省湖州市	16,000,000 元	建设、管理分布式光伏发电厂及相关工程	100%	100%
华能如东八仙角海上风力发电有限责任公司 （“如东八仙角”）	直接控股	江苏省南通市	610,000,000 元	风电场基础设施建设	70%	70%
华能山西科技城项目管理有限责任公司 （“山西科技城”）	直接控股	山西省太原市	10,000,000 元	山西科技城配套电源项目及华能楼宇项目	100%	100%
华能桂林燃气分布式能源有限责任公司 （“桂林燃气”）	直接控股	广西省桂林市	267,450,000 元	建设、经营管理电厂热力经济及相关工程管理	80%	80%
华能(大连)热电有限责任公司（“大连热电”）	直接控股	辽宁省大连市	12,500,000 元	建设、经营、管理热电厂及相关工程	100%	100%
华能钟祥风电有限责任公司	直接控股	湖北省钟祥市	10,000,000 元	建设、经营、管理风力发电场及相关工程	100%	100%
华能灌云热电有限责任公司（“灌云热电”）	直接控股	江苏省连云港市	15,000,000 元	建设、经营、管理热电厂 及配套热网工程、扩建工程	100%	100%
华能国际电力香港有限公司	直接控股	中国香港	100,000 股	电源、煤炭项目的开发、建设、运营和管理 及相关行业的投资和融资业务，燃料的采购和经营	100%	100%
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	100%	100%
TP Utilities Pte Ltd.	间接控股	新加坡	255,500,001 新元	提供能源及服务-供电、供热、 工业用水及废物管理	100%	100%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（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	主要经营地及 注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
华能山西太行发电有限责任公司*（“太行发电”）	直接控股	山西省晋中市	1,086,440,000 元	火力发电项目的前期相关服务	60%	60%
华能涪池清洁能源有限责任公司*（“涪池清洁能源”）	直接控股	河南省三门峡市	10,000,000 元	火力发电、新能源开发与利用	100%	100%
华能涿鹿清洁能源有限公司*（“涿鹿清洁能源”）	直接控股	河北省涿鹿县	10,000,000 元	建设、经营、管理、电厂及相关工程	100%	100%
华能通渭风电有限责任公司*（“通渭风电”）	直接控股	甘肃省定西市	248,000,000 元	建设、经营和管理风电场及其相关工程	100%	100%
华能仪征风力发电有限责任公司*（“仪征风电”）	直接控股	江苏省仪征市	200,000,000 元	风力发电站设计、建设、管理、维护	100%	100%
华能盐城大丰新能源发电有限责任公司*（“盐城大丰”）	直接控股	江苏省盐城市	5,000,000 元	建设、经营管理风力发电、光伏电厂	100%	100%
华能山阴发电有限责任公司*（“山阴发电”）	直接控股	山西省山阴县	1,573,000,000 元	建设、经营管理电厂及相关工程	51%	51%
华能江苏能源销售有限责任公司*（“江苏能源销售”）	直接控股	江苏省南京市	200,000,000 元	电能、热能的购销及供水服务； 配电网、供热管网的建设和经营	100%	100%
华能辽宁能源销售有限责任公司*（“辽宁能源销售”）	直接控股	辽宁省沈阳市	200,000,000 元	电能、热能及循环热水销售	100%	100%
华能广东能源销售有限责任公司*（“广东能源销售”）	直接控股	广东省广州市	200,000,000 元	电力热力供应、节能技术服务、送变电工程承包	100%	100%
华能随州发电有限责任公司*（“随州发电”）	直接控股	湖北省随州市	50,000,000 元	建设、经营管理电厂；电力、热力的生产、销售	100%	100%
华能（长乐）光伏发电有限责任公司*（“长乐光伏发电”）	直接控股	福建省长乐市	10,000,000 元	建设、经营、管理光伏电站及光伏电站相关工程	100%	100%
华能（龙岩）风力发电有限责任公司*（“龙岩风电”）	直接控股	福建省龙岩市	10,000,000 元	建设、经营管理风电场及风电场相关工程	100%	100%
华能云南马龙风电有限责任公司*（“马龙风电”）	直接控股	云南省马龙县	10,000,000 元	建设、经营、管理风力发电场及相关工程	100%	100%
华能（丹东）光伏发电有限责任公司*（“丹东光伏发电”）	直接控股	辽宁省东港市	15,000,000 元	建设、经营管理光伏电厂及相关的工程	100%	100%
华能东莞燃机热电有限责任公司*（“东莞燃机”）	直接控股	广东省东莞市	10,000,000 元	投资、建设、经营管理燃机电厂及热力管网； 电力的生产；热力的生产和销售	100%	100%
华能阳西光伏发电有限责任公司*（“阳西光伏发电”）	直接控股	广东省阳西县	62,500,000 元	光伏电力生产及销售业务	80%	80%

* 上述公司均为 2015 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
2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	主要经营地及注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股比例(%)	表决权比例(%)
华能（苏州工业园区）发电有限责任公司（“太仓发电公司”）	直接控股	江苏省苏州市	632,840,000 元	发电	75%	75%
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	60%	60%
华能榆社发电有限责任公司（“榆社发电公司”）	直接控股	山西省榆社县	615,760,000 元	发电	60%	60%
华能湖南岳阳发电有限责任公司（“岳阳发电公司”）	直接控股	湖南省岳阳市	1,935,000,000 元	发电	55%	55%
珞璜发电公司	直接控股	重庆市	1,658,310,000 元	发电	60%	60%
华能平凉发电有限责任公司（“平凉发电公司”）	直接控股	甘肃省平凉市	924,050,000 元	发电	65%	65%
南京金陵发电有限公司(“金陵发电公司”)	直接控股	江苏省南京市	1,513,136,000 元	发电	60%	60%
华能启东风力发电有限公司（“启东风电”）	直接控股	江苏省启东市	391,738,500 元	风电项目的开发经营、电力生产销售	65%	65%
天津华能杨柳青热电有限责任公司（“杨柳青热电”）	直接控股	天津市	1,537,130,909 元	发电，供热，热电设施安装、检修及相关服务	55%	55%
华能北京热电有限责任公司*（“北京热电”）	直接控股	北京市	2,665,000,000 元	建设经营电厂及有关工程	41%	66%
武汉发电	直接控股	武汉市	1,445,754,800 元	火力发电、粉煤灰综合利用	75%	75%
安源发电	直接控股	江西省萍乡市	125,000,000 元	建设、经营管理电厂及相关工程，电力生产	100%	100%
花凉亭水电	直接控股	安徽省安庆市	50,000,000 元	发电及转供电，供水（灌溉）	100%	100%
巢湖发电**	直接控股	安徽省合肥市	800,000,000 元	建设、经营电厂及相关工程	60%	70%
荆门热电	直接控股	湖北省荆门市	780,000,000 元	火力热电、电力开发、电力服务	100%	100%
大龙潭水电	直接控股	湖北省恩施市	76,000,000 元	水电开发及电力生产经营，城镇供水源水供应	97%	97%
苏州热电***	直接控股	江苏省苏州市	240,000,000 元	火力发电、蒸汽生产；机电设备、管道的安装、检修服务；热水、除盐水、粉煤灰销售	53.45%	100%

* 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；

** 根据本公司与持有巢湖发电 10%权益的另一股东签署的一致行动确认函，该股东同意在华能国际作为巢湖发电第一大股东期间，在重大经营、筹资和投资及相关财务决策方面与本公司保持一致，自此本公司的表决权已达到章程中规定的可以决定重大财务和经营决策的比例，因此，本公司认为对巢湖发电拥有控制权；

*** 根据本公司与苏州热电另两位股东签署的一致行动确认函，两位股东同意在华能国际作为苏州热电第一大股东期间，在重大经营、筹资和投资及相关财务决策方面与本公司保持一致，自此本公司的表决权已达到章程中规定的可以决定重大财务和经营决策的比例，因此，本公司认为对苏州热电拥有控制权。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	子公司类型	主要经营地及 注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
海南发电	直接控股	海南省海口市	1,326,419,587 元	投资建设和经营各类型的发电厂； 常规能源和新能源的开发； 发电厂工程总承包及设备维修服务；技术咨询服务	91.80%	91.80%
瑞金发电	直接控股	江西省赣州市	536,923,299 元	建设、经营管理电厂及相关工程	100%	100%
应城热电	直接控股	湖北省应城市	650,000,000 元	电厂建设、经营、管理、电力、热力生产销售	100%	100%
华能文昌风力发电有限公司*（“文昌风电”）	间接控股	海南省文昌市	1,000,000 元	风力发电项目的开发、经营、管理；生产和 销售电力，提供电力项目咨询和其他相关服务	91.80%	100%

* 文昌风电为海南发电的全资子公司。

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
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	主要经营地及 注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
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	1,822,176,621 元	发电	60%	60%
华能淮阴发电有限公司（“淮阴发电公司”）	直接控股	江苏省淮安市	265,000,000 元	发电	100%	100%
大地泰泓	直接控股	内蒙古自治区化德县	196,400,000 元	风能开发和利用	100%	100%
华能沾化热电有限公司（“沾化热电”）	直接控股	山东省滨州市沾化县	190,000,000 元	电能、热能生产销售	100%	100%
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、货物储存	53%	53%
华能青岛港务有限公司（“青岛港”）	直接控股	山东省青岛胶南市	219,845,000 元	港口货物装卸、港口内运输、 仓储（不含危险品）、港区内 货运站和中转站、水运物资供应	51%	51%
华能（福建）海港有限公司（“罗源湾海港”）	直接控股	福建省罗源县	652,200,000 元	港口管理，港口货物装卸，提供信息咨询， 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	51%	51%
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	51%	100%
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	51%	100%

*英大置业和新环源为罗源湾海港的全资子公司。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司（续）

子公司名称	子公司类型	主要经营地及 注册地	注册资本	业务性质及经营范围	持股 比例(%)	表决权 比例(%)
滇东能源	直接控股	云南省富源县	3,543,140,000 元	电力项目投资、发电生产及销售 煤炭项目投资、开发、生产及经营管理	100%	100%
滇东雨汪	直接控股	云南省富源县	1,626,740,000 元	电力项目投资、发电生产及销售、 煤炭项目投资、开发、生产及经营管理	100%	100%
华能苏子河水能开发有限公司（“苏子河”） 恩施市马尾沟流域水电发展有限公司 （“恩施水电”）	直接控股	辽宁省新宾满族自治县	50,000,000 元	水力发电、水产养殖、农业灌溉等	100%	100%
开封新力发电有限公司*（“开封新力”）	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	100%	100%
华能洛阳热电有限责任公司（“洛阳热电”）	间接控股	河南省开封市	146,920,000 元	电力生产和销售	60%	100%
华能金陵燃机热电有限公司**（“金陵燃机热电”）	直接控股	河南省洛阳市	600,000,000 元	电力和热力的生产及销售	80%	80%
华能驻马店风电有限责任公司（“驻马店风电”）	直接控股	江苏省南京市	356,350,000 元	建设、管理热电厂及相关工程	51%	72%
中新电力（私人）有限公司（“中新电力”）	直接控股	河南省驻马店市	30,000,000 元	风力发电、新能源开发与利用	90%	90%
大士能源	直接控股	新加坡	1,476,420,585 美元	投资控股	100%	100%
Tuas Power Supply Pte Ltd.	间接控股	新加坡	1,433,550,000 新元	供电、供气及投资控股	100%	100%
TP Asset Management Pte Ltd.	间接控股	新加坡	500,000 新元	电力销售	100%	100%
TPGS Green Energy Pte Ltd.	间接控股	新加坡	2 新元	提供环保工程服务	100%	100%
New Earth Pte Ltd.	间接控股	新加坡	1,000,000 新元	提供公用事业服务	75%	75%
New Earth Singapore Pte Ltd.	间接控股	新加坡	10,111,841 新元	废物循环利用咨询	100%	100%
	间接控股	新加坡	17,816,050 新元	工业废物管理及循环利用	100%	100%

* 开封新力为本公司之子公司沁北发电公司的子公司。

** 根据本公司与持有金陵燃机热电 21%权益的另一股东签署的一致行动确认函，该股东同意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，因此本公司认为对金陵燃机热电拥有控制权。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(d) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了重要非全资子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	沁北发电公司 40%	北京热电 59%	珞璜发电公司 40%	威海发电公司 40%	金陵发电公司 40%	岳阳发电公司 45%	石洞口发电公司 50%	杨柳青热电 45%	其他非 重大子公司	合计
于 2015 年 12 月 31 日										
非流动资产	11,747,687,076	4,621,796,784	3,983,234,389	4,934,578,653	5,727,323,760	5,257,557,536	3,924,127,654	2,522,341,366		
流动资产	1,511,345,227	1,203,956,200	1,009,994,222	464,234,157	733,083,817	753,280,819	461,184,310	501,945,247		
非流动负债	(3,313,836,273)	(28,590,160)	(296,082,144)	(117,411,825)	(2,310,221,176)	(1,310,385,077)	(1,379,640,000)	(200,684,230)		
流动负债	(5,310,584,859)	(1,090,230,704)	(1,740,529,885)	(1,984,600,395)	(1,584,917,260)	(2,174,624,146)	(1,096,884,663)	(847,320,798)		
净资产	4,634,611,171	4,706,932,120	2,956,616,582	3,296,800,590	2,565,269,141	2,525,829,132	1,908,787,301	1,976,281,585		
少数股东权益账面价值	1,867,760,050	2,763,341,730	1,161,628,559	1,318,720,236	1,026,129,317	1,134,598,110	954,393,651	888,431,213	5,415,883,864	16,530,886,730
截至 2015 年 12 月 31 日年度										
营业收入	6,078,743,241	5,675,930,241	3,313,705,838	3,941,344,011	3,785,239,638	3,045,746,327	2,115,996,137	1,999,748,786		
净利润	1,195,859,050	1,414,894,137	492,110,230	1,019,396,911	858,119,878	454,641,667	459,329,819	318,165,783		
综合收益总额	1,195,859,050	1,414,894,137	492,110,230	1,019,396,911	858,119,878	454,641,667	459,329,819	318,165,783		
归属于少数股东的净利润	478,343,620	834,787,541	196,844,092	407,758,765	343,247,951	204,588,750	229,664,909	143,174,602	925,216,710	3,763,626,940
归属于少数股东的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	(96,303)	(96,303)
经营活动产生的现金流量净额	2,541,581,087	1,488,084,547	932,367,204	1,513,743,748	1,338,322,981	1,016,136,325	834,277,342	571,511,686		
投资活动使用的现金流量净额	(33,499,393)	(574,148,527)	(151,646,698)	(235,657,179)	(103,779,477)	538,739,512	(26,300,602)	(14,099,800)		
筹资活动使用的现金流量净额	(2,328,362,376)	(880,544,663)	(758,054,450)	(1,278,813,626)	(1,287,468,745)	(1,571,650,861)	(853,459,156)	(580,094,095)		
现金及现金等价物的净增加/（减少）	179,719,318	36,511,277	22,666,056	(727,057)	(52,925,241)	(16,775,024)	(45,482,416)	(22,599,279)		
宣告给少数股东的股利	703,205,677	620,814,869	120,000,000	356,737,037	247,041,449	135,000,000	270,000,000	183,054,629		
支付给少数股东的股利	697,436,260	362,958,438	220,000,000	83,320,000	373,143,019	135,000,000	270,000,000	183,054,629		

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(1) 在子公司中的权益（续）

(d) 重要非全资子公司的主要财务信息（续）

	沁北发电公司 40%	北京热电 59%	珞璜发电公司 40%	威海发电公司 40%	金陵发电公司 40%	岳阳发电公司 45%	石洞口发电公司 50%	杨柳青热电 45%	其他非 重大子公司	合计
于 2014 年 12 月 31 日（经重述）										
非流动资产	12,478,208,204	4,266,495,967	4,314,362,318	5,016,285,660	6,027,120,920	5,439,671,607	4,184,271,811	2,567,561,594		
流动资产	1,671,489,255	1,348,041,137	967,056,894	643,829,308	681,848,157	1,675,476,327	479,769,707	635,546,311		
非流动负债	(4,033,497,890)	(380,655,543)	(331,960,956)	(291,885,744)	(3,330,000,000)	(1,509,388,172)	(1,708,800,000)	(236,562,667)		
流动负债	(4,832,978,292)	(1,161,980,839)	(2,184,951,904)	(2,198,982,953)	(1,054,216,191)	(3,234,572,296)	(1,154,784,036)	(901,641,372)		
净资产	5,283,221,277	4,071,900,722	2,764,506,352	3,169,246,271	2,324,752,886	2,371,187,466	1,800,457,482	2,064,903,866		
少数股东权益账面价值	2,092,622,108	2,293,304,006	1,084,784,467	1,267,698,509	929,922,814	1,065,009,359	900,228,741	928,311,240	4,906,727,773	15,468,609,017
截至 2014 年 12 月 31 日年度（经重述）										
营业收入	7,202,737,286	5,522,496,301	3,790,158,279	4,462,576,017	4,603,881,474	3,414,761,674	2,212,548,785	2,469,627,562		
净利润	1,147,276,059	1,275,428,595	321,012,760	990,936,215	575,547,980	383,407,330	415,818,991	451,986,738		
综合收益总额	1,147,276,059	1,275,428,595	321,012,760	990,936,215	575,547,980	383,407,330	415,818,991	451,986,738		
归属于少数股东的净利润	458,910,424	752,502,871	128,405,104	396,374,486	230,219,192	172,533,299	207,909,496	203,394,032	626,691,158	3,176,940,062
归属于少数股东的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	(312,985)	(312,985)
经营活动产生的现金流量净额	2,086,088,417	1,544,626,293	838,483,922	1,522,445,953	1,278,900,515	939,571,771	740,734,338	667,559,985		
投资活动使用的现金流量净额	(1,150,754,042)	(680,479,560)	(224,873,167)	(254,105,110)	(248,702,186)	(845,313,105)	(157,851,671)	(170,819,143)		
筹资活动使用的现金流量净额	(931,762,951)	(920,279,332)	(602,120,630)	(1,271,787,369)	(1,108,038,522)	(111,758,148)	(508,833,155)	(498,704,135)		
现金及现金等价物的净增加/（减少）	3,571,424	(56,132,599)	11,490,125	(3,446,526)	(77,840,193)	(17,499,482)	74,049,512	(1,996,022)		
宣告给少数股东的股利	-	137,667,981	200,000,000	283,331,308	336,270,900	134,604,639	200,000,000	99,972,334		
支付给少数股东的股利	-	155,910,627	100,000,000	200,011,308	210,169,330	141,683,330	200,000,000	99,972,334		

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(2) 在合营企业或联营企业中的权益

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
合营企业		
-重要的合营企业	2,354,618,004	2,130,261,730
-不重要的合营企业	-	-
联营企业		
-重要的联营企业	13,979,264,223	12,694,942,036
-不重要的联营企业	3,480,926,874	2,812,732,943
小计	19,814,809,101	17,637,936,709
减：减值准备	298,180,394	120,048,917
合计	19,516,628,707	17,517,887,792

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(2) 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(a) 重要合营企业或联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	注册资本
				直接	间接		
合营企业							
时代航运	上海市	上海市	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	50%		权益法	1,200,000,000 元
江苏南通发电	江苏省南通市	江苏省南通市	电厂的经营管理及相关工程的建设		50%**	权益法	1,596,000,000 元
联营企业							
四川水电公司*	四川省成都市	四川省成都市	建设、经营管理电厂及相关工程	49%		权益法	1,469,800,000 元
深圳能源	广东省深圳市	广东省深圳市	能源及相关行业投资	25.02%		权益法	2,642,994,398 元
华能财务*	北京市	北京市	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%		权益法	5,000,000,000 元
邯峰发电公司*	河北省邯郸市	河北省邯郸市	发电	40%		权益法	1,975,000,000 元
集团燃料公司*	北京市	北京市	煤炭批发经营；进出口业务；仓储服务；经济信息咨询	50%		权益法	3,000,000,000 元
海南核电	海南省海口市	海南省海口市	核电站的建设、运营和管理；生产、销售电力及相关产品	30%		权益法	2,059,334,000 元

* 华能集团公司之子公司。

** 本公司通过持有 70%股权的子公司间接持有江苏南通发电的股权。该子公司持有江苏南通发电 50%股权。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(2) 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(b) 重要合营企业的主要财务信息：

下表列示了重要合营企业的主要财务信息，以及本公司及其子公司将上述主要财务信息按照权益法调整至对合营企业投资账面价值的调节过程：

	时代航运		江苏南通发电	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
合营公司总额				
流动资产 ^a	889,688,780	764,955,738	629,932,989	639,132,281
非流动资产 ^a	5,675,479,835	6,010,051,889	6,587,197,194	6,706,754,733
流动负债	(3,506,971,494)	(2,853,997,283)	(1,583,901,748)	(1,688,698,628)
非流动负债	(1,524,836,791)	(1,939,297,112)	(2,494,000,000)	(3,415,025,401)
净资产	1,533,360,330	1,981,713,232	3,139,228,435	2,242,162,985
包含于上述资产和负债中：				
现金及现金等价物	197,894,318	236,736,888	144,001,135	72,548,713
流动金融负债(不包括应付款项、其他应付款项及预计负债)	(3,027,511,246)	(2,545,093,424)	(954,448,491)	(1,044,609,550)
非流动金融负债（不包括应付款项、其他应付款项及预计负债）	(1,524,836,791)	(1,939,297,112)	(2,494,000,000)	(3,415,025,401)
	时代航运		江苏南通发电	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
营业收入	3,071,262,371	4,270,630,956	3,583,167,263	3,429,253,888
归属于合营企业股东的利润	1,647,098	62,335,249	897,065,450	646,162,986
归属于合营企业股东的综合收益总额	1,647,098	62,335,249	897,065,450	646,162,986
本公司从合营企业收到的股利	225,000,000	-	-	-
包含于上述利润中：				
折旧和摊销	339,204,081	338,689,907	390,262,110	342,519,526
利息收入	812,484	1,843,703	3,435,937	3,324,686
利息支出	172,381,560	210,460,990	199,769,127	260,486,106
所得税费用	561,311	7,796,639	261,023,451	262,334,991
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
调节至本公司占合营企业的份额：				
合营企业净资产总额	1,533,360,330	1,981,713,232	3,139,228,435	2,242,162,985
本公司的持股比例	50%	50%	50%	50%
本公司享有的净资产份额	766,680,165	990,856,616	1,569,614,218	1,121,081,493
加：调整影响	18,323,621	18,323,621	-	-
合并财务报表中账面金额	785,003,786	1,009,180,237	1,569,614,218	1,121,081,493

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益 (续)

(2) 在合营企业或联营企业中的权益 (续)

(c) 重要联营企业的主要财务信息:

下表列示了重要联营企业的主要财务信息, 以及本公司及其子公司将上述主要财务信息按照权益法调整至对联营企业投资账面价值的调节过程:

	四川水电公司		深圳能源		华能财务		邯峰发电公司		集团燃料公司		海南核电	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
联营企业总额												
流动资产	1,207,407,497	1,004,545,158	16,556,930,000	10,877,590,000	15,612,635,423	17,210,953,999	663,262,933	442,559,015	5,236,750,941	5,315,592,017	1,744,274,167	521,536,295
非流动资产	14,734,830,988	14,680,349,310	39,075,400,000	27,206,670,000	16,012,855,400	12,411,986,610	3,016,665,157	3,136,295,329	4,468,685,636	4,652,859,847	21,281,843,330	18,775,758,249
流动负债	(2,894,553,952)	(2,752,050,335)	(15,009,530,000)	(13,805,720,000)	(24,881,159,323)	(22,761,052,512)	(1,158,424,202)	(1,358,922,816)	(2,594,360,173)	(2,988,991,865)	(907,693,422)	(353,059,318)
非流动负债	(8,349,972,303)	(8,228,060,800)	(16,130,880,000)	(4,152,700,000)	(95,567,310)	(122,110,302)	(35,967,675)	(10,911,096)	(3,679,054,613)	(3,627,541,847)	(17,609,808,570)	(15,119,935,226)
净资产	4,697,712,230	4,704,783,333	24,491,920,000	20,125,840,000	6,648,764,190	6,739,777,795	2,485,536,213	2,209,020,432	3,432,021,791	3,351,918,152	4,508,615,505	3,824,300,000
归属于联营企业的股东	3,573,323,416	3,617,367,493	21,679,710,458	17,563,160,000	6,648,764,190	6,739,777,795	2,485,536,213	2,209,020,432	3,287,867,074	3,215,674,756	4,508,615,505	3,824,300,000
归属于联营企业的少数股东	1,124,388,814	1,087,415,840	2,812,209,542	2,562,680,000	-	-	-	-	144,154,717	136,243,396	-	-
	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
营业收入	2,379,071,548	2,544,979,886	11,361,320,000	12,691,060,000	1,182,782,169	1,314,173,228	2,272,012,706	2,508,099,281	14,985,951,961	17,386,709,439	31,588,434	-
归属于联营企业股东的利润	342,689,440	402,041,319	1,965,273,499	1,985,921,379	679,857,366	780,303,805	440,302,553	276,275,331	62,617,207	150,626,787	11,695,886	-
归属于联营企业股东的 其他综合 (亏损) / 收益	-	(588,419)	2,765,600,000	49,170,000	(80,870,971)	379,393,283	-	-	6,305,561	(621,861)	-	-
归属于联营企业股东的 综合收益总额	342,689,440	401,452,900	4,730,873,499	2,035,091,379	598,986,395	1,159,697,088	440,302,553	276,275,331	68,922,768	150,004,926	11,695,886	-
本公司从联营企业收到的股利	189,499,423	172,893,760	132,232,221	165,290,277	138,000,000	154,000,000	115,954,000	-	-	-	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(2) 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(c) 重要联营企业的主要财务信息（续）：

	四川水电公司		深圳能源		华能财务		邯峰发电公司		集团燃料公司		海南核电	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
调节至占联营企业的份额												
联营公司净资产总额	3,573,323,416	3,617,367,493	21,679,710,458	17,563,160,000	6,648,764,190	6,739,777,795	2,485,536,213	2,209,020,432	3,287,867,074	3,215,674,756	4,508,615,505	3,824,300,000
本公司对联营企业的持股比例	49%	49%	25.02%	25.02%	20%	20%	40%	40%	50%	50%	30%	30%
本公司享有的联营企业 净资产份额	1,750,928,474	1,772,510,071	5,423,179,571	4,393,424,475	1,329,752,838	1,347,955,559	994,214,484	883,608,172	1,643,933,537	1,607,837,378	1,352,584,652	1,147,290,000
加：调整影响	418,745	418,745	1,160,572,912	1,164,191,764	-	-	293,082,348	347,107,810	16,520,862	16,520,862	14,075,800	14,077,200
合并财务报表中的账面金额	<u>1,751,347,219</u>	<u>1,772,928,816</u>	<u>6,583,752,483</u>	<u>5,557,616,239</u>	<u>1,329,752,838</u>	<u>1,347,955,559</u>	<u>1,287,296,832</u>	<u>1,230,715,982</u>	<u>1,660,454,399</u>	<u>1,624,358,240</u>	<u>1,366,660,452</u>	<u>1,161,367,200</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 在其他主体中的权益（续）

(2) 在合营企业或联营企业中的权益（续）

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

对单独不重要的且采用权益法核算的合营及联营企业，本公司及其子公司按照相应持股比例计算的在这些合营及联营企业下列项目中的合计数分别如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
合并财务报表中的账面金额	3,480,926,874	2,812,732,943
	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
归属于合营及联营企业股东的		
利润/（亏损）	126,161,289	(41,316,693)
归属于合营及联营企业股东的		
综合收益/（亏损）总额	126,161,289	(41,316,693)

(e) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位名称	累积未确认前 期累计的损失	本年未确认的损益	本年末累积 未确认的损失
天津煤气化	(35,153,442)	(21,611,545)	(56,764,987)
营口港	-	(18,736,384)	(18,736,384)
合计	<u>(35,153,442)</u>	<u>(40,347,929)</u>	<u>(75,501,371)</u>

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、 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
2015 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、 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
2015 年度				
总收入	118,418,505,519	10,143,792,766	588,266,243	129,150,564,528
分部间交易收入	-	-	(245,692,027)	(245,692,027)
对外交易收入	118,418,505,519	10,143,792,766	342,574,216	128,904,872,501
分部经营成果	24,073,432,954	(313,253,434)	(281,457,319)	23,478,722,201
利息收入	93,323,183	66,898,499	501,428	160,723,110
利息费用	(7,181,115,829)	(452,033,689)	(163,324,688)	(7,796,474,206)
资产减值损失	(2,913,764,884)	1,743,565	(178,131,479)	(3,090,152,798)
折旧及摊销费用	(13,244,964,539)	(772,002,883)	(245,936,237)	(14,262,903,659)
处置非流动资产的净 (损失) / 收益	(427,285,594)	22,450,180	(1,213)	(404,836,627)
合营及联营企业投资收益	1,421,072,012	-	24,914,933	1,445,986,945
所得税费用	(6,104,619,207)	254,771,977	14,397,106	(5,835,450,124)
2014 年度 (经重述)				
总收入	125,271,587,645	14,370,405,824	537,452,011	140,179,445,480
分部间交易收入	-	-	(152,755,119)	(152,755,119)
对外交易收入	125,271,587,645	14,370,405,824	384,696,892	140,026,690,361
分部经营成果	22,113,100,361	138,142,775	(850,804,860)	21,400,438,276
利息收入	97,011,655	72,127,878	813,431	169,952,964
利息费用	(7,803,089,611)	(426,018,965)	(172,189,421)	(8,401,297,997)
资产减值损失	(1,488,619,046)	3,227,797	(696,811,691)	(2,182,202,940)
折旧及摊销费用	(12,131,005,770)	(821,574,389)	(180,483,579)	(13,133,063,738)
处置非流动资产的净损失	(469,817,769)	(5,432)	(8,415)	(469,831,616)
合营及联营企业投资收益	1,143,326,359	-	49,208,069	1,192,534,428
所得税费用	(6,204,708,526)	(8,766,866)	1,589,565	(6,211,885,827)
	中国电力分部	新加坡分部	其他分部	总计
2015 年 12 月 31 日				
分部资产	253,376,399,276	27,487,700,694	10,703,372,542	291,567,472,512
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	22,420,999,914	160,282,141	642,949,366	23,224,231,421
对联营公司投资	13,026,026,786	-	2,806,231,079	15,832,257,865
对合营公司投资	1,569,614,218	-	785,003,786	2,354,618,004
分部负债	(176,406,565,832)	(14,876,229,213)	(5,097,401,873)	(196,380,196,918)
2014 年 12 月 31 日 (经重述)				
分部资产	254,113,135,482	28,899,722,571	10,622,010,198	293,634,868,251
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	30,325,524,110	444,658,267	872,614,776	31,642,797,153
对联营公司投资	11,638,862,539	-	2,400,807,964	14,039,670,503
对合营公司投资	1,121,081,493	-	1,009,180,237	2,130,261,730
分部负债	(181,003,199,651)	(15,865,147,130)	(5,511,399,963)	(202,379,746,744)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 分部报告（续）

将分部经营结果调节至税前利润：

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
分部经营结果	23,478,722,201	21,400,438,276
调节项：		
与总部有关的亏损	(327,262,084)	(87,312,816)
华能财务投资收益	135,971,473	156,060,761
可供出售金融资产的股利收益	97,695,605	102,228,707
税前利润	<u>23,385,127,195</u>	<u>21,571,414,928</u>

将分部资产调节至总资产：

	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u> <u>（经重述）</u>
分部资产	291,567,472,512	293,634,868,251
调节项：		
对华能财务的投资	1,329,752,838	1,347,955,559
递延所得税资产	1,305,547,887	1,115,231,709
预付当期所得税	2,392,930	19,899,337
可供出售金融资产	5,127,862,900	4,383,515,223
总部资产	396,693,555	379,386,658
合并资产负债表中总资产	<u>299,729,722,622</u>	<u>300,880,856,737</u>

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 分部报告 (续)

将分部负债调节至总负债:

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
分部负债	(196,380,196,918)	(202,379,746,744)
调节项:		
当期所得税负债	(1,054,245,554)	(881,686,661)
递延所得税负债	(1,417,972,209)	(1,595,025,038)
总部负债	(4,937,450,919)	(5,562,874,199)
合并资产负债表中总负债	(203,789,865,600)	(210,419,332,642)

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
2015 年度				
主营业务收入	128,165,814,021	-	-	128,165,814,021
主营业务成本	(91,178,759,408)	-	-	(91,178,759,408)
利息费用	(7,796,474,206)	(149,259,706)	-	(7,945,733,912)
折旧及摊销费用	(14,262,903,659)	(60,236,188)	-	(14,323,139,847)
处置非流动资产的净损失	(404,836,627)	(5,914)	-	(404,842,541)
合营及联营企业投资收益	1,445,986,945	-	135,971,473	1,581,958,418
所得税费用	(5,835,450,124)	-	-	(5,835,450,124)
2014 年度 (经重述)				
主营业务收入	139,361,469,280	-	-	139,361,469,280
主营业务成本	(104,252,660,273)	-	-	(104,252,660,273)
利息费用	(8,401,297,997)	(180,305,060)	-	(8,581,603,057)
折旧及摊销费用	(13,133,063,738)	(54,895,755)	-	(13,187,959,493)
处置非流动资产的净(损失)/收益	(469,831,616)	4,425	-	(469,827,191)
合营及联营企业投资收益	1,192,534,428	-	156,060,761	1,348,595,189
所得税费用	(6,211,885,827)	-	-	(6,211,885,827)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 分部报告（续）

地区信息：

(a) 外部收入位于下列国家中：

	2015 年度	2014 年度 (经重述)
—中国	118,761,079,735	125,656,284,537
—新加坡	10,143,792,766	14,370,405,824
合计	128,904,872,501	140,026,690,361

(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：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
—中国	237,872,002,051	231,022,755,787
—新加坡	22,874,395,628	23,808,139,552
合计	260,746,397,679	254,830,895,339

2015年度及2014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：

	2015 年度		2014 年度 (经重述)	
	金额	比例	金额	比例
国网山东省电力公司	14,855,654,631	11.52%	16,621,611,214	11.87%
江苏省电力公司	14,835,745,457	11.51%	15,889,603,574	11.35%

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

八、 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。

(b) 母公司注册资本及其变化

企业名称	货币单位	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
华能集团公司	人民币	20,000,000,000	20,000,000,000
华能开发公司	美元	450,000,000	450,000,000

(c) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%
华能集团公司*	2,101,264,402	13.83	2,144,769,384	14.87
华能开发公司	5,066,662,118	33.33	5,066,662,118	35.14

* 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 3.11%；华能集团公司之一家境内子公司持 A 股比例约为 0.49%。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

八、 关联方关系及其交易（续）

(3) 合营企业和联营企业情况

重要合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注六(2)。此外，本年或上年与本公司及其子公司发生关联方交易的其他合营或联营企业情况如下：

关联企业名称	与本公司关系
日照发电公司	本公司之联营公司及华能集团公司之子公司
天津煤气化	本公司之联营公司及华能集团公司之子公司
天成融资租赁	本公司之联营公司及华能集团公司之子公司
石岛湾核电	本公司之联营公司及华能集团公司之子公司
霞浦核电	本公司之联营公司及华能集团公司之子公司
石粉公司	本公司子公司之联营公司
营口港	本公司之合营公司

(4) 其他关联方情况

关联企业名称	与本公司关系
华能能源交通产业控股有限公司及其子公司	同系子公司*
华能置业有限公司及其子公司	同系子公司
西安热工及其子公司	同系子公司
华能集团技术创新中心	同系子公司
华能呼伦贝尔能源开发有限公司	同系子公司
甘肃华亭煤电股份公司	同系子公司
永诚财产保险股份有限公司	同系子公司
北方联合电力有限责任公司及其子公司	同系子公司
清洁能源研究院	同系子公司
华能新能源股份有限公司	同系子公司
华能山东发电有限公司及其子公司	同系子公司
华能碳资产经营有限公司	同系子公司
华能华家岭风力发电有限公司	同系子公司
中国华能集团香港有限公司	同系子公司
华能澜沧江水电有限公司	同系子公司
华能河南中原燃气发电有限公司	同系子公司
江苏省国信资产管理集团有限公司（“江苏国信”）及其子公司**	其他关联方

* 同系子公司为华能集团公司子公司中本公司及其子公司外的其他公司。附注八(5)、八(6)、八(7)披露时，将既是联营公司又是同系子公司的交易额和余额列示在本公司之同系子公司披露。

**2015 年 3 月 10 日前，华能国际原董事徐祖坚先生同时担任江苏国信的副总经理，后于 2015 年 3 月 10 日辞去华能国际非执行董事职务；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
 2015 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）

八、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易

(a) 采购商品/接受劳务

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
	技术服务及		
华能集团公司	产业科技项目外包服务	50,000	-
同系子公司	燃煤采购款及运力	16,575,699,583	20,019,179,813
同系子公司	购买辅助设备及产品	230,638,121	366,706,645
同系子公司	购买辅助材料	71,749,093	52,251,961
	技术服务及		
同系子公司	产业科技项目外包服务	537,179,622	501,500,846
同系子公司	购买发电额度	287,778,893	309,791,441
同系子公司	委托对方替代发电	-	38,854,821
同系子公司	财产保险费	231,995,957	189,482,742
同系子公司	购电费	7,072,514	8,086,638
本公司之合营公司	燃煤采购款及运力	1,816,954,346	2,705,864,848
本公司之合营公司	委托对方替代发电	-	27,985,214
本公司之联营公司	石粉采购款	44,591,066	69,911,170
其他关联方	委托对方替代发电	-	967,255

(b) 销售商品/提供劳务

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
同系子公司	销售发电额度	135,084,674	-
同系子公司	销售容量指标	38,000,000	21,850,000
同系子公司	燃料运输服务	14,522,245	19,743,330
同系子公司	供热用电费销售款	1,303,753	1,041,892
同系子公司	装卸搬运服务	36,028,443	26,309,640
同系子公司	劳务收入	76,941	10,464,000
同系子公司	销售辅助材料	1,476,335	-
本公司之合营公司	销售容量指标	7,650,000	-
本公司之合营公司	销售蒸汽	15,352,597	24,551,203
本公司之合营公司	劳务收入	97,407,781	-
本公司之合营公司	提供维修服务	35,923,821	-
其他关联方	接受委托替代发电	33,128,787	29,232,082

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

八、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(c) 关联受托管理及委托管理情况

本公司受托管理情况表：

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益 定价依据	本年确认的 托管收益
华能集团公司	华能国际	电力资产	2015 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	注（1）	1,700,000

本公司委托管理情况表：

委托方名称	受托方名称	委托资产类型	委托起始日	委托终止日	托管费 定价依据	本年确认的 托管费
华能国际	华能集团公司	电力资产、 煤炭资产	2015 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日	注（1）	24,950,000

注（1） 委托管理电力资产和受托管理电力资产管理费用的标准主要参考本公司单位装机容量的管理成本及委托管理电力资产和受托管理电力资产的装机容量而厘定；而委托管理煤炭资产管理费用的标准主要参考华能集团公司过往相关单位煤矿产能的管理成本，以及委托管理煤炭资产目前尚处于建设期可收取的管理费而厘定。

(d) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
华能开发公司	输变电设施	140,771,050	140,771,050
华能开发公司	土地	1,656,856	1,656,856
华能开发公司	办公楼	6,175,384	6,175,384
华能开发公司	房屋	13,337,852	-
同系子公司	办公楼及设备	130,591,243	125,806,592

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
合营公司	土地	10,759,229	3,440,154
同系子公司	办公楼	3,814,800	841,892
同系子公司	煤场	5,300,000	8,500,000

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

八、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(e) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已履行完毕
TPG(本公司之子公司)	12,366,406,959	2009 年 9 月 23 日	2024 年 9 月 22 日	否

本公司及其子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已履行完毕
华能集团公司*	213,993,986	1994 年 2 月 25 日	2023 年 6 月 30 日	否
华能集团公司*	500,000,000	2009 年 6 月 17 日	2019 年 6 月 16 日	否
华能开发公司*	2,000,000,000	2009 年 5 月 19 日	2019 年 5 月 18 日	否
华能开发公司*	228,000,000	2008 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 28 日	否
华能开发公司**	4,000,000,000	2008 年 5 月 8 日	2018 年 5 月 8 日	否

* 此类担保为关联方为本公司及其子公司长期借款提供的担保。参见附注四(27)。

**此类担保为关联方为本公司长期债券提供的担保。参见附注四(28)。

(f) 关联方借款

关联方	提取金额	说明
同系子公司	2,660,500,000	2015 年借款提取金额

(g) 关键管理人员薪酬

	2015 年度	2014 年度
关键管理人员薪酬	10,533,890	9,896,355

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

八、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(h) 其他关联交易

(1) 贷款利息支出

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> (经重述)
华能集团公司	32,573,366	48,311,537
华能开发公司	114,687,221	122,408,012
同系子公司	158,694,587	202,018,136

(2) 委托贷款利息收入

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> (经重述)
本公司之合营公司	4,571,722	-

(3) 关联方向本公司之子公司投入资本

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> (经重述)
同系子公司	286,311,821	-

(4) 本公司对外投资

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> (经重述)
同系子公司	683,550,000	-
本公司之联营公司	206,230,000	266,877,000

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

八、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(h) 其他关联交易（续）

(5)接受代垫前期项目支出

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
同系子公司	12,253,568	-

(6)从关联方取得的融资租赁款

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> <u>（经重述）</u>
同系子公司	100,000,000	100,000,000

(7)从华能集团公司及华能开发公司收购股权的关联方交易请参见附注五(1)。

(6) 存于关联公司的货币资金

	<u>2015 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2014 年</u> <u>12 月 31 日</u> <u>（经重述）</u>
存放于华能财务的活期存款	4,599,921,571	5,754,933,424

于 2015 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%（2014 年 12 月 31 日：0.35%至 1.35%）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

八、 关联方关系及其交易（续）

(7) 应收、应付关联公司款项的余额

	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日（经重述）	
	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				
应收本公司之合营公司	275,000,000	90.16%	50,000,000	24.37%
应收同系子公司	-	-	125,178,709	61.01%
工程物资				
预付同系子公司	8,460,293	0.29%	3,759,233	0.11%
在建工程				
预付同系子公司	14,321,571	0.07%	18,240,306	0.08%
预收账款				
预收同系子公司	841,892	0.19%	841,892	0.24%
其他流动资产				
应收本公司之合营公司	80,000,000	76.40%	-	-
其他流动负债				
应付同系子公司	51,196,000	0.26%	79,456,000	0.43%

于应收账款、预付账款、其他应收款、应付票据、应付账款、应付利息和其他应付账款的关联公司余额，请分别参见附注四(4)、附注四(5)、附注四(6)、附注四(18)、附注四(19)、附注四(22)和附注四(24)。

于 2015 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四(17)和附注四(27)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

八、 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

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
同系子公司	405,208,012	345,943,775
本公司之合营公司	-	7,220,208
合计	405,208,012	353,163,983

(b) 燃料及运力采购承诺

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
同系子公司	1,343,875,280	2,744,608,071
本公司之合营公司	200,440,383	223,533,810
合计	1,544,315,663	2,968,141,881

(c) 经营租赁承诺

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
同系子公司	145,949,744	262,390,484
华能开发公司	73,202,392	81,034,632
合计	219,152,136	343,425,116

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

九、或有事项

	2015 年 12 月 31 日		2014 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	-	12,366,406,959	-	12,861,330,761

上述借款担保对本公司的经营无重大财务影响。

十、资本管理

本公司及其子公司的资本管理目标是保障本公司及其子公司能持续营运，以为股东和其它权益持有人提供回报，同时维持最佳的资本结构以减低资金成本。

本公司及其子公司利用负债比率管理资本结构。此比率按照负债总额（流动负债和非流动负债之和）除以资产总额（如合并资产负债表列示）计算。本公司及其子公司 2015 年度策略与 2014 年相同。本公司及其子公司 2015 年 12 月 31 日负债比率为 67.99% (2014 年（经重述）：69.93%)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

十一、 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

本公司及其子公司于 2015 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 203.88 亿元（2014 年 12 月 31 日（经重述）：223.75 亿元）。

(2) 经营租赁承诺事项

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

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	193,772,097	155,519,665
一至二年	65,651,800	153,670,704
二至三年	31,431,068	66,650,480
三年以上	1,004,339,557	1,103,086,639
合计	1,295,194,522	1,478,927,488

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
 2015 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）

十一、 承诺事项（续）

(3) 燃料采购承诺

本公司及其子公司于2015年12月31日主要的燃煤采购合同承诺约为199.32亿元（2014年12月31日（经重述）：187.75亿元）。

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：

		2015 年 12 月 31 日	
	期间	采购量	预计单位价格
浙江省天然气开发有限公司	2016-2039	280 万立方米/天*	2.13 元/立方米
中国石油天然气股份有限公司	2016-2023	5.41 亿立方米/年*	1.91 元/立方米
	2016-2023	4.50 亿立方米/年*	1.91 元/立方米
其他供应商	2016	244.5 BBtu**/天	约 40,000 元/BBtu
	2017-2022	248 BBtu**/天	约 40,000 元/BBtu
	2023	247.5 BBtu**/天	约 40,000 元/BBtu
	2024-2028	49.9 BBtu**/天	约 55,000 元/BBtu
		2014 年 12 月 31 日	
	期间	采购量	预计单位价格
重庆市能源投资集团公司	2015	280 万吨/年	未约定
浙江省天然气开发有限公司	2015-2039	280 万立方米/天*	2.92 元/立方米
中国石油天然气股份有限公司	2015 – 2023	5.41 亿立方米/年*	2.32 元/立方米
	2015 – 2023	4.50 亿立方米/年*	2.92 元/立方米
其他供应商	2015 – 2016	244.5 BBtu/天	约 70,000 元/BBtu
	2017 – 2022	248 BBtu/天	约 70,000 元/BBtu
	2023	247.5 BBtu/天	约 70,000 元/BBtu
	2024 – 2028	49.9 BBtu/天	约 90,000 元/BBtu

* 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。

(4) 前期承诺履行情况

本公司及其子公司2014年12月31日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已基本按照之前承诺履行。

华能国际电力股份有限公司
财务报表附注
2015 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、 未决仲裁

于 2015 年 4 月，本公司之一家子公司的工程施工方由于对工程结算款的争议提起仲裁申请，要求该子公司补偿工程款及相关利息约人民币 8,346 万元。于 2015 年 12 月 31 日，由于该仲裁仍在进行之中，该未决仲裁可能产生的财务影响尚无法合理预计，因此未计提预计负债。

十三、 资产负债表日后事项

(1) 资产负债表日后本公司董事会通过了年度利润分配提议，详情见附注四(35)。

(2) 资产负债表日后非调整事项说明

本公司于 2016 年 3 月完成了 2016 年度第一期超短期融资券（“本期债券”）的发行。本期债券发行额为 20 亿元人民币，期限为 270 天，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.59%。

本公司于 2016 年 3 月完成了 2016 年度第二期超短期融资券（“本期债券”）的发行。本期债券发行额为 20 亿元人民币，期限为 270 天，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.48%。

十四、 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。详细请参见附注四(19)和(27)。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 2015 年 12 月 31 日, 其他参数不变的情况下, 如果人民币对美元的汇率降低/提高 5% (2014 年 12 月 31 日: 5%), 本公司及其子公司汇兑损益将会分别减少/增加人民币 1.44 亿元 (2014 年度: 人民币 1.55 亿元); 如果人民币对欧元的汇率降低/提高 3% (2014 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 0.10 亿元 (2014 年度: 人民币 0.13 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 2015 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% (2014 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 0.02 亿元 (2014 年度: 人民币 0.06 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。

十四、 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四(2)。

(b) 价格风险

本公司及其子公司持有的可供出售金融资产, 存在权益性证券价格风险。

可供出售金融资产的详细资料见附注四(8)。长江电力作为公司战略投资, 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。详细请参见附注四(2)。

十四、 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四(27)。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 2015 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 (2014 年 12 月 31 日: 50 个基点), 利息费用将会分别增加/减少人民币 4.10 亿元 (2014 年度 (经重述): 人民币 4.70 亿元); 如果美元借款的利率提高/降低 50 个基点 (2014 年 12 月 31 日: 50 个基点), 利息费用将会分别增加/减少人民币 0.08 亿元 (2014 年度: 人民币 0.08 亿元); 如果新加坡元借款的利率提高/降低 100 个基点 (2014 年 12 月 31 日: 100 个基点), 利息费用将会分别增加/减少人民币 0.60 亿元 (2014 年度: 人民币 0.58 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, 见附注四(2)。

(2) 信贷风险

信贷风险主要产生于银行存款、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的信贷风险的披露分别见附注四(1)、(3)、(4)和(6), 对子公司借款所面临的最大的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。

十四、 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八(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 4,000 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 17,251 万元(2014 年 12 月 31 日: 15,780 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四(4)。

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, 分别参见附注四(27)、(28)和(2)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、 金融工具及其风险（续）

(4) 公允价值的估计

下表列示了本公司及其子公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

(i) 公允价值计量

于 2015 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：

项目	本公司及其子公司			合计
	第一层级	第二层级	第三层级	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产				
- 交易性衍生工具（附注四(2)）	-	40,842,597	-	40,842,597
- 用作套期的衍生工具				
（附注四(2)）	-	143,669,584	-	143,669,584
- 可供出售金融资产				
权益工具投资（附注四(8)）	3,492,510,210	-	-	3,492,510,210
持续以公允价值计量的资产总额	3,492,510,210	184,512,181	-	3,677,022,391
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债				
- 交易性衍生工具（附注四(2)）	-	23,390,701	-	23,390,701
- 用作套期的衍生工具				
（附注四(2)）	-	1,281,550,296	-	1,281,550,296
持续以公允价值计量的负债总额	-	1,304,940,997	-	1,304,940,997

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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、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 2014 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：

项目	本公司及其子公司			合计
	第一层级	第二层级	第三层级	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产				
- 交易性衍生工具（附注四(2)）	-	184,756,726	-	184,756,726
- 用作套期的衍生工具（附注四(2)）	-	116,977,041	-	116,977,041
- 可供出售金融资产				
权益工具投资（附注四(8)）	2,748,162,533	-	-	2,748,162,533
持续以公允价值计量的资产总额	2,748,162,533	301,733,767	-	3,049,896,300
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融负债				
- 交易性衍生工具（附注四(2)）	-	149,988,821	-	149,988,821
- 用作套期的衍生工具（附注四(2)）	-	1,332,250,518	-	1,332,250,518
持续以公允价值计量的负债总额	-	1,482,239,339	-	1,482,239,339

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。

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，该金融工具栏入第二层级。如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得，则该金融工具栏入第三层级。

十四、 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)

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。

由于长江电力自 2015 年 6 月 12 日至 2015 年 11 月 15 日停牌, 无现行买盘价, 本公司在确定其公允价值时参考了可比公司的可观测市场数据, 将可供出售金融资产的对长江电力的权益性投资自第一层级转入第二层级。自长江电力于 2015 年 11 月 16 日复牌后, 本公司将对长江电力的权益性投资自第二层级转入第一层级。除此之外, 2015 年度无其他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 2015 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 783.11 亿元和人民币 231.5 亿元 (2014 年 12 月 31 日 (经重述): 人民币 803.18 亿元和人民币 280.3 亿元)。于 2015 年 12 月 31 日, 此等债务的账面价值分别约为人民币 783.79 亿元和人民币 227.4 亿元 (2014 年 12 月 31 日 (经重述): 人民币 802.85 亿元和人民币 277.5 亿元)。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

十五、 本公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收账款	4,859,990,862	5,555,673,368
减：坏账准备	-	-
合计	4,859,990,862	5,555,673,368

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	4,756,542,557	5,434,902,434
一到二年	102,680,081	120,763,584
二到三年	763,584	-
三到四年	-	1,700
四到五年	-	5,650
五年以上	4,640	-
合计	4,859,990,862	5,555,673,368

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(b) 于 2015 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 2,267,735,165 元（2014 年 12 月 31 日：2,727,267,098 元），占总额比例为 46.66%（2014 年 12 月 31 日：49.09%），该部分应收账款经评估无需计提坏账准备（2014 年 12 月 31 日：无）。

(c) 本年度无实际核销的应收账款（2014 年度：无）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

十五、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(1) 应收账款（续）

(d) 于 2015 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款分析如下：

	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占应收账款 总额比例</u>
国网浙江省电力公司	非关联方	996,964,916	一年以内	20.51%
国网山东省电力公司	非关联方	692,375,804	一年以内	14.25%
国网辽宁省电力公司	非关联方	578,394,445	一年以内	11.90%
广东电网有限责任公司	非关联方	484,342,403	一年以内	9.97%
国网上海市电力公司	非关联方	469,949,012	一年以内	9.67%
合计		<u>3,222,026,580</u>		

(e) 于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，应收账款中无应收关联方的款项。

(f) 于 2015 年 12 月 31 日，本公司无使用应收账款质押给银行取得的短期借款（2014 年 12 月 31 日，本公司约 3,407,373,648 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 3,000,000,000 元）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

十五、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(2) 其他应收款

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应收子公司服务费及前期费	850,057,714	803,499,354
应收子公司利息及代垫款	32,910,474	831,408,535
应收子公司租赁款	75,618,900	-
应收子公司燃料及材料款	379,716,508	311,424,633
应收住房维修基金	22,285,795	23,473,055
备用金	3,988,819	4,488,349
其他	402,760,724	400,344,123
小计	1,767,338,934	2,374,638,049
减：坏账准备	19,906,843	19,907,443
合计	1,747,432,091	2,354,730,606

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年以内	814,358,742	1,843,104,915
一到二年	515,607,853	342,940,253
二到三年	274,916,370	47,242,772
三到四年	41,028,948	39,027,864
四到五年	33,192,351	19,018,786
五年以上	88,234,670	83,303,459
合计	1,767,338,934	2,374,638,049

- (b) 于 2015 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 755,904,853 元（2014 年 12 月 31 日：1,319,937,276 元），占总额比例为 42.77%（2014 年 12 月 31 日：55.58%），该部分应收账款经评估无需计提坏账准备（2014 年 12 月 31 日：无）。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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)

十五、 本公司财务报表主要项目附注 (续)

(2) 其他应收款 (续)

(c) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

	2015 年	2014 年
年初余额	19,907,443	19,946,922
本年计提	-	-
本年收回或转回	(600)	(39,479)
本年核销	-	-
年末余额	19,906,843	19,907,443

于 2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日, 其他应收款全部为单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款。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。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款 (2014 年度: 无)。

(e) 于 2015 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
海门发电	华能国际之子公司	755,904,853	一到三年	42.77%
威海发电公司	华能国际之子公司	168,114,000	一到两年	9.51%
江苏南通发电	本公司之合营公司	66,883,781	一年以内	3.78%
富源风电	华能国际之子公司	39,987,700	一到两年	2.26%
罗源湾海港	华能国际之子公司	20,000,000	一到三年	1.13%
合计		1,050,890,334		

(f) 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	2015 年 12 月 31 日			2014 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
华能集团公司	1,700,000	0.10%	-	-	-	-
同系子公司	5,800,558	0.33%	-	4,800	-	-
本公司之合营公司	66,883,781	3.78%	-	-	-	-
合计	74,384,339	4.21%	-	4,800	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

十五、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(3) 长期股权投资

	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
子公司(a)	58,004,296,213	47,519,048,957
合营企业	785,003,786	1,009,180,237
联营企业		
-公开报价	6,583,752,483	5,557,616,239
-无公开报价	10,691,062,086	9,778,830,264
小计	76,064,114,568	63,864,675,697
减：长期股权投资减值准备	10,218,145,445	8,250,001,876
合计	65,845,969,123	55,614,673,821

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

十五、 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

			2014 年		2015 年		表决权	减值准备	本年计提	原子公司转	
	核算方法	投资成本	12 月 31 日	本年增减变动	12 月 31 日	持股比例	比例	年末余额	减值准备	合营公司减少	本年宣告分派
										减值准备	的现金股利
威海发电公司	成本法	804,038,793	804,038,793	-	804,038,793	60%	60%	-	-	-	(535,105,555)
太仓发电公司	成本法	474,896,560	474,896,560	-	474,896,560	75%	75%	-	-	-	(123,199,591)
淮阴发电公司	成本法	760,884,637	760,884,637	-	760,884,637	100%	100%	(208,851,965)	-	-	(55,910,309)
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	1,725,725,722	-	1,725,725,722	60%	60%	-	-	-	(1,141,263,478)
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%	-	-	-	(342,466,008)
岳阳发电公司	成本法	961,484,838	961,484,838	-	961,484,838	55%	55%	-	-	-	(165,000,000)
珞璜发电公司	成本法	1,261,188,249	1,261,188,249	-	1,261,188,249	60%	60%	-	-	-	(180,000,000)
上海燃机发电公司	成本法	489,790,000	489,790,000	-	489,790,000	70%	70%	-	-	-	(77,000,000)
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	706,640,502	-	706,640,502	60%	60%	-	-	-	(370,562,174)
南京燃机	成本法	582,000,000	582,000,000	-	582,000,000	60%	60%	-	-	-	(133,310,558)
燃料公司	成本法	200,000,000	200,000,000	-	200,000,000	100%	100%	-	-	-	-
中新电力	成本法	10,284,876,539	10,284,876,539	-	10,284,876,539	100%	100%	-	-	-	-
石洞口发电公司	成本法	589,500,000	495,000,000	94,500,000	589,500,000	50%	50%	-	-	-	(270,000,000)
大地泰泓	成本法	206,142,000	206,142,000	-	206,142,000	100%	100%	-	-	-	(14,306,039)
南通发电公司	成本法	558,600,000	558,600,000	-	558,600,000	70%	70%	-	-	-	-
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%	-	-	-	(8,636,484)
北京热电	成本法	1,269,776,553	1,213,396,553	56,380,000	1,269,776,553	41%	66%	-	-	-	(431,413,722)
杨柳青热电	成本法	798,935,936	798,935,936	-	798,935,936	55%	55%	-	-	-	(223,733,435)

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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)

十五、 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	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动	2015 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	原子公司转 合营公司减少 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
营口热电	成本法	844,030,000	844,030,000	-	844,030,000	100%	100%	-	-	-	-
左权煤电	成本法	768,996,200	768,996,200	-	768,996,200	80%	80%	-	-	-	(217,484,925)
康保风电	成本法	407,200,000	370,000,000	37,200,000	407,200,000	100%	100%	-	-	-	-
酒泉风电	成本法	2,600,000,000	2,600,000,000	-	2,600,000,000	100%	100%	-	-	-	(90,839,565)
玉门风电	成本法	770,830,000	725,830,000	45,000,000	770,830,000	100%	100%	-	-	-	(34,095,786)
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)	-	-	-
青岛热电	成本法	214,879,045	214,879,045	-	214,879,045	100%	100%	-	-	-	-
海运公司	成本法	155,895,400	155,895,400	-	155,895,400	53%	53%	(49,223,900)	-	-	(4,240,000)
如东风电	成本法	131,342,000	81,342,000	50,000,000	131,342,000	90%	90%	-	-	-	(18,677,496)
海门港	成本法	321,400,000	248,400,000	73,000,000	321,400,000	100%	100%	-	-	-	-
瓦房店风电	成本法	92,630,000	92,630,000	-	92,630,000	100%	100%	-	-	-	-
昌图风电	成本法	160,775,000	155,605,000	5,170,000	160,775,000	100%	100%	-	-	-	-
滇东能源	成本法	6,461,966,000	6,235,966,000	226,000,000	6,461,966,000	100%	100%	(4,786,132,640)	(1,642,892,768)	-	-
滇东雨汪	成本法	2,206,403,200	2,132,403,200	74,000,000	2,206,403,200	100%	100%	(2,166,015,167)	(507,236,826)	-	-
苏子河	成本法	79,850,000	79,850,000	-	79,850,000	100%	100%	(79,850,000)	-	-	-
罗源湾海港	成本法	642,844,545	642,844,545	-	642,844,545	51%	51%	(222,381,930)	-	-	-
太仓港	成本法	434,180,000	363,800,000	70,380,000	434,180,000	85%	85%	-	-	-	-
恩施水电	成本法	280,060,000	271,000,000	9,060,000	280,060,000	100%	100%	(144,200,800)	-	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

十五、 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	2014 年		2015 年		持股比例	表决权比例	减值准备年末余额	原子公司转 本年计提 合营公司减少 减值准备 减值准备		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				减值准备	减值准备	
桐乡燃机	成本法	300,200,000	300,200,000	-	300,200,000	95%	95%	-	-	-	-	-
海门发电	成本法	1,206,400,000	1,206,400,000	-	1,206,400,000	80%	80%	-	-	-	-	(466,281,296)
两江燃机	成本法	653,940,000	595,340,000	58,600,000	653,940,000	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	86,500,000	35,000,000	51,500,000	86,500,000	100%	100%	-	-	-	-	-
富源风电	成本法	157,290,000	77,290,000	80,000,000	157,290,000	100%	100%	-	-	-	-	-
酒泉第二风电	成本法	327,350,000	279,350,000	48,000,000	327,350,000	100%	100%	-	-	-	-	(6,975,861)
江西清洁能源	成本法	92,318,000	78,000,000	14,318,000	92,318,000	100%	100%	-	-	-	-	-
苏州燃机	成本法	170,000,000	150,000,000	20,000,000	170,000,000	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	266,000,000	146,000,000	120,000,000	266,000,000	100%	100%	-	-	-	-	-
界山风电	成本法	96,500,000	52,000,000	44,500,000	96,500,000	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	600,000,000	164,000,000	436,000,000	600,000,000	100%	100%	-	-	-	-	-
铜山风电	成本法	100,930,000	23,660,000	77,270,000	100,930,000	70%	70%	-	-	-	-	-
南京热电	成本法	210,000,000	84,000,000	126,000,000	210,000,000	70%	70%	-	-	-	-	-
桂东风电	成本法	130,000,000	12,000,000	118,000,000	130,000,000	100%	100%	-	-	-	-	-
六合风电	成本法	38,800,000	17,800,000	21,000,000	38,800,000	100%	100%	-	-	-	-	-
罗源发电	成本法	833,100,000	613,100,000	220,000,000	833,100,000	100%	100%	-	-	-	-	-
怀宁风电	成本法	80,000,000	6,000,000	74,000,000	80,000,000	100%	100%	-	-	-	-	-
涠池热电	成本法	260,520,000	120,000,000	140,520,000	260,520,000	60%	60%	-	-	-	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

十五、 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	2014 年		2015 年		持股比例	表决权比例	减值准备年末余额	原子公司转		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				本年计提减值准备	合营公司减少减值准备	
天津临港	成本法	332,000,000	232,000,000	100,000,000	332,000,000	100%	100%	-	-	-	-	-
香港有限	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	-	-
仙人岛热电	成本法	174,510,000	24,510,000	150,000,000	174,510,000	100%	100%	-	-	-	-	-
南京新港供热	成本法	6,500,000	6,500,000	-	6,500,000	65%	65%	-	-	-	-	(10,732,725)
长兴光伏发电	成本法	17,866,000	8,000,000	9,866,000	17,866,000	100%	100%	-	-	-	-	-
如东八仙角	成本法	280,000,000	-	280,000,000	280,000,000	70%	70%	-	-	-	-	-
山西科技城	成本法	70,000,000	10,000,000	60,000,000	70,000,000	100%	100%	-	-	-	-	-
桂林燃气	成本法	44,800,000	4,800,000	40,000,000	44,800,000	80%	80%	-	-	-	-	-
灌云热电	成本法	16,000,000	-	16,000,000	16,000,000	100%	100%	-	-	-	-	-
驻马店风电	成本法	41,463,097	23,683,097	17,780,000	41,463,097	90%	90%	-	-	-	-	-
大连热电	成本法	575,291,769	500,000,000	75,291,769	575,291,769	100%	100%	-	-	-	-	-
武汉发电	成本法	1,252,169,315	-	-1,252,169,315	1,252,169,315	75%	75%	-	-	-	-	(50,109,302)
安源发电	成本法	692,000,000	-	692,000,000	692,000,000	100%	100%	-	-	-	-	-
花凉亭	成本法	7,753,009	-	7,753,009	7,753,009	100%	100%	-	-	-	-	-
巢湖发电	成本法	628,633,016	-	628,633,016	628,633,016	60%	70%	-	-	-	-	(122,642,877)
荆门热电	成本法	757,400,025	-	757,400,025	757,400,025	100%	100%	-	-	-	-	-
大龙潭水电	成本法	109,629,864	-	109,629,864	109,629,864	97%	97%	-	-	-	-	-
苏州热电	成本法	205,383,576	-	205,383,576	205,383,576	53.45%	100%	-	-	-	-	(24,587,000)
海南发电	成本法	2,847,079,739	-	2,847,079,739	2,847,079,739	91.8%	91.8%	-	-	-	-	(730,555,197)
瑞金发电	成本法	337,395,643	-	337,395,643	337,395,643	100%	100%	-	-	-	-	-
应城热电	成本法	469,206,700	-	469,206,700	469,206,700	100%	100%	-	-	-	-	-
太行发电	成本法	60,000,000	-	60,000,000	60,000,000	60%	60%	-	-	-	-	-

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

十五、 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	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动	2015 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	原子公司转 合营公司减少 减值准备	本年宣告分派 的现金股利
涠池清洁能源	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	-
涿鹿清洁能源	成本法	62,878,100	-	62,878,100	62,878,100	100%	100%	-	-	-	-
通渭风电	成本法	180,000,000	-	180,000,000	180,000,000	100%	100%	-	-	-	-
仪征风电	成本法	6,000,000	-	6,000,000	6,000,000	100%	100%	-	-	-	-
盐城大丰	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	-
山阴发电	成本法	25,500,000	-	25,500,000	25,500,000	51%	51%	-	-	-	-
江苏能源销售	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	-
辽宁能源销售	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	-
广东能源销售	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	-
随州发电	成本法	50,000,000	-	50,000,000	50,000,000	100%	100%	-	-	-	-
长乐光伏发电	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	-
龙岩风电	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	-
马龙风电	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	-
丹东光伏发电	成本法	15,000,000	-	15,000,000	15,000,000	100%	100%	-	-	-	-
东莞燃机	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-	-
阳西光伏发电	成本法	-	-	-	-	80%	80%	-	-	-	-
营口港	成本法	-	360,117,500	(360,117,500)	-	50%	50%	-	-	360,117,500	-
合计		58,004,296,213	47,519,048,957	10,485,247,256	58,004,296,213			(9,919,965,051)	(2,150,129,594)	360,117,500	(5,849,129,383)

注：2015 年，由于受在建煤矿投产计划推迟及煤价下跌，以及省内电力市场供大于求，机组利用小时较低的影响，本公司管理层根据评估结果对滇东能源、滇东雨汪的部分长期股权投资计提了减值准备，金额合计 21.50 亿元。

华能国际电力股份有限公司
 财务报表附注
 2015 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）

十五、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(4) 营业收入和营业成本

	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,616,469,474	31,046,114,473	52,768,829,943	37,293,359,947
其他业务	2,208,296,003	1,886,210,430	1,505,244,026	1,278,752,125
合计	48,824,765,477	32,932,324,903	54,274,073,969	38,572,112,072

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。

	2015 年度	2014 年度
主营业务收入		
- 电力及热力	46,616,469,474	52,768,829,943
其他业务收入		
- 出售原材料及蒸汽等	1,570,951,250	1,107,455,626
- 其他	637,344,753	397,788,400
小计	2,208,296,003	1,505,244,026
合计	48,824,765,477	54,274,073,969

(5) 投资收益

	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,125,176,598	1,019,287,657
成本法核算的长期股权投资收益	5,849,129,383	3,250,616,498
委托贷款投资收益	1,387,112,868	1,527,806,802
可供出售金融资产在持有期间 的投资收益	97,640,901	102,224,905
处置子公司产生的投资收益	-	172,468,316
合计	8,459,059,750	6,072,404,178

补充资料

(一) 非经常性损益明细表

	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u> (经重述)
非流动资产处置损失	(404,842,541)	(427,034,258)
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	807,483,374	900,371,082
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损失	(22,577,675)	(32,862,594)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,528,763	3,836,682
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	1,995,316,063
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（注 1）	(23,233,610)	(150,542,832)
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注 2）	127,412	(237,002,187)
小计	360,485,723	2,052,081,956
所得税影响额	(91,143,308)	(90,442,209)
少数股东权益影响额（税后）	3,699,641	(352,837,404)
合计	273,042,056	1,608,802,343

注 1： 于 2015 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捐赠支出、罚款支出等。

注 2： 于 2015 年度，其他符合非经常性损益定义的损益项目为子公司转合营公司产生的视同处置投资收益、对联营公司委贷利息以及确认的委托管理费及管理收益。

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	
	2015 年	2014 年 (经重述)	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日 (经重述)
按中国会计准则	13,786,050,131	12,182,589,039	79,408,970,292	74,992,915,078
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)	273,156,591	261,471,450	(23,510,737)	(296,667,328)
以前年度房改差价的摊销(b)	(940,241)	(940,241)	(138,522,980)	(137,582,739)
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	(27,015,843)	(27,015,843)	236,501,729	263,517,572
同一控制下企业合并会计处理差异及				
有关资产折旧及摊销差异(d)	(527,152,666)	(2,055,664,213)	5,521,828,082	(5,775,290,848)
其他	(145,126,425)	6,149,939	(220,740,535)	(45,235,903)
记录有关上述会计准则调整				
所引起的递延税项(e)	136,507,000	18,841,619	378,273,505	312,439,911
上述调整归属于少数股东				
损益/权益的部分	156,452,987	371,884,754	(1,020,853,282)	815,394,417
按国际财务报告准则	13,651,931,534	10,757,316,504	84,141,946,074	70,129,490,160

(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会计处理差异及有关资产折旧及摊销差异

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，应当按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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会计处理差异及有关资产折旧及摊销差异（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	
	2015年度	2014年度 (经重述)	2015年度	2014年度 (经重述)	2015年度	2014年度 (经重述)
归属于公司普通股股东的净利润	19.29	17.41	0.95	0.86	0.95	0.86
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	19.04	16.32	0.93	0.75	0.93	0.75

补充资料（续）

（四） 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）

	截至 12 月 31 日止年度	
	2015 年	2014 年
营业收入	128,904,873	125,406,855
营业税金及附加	(1,157,760)	(932,485)
营业成本及费用		
燃料	(59,242,367)	(64,762,908)
维修	(4,556,361)	(3,729,912)
折旧	(14,411,632)	(11,646,683)
人工成本	(7,751,551)	(6,259,588)
华能开发公司输变电费用	(140,771)	(140,771)
电力采购成本	(3,581,517)	(5,055,076)
其他	(8,919,988)	(7,604,790)
营业成本及费用总额	(98,604,187)	(99,199,728)
营业利润	29,142,926	25,274,642
利息收入	160,723	159,550
财务费用，净额		
利息费用	(7,945,734)	(7,814,114)
汇兑损失及银行手续费净额	(24,336)	(9,492)
财务费用净额合计	(7,970,070)	(7,823,606)
联营公司/合营公司投资收益	1,525,975	1,315,876
金融工具资产/负债公允价值变动 (损失)/收益	(16,742)	42,538
其他投资收益	115,238	80,580
税前利润	22,958,050	19,049,580
所得税费用	(5,698,943)	(5,487,208)
净利润	17,259,107	13,562,372

补充资料（续）

（四） 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	
	2015 年	2014 年
其他综合收益/（亏损），税后净额		
可供出售金融资产公允价值变动	558,261	840,289
权益法下被投资单位其他综合		
收益变动的影响	678,793	87,579
现金流量套期之有效部分	51,922	(789,915)
外币报表折算差额	(133,116)	(377,889)
其他综合收益/（亏损），税后净额	1,155,860	(239,936)
综合收益	18,414,967	13,322,436
净利润归属于：		
- 本公司股东	13,651,933	10,757,317
- 非控制股东	3,607,174	2,805,055
	17,259,107	13,562,372
综合收益归属于：		
- 本公司股东	14,807,889	10,517,694
- 非控制股东	3,607,078	2,804,742
	18,414,967	13,322,436
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	0.94	0.76