

公司代码：600011

公司简称：华能国际

# 华能国际电力股份有限公司

## 2016 年半年度报告

### 重要提示

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

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	曹培玺	因其他事务无法出席	郭珺明
董事	郭洪波	因其他事务无法出席	郭珺明
董事	李松	因其他事务无法出席	刘国跃
独立董事	李振生	因其他事务无法出席	夏清
独立董事	岳衡	因其他事务无法出席	夏清
独立董事	耿建新	因其他事务无法出席	徐孟洲

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人曹培玺、主管会计工作负责人黄历新及会计机构负责人（会计主管人员）李英辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

#### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经股东大会的批准，公司按照每普通股 0.47 元人民币（含税）向股东派发 2015 年度的股息，共计 7,144,180,216.80 元人民币。公司已于 2016 年 7 月 8 日派发 A 股股息共计 4,935,000,000 元人民币。公司将于 8 月 25 日派发 H 股股息。

#### 六、前瞻性陈述的风险声明

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

#### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	11
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	25
第九节	公司债券相关情况.....	26
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	164

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜大明	孟晶
联系地址	北京市西城区复兴门内大街6号华能大厦	北京市西城区复兴门内大街6号华能大厦
电话	010-63226999	010-66086765
传真	010-63226888	010-63226888
电子信箱	d dm@hpi.com.cn	mengj@hpi.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	52,924,371,152	65,305,472,046	(18.96)
归属于上市公司股东的净利润	6,292,313,199	9,058,575,901	(30.54)
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	6,157,125,912	8,693,338,241	(29.17)
经营活动产生的现金流量净额	19,465,659,482	24,048,248,099	(19.06)
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	79,565,540,996	79,408,970,292	0.20
总资产	298,287,207,162	299,729,722,622	(0.48)

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.41	0.63	(34.92)
稀释每股收益(元/股)	0.41	0.63	(34.92)
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.41	0.60	(31.67)
加权平均净资产收益率(%)	7.60%	12.58%	减少4.98个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.44%	12.23%	减少4.79个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

##### (a) 合并资产负债表项目

- 1、应收股利较上年期末下降 56.39%，主要由于本公司之合营公司支付以前年度分配的股利以及长江电力本期宣告分配股利所致；
- 2、工程物资较上年期末上升 32.75%，主要由于本公司设备采购支出增加；
- 3、衍生金融负债（流动部分）较上年期末下降 55.04%，主要由于本公司之子公司中新电力燃料掉期合约公允价值回升；
- 4、预收账款较上年期末下降 39.45%，主要由于本公司及其子公司预收热费减少；
- 5、应交税费较上年期末下降 41.93%，主要由于本公司应交企业所得税降低；
- 6、应付股利较上年期末上升 971.65%，主要由于本公司年度股东大会批准派发上年度股利；
- 7、一年内到期的非流动负债较上年期末下降 50.13%，主要由于本公司一年内到期的长期借款和一年内到期的应付债券减少引起；
- 8、应付债券较上年期末上升 37.42%，主要由于本公司发行公司债券；
- 9、其他综合收益较上年期末上升 737.10%，主要由于本公司之子公司中新电力外币报表折算差额的变动所致。

##### (b) 合并利润表项目

- 1、营业外收入较上年同期下降 63.42%，主要由于本公司收到政府补助减少；
- 2、营业外支出较上年同期下降 60.06%，主要由于本公司及其子公司固定资产报废减少。

## (c) 合并现金流量表项目

- 1、投资活动产生的现金流量净额（净流出）较上年同期下降 67.82%，主要由于本公司去年同期支付收购母公司资产对价款；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额（净流出）较上年同期上升 93.01%，主要由于本公司及其子公司偿还债务所支付的现金增加。

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	6,292,313,199	9,058,575,901	79,565,540,996	79,408,970,292
按国际会计准则调整的项目及金额：				
转回以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响(a)	23,510,737	97,260,942	-	-23,510,737
以前年度房改差价的摊销(b)	-470,121	-470,121	-138,993,101	-138,522,980
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	-13,507,921	-13,507,921	222,993,808	236,501,729
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)	-238,178,967	-258,898,498	5,283,649,115	5,521,828,082
其他	6,917,100	-99,375,206	-222,704,067	-220,740,535
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	61,934,826	64,435,797	440,208,331	378,273,505
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	44,321,631	102,764,520	-976,874,058	-1,020,853,282
按国际会计准则	6,176,840,484	8,950,785,414	84,173,821,024	84,141,946,074

## (二) 境内外会计准则差异的说明：

## (a) 以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响

以前年度根据适用于本公司部分电厂的电价制订程序，本公司部分电厂收到预收电费（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确认为损益。根据中国企业会计准则的要求，在编制财务报表时，相关收入按实际上网电量和现行国家规定的电价计算，不需记录此金额。

## (b) 以前年度本公司及其子公司发生的房改差价的会计处理差异

本公司及其子公司曾为公司部分职工提供住房，本公司及其子公司以地方房改办公室核定的优惠价格向本公司及其子公司职工出售其各自拥有的住房。住房成本与向职工收取的售房所得款之间的差额为房改差价，由本公司及其子公司承担。

在原会计准则和制度（“原中国会计准则”）下，根据财政部的相关规定，本公司及其子公司以前年度发生的房改差价全部记入当期的营业外支出。在国际财务报告准则下，本公司及其子公司发生的房改差价在预期职工平均剩余服务年限内按直线法分期确认。

## (c) 以前年度借款费用资本化折旧的影响

以前年度，根据原中国会计准则，可予以资本化的借款范围为专门借款，因而一般性借入资金的借款费用不予资本化。根据国际财务报告准则，本公司及其子公司除了将专门借款的借款费用予以资本化外，还将为购建符合资本化条件的固定资产而借入的一般性借入资金的借款费用予以资本化。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司及其子公司采用未来适用法执行中国企业会计准则第 17 号。本期调整金额为以前年度国际财务报告准则下已计入相关资产价值的资本化利息当期的折旧。

## (d) 同一控制下企业合并的差异

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

根据中国会计准则，同一控制下企业合并中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整合并方权益科目。合并报表中所列示的经营成果均假设现有的结构及经营从所列示的第一个年度开始一直持续存在，并且将其财务数据予以合并。本公司以现金支付的收购对价在收购发生年度作为权益事项处理。

2007 年 1 月 1 日之前发生的企业合并，根据原中国会计准则，收购权益比例小于 100% 时被收购方的各项资产、负债应当按其账面价值计量。收购对价超过收购净资产账面价值部分确认为股权投资差额，按直线法在不超过 10 年内摊销。收购全部权益时，全部资产和负债按照近似购买法的方法进行会计处理，由此产生的商誉在估计的使用年限内按直线法摊销。2007 年 1 月 1 日，根据中国企业会计准则，同一控制下企业合并产生的股权投资差额及商誉摊余金额予以冲销并调整留存收益。



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

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

(e) 准则间差异的递延税项影响

此金额为上述准则差异的相关递延税项影响。

## 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-42,371,579	
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	176,421,707	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,405,035	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	414,616	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,754,602	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间,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。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-9,862,892	截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间,其他符合非经常性损益定义的损益项目为对联营公司委贷利息以及确认的委托管理费及管理收益。
小计	160,761,489	
少数股东权益影响额	3,557,504	
所得税影响额	-29,131,706	
合计	135,187,287	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，公司合并营业收入为 529.24 亿元，较上年同期下降 18.96%；营业成本为 378.34 亿元，较上年同期下降 16.68%；利润总额为 102.31 亿元，较上年同期下降 30.84%；权益利润为 62.92 亿元，较上年同期下降 30.54%；每股收益为 0.41 元，较上年同期减少 0.22 元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	52,924,371,152	65,305,472,046	(18.96)
营业成本	37,833,849,750	45,409,328,816	(16.68)
销售费用	5,404,119	1,950,208	177.10
管理费用	1,677,952,252	1,783,966,344	(5.94)
财务费用	3,403,633,794	3,846,419,224	(11.51)
经营活动产生的现金流量净额	19,465,659,482	24,048,248,099	(19.06)
投资活动产生的现金流量净额	(6,818,139,306)	(21,187,997,874)	(67.82)
筹资活动产生的现金流量净额	(11,359,033,594)	(5,885,149,655)	93.01
研发支出	17,080,052	8,006,055	113.34

##### 2 其他

###### (1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2016 年 6 月 13 日，公司成功完成 42 亿元人民币公司债券的发行。其中 5 年期品种最终发行规模为 30 亿元，票面利率 3.48%；10 年期品种最终发行规模为 12 亿元，票面利率为 3.98%。

###### (2) 经营计划进展说明

2016 年上半年，公司面对电力市场化进程加快、全国用电增速放缓、市场竞争加剧的经济形势，在积极参与电力改革的同时，狠抓营销管理和燃料采购工作，引导电厂在争电量、控煤价的同时，严格控制费用支出，加强内部经营管理，较好完成了公司 2016 年上半年各项经营计划目标。2016 年上半年，公司境内电厂累计完成发电量 1460.80 亿千瓦时，完成年度发电量计划 3150 亿千瓦时的 46.37%，同比下降 8.60%。截至 2016 年 6 月 30 日，公司（含大士）可控装机规模达到 82571 兆瓦，清洁能源（水电、风电、光伏、燃机）比例达到 12.87%。公司将继续加快发展方式转变，进一步巩固优化区域布局，加大结构调整力度，加强清洁能源投资和布局，有效推进产业协同，力争实现全年经营计划。

**(二) 行业、产品或地区经营情况分析****1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
电力及热力	52,484,142,026	37,469,235,708	28.61	(19.03)	(16.89)	减少 1.84 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
电力及热力	52,484,142,026	37,469,235,708	28.61	(19.03)	(16.89)	减少 1.84 个百分点

**2、 主营业务分地区情况**

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	48,659,219,285	(18.64)
境外	3,970,021,230	(22.80)

**(三) 核心竞争力分析****1、 规模和装备优势**

截止 2016 年 6 月 30 日,公司可控发电装机容量达到 82571 兆瓦;2016 年上半年发电量 1460.80 亿千瓦时,居国内行业可比公司第一。公司火电机组中,超过 50%是 60 万千瓦以上的大型机组,包括 12 台已投产的世界最先进的百万千瓦等级的超超临界机组,投产国内第一座二次再热机组电厂和高效超超临界机组电厂,天然气发电装机容量达到 7978.3 兆瓦。公司陆上风电装机容量超过 2200 兆瓦,海上风电开工建设,清洁能源比例不断提高。

**2、 节能环保优势**

公司在环保和发电效率方面都处于行业领先地位,平均煤耗、厂用电率、水耗等技术指标达到世界领先,截止 2016 年 6 月 30 日,共有 54 台燃煤机组共 26495 兆瓦达到超低排放标准,占需要完成改造机组的 44.3%。

**3、 电厂的战略布局优势**

公司在中国境内的运营电厂主要分布在二十二个省、市和自治区,主要位于沿海沿江地区、煤炭资源丰富地区或电力负荷中心区域。这些区域运输便利,有利于多渠道采购煤炭、稳定煤炭供给以及降低采购成本。此外,公司在新加坡全资拥有一家运营电力公司。

**4、 健全的公司治理结构和市场信誉优势**

作为三地上市的公众公司,公司受到境内外三个上市地证券监管部门的监管和广大投资者的监督。目前公司由股东大会、董事会、监事会和总经理班子组成的公司治理结构形成了决策权、

监督权和经营权之间相互制衡、运转协调的运行机制。公司完善健全的治理结构，保障了公司的规范化运作。公司在境内外资本市场积累了良好的市场信誉优势，融资渠道广泛、融资能力强。

#### 5、高素质的员工队伍和专业化管埋

公司坚持“人才资源是第一资源”的理念，积极推进人才战略，形成了一支结构合理、专业配套、素质优良、忠于华能事业、符合公司发展战略需要的人才队伍。公司的管理团队拥有全面的行业知识并深刻了解国内国际电力监管制度，紧跟电力行业的最新发展趋势，能够把握市场商机，制定全面商业策略，评估及管理风险，执行管理及生产计划并提升整体利润，从而提高公司价值。

#### 6、大股东的强有力支持

自公司上市以来，华能集团累计注入运营机组的权益装机容量约 2300 万千瓦以及新项目开发权，并通过参与公司的股权融资累计注入约 60 亿元人民币现金。此外，华能集团将继续将优质资产注入华能国际，以支持公司的可持续发展。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

对外股权投资额：

单位：万元

报告期内对外股权投资额	12,380
对外股权投资额增减变动数	-44,320
上年同期对外股权投资额	56,700
对外股权投资额增减幅度	-78.17%

被投资企业名称	业务性质及经营范围	占被投资公司的权益比例(%)
山东日照发电有限公司（“日照发电”）	发电	44
深圳市能源集团有限公司（“深能集团”）	常规能源和新能源的开发、生产和购销、能源工程项目等	25
深圳能源集团股份有限公司（“深圳能源”）	能源及相关行业投资	25.02
河北邯峰发电有限责任公司（“邯峰发电公司”）	发电	40
重庆华能石粉有限责任公司（“石粉公司”）	石灰石粉及制品、销售；建筑材料、化工产品	25
中国华能财务有限责任公司（“华能财务”）	吸收成员单位的存款；对成员单位办理贷款及融资租赁；对成员单位办理票据承兑与贴现；办理成员单位之间的委托贷款及委托投资	20

被投资企业名称	业务性质及经营范围	占被投资公司的权益比例(%)
华能四川水电有限公司（“四川水电公司”）	建设、经营管理电厂及相关工程	49
阳泉煤业集团华能煤电投资有限责任公司（“阳煤华能公司”）	对煤、电项目的投资开发、咨询、服务管理	49
华能石岛湾核电开发有限公司（“石岛湾核电”）	压水堆电站项目的筹建	22.5
边海铁路有限责任公司（“边海铁路”）	辽宁营口沿海产业基地铁路的建设和货物运输、物资供应、服务代理、物流、仓储	37
华能沈北热电有限公司（“沈北热电”）	电力、热力生产、销售；建设、经营管理电厂	40
山西潞安集团左权五里墩煤业有限公司（“五里墩煤业”）	煤炭开采，煤炭洗选，焦煤、焦油销售	34
海南核电有限公司（“海南核电”）	核电站的建设、运营及管理；生产销售电力及相关产品；技术咨询、技术服务等	30
华能（天津）煤气化发电有限公司（“天津煤气化”）	发电，供热，电力设备安装、检修，煤气化发电和燃煤发电产品的生产、销售	35.97
上海时代航运有限公司（“时代航运”）	国际船舶普通货物运输，国内沿海及长江中下游各港间货物运输，国内水路货物运输服务等	50
江苏南通发电有限公司（“江苏南通发电”）	电厂的经营管理及相关工程的建设	50
山西西山晋兴能源有限责任公司（“晋兴能源”）	煤炭开采	10
中国太原煤炭交易中心有限公司	煤炭交易	4
赣龙复线铁路有限责任公司	铁路货物运输	9.09
中国华能集团燃料有限公司（“集团燃料公司”）	煤炭批发经营	50
华能营口港务有限责任公司（“营口港”）	港口、装卸搬运服务	50
华能天成融资租赁有限公司（“天成融资租赁”）	融资租赁	20
华能霞浦核电有限公司（“霞浦核电”）	开发、建设、经营管理压水堆电站和高温气冷堆核电站；生产、销售电力及相	22.5

被投资企业名称	业务性质及经营范围	占被投资公司的权益比例(%)
	关产品	
上海瑞宁航运有限公司（“瑞宁航运”）	国内沿海及长江中下游普通货船运输，道路货物运输代理；水路货运代理，船舶代理；国际船舶管理业务	40

## (1) 证券投资情况

□适用 √不适用

## (2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600900	长江电力	1,098,869,597	1.56	1.17	3,216,921,278	103,023,900	-275,588,932	可供出售金融资产	发起人持股
000027	深圳能源	1,520,000,000	25.02	25.02	6,421,253,290	169,611,855	-133,762,710	长期股权投资	配售
合计		2,618,869,597	/	/	9,638,174,568	272,635,755	-409,351,642	/	/

## (3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中国华能财务有限责任公司	1,022,000,000	20	20	1,372,400,461	59,283,503	-16,635,878	长期股权投资	收购和增资
华能天成融资租赁有限公司	567,000,000	20	20	614,698,714	21,597,683	-	长期股权投资	收购和增资
合计		/	/	1,987,099,175	80,881,186	-16,635,878	/	/

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
华能营口港务有限责任公司	80,000,000	1年	基准利率	资金周转	泊位及堆场	否	是	否	否	否	合营公司	/	/

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用



### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

#### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### 4、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经股东大会的批准，公司按照每普通股 0.47 元人民币（含税）向股东派发 2015 年度的股息，共计 7,144,180,216.80 元人民币。公司已于 2016 年 7 月 8 日派发 A 股股息共计 4,935,000,000 元人民币。公司将于 8 月 25 日派发 H 股股息。

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

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，要求该子公司赔偿工程款及相关利息约人民币 8,346 万元。于 2016 年 6 月 30 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无法合理预计，因此未计提预计负债。

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

不适用。

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**  
无。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

根据公司与中国华能集团公司签署的《华能国际电力股份有限公司与中国华能集团公司关于 2016 年度日常关联交易的框架协议》，2016 年度采购辅助设备和产品的交易含税总额预计为 26 亿元人民币，上半年实际发生总额含税为 0.31 亿元人民币，不含税为 0.27 亿元人民币；2016 年度购买煤炭和运力的交易含税总额预计为 262 亿元人民币，上半年实际发生总额含税为 78.73 亿元人民币，不含税为 68.19 亿元人民币；2016 年度租赁设备及土地和办公楼交易总额预计为 4 亿元人民币，上半年实际发生总额含税为 1.44 亿元人民币，不含税为 1.43 亿元人民币；2016 年度信托贷款利息总额预计为 6 亿元人民币，实际发生总额为 0 亿元人民币；2016 年接受委托贷款预计发生的日最高贷款余额为 50 亿元人民币，实际发生日最高贷款余额为 23.65 亿元；2016 年度技术服务、工程承包及其他服务的交易含税总额预计为 17 亿元人民币，实际发生总额含税为 3.92 亿元人民币，不含税为 3.67 亿元人民币；2016 年度接受委托代为销售交易含税总额预计为 4 亿元人民币，实际发生总额含税为 0.28 亿元人民币，不含税为 0.27 亿元人民币；2016 年度销售产品的交易总额预计为 15 亿元人民币，实际发生总额为 0 亿元人民币；2016 年度委托销售交易总额预计为 9 亿元人民币，实际发生总额为 0.30 亿元人民币。

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易**

不适用。

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
海南核电 2016 年度资本金计划为 41232 万元，其中中国核能电力股份有限公司持股 51%，相应出资 21028.32 万元；公司持股 30%，相应出资 12369.6 万元；华能核电开发有限公司 19%，出资 7834.08 万元。	已于 2016 年 3 月 22 日公司八届十四次董事会会议审议通过并公告
石岛湾核电开发公司 2016 年度资本金预算为 60000 万元，其中中国华能集团公司持股 30%，相应出资 18000 万元；国家核电技术有限公司持股 25%，相应出资 15000 万元；华能国际电力开发公	已于 2016 年 6 月 21 日公司八届十八次董事会会议审议通过并公告

司持股 22.5%，相应出资 13500 万元；公司持股 22.5%，相应出资 13500 万元。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无。

## 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产	被投资企业的净资产	被投资企业的重大在建项目的进展情况
华能核电开发有限公司、华能国际电力开发公司、华能国际电力股份有限公司、中国核能电力股份有限公司、福建福能股份有限公司、宁德市国有资产投资经营有限公司	母公司的控股子公司	华能霞浦核电有限公司	开发、建设、经营管理压水堆电站和高温气冷堆核电站；生产、销售电力及其相关产品。	100,000,000	310,489,793.78	310,000,000	在建

### 共同对外投资的重大关联交易情况说明

华能霞浦核电 2016 年度资本金计划为 30,000 万元，于 2016 年 4 月 28 日召开股东会审议通过。其中华能核电持股 30%，相应出资 9,000 万元，华能开发持股 22.5%，相应出资 6,750 万元；公司持股 22.5%，相应出资 6,750 万元；中国核能持股 10%，相应出资 3,000 万元；福建福能持股 10%，相应出资 3,000 万元；宁德市国有资产投资经营公司持股 5%，相应出资 1,500 万元。

## (四) 关联债权债务往来

不适用。

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用  不适用

#### (1) 托管情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
华能集团公司	华能国际	电力资产	443,188.10	2015年1月1日	2017年12月31日	85.00	无重大影响	是	母公司
华能国际	华能集团公司	电力资产	4,090,824.51	2015年1月1日	2017年12月31日	(1,095.50)	无重大影响	是	母公司
华能国际	华能集团公司	煤炭资产	752,640.36	2015年1月1日	2017年12月31日	(152.00)	无重大影响	是	母公司

#### (2) 承包情况

适用  不适用

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	12,889,751,263
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	12,889,751,263
担保总额占公司净资产的比例 (%)	13.31%

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	华能国际电力开发公司	华能开发处置电厂时,本公司在是否购置方面具有优先选择权;在开发 30 万千瓦以上的燃煤电厂时,公司在相关重组协议的条款及条件下为唯一开发人;对于 30 万千瓦以下或其他电厂,除非公司书面表示无意对其进行开发,否则开发权应属于公司;华能开发同时表示其在中国境内从事电力开发业务方面,不会与公司进行竞争。	该承诺长期有效并正在履行中。	否	是
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国华能集团公司	华能集团在转让其电力资产、权益以及开发电力项目时,公司具有优先选择权。	该承诺长期有效并正在履行中。	否	是
其他承诺	解决同业竞争	中国华能集团公司	为支持华能国际业务发展,华能集团在华能国际境内外首次公开发行时均就避免同业竞争做出过承诺。就华能国际于 2010 年进行的非公开发行,华能集团于 2010 年 9 月 17 日出具了《关于中国华能集团公司进一步避免与华能国际电力股份有限公司同业竞争有关事项的承诺》(“避免同业竞争承诺”)。为进一步明确履约内容,结合《上市公司监管指引第 4 号——上市公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及上市公司承诺及履行》的要求和实际情况,2014 年 6 月 28 日华能集团对前述避免同业竞争承诺完善规范如下: 1. 将华能国际作为华能集团常规能源业务最终整合的唯一平台;2. 对于华能集团位于山东省的常规能源业务资产,华能集团承诺在 2016 年年底,将该等资产在盈利能力改善且符合注入上市公司条件(资产、股权权属清晰,注入以后不会降低华能国际每股收益,无重大违法违规事项,国有资产保值增值,参股股东放弃优先受让权)时注入华能国际。华能集团在山东省开发、收购、投资新的常规能源项目时,华能国际具有优先选择权;3. 对于华能集团在其他省级行政区域内的非上市常规能源业务资产,华能集团承诺在 2016 年年底,将该等资产在符合注入上市公司条件(资产、股权权属清晰,注入以后不会降低华能国际每股收益,无重大	承诺时间:2014 年 6 月 28 日至 2016 年 12 月 31 日	是	-

			违法违规事项，国有资产保值增值，参股股东放弃优先受让权) 时注入华能国际，以支持华能国际的持续稳定发展；4. 华能集团将继续履行之前作出的支持下属上市公司发展的各项承诺。			
--	--	--	---	--	--	--

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

华能国际作为境内外三地上市的公众公司，同时接受上市地证券监管部门的监管和广大投资者的监督。公司自成立以来高度重视健全、完善由股东大会、董事会、监事会和总经理班子搭建而成的公司治理结构，并按照从严的监管要求和自身发展需要，形成了决策权、监督权和经营权之间权责分明、各司其职、相互制衡、运转协调的运行机制，确保经营班子经营管理权高效合规。

为进一步加强公司全面风险管理和内部控制体系建设，保持风险管理制度的适用性和准确性，根据管理需要，公司于 2016 年上半年对《董事会战略委员会工作细则》进行了修订，将负责公司全面风险管理工作的决策纳入到战略委员会职能中，强化了公司风险管理的责任机构。同时参考国务院国资委《中央企业全面风险管理指引》、财政部《企业内部控制基本规范》和《中国华能集团公司全面风险管理工作指引》，对《公司风险管理办法》进行了全面修订，内容涉及全面风险管理的定义和风险管理流程、风险管理各级机构职责和分工、风险分级、评估和报告程序、风险的控制和防范、评价与监督、企业风险管理文化建设等方面。通过对上述两项制度的修订与完善，进一步夯实了公司风险管理的制度基础，为公司实行全面风险管理工作提供了更为有效的理论指导，为保持公司健康发展发挥了非常重要的作用。

为更好地适应市场与监管的变化，公司还对《董事会秘书工作细则》进行了修订，内容主要涉及对董事会秘书的考核工作。

## 十二、其他重大事项的说明

### 关于更换公司独立董事的议案

因工作需要，公司独立董事张守文先生向公司提交了辞去独立董事和兼任的专门委员会委员职务的辞职报告。经股东单位推荐，公司于 2016 年 3 月 22 日和 6 月 23 日召开董事会和股东大会审议更换公司独立董事的议案，选举徐孟洲先生为第八届董事会独立董事。与此同时，张守文先生正式辞任。

### 关于更换公司职工监事的情况

因年龄原因，公司职工监事王兆斌先生和张伶女士向公司提交了辞去监事职务的辞职报告。经公司职工推选，于 2016 年 4 月 14 日，选举张晓军女士、朱大庆先生担任公司第八届监事会职工监事。与此同时，王兆斌先生和张伶女士正式辞任。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	101,669
---------------	---------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
华能国际电力开发公司		5,066,662,118	33.33%	0	无		国有法人
香港中央结算(代理人)有限公司	38,221,760	3,967,805,660	26.10%	0	无		境外法人
中国华能集团公司		1,555,124,549	10.23%	0	无		国有法人
河北建设投资集团有限责任公司		603,000,000	3.97%	0	无		国有法人
中国华能集团香港有限公司		472,000,000	3.11%	0	无		境外法人
江苏省投资管理有限责任公司		416,500,000	2.74%	0	无		国有法人
辽宁能源投资(集团)有限责任公司		388,619,936	2.56%	0	无		国有法人
福建省投资开发集团有限责任公司	16,118,309	365,818,238	2.41%	0	无		国有法人
中国证券金融股份有限公司	67,980,771	312,287,027	2.05%	0	无		国有法人
大连市建设投资集团有限责任公司		301,500,000	1.98%	0	质押	150,750,000	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华能国际电力开发公司	5,066,662,118	人民币普通股	5,066,662,118				
香港中央结算(代理人)有限公司	3,967,805,660	境外上市外资股	3,967,805,660				
中国华能集团公司	1,555,124,549	人民币普通股	1,555,124,549				
河北建设投资集团有限责任公司	603,000,000	人民币普通股	603,000,000				
中国华能集团香港有限公司	472,000,000	境外上市外资股	472,000,000				
江苏省投资管理有限责任公司	416,500,000	人民币普通股	416,500,000				
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	388,619,936	人民币普通股	388,619,936				
福建省投资开发集团有限责任公司	365,818,238	人民币普通股	365,818,238				
中国证券金融股份有限公司	312,287,027	人民币普通股	312,287,027				

大连市建设投资集团有限公司	301,500,000	人民币普通股	301,500,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中国华能集团公司、华能国际电力开发公司、中国华能集团香港有限公司属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

**第七节 优先股相关情况**

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
徐孟洲	独立董事	选举	2016年6月23日，经股东大会选举产生。
张晓军	监事	选举	2016年4月14日，经公司职工推选产生。
朱大庆	监事	选举	2016年4月14日，经公司职工推选产生。
黄历新	总会计师	聘任	2016年1月20日，经公司董事会聘任。
张守文	原独立董事	离任	因工作需要，向公司董事会提出了辞呈，于2016年6月23日正式离任。
王兆斌	原监事	离任	因年龄原因，向公司监事会提出了辞呈，于2016年4月14日正式离任。
张 伶	原监事	离任	因年龄原因，向公司监事会提出了辞呈，于2016年4月14日正式离任。
周 晖	原总会计师	离任	因工作需要，向公司提出了辞呈，于2016年1月20日正式离任。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2007 年华能国际电力股份有限公司公司债券（第一期）（10 年期）	07 华能 G3	122004	2007 年 12 月 25 日	2017 年 12 月 25 日	3,300,000,000	5.90%	利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所
2008 年华能国际电力股份有限公司公司债券（第一期）	08 华能 G1	122008	2008 年 5 月 8 日	2018 年 5 月 8 日	4,000,000,000	5.20%	利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所
华能国际电力股份有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）（品种一）	16 华能 01	136479	2016 年 6 月 13 日	2021 年 6 月 13 日	3,000,000,000	3.48%	利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所
华能国际电力股份有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）（品种二）	16 华能 02	136480	2016 年 6 月 13 日	2026 年 6 月 13 日	1,200,000,000	3.98%	利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付	上海证券交易所

公司债券其他情况的说明

- 1、公司前述各期债券均面向合格投资者发行。
- 2、2007 年华能国际电力股份有限公司公司债券（第一期）包括 5 年期、7 年期和 10 年期三个固定利率品种，其中，5 年期债券品种已于 2012 年 12 月 25 日兑付本金及最后一期（即 2011 年 12 月 25 日至 2012 年 12 月 24 日）的利息。7 年期债券品种已于 2014 年 12 月 25 日兑付本金及最后一期（即 2013 年 12 月 25 日至 2014 年 12 月 24 日）的利息。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

07 华能 G3、08 华能 G1 债券受托管理人	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	联系人	赵维
	联系电话	010-60836701
16 华能 01、16 华能 02 债券受托管理人	名称	招商证券股份有限公司
	办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 38-45 层
	联系人	张昊、杨栋、尚粤宇
	联系电话	010-60840880
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	北京市西城区复兴门内大街 156 号招商国际金融中心 C 座 14 层

### 三、公司债券资信评级机构情况

根据中诚信证券评估有限公司 2016 年 5 月 20 日出具的信用评级报告（信评委函字[2016]跟踪 051 号与信评委函字[2016]跟踪 090 号），评定本公司“华能国际电力股份有限公司 2007 年公司债券”和“华能国际电力股份有限公司 2008 年公司债券”主体评级为 AAA，评级展望为稳定；本期债项评级为 AAA。

根据中诚信证券评估有限公司 2016 年 5 月 31 日出具的信用评级报告(信评委函字[2016]G269-1 号), 评定本公司“华能国际电力股份有限公司 2016 年公开发行公司债券(第一期)”主体评级为 AAA, 评级展望为稳定; 本期债项评级为 AAA。

本公司在银行间债券市场发行债务融资工具, 主体评级均为 AAA, 不存在差异情况。

#### 四、公司债券募集资金使用情况

##### 1、“07 华能 G3”募集资金使用情况

“07 华能 G3”为 10 年期品种, 发行规模 33 亿元, 募集资金用于置换银行贷款和补充流动资金。截至本半年度报告出具日, “07 华能 G3”募集资金 30 亿元用于置换银行贷款, 约 3 亿元用于补充流动资金。募集资金已全部使用完毕。

截至本半年度报告出具日, “07 华能 G3”募集资金的使用与计划一致。

##### 2、“08 华能 G1”募集资金使用情况

“08 华能 G1”为 10 年期品种, 发行规模 40 亿元, 募集资金用于置换银行贷款和补充流动资金。截至本半年度报告出具日, “08 华能 G1”募集资金 30 亿元用于置换银行贷款, 9.34 亿元用于补充流动资金。募集资金已全部使用完毕。

截至本半年度报告出具日, “08 华能 G1”募集资金的使用与计划一致。

##### 3、“16 华能 01”和“16 华能 02”募集资金使用情况

该期公司债券公司尚未兑付, 募集资金按照募集说明书约定用于调整债务结构和补充流动资金。截至本半年度报告出具日, 该期债券募集资金 30 亿元已用于偿还银行贷款, 剩余募集资金已用于补充流动资金, 募集资金已全部使用完毕。

截至本半年度报告出具日, 本公司就公司债券募集资金的使用与计划一致。公司募集资金专项账户运行规范, 各次资金提取与使用均履行了公司内部的还本付息审批手续和集中支付审批手续。

#### 五、公司债券持有人会议召开情况

自公司债券发行日至报告披露日, 本公司并未发生债券持有人会议权限范围内的任何事项, 因此债券受托管理人没有召集过债券持有人会议。

#### 六、公司债券受托管理人履职情况

“07 华能 G3”以及“08 华能 G1”公司债券的债券受托管理人均为中信证券股份有限公司, 依据公司债券发行时本公司与中信证券股份有限公司的有关约定, 该公司履行了作为债券受托管理人的相关职责。报告期内, 本公司偿债计划及偿债保障措施的执行情况未发生变化, 与募集说明书相关承诺保持一致。

“16 华能 01”以及“16 华能 02”公司债券的债券受托管理人均为招商证券股份有限公司, 依据公司债券发行时本公司与招商证券股份有限公司的有关约定, 该公司履行了作为债券受托管理人的相关职责。报告期内, 本公司偿债计划及偿债保障措施的执行情况未发生变化, 与募集说明书相关承诺保持一致。

## 七、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
流动比率	0.27	0.26	0.75
速动比率	0.22	0.22	(0.16)
资产负债率	67.56%	67.99%	(0.67)
贷款偿还率	100%	100%	-
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
EBITDA 利息保障倍数	5.68	5.69	(0.18)
利息偿付率	100	100	-

## 八、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

本公司除公司债券外，尚有短期融资券、超短期融资券、中期票据、非公开定向债务融资工具等其他债务融资工具，各项债务融资工具均按期偿还本息，未发行逾期违约的情况。

截至本报告期末，本公司不存在资产抵押、质押、被查封、冻结、必须具备一定条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

## 九、公司报告期内的银行授信情况

公司资信状况优良，与国内主要银行保持着长期合作伙伴关系，截至报告期末，公司已经获得中国银行、中国建设银行、中国农业银行和中国工商银行等主要贷款银行各类授信额度合计 2950.27 亿元人民币，尚未使用的各类授信额度总额为 2171.39 亿元人民币。

## 十、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

“07 华能 G3”以及“08 华能 G1”公司债券，报告期内本公司严格遵守了发行时协议和当期债券条款的规定，履行如下承诺：1、对兑付代理人付款的通知；2、登记持有人名单；3、办公场所维持；4、关联交易限制；5、质押限制；6、资产出售限制；7、信息提供；8、违约事件通知；9、合规证明；10、对债券持有人的通知；11、披露信息的通知；12、上市维持；13、自持债券说明；14、费用和报酬；15、其他的约定履行其他义务。

“16 华能 01”以及“16 华能 02”公司债券，报告期内本公司严格履行了公司债券募集说明书相关约定或承诺。

## 十一、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

报告期内是否发生《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项情况请参见本期中报“第五节 重要事项”说明

## 第十节 财务报告

华能国际电力股份有限公司  
2016年6月30日资产负债表（未经审计）  
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	2016年	2015年	2016年	2015年
		6月30日	12月31日	6月30日	12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	8,917,868,323	7,537,812,634	2,733,090,819	2,273,464,226
衍生金融资产	四(2)	127,563,694	139,467,987	-	-
应收票据	四(3)	2,031,937,770	1,977,789,715	348,710,000	380,297,171
应收账款	四(4)、十四(1)	11,023,856,689	14,399,611,218	4,021,619,678	4,859,990,862
预付账款	四(5)	679,986,764	573,970,075	105,487,815	85,474,780
应收利息		130,980	175,160	36,180,526	213,920,590
应收股利		133,023,900	305,000,000	1,952,274,452	1,058,459,538
其他应收款	四(6)、十四(2)	1,406,673,441	1,307,297,052	1,925,804,563	1,747,432,091
存货	四(7)	5,334,865,159	5,422,732,047	1,808,425,891	1,637,837,109
一年内到期的非流动资产	四(9)	136,303,059	118,026,701	-	-
其他流动资产		243,923,585	104,708,098	9,769,335,290	15,063,382,335
<b>流动资产合计</b>		<b>30,036,133,364</b>	<b>31,886,590,687</b>	<b>22,700,929,034</b>	<b>27,320,258,702</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	四(8)	4,852,273,968	5,127,862,900	4,840,023,168	5,115,612,100
衍生金融资产	四(2)	41,438,110	45,044,194	-	-
长期应收款	四(9)	584,799,511	618,279,275	-	-
长期股权投资	四(10)、十四(3)	19,859,700,100	19,516,628,707	67,072,001,184	65,845,969,123
固定资产	四(11)	192,337,332,792	195,479,962,401	56,226,212,742	58,139,351,838
固定资产清理		112,124,860	103,310,923	248,193	311,632
在建工程	四(12)	21,691,123,564	20,202,551,214	1,559,288,488	1,323,553,751
工程物资	四(13)	3,864,386,583	2,911,105,346	95,060,637	89,989,144
无形资产	四(14)	12,102,459,156	11,679,861,086	1,621,481,730	1,662,275,980
商誉	四(15)	10,657,761,918	9,930,141,838	-	-
长期待摊费用		168,068,268	148,122,857	17,400,488	10,971,200
递延所得税资产	四(16)	1,280,465,123	1,305,547,887	-	-
其他非流动资产		699,139,845	774,713,307	15,491,170,000	14,226,220,000
<b>非流动资产合计</b>		<b>268,251,073,798</b>	<b>267,843,131,935</b>	<b>146,922,886,630</b>	<b>146,414,254,768</b>
<b>资产总计</b>		<b>298,287,207,162</b>	<b>299,729,722,622</b>	<b>169,623,815,664</b>	<b>173,734,513,470</b>

华能国际电力股份有限公司  
2016 年 6 月 30 日资产负债表（未经审计）（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	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
		6 月 30 日 合并	12 月 31 日 合并	6 月 30 日 公司	12 月 31 日 公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	四(17)	50,390,771,928	49,883,489,272	34,249,000,000	34,890,000,000
衍生金融负债	四(2)	393,342,906	874,851,968	-	-
应付票据	四(18)	867,255,880	953,319,304	-	-
应付账款	四(19)	7,867,475,780	8,449,768,683	3,046,082,781	3,221,110,024
预收账款		272,115,635	449,374,818	30,232,629	156,441,992
应付职工薪酬	四(20)	348,342,086	313,284,207	110,012,206	89,226,025
应交税费	四(21)	(1,740,441,702)	(1,226,234,304)	297,326,939	335,966,821
应付利息	四(22)	813,792,421	874,333,435	582,447,337	579,116,412
应付股利	四(23)	8,454,168,522	788,895,018	7,144,180,217	-
其他应付款	四(24)	13,298,617,509	15,078,582,838	2,216,507,351	2,749,388,438
一年内到期的非流动负债	四(25)	12,154,288,232	24,371,172,670	6,803,071,403	15,435,571,373
预计负债		7,585,573	15,000,516	5,648,986	14,500,326
其他流动负债	四(26)	19,546,589,771	19,689,579,263	19,415,012,187	19,597,238,688
<b>流动负债合计</b>		<b>112,673,904,541</b>	<b>120,515,417,688</b>	<b>73,899,522,036</b>	<b>77,068,560,099</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	四(27)	67,704,015,486	66,028,023,341	7,520,227,535	10,254,177,412
衍生金融负债	四(2)	381,345,849	430,089,029	89,147,107	80,456,775
应付债券	四(28)	15,474,937,604	11,261,322,093	15,474,937,604	11,261,322,093
长期应付款	四(29)	1,007,078,696	1,359,610,099	-	-
长期应付职工薪酬	四(20)	96,009,539	97,024,959	194,034	245,763
专项应付款		45,683,521	48,233,541	30,581,528	30,349,448
递延所得税负债	四(16)	1,538,083,206	1,417,972,209	38,197,142	82,709,171
递延收益	四(30)	2,524,474,204	2,632,172,641	1,860,213,296	1,932,378,381
<b>非流动负债合计</b>		<b>88,771,628,105</b>	<b>83,274,447,912</b>	<b>25,013,498,246</b>	<b>23,641,639,043</b>
<b>负债合计</b>		<b>201,445,532,646</b>	<b>203,789,865,600</b>	<b>98,913,020,282</b>	<b>100,710,199,142</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(31)	15,200,383,440	15,200,383,440	15,200,383,440	15,200,383,440
资本公积	四(32)	18,250,777,217	18,250,777,217	17,017,744,278	17,017,744,278
其他综合收益	四(33)	1,134,775,412	135,560,726	2,080,193,100	2,442,247,279
专项储备		38,722,912	29,499,876	31,067,154	21,835,284
盈余公积	四(34)	8,186,274,738	8,186,274,738	8,186,274,738	8,186,274,738
未分配利润	四(35)	36,754,607,277	37,606,474,295	28,195,132,672	30,155,829,309
<b>归属于本公司股东 权益合计</b>		<b>79,565,540,996</b>	<b>79,408,970,292</b>	<b>70,710,795,382</b>	<b>73,024,314,328</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>17,276,133,520</b>	<b>16,530,886,730</b>		
<b>股东权益合计</b>		<b>96,841,674,516</b>	<b>95,939,857,022</b>	<b>70,710,795,382</b>	<b>73,024,314,328</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>298,287,207,162</b>	<b>299,729,722,622</b>	<b>169,623,815,664</b>	<b>173,734,513,470</b>

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  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间利润表（未经审计）  
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	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2016 年 合并	2015 年 合并	2016 年 公司	2015 年 公司
<b>一、营业收入</b>	四(36)、十四(4)	52,924,371,152	65,305,472,046	19,465,979,962	25,743,100,501
减：营业成本	四(36)、十四(4)	37,833,849,750	45,409,328,816	13,098,951,684	17,045,051,095
营业税金及附加	四(37)	457,279,352	610,521,003	189,226,453	287,210,640
销售费用		5,404,119	1,950,208	1,561,671	-
管理费用	四(38)	1,677,952,252	1,783,966,344	947,338,664	996,508,042
财务费用	四(39)	3,403,633,794	3,846,419,224	1,860,133,303	2,298,538,478
资产减值损失	四(40)	147,525,027	177,180,401	(1,113)	178,127,559
加：公允价值变动损失		(17,827,952)	(40,574,254)	-	-
投资收益	四(41)、十四(5)	691,304,493	909,413,671	2,763,889,354	4,277,597,298
其中：对联营企业及合营企业的投资收益		557,237,387	752,229,194	371,946,055	509,842,982
<b>二、营业利润</b>		10,072,203,399	14,344,945,467	6,132,658,654	9,215,261,985
加：营业外收入	四(42)	224,163,795	612,765,905	102,881,124	548,900,198
其中：非流动资产处置利得		2,422,677	10,890,312	543,732	4,724,217
减：营业外支出	四(43)	65,359,064	163,632,602	7,715,863	96,945,613
其中：非流动资产处置损失		44,794,256	79,245,355	7,478,026	50,718,778
<b>三、利润总额</b>		10,231,008,130	14,794,078,770	6,227,823,915	9,667,216,570
减：所得税费用	四(44)	2,475,938,893	3,611,791,478	1,044,340,335	1,629,913,587
<b>四、净利润</b>		7,755,069,237	11,182,287,292	5,183,483,580	8,037,302,983
归属于本公司股东的净利润		6,292,313,199	9,058,575,901	5,183,483,580	8,037,302,983
少数股东损益		1,462,756,038	2,123,711,391	—	—
<b>五、每股收益（基于归属于本公司股东净利润）</b>					
基本每股收益	四(45)	0.41	0.63	—	—
稀释每股收益		0.41	0.63	—	—
<b>六、其他综合收益/（亏损）的税后净额</b>	四(33)	1,000,001,132	1,140,390,807	(362,054,179)	849,161,438
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		999,214,686	1,140,558,771	(362,054,179)	849,161,438
其中：					
可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失		(206,691,699)	784,269,439	(206,691,699)	784,269,439
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		(148,844,731)	59,018,925	(148,844,731)	59,018,925
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		489,031,845	505,229,365	(6,517,749)	5,873,074
外币报表折算差额		865,719,271	(207,958,958)	—	—
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		786,446	(167,964)	—	—
<b>七、综合收益总额</b>		8,755,070,369	12,322,678,099	4,821,429,401	8,886,464,421
归属于本公司股东的综合收益总额		7,291,527,885	10,199,134,672	4,821,429,401	8,886,464,421
归属于少数股东的综合收益总额		1,463,542,484	2,123,543,427	—	—

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  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间现金流量表（未经审计）  
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	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2016 年 合并	2015 年 合并	2016 年 公司	2015 年 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		62,396,387,942	75,904,242,672	23,420,115,862	30,894,124,305
收到的税费返还		19,183,358	29,390,779	-	24,052
收到其他与经营活动有关的 现金	四(46)	243,925,599	952,098,063	90,302,933	493,563,033
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>62,659,496,899</b>	<b>76,885,731,514</b>	<b>23,510,418,795</b>	<b>31,387,711,390</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,837,028,023	39,384,690,615	11,973,087,587	17,000,287,859
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		3,641,952,761	3,236,108,540	1,678,545,958	1,449,049,993
支付的各项税费		8,014,364,930	9,396,917,317	3,039,458,393	4,126,422,690
支付其他与经营活动有关的 现金	四(46)	700,491,703	819,766,943	290,251,611	678,466,385
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>43,193,837,417</b>	<b>52,837,483,415</b>	<b>16,981,343,549</b>	<b>23,254,226,927</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b> 四(47)		<b>19,465,659,482</b>	<b>24,048,248,099</b>	<b>6,529,075,246</b>	<b>8,133,484,463</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		-	-	4,064,350,000	-
取得投资收益所收到的现金		475,178,852	357,839,326	1,874,216,782	2,493,597,040
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		112,474,095	26,447,844	10,439,179	10,911,942
收到的其他与投资活动有关的现金		37,534,010	34,184,885	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>625,186,957</b>	<b>418,472,055</b>	<b>5,949,005,961</b>	<b>2,504,508,982</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		7,317,235,418	11,354,835,679	992,812,797	1,712,101,860
投资支付的现金		123,795,200	567,000,000	1,192,047,200	12,884,571,225
取得子公司及其他营业单位支付 的现金净额	四(47)	-	9,670,930,957	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,295,645	13,703,293	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,443,326,263</b>	<b>21,606,469,929</b>	<b>2,184,859,997</b>	<b>14,596,673,085</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(6,818,139,306)</b>	<b>(21,187,997,874)</b>	<b>3,764,145,964</b>	<b>(12,092,164,103)</b>



华能国际电力股份有限公司  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间现金流量表（未经审计）（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	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2016 年 合并	2015 年 合并	2016 年 公司	2015 年 公司
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		46,900,000	310,339,997	-	-
其中：子公司吸收少数股东 投资收到的现金		46,900,000	310,339,997	—	—
取得借款收到的现金		46,771,648,924	37,703,306,545	27,850,000,000	25,022,527,218
发行债券及短期融资券收到的现金		20,188,000,000	10,980,000,000	20,188,000,000	10,980,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		51,069,804	197,168,327	24,757,978	60,553,327
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>67,057,618,728</b>	<b>49,190,814,869</b>	<b>48,062,757,978</b>	<b>36,063,080,545</b>
偿还债务支付的现金		73,968,313,646	49,235,640,029	55,932,280,685	34,462,108,888
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,072,805,891	5,472,530,535	1,939,915,884	2,527,483,296
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		243,760,000	815,193,060	—	—
支付的其他与筹资活动有关的现金		375,532,785	367,793,960	24,222,600	27,000,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>78,416,652,322</b>	<b>55,075,964,524</b>	<b>57,896,419,169</b>	<b>37,016,592,184</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(11,359,033,594)</b>	<b>(5,885,149,655)</b>	<b>(9,833,661,191)</b>	<b>(953,511,639)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>92,249,448</b>	<b>(4,395,085)</b>	<b>22,152</b>	<b>40,255,046</b>
<b>五、现金净增加/（减少）额</b>		<b>1,380,736,030</b>	<b>(3,029,294,515)</b>	<b>459,582,171</b>	<b>(4,871,936,233)</b>
加：期初现金余额		7,478,249,522	13,021,415,678	2,260,430,516	8,360,552,207
<b>六、期末现金余额</b>	四(47)	<b>8,858,985,552</b>	<b>9,992,121,163</b>	<b>2,720,012,687</b>	<b>3,488,615,974</b>

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  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表（未经审计）  
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		
<b>2015 年 1 月 1 日期初余额</b>		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
截至 2015 年 6 月 30 日止									
六个月期间：									
综合收益总额		-	-	1,140,558,771	-	-	9,058,575,901	2,123,543,427	12,322,678,099
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	344,776,197	344,776,197
同一控制企业合并		-	(9,647,247,857)	-	-	-	-	-	(9,647,247,857)
原子公司转为合营公司		-	-	-	-	-	-	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)	(1,846,803,369)	(7,326,549,076)
其他		-	-	-	-	-	(51,348,454)	(56,437,715)	(107,786,169)
专项储备		-	-	-	4,162,743	-	-	44,355	4,207,098
其他		-	-	-	-	-	(4,440,000)	-	(4,440,000)
<b>2015 年 6 月 30 日期末余额</b>		<u>14,420,383,440</u>	<u>14,346,462,924</u>	<u>120,163,698</u>	<u>43,769,156</u>	<u>8,186,274,738</u>	<u>32,896,376,519</u>	<u>16,052,537,600</u>	<u>86,065,968,075</u>

华能国际电力股份有限公司  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间合并股东权益变动表（未经审计）（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		
<b>2016 年 1 月 1 日期初余额</b>		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
截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间：									
综合收益总额		-	-	999,214,686	-	-	6,292,313,199	1,463,542,484	8,755,070,369
少数股东投入资本		-	-	-	-	-	-	46,900,000	46,900,000
利润分配									
对股东的分配	四(35)	-	-	-	-	-	(7,144,180,217)	(764,853,287)	(7,909,033,504)
专项储备		-	-	-	9,223,036	-	-	(342,407)	8,880,629
<b>2016 年 6 月 30 日期末余额</b>		<u>15,200,383,440</u>	<u>18,250,777,217</u>	<u>1,134,775,412</u>	<u>38,722,912</u>	<u>8,186,274,738</u>	<u>36,754,607,277</u>	<u>17,276,133,520</u>	<u>96,841,674,516</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：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  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表（未经审计）（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
<b>2015 年 1 月 1 日期初余额</b>		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
截至 2015 年 6 月 30 日止								
六个月期间：								
综合收益总额		-	-	849,161,438	-	-	8,037,302,983	8,886,464,421
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		-	-	-	-	-	(5,479,745,707)	(5,479,745,707)
其他		-	-	-	-	-	(12,129,025)	(12,129,025)
专项储备		-	-	-	4,434,792	-	-	4,434,792
其他		-	-	-	-	-	(4,440,000)	(4,440,000)
<b>2015 年 6 月 30 日期末余额</b>		<u>14,420,383,440</u>	<u>13,113,429,985</u>	<u>2,040,324,137</u>	<u>38,909,119</u>	<u>8,186,274,738</u>	<u>25,854,001,770</u>	<u>63,653,323,189</u>

华能国际电力股份有限公司  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间公司股东权益变动表（未经审计）（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
<b>2016 年 1 月 1 日期初余额</b>		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
截至 2016 年 6 月 30 日止								
六个月期间：								
综合收益总额		-	-	(362,054,179)	-	-	5,183,483,580	4,821,429,401
利润分配								
对股东的分配		-	-	-	-	-	(7,144,180,217)	(7,144,180,217)
专项储备		-	-	-	9,231,870	-	-	9,231,870
<b>2016 年 6 月 30 日期末余额</b>		<u>15,200,383,440</u>	<u>17,017,744,278</u>	<u>2,080,193,100</u>	<u>31,067,154</u>	<u>8,186,274,738</u>	<u>28,195,132,672</u>	<u>70,710,795,382</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：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（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
按照中国会计准则编制  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 一、 公司简介

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

本公司及其子公司主要从事发电业务并销售电力予其各自所在地的电网运营企业。

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

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

本公司子公司的相关信息参见附注五(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)。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 8 月 2 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编制。

于 2016 年 6 月 30 日及截至该日止六个月期间，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 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司的净流动负债约为人民币 826 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 2016 年 6 月 30 日约为人民币 2,171 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。因此本公司管理层认为本公司及其子公司能够偿还未来 12 个月内到期的债务，并以持续经营为基础编制本财务报表。

## 二、 重要会计政策和会计估计（续）

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间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 2016 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间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。

## 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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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)。

## 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)。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (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。

### (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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

### (27) 合并财务报表的编制方法（续）

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。

### (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。

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### (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。

#### (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。

## 二、重要会计政策和会计估计（续）

### (30) 重要会计估计和判断（续）

#### (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（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
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。

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，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。

根据财政部及国家税务总局发布的财税[2016]36 号文，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内建筑业、房地产业、金融业、生活服务业均改征增值税。其中建筑业、不动产租赁服务、销售不动产和转让土地使用权等适用税率为 11%，金融业和生活服务业适用税率为 6%。

#### (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》，本公司之部分子公司经当地税务机关批准 2016 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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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。

四、 合并财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2016年6月30日			2015年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金-人民币	820,363	1.0000	820,363	1,086,179	1.0000	1,086,179
-新加坡元	6,517	4.9112	32,006	4,762	4.5875	21,845
小计			852,369			1,108,024
银行存款-人民币	7,613,793,572	1.0000	7,613,793,572	5,846,276,066	1.0000	5,846,276,066
-美元	1,666,947	6.6455	11,077,696	86,202,014	6.4936	559,761,399
-日元	2,881,066	0.0647	186,405	3,800,779	0.0539	204,862
-港元	-	0.8582	-	153,205	0.8378	128,355
-新加坡元	263,063,667	4.9112	1,291,958,281	246,394,317	4.5875	1,130,333,928
小计			8,917,015,954			7,536,704,610
合计			8,917,868,323			7,537,812,634

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七(6)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
衍生金融资产：		
-现金流量套期工具（燃料合约）	129,129,249	1,403
-现金流量套期工具（外汇合约）	36,223,570	140,976,629
-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）	3,648,985	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
小计	169,001,804	184,512,181
减：非流动资产部分		
-现金流量套期工具（燃料合约）	37,410,506	-
-现金流量套期工具（外汇合约）	4,027,604	42,352,642
-现金流量套期工具（利率合约）	-	2,691,552
合计	127,563,694	139,467,987
衍生金融负债：		
-现金流量套期工具（燃料合约）	474,291,335	1,157,677,248
-现金流量套期工具（外汇合约）	33,765,107	2,297,149
-现金流量套期工具（利率合约）	263,256,860	121,575,899
-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）	3,187,668	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）	187,785	343,994
小计	774,688,755	1,304,940,997
减：非流动负债部分		
-现金流量套期工具（燃料合约）	107,353,169	307,573,087
-现金流量套期工具（外汇合约）	10,735,820	940,043
-现金流量套期工具（利率合约）	263,256,860	121,575,899
合计	393,342,906	874,851,968



#### 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）

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

本公司及其境外子公司通过签订利率掉期合同对冲浮动利率借款带来的利率风险。

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

##### (3) 应收票据

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,896,937,770	1,841,789,715
商业承兑汇票	135,000,000	136,000,000
合计	<u>2,031,937,770</u>	<u>1,977,789,715</u>

上述应收票据均为一年内到期。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司无已贴现且尚未到期的应收票据（2015 年 12 月 31 日：本公司及其子公司有票面金额合计 307,148,937 元的已贴现未到期的应收票据，由于该应收票据尚未到期，因而将所获贴现款记录为短期借款）。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司已背书且尚未到期的应收票据金额为 600,179,987 元（2015 年 12 月 31 日：本公司及其子公司已背书且尚未到期的应收票据金额为 561,510,661 元）。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司用于质押的银行承兑汇票信息参见附注四(18)。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司无应收关联方的应收票据（2015 年 12 月 31 日：无）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	11,131,669,915	14,507,786,921
减：坏账准备	107,813,226	108,175,703
	<hr/>	<hr/>
合计	11,023,856,689	14,399,611,218
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

本公司及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：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	10,534,318,358	14,151,958,227
一到二年	361,591,613	225,253,140
二到三年	106,491,367	1,914,634
三到四年	858,245	20,657,629
四到五年	20,657,629	19,185
五年以上	107,752,703	107,984,106
	<hr/>	<hr/>
合计	11,131,669,915	14,507,786,921
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(b) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初余额	108,175,703	118,890,519
本期计提	154,561	60,319
本期收回或转回	(381,559)	(1,237,838)
本期转销	(185,724)	(959,268)
原子公司转为合营公司	-	(8,126,056)
外币报表折算差异	50,245	22,027
期末余额	107,813,226	108,649,703

(c) 应收关联方的应收账款分析如下：

与本公司关系	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	5,657,493	0.05%	-	8,501,012	0.06%	-
其他关联方	11,004,936	0.10%	-	26,744,795	0.18%	-
合计	16,662,429	0.15%	-	35,245,807	0.24%	-

(d) 有关 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日电费收费权的质押情况，请参见附注四(27)(b)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付账款	682,827,211	576,772,672
减：坏账准备	2,840,447	2,802,597
合计	<u>679,986,764</u>	<u>573,970,075</u>

(a) 预付账款账龄分析如下：

账龄	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	362,217,337	53.05%	258,691,041	44.85%
一到二年	307,192,286	44.99%	305,987,621	53.05%
二到三年	1,323,578	0.19%	349,508	0.06%
三年以上	12,094,010	1.77%	11,744,502	2.04%
合计	<u>682,827,211</u>	<u>100.00%</u>	<u>576,772,672</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项主要为预付容量指标款及燃料款，因为相关交易尚未完成，款项尚未结清。

(b) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初余额	2,802,597	2,735,376
本期计提	37,850	-
期末余额	<u>2,840,447</u>	<u>2,735,376</u>

(c) 预付关联方的预付账款分析如下：

与本公司关系	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	占预付 账款总额 的比例	坏账准备	金额	占预付 账款总额 的比例	坏账准备
同系子公司	13,183,764	1.93%	-	46,886,081	8.13%	-
本公司之合营公司	5,242,051	0.77%	-	-	-	-
合计	<u>18,425,815</u>	<u>2.70%</u>	<u>-</u>	<u>46,886,081</u>	<u>8.13%</u>	<u>-</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

(a) 按性质列示其他应收款：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付工程及项目前期费用	846,970,956	720,431,737
应收住房维修基金	124,449,720	124,791,592
保证金	41,522,870	40,571,717
备用金	22,511,275	15,705,904
资产处置款	7,358,823	84,936,314
其他	581,295,143	538,318,476
	<hr/>	<hr/>
小计	1,624,108,787	1,524,755,740
减：坏账准备	217,435,346	217,458,688
	<hr/>	<hr/>
合计	1,406,673,441	1,307,297,052
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	724,048,737	702,280,594
一到二年	345,917,070	334,478,130
二到三年	180,981,773	151,194,299
三到四年	75,996,921	49,766,478
四到五年	32,504,116	32,435,390
五年以上	264,660,170	254,600,849
	<hr/>	<hr/>
合计	1,624,108,787	1,524,755,740
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(b) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
期初余额	217,458,688	219,145,007
本期计提	9,715	-
本期收回或转回	(33,057)	(1,325,866)
期末余额	<u>217,435,346</u>	<u>217,819,141</u>

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 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。

(c) 应收关联方的其他应收款分析如下：

与本公司关系	2016 年 6 月 30 日			2015 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	2,550,000	0.16%	-	1,700,000	0.11%	-
同系子公司	5,654,601	0.35%	-	6,489,269	0.43%	-
本公司之合营公司	69,676,524	4.29%	-	66,883,781	4.39%	-
合计	<u>77,881,125</u>	<u>4.80%</u>	<u>-</u>	<u>75,073,050</u>	<u>4.93%</u>	<u>-</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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：

	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面净值	账面余额	存货跌价准备	账面净值
燃料（煤和油）	3,806,282,120	-	3,806,282,120	3,997,909,421	-	3,997,909,421
维修材料及备品备件	1,702,000,547	(173,417,508)	1,528,583,039	1,590,346,320	(165,523,694)	1,424,822,626
合计	5,508,282,667	(173,417,508)	5,334,865,159	5,588,255,741	(165,523,694)	5,422,732,047

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2015 年	本期计提	本期减少		外币报表 折算差额	2016 年
	12 月 31 日		转回	转销		6 月 30 日
维修材料及备品备件	165,523,694	120,541	(391,324)	-	8,164,597	173,417,508

(8) 可供出售金融资产

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
上市公司		
-中国长江电力股份有限公司(“长江电力” 1.17%权益性投资(25,756 万股))	3,216,921,278	3,492,510,210
非上市公司		
-山西西山晋兴能源有限责任公司 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	4,852,273,968	5,127,862,900

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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（续）

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。

长江电力公允价值变动为 2016 年 6 月最后一个交易日的收盘价相较于 2015 年 12 月最后一个交易日收盘价的变动。

##### (9) 长期应收款

于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，长期应收款主要为本公司之子公司融资租赁租出固定资产形成的长期应收租赁款。

<u>项目</u>	<u>2016 年 6 月 30 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
融资租赁	605,924,601	571,820,408
其他	115,177,969	164,485,568
小计	<u>721,102,570</u>	<u>736,305,976</u>
减：一年内到期的非流动资产	136,303,059	118,026,701
合计	<u><u>584,799,511</u></u>	<u><u>618,279,275</u></u>



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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（续）

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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
最低租赁收款额		
1 年以内（含 1 年）	84,741,548	78,992,324
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	79,858,952	74,366,303
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	79,937,735	74,439,703
3 年以上	1,405,426,552	1,346,658,486
小计	<u>1,649,964,787</u>	<u>1,574,456,816</u>
减：未实现融资收益	1,044,040,186	1,002,636,408
小计	<u>605,924,601</u>	<u>571,820,408</u>
减：一年内到期部分	21,293,090	19,419,101
合计	<u><u>584,631,511</u></u>	<u><u>552,401,307</u></u>

(10) 长期股权投资

(a) 长期股权投资分类如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业	2,457,154,484	2,354,618,004
联营企业	17,700,726,010	17,460,191,097
小计	<u>20,157,880,494</u>	<u>19,814,809,101</u>
减：长期股权投资减值准备	298,180,394	298,180,394
合计	<u><u>19,859,700,100</u></u>	<u><u>19,516,628,707</u></u>

本公司及其子公司的长期投资无投资变现及收益汇回的重大限制。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 长期股权投资本期变动情况分析

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动				2016 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备减 值 准 备	本期计提 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
<b>合营企业</b>													
上海时代航运有限公司 （“时代航运”）	权益法	1,058,000,000	785,003,786	-	(82,407,947)	-	-	-	702,595,839	50%	50%	-	-
华能营口港务有限责任公司 （“营口港”）	权益法	-	-	-	(363,610)	-	363,610	-	-	50%	50%	-	-
江苏南通发电有限公司 （“江苏南通发电”）*	权益法	798,000,000	1,569,614,218	-	184,944,427	-	-	-	1,754,558,645	35%	50%	-	-
合计		1,856,000,000	2,354,618,004	-	102,172,870	-	363,610	-	2,457,154,484			-	-
<b>联营企业</b>													
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	1,660,454,399	-	12,382,587	1,553,857	567,957	-	1,674,958,800	50%	50%	-	-
山东日照发电有限公司 （“日照发电公司”）	权益法	561,502,261	734,074,757	-	62,320,865	-	-	-	796,395,622	44%	44%	-	-
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	1,287,296,832	-	95,607,339	-	-	-	1,382,904,171	40%	40%	-	-
重庆华能石粉有限责任公司 （“石粉公司”）***	权益法	36,295,710	39,040,736	-	(1,247,891)	-	-	-	37,792,845	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	1,329,752,838	-	59,283,503	(16,635,878)	-	-	1,372,400,463	20%	20%	-	-
华能四川水电有限公司 （“四川水电公司”）	权益法	1,680,650,697	1,751,347,219	-	91,393,852	-	-	-	1,842,741,071	49%	49%	-	-
阳泉煤业集团华能煤电投资 有限责任公司	权益法	490,000,000	309,121,637	-	(21,378,603)	-	7,159,458	-	294,902,492	49%	49%	-	-

\* 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华能重庆珞璜发电有限责任公司（“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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 长期股权投资本期变动情况分析（续）

核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动				宣告分派的 现金股利	2016 年 6 月 30 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本期计提 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						
<b>联营企业（续）</b>												
深圳市能源集团有限公司	权益法	466,623,076	473,304,307	-	1,161,000	-	-	474,465,307	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	6,583,752,483	-	169,611,855	(133,762,710)	(198,348,332)	6,421,253,296	25.02%	25.02%	-	-
华能石岛湾核电开发有限公司	权益法	688,050,000	688,050,000	-	-	-	-	688,050,000	22.5%	22.5%	-	-
边海铁路有限责任公司	权益法	143,930,000	97,218,220	-	(4,436,618)	-	-	92,781,602	37%	37%	-	-
山西潞安集团左权 五里墩煤业有限公司 （“五里墩煤业”）	权益法	425,000,000	298,180,394	-	-	-	-	298,180,394	34%	34%	(298,180,394)	-
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	1,419,392,400	1,366,660,452	56,295,200	(32,825,851)	-	1,140,844	1,391,270,645	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	593,101,031	-	21,597,683	-	-	614,698,714	20%	20%	-	-
上海瑞宁航运有限公司 （“瑞宁航运”）**	权益法	200,000,000	146,335,792	-	1,594,796	-	-	147,930,588	37%	40%	-	-
华能霞浦核电有限公司 （“霞浦核电”）	权益法	90,000,000	22,500,000	67,500,000	-	-	-	90,000,000	22.5%	22.5%	-	-
合计		14,292,891,591	17,460,191,097	123,795,200	455,064,517	(148,844,731)	8,868,259	(198,348,332)			(298,180,394)	-

\* 于 2016 年 6 月 30 日，本公司持有的 9.9 亿股深圳能源股权公允价值约为 63.27 亿元（2015 年 12 月 31 日：97.29 亿元），上述公允价值以深圳能源于深圳证券交易所 2016 年 6 月 30 日收盘价每股 6.38 元（2015 年 12 月 31 日：9.81 元）基础上确定。

\*\*瑞宁航运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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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							
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
重分类	8,421,869	-	(50,261,982)	54,528,188	-	(12,688,075)	-
直接采购	-	-	111,026	45,424,824	-	30,259,625	75,795,475
在建工程转入	50,922,691	3,259,709	316,745,665	3,184,780,700	-	25,402,987	3,581,111,752
本期处置或报废	-	-	(285,127)	(168,797,891)	-	(45,417,220)	(214,500,238)
外币折算差额	-	-	-	1,350,965,445	-	12,218,765	1,363,184,210
2016 年 6 月 30 日	3,919,354,040	1,859,404,153	8,630,454,685	337,832,447,607	1,049,186,460	5,995,902,135	359,286,749,080
减：累计折旧							
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
重分类	298,000	-	(13,779,107)	26,105,697	-	(12,624,590)	-
本期增加	57,749,111	15,896,681	131,561,976	6,866,509,838	25,743,637	183,635,251	7,281,096,494
本期减少	-	-	-	(113,398,042)	-	(44,394,366)	(157,792,408)
外币折算差额	-	-	-	453,360,757	-	10,262,195	463,622,952
2016 年 6 月 30 日	494,261,837	169,221,494	2,768,348,775	152,438,815,256	465,500,722	3,835,189,226	160,171,337,310
减：减值准备							
2015 年 12 月 31 日	-	268,981,435	125,249,445	5,940,340,527	-	82,213,801	6,416,785,208
本期计提	-	41,422,833	2,302,731	48,792,310	-	3,508,970	96,026,844
本期减少	-	-	-	(1,178,635)	-	-	(1,178,635)
外币折算差额	-	-	-	265,649,646	-	795,915	266,445,561
2016 年 6 月 30 日	-	310,404,268	127,552,176	6,253,603,848	-	86,518,686	6,778,078,978
账面价值							
2016 年 6 月 30 日	3,425,092,203	1,379,778,391	5,734,553,734	179,140,028,503	583,685,738	2,074,194,223	192,337,332,792
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

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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（续）

(a) 有关 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日固定资产的抵押情况，请参见附注四(27)(a)和(27)(b)。

(b) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	2016 年 6 月 30 日			2015 年 12 月 31 日		
	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	133,651,283	29,812,830	103,838,453	124,520,250	23,625,347	100,894,903
发电资产	1,920,521,031	206,917,554	1,713,603,477	1,787,401,031	151,093,443	1,636,307,588
合计	2,054,172,314	236,730,384	1,817,441,930	1,911,921,281	174,718,790	1,737,202,491

(c) 于 2016 年 6 月 30 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 86,031,393 元（2015 年 12 月 31 日：86,026,893 元），相关清理工作尚在进行中。

(d) 由于当地农业灌溉及工业供水需求增加导致发电用水量下降，同时受到当地电力市场竞争加剧的影响，发电量下降导致经营持续亏损，本公司之一家子公司对相关发电机组和无形资产分别计提了减值准备约 0.96 亿元和 0.52 亿元。可收回金额按资产预计未来现金流量的现值确定，使用价值评估模型采用了 8.12% 的税前折现率。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少	外币折算 差额	2016 年 6 月 30 日	期末余额中 借款费用资本 化累计金额	本期 借款费用 资本化金额	本期 借款费用 资本化率
桂林燃气分布式能源项目	71,888,398	198,852,473	-	-	-	270,740,871	7,383,668	5,502,613	4.02%
盘县大爬山风电场	241,391,952	13,040,684	(232,347,674)	-	-	22,084,962	445,397	971,775	4.51%
南京热电一期工程	814,691,248	355,346,581	(587,267,520)	(94,975,909)	-	487,794,400	12,184,539	14,107,389	4.46%
随县界山风电场二期	45,212,637	323,073,285	-	-	-	368,285,922	2,494,189	1,643,297	4.32%
仙人岛热电项目	372,662,344	204,816,921	-	-	-	577,479,265	17,040,486	9,303,038	4.45%
铜山风电场	306,879,334	22,580,051	(300,801,685)	(16,984,800)	-	11,672,900	-	1,261,662	4.51%
滇东能源煤矿工程	5,569,901,668	197,492,856	-	-	-	5,767,394,524	1,387,997,655	108,234,521	4.90%
滇东雨汪煤矿工程	1,483,836,432	37,115,496	-	-	-	1,520,951,928	187,571,485	-	-
罗源湾海港基建项目	1,552,613,623	62,049,296	(9,368,068)	-	-	1,605,294,851	226,566,099	31,828,678	5.20%
怀宁石镜风电场	167,133,498	142,624,540	-	-	-	309,758,038	6,032,054	3,246,219	4.90%
罗源电厂工程一期	1,195,227,889	273,429,030	-	-	-	1,468,656,919	34,327,754	20,392,295	3.88%
洪桥光伏项目	-	141,793,710	(140,400,860)	-	-	1,392,850	-	287,583	4.35%
北京热电三期工程	35,519,880	134,672,483	-	-	-	170,192,363	-	-	-
澠池超临界热电联产项目	1,833,855,241	253,423,556	-	-	-	2,087,278,797	88,073,949	34,804,920	4.61%
左权低热值煤发电项目	9,384,316	2,799,059	(3,254,030)	-	-	8,929,345	-	-	-
安源发电尾工工程	232,068,494	56,988,262	(223,101,839)	(4,640,000)	-	61,314,917	-	-	-
应城热电项目联产工程	679,431,582	29,173,453	(684,260,000)	-	-	24,345,035	7,734,708	7,734,708	5.46%
如东海上风电场	79,533,243	226,919,208	-	-	-	306,452,451	3,078,000	3,078,000	4.28%
六合风电场一期工程	99,766,068	91,622,217	-	-	-	191,388,285	5,715,406	1,927,356	5.49%
富源风电胜境风电场	118,578,006	77,558,741	(34,598,383)	(2,514,183)	-	159,024,181	408,708	408,708	4.51%
其他	6,034,485,464	2,508,004,431	(1,365,711,693)	(165,058,296)	480,957	7,012,200,863	181,004,359	43,244,336	
合计	20,944,061,317	5,353,376,333	(3,581,111,752)	(284,173,188)	480,957	22,432,633,667	2,168,058,456	287,977,098	
减值准备	(741,510,103)	-	-	-	-	(741,510,103)	-	-	
在建工程净值	20,202,551,214	5,353,376,333	(3,581,111,752)	(284,173,188)	480,957	21,691,123,564	2,168,058,456	287,977,098	

以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
预付大型设备款	3,270,741,730	2,342,321,644
专用材料及设备	554,662,555	507,770,514
工器具及备品配件	38,982,298	61,013,188
合计	<u>3,864,386,583</u>	<u>2,911,105,346</u>

(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					
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
本期增加	301,188,210	-	-	12,453,158	313,641,368
外币折算差额	67,680,546	269,792,797	-	6,802,134	344,275,477
2016 年 6 月 30 日	<u>7,583,096,095</u>	<u>3,948,967,800</u>	<u>2,406,566,500</u>	<u>1,495,846,796</u>	<u>15,434,477,191</u>
减：累计摊销					
2015 年 12 月 31 日	1,532,497,619	-	-	518,676,911	2,051,174,530
本期计提	82,550,342	-	-	47,629,523	130,179,865
外币折算差额	31,221,651	-	-	3,903,076	35,124,727
2016 年 6 月 30 日	<u>1,646,269,612</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>570,209,510</u>	<u>2,216,479,122</u>
减：减值准备					
2015 年 12 月 31 日	249,394,490	-	760,295,839	35,834,401	1,045,524,730
本期计提	51,981,456	-	-	-	51,981,456
外币折算差额	15,405,005	-	-	2,627,722	18,032,727
2016 年 6 月 30 日	<u>316,780,951</u>	<u>-</u>	<u>760,295,839</u>	<u>38,462,123</u>	<u>1,115,538,913</u>
账面价值					
2016 年 6 月 30 日	<u>5,620,045,532</u>	<u>3,948,967,800</u>	<u>1,646,270,661</u>	<u>887,175,163</u>	<u>12,102,459,156</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>5,432,335,230</u>	<u>3,679,175,003</u>	<u>1,646,270,661</u>	<u>922,080,192</u>	<u>11,679,861,086</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

有关于 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日无形资产的抵押情况，请参见附注四(27)(b)。

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，该许可证并未缴纳任何延期费用便将到期日延长至 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。

有关于 2016 年 6 月 30 日无形资产的减值准备计提情况，请参见附注四(11)(d)。

(15) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币折算差额	2016 年 6 月 30 日
商誉	13,143,579,434	-	-	748,510,519	13,892,089,953
减：减值准备	3,213,437,596	-	-	20,890,439	3,234,328,035
合计	9,930,141,838	-	-	727,620,080	10,657,761,918



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣亏损
资产减值准备	441,026,661	1,816,396,734	399,417,969	1,649,303,529
固定资产折旧	496,934,260	1,987,737,040	515,558,591	2,062,234,365
预提费用	32,868,783	131,999,210	40,937,501	163,750,005
国产设备退税	217,725,266	870,901,063	230,441,746	921,766,983
可抵扣亏损	192,239,574	916,612,035	235,983,968	1,097,064,581
衍生金融工具				
公允价值变动	110,145,051	605,960,484	199,876,263	1,137,880,711
其他	676,612,492	3,155,019,821	694,098,128	3,202,510,678
合计	2,167,552,087	9,484,626,387	2,316,314,166	10,234,510,852
互抵金额	(887,086,964)	(3,998,975,547)	(1,010,766,279)	(4,688,286,802)
互抵后的金额	1,280,465,123	5,485,650,840	1,305,547,887	5,546,224,050

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
固定资产折旧	723,349,299	4,179,820,118	729,647,809	4,231,461,036
无形资产	986,177,034	5,434,288,774	941,284,829	5,168,053,917
可供出售金融资产				
公允价值变动	576,340,805	2,305,363,227	645,238,039	2,580,952,159
其他	139,303,032	557,223,111	112,567,811	450,289,859
合计	2,425,170,170	12,476,695,230	2,428,738,488	12,430,756,971
互抵金额	(887,086,964)	(3,998,975,547)	(1,010,766,279)	(4,688,286,802)
互抵后的金额	1,538,083,206	8,477,719,683	1,417,972,209	7,742,470,169

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(c) 未确认递延所得税资产明细：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,914,315,742	2,940,730,237
可抵扣亏损	7,412,493,267	6,990,623,707
合计	<u>10,326,809,009</u>	<u>9,931,353,944</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
2016 年	1,357,561,809	1,504,576,868
2017 年	1,900,324,897	1,900,324,897
2018 年	1,181,029,737	1,181,029,737
2019 年	1,252,595,193	1,284,264,034
2020 年	1,120,428,171	1,120,428,171
2021 年	600,553,460	-
合计	<u>7,412,493,267</u>	<u>6,990,623,707</u>

(e) 未确认的递延所得税负债

于 2016 年 6 月 30 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 37.7 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 35.6 亿元）。于 2016 年 6 月 30 日及 2015 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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(e) 未确认的递延所得税负债（续）

于 2016 年 6 月 30 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 35.7 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 37.8 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款	50,390,771,928	49,576,340,335
票据贴现	-	307,148,937
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>50,390,771,928</u>	<u>49,883,489,272</u>

(a) 短期借款包括：

于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司无票据贴现形成的短期借款。于 2015 年 12 月 31 日，银行借款 307,148,937 元系由存在追索权的应收票据贴现所得，由于该等应收票据尚未到期，因而将所获贴现款记录为短期借款。

(b) 关联方借款包括：

于 2016 年 6 月 30 日，金额为 2,345,500,000 元的短期借款自华能财务借入，年利率为 3.92%至 4.37%（2015 年 12 月 31 日：2,375,500,000 元，年利率为 3.92%至 5.32%）。

(c) 于 2016 年 6 月 30 日，信用借款的年利率为 3.83%至 4.37%（2015 年 12 月 31 日：3.83%至 5.60%）；2015 年 12 月 31 日票据贴现的年利率为 3.19%至 4.30%，2016 年 6 月 30 日无票据贴现借款。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	867,255,880	693,373,739
商业承兑汇票	-	259,945,565
合计	<u>867,255,880</u>	<u>953,319,304</u>

于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司无质押的银行汇票（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 2016 年 6 月 30 日及 2015 年 12 月 31 日，本公司及其子公司的上述应付票据均为一年内到期。

于 2016 年 6 月 30 日，无应付关联方票据（2015 年 12 月 31 日：应付同系子公司 13,364,600 元）。

(19) 应付账款

应付账款主要为应付供应商的购煤款，无账龄超过一年的大额款项。

应付关联方的应付账款：

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
同系子公司	2,066,905,535	26.27%	1,838,953,977	21.76%
本公司之联营公司	4,735,851	0.06%	9,652,125	0.11%
本公司之合营公司	259,021,166	3.29%	308,308,414	3.65%
合计	<u>2,330,662,552</u>	<u>29.62%</u>	<u>2,156,914,516</u>	<u>25.52%</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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：

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2016 年 6 月 30 日
短期薪酬	291,434,805	2,976,781,888	(2,954,982,118)	1,445,732	314,680,307
离职后福利-设定提存计划	721,976	564,216,170	(546,691,482)	-	18,246,664
其他	21,127,426	23,370,416	(29,082,727)	-	15,415,115
合计	313,284,207	3,564,368,474	(3,530,756,327)	1,445,732	348,342,086

(b) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表 折算差额	2016 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	80,464,943	2,029,904,989	(2,037,587,702)	1,157,581	73,939,811
职工福利费及福利基金	98,535,398	204,897,709	(211,612,469)	-	91,820,638
社会保险费	7,337,972	335,019,221	(324,131,043)	288,151	18,514,301
其中：医疗保险费	2,214,080	291,232,190	(279,925,181)	-	13,521,089
工伤保险费	-	18,296,414	(17,627,455)	-	668,959
生育保险费	-	11,975,935	(11,490,388)	-	485,547
新加坡中央公积金	4,421,676	8,551,241	(10,124,750)	268,622	3,116,789
住房公积金	-	293,175,207	(289,615,740)	-	3,559,467
工会经费和职工教育经费	105,096,492	86,273,664	(64,524,066)	-	126,846,090
其他短期薪酬	-	27,511,098	(27,511,098)	-	-
合计	291,434,805	2,976,781,888	(2,954,982,118)	1,445,732	314,680,307

(c) 离职后福利-设定提存计划：

	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 6 月 30 日
基本养老保险	-	419,519,670	(404,783,748)	14,735,922
补充养老保险	721,976	122,408,841	(120,943,580)	2,187,237
失业保险费	-	22,287,659	(20,964,154)	1,323,505
合计	721,976	564,216,170	(546,691,482)	18,246,664

(d) 于 2016 年 6 月 30 日和 2015 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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应交企业所得税	577,637,570	1,054,245,554
待抵扣增值税	(2,504,258,855)	(2,634,462,701)
其他	186,179,583	353,982,843
合计	<u>(1,740,441,702)</u>	<u>(1,226,234,304)</u>

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

(22) 应付利息

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
长期借款	228,669,967	354,299,705
长期债券	530,914,990	445,454,166
短期借款	54,207,464	74,579,564
合计	<u>813,792,421</u>	<u>874,333,435</u>

应付关联方的应付利息：

与本公司关系	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
华能集团公司	789,705	0.10%	868,675	0.10%
华能开发公司	249	0.00%	75,579,726	8.64%
同系子公司	24,006,794	2.95%	3,414,386	0.39%
合计	<u>24,796,748</u>	<u>3.05%</u>	<u>79,862,787</u>	<u>9.13%</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付普通股股利	7,144,180,217	-
应付子公司少数股东股利	1,309,988,305	788,895,018
合计	<u>8,454,168,522</u>	<u>788,895,018</u>

应付关联方股利：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
华能集团公司	730,908,538	-
华能开发公司	2,381,331,195	-
同系子公司	157,834,289	157,834,289
合计	<u>3,270,074,022</u>	<u>157,834,289</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

(a) 按性质列示其他应付款：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付工程及设备款	11,334,422,132	12,626,298,990
预收出售关停容量指标款	176,715,000	176,715,000
电费保证金	138,431,979	104,948,644
工程奖励	48,620,192	39,463,649
住房维修基金	46,675,987	46,626,817
应付排污费	17,832,381	23,726,057
其他	1,535,919,838	2,060,803,681
合计	<u>13,298,617,509</u>	<u>15,078,582,838</u>

(b) 应付关联方的其他应付款：

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
华能集团公司	37,425,000	0.28%	24,950,000	0.17%
华能开发公司	57,554,470	0.43%	14,008,825	0.09%
同系子公司	373,110,859	2.80%	385,922,591	2.56%
合计	<u>468,090,329</u>	<u>3.51%</u>	<u>424,881,416</u>	<u>2.82%</u>

于 2016 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款主要为应付工程款、设备款、

质保金等，因为工程未完工等原因，该等款项尚未结清。



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
担保借款	379,429,444	543,772,909
信用借款	5,001,181,612	10,678,811,658
抵押借款	204,736,842	51,000,000
质押借款	894,120,000	1,077,620,000
一年内到期的长期借款小计	<u>6,479,467,898</u>	<u>12,351,204,567</u>
2011 年度第一期非公开定向 债务融资工具	4,994,646,123	4,987,174,623
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	<u>4,994,646,123</u>	<u>11,480,661,493</u>
一年内到期的长期应付款	680,174,211	539,306,610
合计	<u><u>12,154,288,232</u></u>	<u><u>24,371,172,670</u></u>

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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期债券	19,161,000,386	19,347,705,809
其他	385,589,385	341,873,454
合计	<u>19,546,589,771</u>	<u>19,689,579,263</u>

其中，应付短期债券变动情况如下：

债券名称	期初金额	本期发行	按面值			期末余额
			计提利息	折溢价等摊销	本期偿还本息	
2015 年第一期超短期融资券	2,033,202,032	-	11,216,393	1,466,820	(2,045,885,245)	-
2015 年第二期超短期融资券	2,031,940,844	-	12,196,721	1,600,140	(2,045,737,705)	-
2015 年第三期超短期融资券	2,033,108,077	-	14,960,656	1,800,120	(2,049,868,853)	-
2015 年第四期超短期融资券	5,068,583,100	-	38,750,000	5,166,900	(5,112,500,000)	-
2015 年第一期短期融资券	5,153,660,163	-	62,475,410	5,628,200	(5,221,763,773)	-
2015 年第二期短期融资券	3,027,211,593	-	47,290,164	5,967,240	-	3,080,468,997
2016 年第一期超短期融资券	-	2,000,000,000	17,122,778	(3,591,847)	-	2,013,530,931
2016 年第二期超短期融资券	-	2,000,000,000	15,431,111	(3,511,140)	-	2,011,919,971
2016 年第三期超短期融资券	-	2,000,000,000	13,317,260	2,177,760	-	2,015,495,020
2016 年第四期超短期融资券	-	4,000,000,000	21,481,644	(8,400,120)	-	4,013,081,524
2016 年第五期超短期融资券	-	3,000,000,000	15,073,973	2,409,875	-	3,017,483,848
2016 年第六期超短期融资券	-	3,000,000,000	7,853,425	1,166,670	-	3,009,020,095
合计	<u>19,347,705,809</u>	<u>16,000,000,000</u>	<u>277,169,535</u>	<u>11,880,618</u>	<u>(16,475,755,576)</u>	<u>19,161,000,386</u>

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
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
2016 年第一期超短期融资券	2,000,000,000	2016 年 3 月	2.59%	2.90%	270 天	2,000,000,000
2016 年第二期超短期融资券	2,000,000,000	2016 年 3 月	2.48%	2.79%	270 天	2,000,000,000
2016 年第三期超短期融资券	2,000,000,000	2016 年 3 月	2.48%	2.79%	270 天	2,000,000,000
2016 年第四期超短期融资券	4,000,000,000	2016 年 4 月	2.42%	2.73%	270 天	4,000,000,000
2016 年第五期超短期融资券	3,000,000,000	2016 年 4 月	2.62%	2.93%	270 天	3,000,000,000
2016 年第六期超短期融资券	3,000,000,000	2016 年 5 月	2.73%	3.04%	270 天	3,000,000,000

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
关联方长期借款(a)	3,941,174,600	2,696,224,600
长期银行借款及其他长期借款(b)	70,242,308,784	75,683,003,308
小计	74,183,483,384	78,379,227,908
减：一年内到期的长期借款	6,479,467,898	12,351,204,567
合计	67,704,015,486	66,028,023,341

(a) 关联方长期借款

于 2016 年 6 月 30 日，关联方长期借款的详细资料如下：

借款单位	2016 年 6 月 30 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	2016 年-2018 年	4.28%	24,530,000	信用借款
华能开发公司委托 华能财务贷款	210,000	2013 年-2016 年	4.28%	210,000	信用借款
华能财务	331,000,000	2008 年-2027 年	4.41%-4.66%	72,000,000	信用借款
天成融资租赁贷款 (注)	2,944,950,000	2016 年-2021 年	4.42%	154,736,842	抵押借款
合计	3,941,174,600			251,476,842	

注：2016 年本公司几家子公司分别向关联方天成融资租赁出售若干发电设备，并在之后五年内每年支付租金将设备租回。本公司之子公司可选择于 2021 年租赁期结束时以一元购回该等设备，即优惠购买选择权。该项交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在五年租赁期中分期还款。于 2016 年 6 月 30 日，相关发电设备的账面价值为 30.78 亿元，关联方长期借款约为 29.45 亿元。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

长期银行借款及其他长期借款（含一年内到期部分）明细列示如下：

	2016 年 6 月 30 日			年利率
	余额	减：一年内 到期部分	长期部分	
信用借款	44,871,770,643	4,904,441,612	39,967,329,031	1.74%-5.65%
担保借款*	15,872,728,141	379,429,444	15,493,298,697	0.75%-5.00%
抵押借款	84,000,000	50,000,000	34,000,000	4.42%-4.90%
质押借款	9,413,810,000	894,120,000	8,519,690,000	4.41%-4.90%
合计	70,242,308,784	6,227,991,056	64,014,317,728	

\*于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司有约 21.60 亿元和 6.45 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（2015 年 12 月 31 日：约 22.28 亿元和 7.14 亿元），见附注七(5)(e)。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司对本公司之境外子公司约 128.90 亿元的银行借款提供担保（2015 年 12 月 31 日：约 123.66 亿元），见附注七(5)(e)。

于 2016 年 6 月 30 日，湖北省恩施财政局对本公司之子公司约 1.78 亿元的银行借款提供担保（2015 年 12 月 31 日：约 1.52 亿元）。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司 1,700 万元长期借款系由账面价值约 7,740 万元的海域使用权作为抵押（2015 年 12 月 31 日：本公司及其子公司 1,800 万元长期借款由账面价值约 7,838 万元的海域使用权作为抵押）。（附注四(14)）

于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司约 6,700 万元长期借款系由账面价值为 1.27 亿元的固定资产作为抵押（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为 1.50 亿元的固定资产作为抵押）（附注四(11)(a)）。

于 2016 年 6 月 30 日，本公司及其子公司约 94.14 亿元长期借款系由电费收费权作为质押（2015 年 12 月 31 日：95.58 亿元）（附注四(4)(d)）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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	期初金额	本期发行	折溢价等摊销	期末余额
2007 年第一期公司债券（10 年期）	3,286,689,007	-	4,023,368	3,290,712,375
2008 年公司债券（第一期）	3,981,018,886	-	3,829,911	3,984,848,797
2014 年第一期中期票据	3,993,614,200	-	5,980,800	3,999,595,000
2016 年第一期公司债券(5 年期)	-	3,000,000,000	(155,696)	2,999,844,304
2016 年第一期公司债券(10 年期)	-	1,200,000,000	(62,872)	1,199,937,128
合计	11,261,322,093	4,200,000,000	13,615,511	15,474,937,604

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
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
2016 年第一期公司债(5 年期)	3,000,000,000	2016 年 6 月	3.48%	3.48%	5 年	3,000,000,000
2016 年第一期公司债(10 年期)	1,200,000,000	2016 年 6 月	3.98%	3.98%	10 年	1,200,000,000

债券之应付利息分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券(a)	100,541,805	3,723,771
2008 年公司债券（第一期）(a)	30,202,741	134,688,525
2011 年第一期非公开定向 债务融资工具(b)	188,196,721	45,480,874
2013 年境外上市人民币债券(c)	-	23,574,658
2013 年第一期非公开定向 债务融资工具(d)	-	138,937,158
2014 年第一期中期票据(e)	204,469,944	99,049,180
2016 年第一期公司债(5 年期) (f)	5,148,492	-
2016 年第一期公司债(10 年期) (f)	2,355,287	-
合计	530,914,990	445,454,166

#### 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 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。该笔债券已于本年 2 月到期偿付。
- (d) 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。该笔债券已于本年 6 月到期偿付。
- (e) 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。
- (f) 经证监会证监许可[2016]1158 号文核准本公司向社会公开发行总额不超过 42 亿元的无担保公司债券，本公司于 2016 年 6 月发行了 42 亿元公司债券，存续期分别为 5 年及 10 年，票面总额分别为 30 亿元及 12 亿元，实际收到的认购款约为 42 亿元。

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

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	(a)	1,235,785,239	1,422,572,323
减：一年内到期的应付融资租赁款	四(25)	680,174,211	519,306,610
小计		555,611,028	903,265,713
应付采矿权价款		380,000,000	380,000,000
减：一年内到期的应付采矿权价款	四(25)	-	20,000,000
小计		380,000,000	360,000,000
其他		71,467,668	96,344,386
合计		1,007,078,696	1,359,610,099

(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 2016 年 6 月 30 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	720,885,907	574,415,228
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	348,913,939	596,159,682
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	65,682,985	240,793,378
3 年以上	188,940,414	136,386,319
小计	1,324,423,245	1,547,754,607
减：未确认融资费用	88,638,006	125,182,284
合计	1,235,785,239	1,422,572,323

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

##### (b) 应付关联方（同系子公司）的长期应付款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	274,350,960	165,908,456
减：一年内到期的应付融资租赁款	64,202,372	38,273,365
合计	<u>210,148,588</u>	<u>127,635,091</u>

##### (30) 递延收益

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助		
国产设备增值税退税	996,818,595	1,054,651,463
环保补助	1,041,326,415	1,091,217,427
其他	159,877,479	154,041,202
小计	<u>2,198,022,489</u>	<u>2,299,910,092</u>
其他递延收益	326,451,715	332,262,549
合计	<u>2,524,474,204</u>	<u>2,632,172,641</u>



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
无限售条件的股份		
—人民币普通股	10,500,000,000	10,500,000,000
—境外上市的外资股	4,700,383,440	4,700,383,440
合计	<u>15,200,383,440</u>	<u>15,200,383,440</u>

(32) 资本公积

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	17,762,838,906	17,762,838,906
其他资本公积	487,938,311	487,938,311
合计	<u>18,250,777,217</u>	<u>18,250,777,217</u>

(33) 其他综合收益

项目	归属于 母公司股东的 其他综合收益 期初余额	本期发生额				归属于 母公司股东的 其他综合收益 期末余额
		本期所得税 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	
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	1,744,090,867	(275,588,932)	-	68,897,233	(206,691,699)	-
现金流量套期损益的有效部分	(1,039,190,001)	63,676,314	524,681,058	(99,325,527)	489,031,845	-
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	758,498,987	(198,977,594)	-	50,132,863	(148,844,731)	-
外币报表折算差额	(1,327,839,127)	866,505,717	-	-	865,719,271	786,446
合计	<u>135,560,726</u>	<u>455,615,505</u>	<u>524,681,058</u>	<u>19,704,569</u>	<u>999,214,686</u>	<u>786,446</u>
						<u>1,134,775,412</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	8,153,872,049	8,153,872,049
任意盈余公积金	32,402,689	32,402,689
	<hr/>	<hr/>
合计	8,186,274,738	8,186,274,738
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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 2016 年 3 月 22 日董事会通过的利润分配预案，本公司法定盈余公积金的余额大于注册资本的 50%，对 2015 年的净利润不再提取法定盈余公积金和任意盈余公积金，此预案于 2016 年 6 月 23 日获股东大会批准。

##### (35) 未分配利润

于 2016 年 6 月 23 日，本公司经年度股东大会批准宣派按每普通股支付 2015 年度红利人民币 0.47 元（2014 年度红利：人民币 0.38 元），合计人民币 7,144,180,217 元（2014 年度红利：人民币 5,479,745,707 元）。截至 2016 年 6 月 30 日，上述股利尚未支付。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,629,240,515	37,673,488,170	64,950,940,255	45,264,881,614
其他业务	295,130,637	160,361,580	354,531,791	144,447,202
合计	52,924,371,152	37,833,849,750	65,305,472,046	45,409,328,816

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：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
主营业务收入		
- 电力及热力	52,484,142,026	64,820,940,039
- 港口服务	98,879,726	78,202,403
- 运输服务	46,218,763	51,797,813
小计	52,629,240,515	64,950,940,255
其他业务收入		
- 出售原材料及蒸汽等	1,263,877	1,846,786
- 其他	293,866,760	352,685,005
小计	295,130,637	354,531,791
合计	52,924,371,152	65,305,472,046

有关主要业务的收入、费用及利润信息已包含在附注六中。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
燃料成本	23,164,638,224	31,316,198,532
折旧	7,213,538,341	6,874,698,030
电力采购成本	1,326,248,581	1,688,707,522
人工成本	2,510,148,467	2,096,714,926
维修支出	1,629,269,071	1,567,360,919
华能开发公司输变电 设施使用费	70,385,525	70,385,525
其他	1,759,259,961	1,650,816,160
合计	37,673,488,170	45,264,881,614

(37) 营业税金及附加

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
城市维护建设税	241,638,863	301,458,495
教育费附加	194,310,281	243,565,789
其他	21,330,208	65,496,719
合计	457,279,352	610,521,003

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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**

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
职工薪酬、社会保险及教育经费等	828,177,318	973,838,654
折旧及摊销费用	146,559,529	147,996,526
税费	342,165,997	288,676,406
技术咨询费及中介费	40,832,270	56,351,259
其他	320,217,138	317,103,499
合计	<u>1,677,952,252</u>	<u>1,783,966,344</u>

**(39) 财务费用**

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	3,667,480,127	4,522,881,405
减：资本化的利息支出	287,977,098	435,112,210
净利息支出	<u>3,379,503,029</u>	<u>4,087,769,195</u>
利息收入	(71,770,272)	(83,677,864)
汇兑损失	103,932,474	1,010,204
汇兑收益	(14,540,848)	(167,779,767)
其他	6,509,411	9,097,456
合计	<u>3,403,633,794</u>	<u>3,846,419,224</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
坏账损失的转回净额	(212,490)	(2,503,385)
存货跌价准备的（转回）/计提净额	(270,783)	1,552,307
固定资产减值损失	96,026,844	-
无形资产减值损失	51,981,456	-
长期股权投资减值损失	-	178,131,479
合计	<u>147,525,027</u>	<u>177,180,401</u>

(41) 投资收益

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
按权益法享有或分担的联营及 合营公司净损益的份额	557,237,387	752,229,194
可供出售金融资产在持有期间 的投资收益	103,023,900	97,644,705
衍生金融工具投资收益	29,232,987	38,315,105
原子公司转为合营公司而产生的 视同处置投资收益	-	18,805,688
委托贷款投资收益	1,810,219	2,418,979
合计	<u>691,304,493</u>	<u>909,413,671</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2016 年 6 月 30 日 六个月期间 非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得	2,422,677	10,890,312	2,373,804
政府补助 (a)	176,421,707	556,172,311	176,421,707
其他	45,319,411	45,703,282	45,368,284
合计	224,163,795	612,765,905	224,163,795

(a) 政府补助明细

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	与资产/ 与收益相关
国产设备增值税退税	57,832,868	58,439,441	资产
环保补助	76,862,401	34,954,584	资产
其他	8,563,634	9,449,535	资产
小计	143,258,903	102,843,560	
对外经济合作专项资金	-	437,750,000	收益
供热补贴	-	800,000	收益
其他	33,162,804	14,778,751	收益
小计	33,162,804	453,328,751	
合计	176,421,707	556,172,311	

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2016 年 6 月 30 日 六个月期间 非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失	44,794,256	79,245,355	44,794,256
由于自然灾害造成的 非常损失	1,507,613	9,822,769	1,507,613
其他	19,057,195	74,564,478	19,057,195
合计	<u>65,359,064</u>	<u>163,632,602</u>	<u>65,359,064</u>

(44) 所得税费用

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,424,347,790	3,561,701,484
递延所得税	51,591,103	50,089,994
合计	<u>2,475,938,893</u>	<u>3,611,791,478</u>



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
利润总额	10,231,008,130	14,794,078,770
按本公司及各子公司适用税率 计算的所得税费用	2,578,210,929	3,702,128,029
非应纳税收入的影响	(165,190,110)	(219,758,489)
不得扣除的成本、费用和损失的影响	25,480,197	72,049,247
未确认递延所得税资产的 暂时性差异的影响	(3,095,346)	(21,476,233)
未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损的影响	60,826,377	144,365,898
其他	(20,293,154)	(65,516,974)
所得税费用	<u>2,475,938,893</u>	<u>3,611,791,478</u>

(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净利润除以本公司发行在外的普通股加权平均数计算：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
归属于本公司股东的合并净利润	6,292,313,199	9,058,575,901
发行在外的普通股加权平均数	15,200,383,440	14,420,383,440
基本每股收益	<u>0.41</u>	<u>0.63</u>

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间，由于并无稀释性潜在普通股（截至 2015 年 6 月 30 日止六个月期间：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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
补贴收入	33,162,804	434,183,308
利息收入	71,770,272	50,418,922
其他	138,992,523	467,495,833
合计	<u>243,925,599</u>	<u>952,098,063</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
支付的排污费	129,115,494	131,628,399
其他	571,376,209	688,138,544
合计	<u>700,491,703</u>	<u>819,766,943</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
净利润	7,755,069,237	11,182,287,292
加：资产减值损失	147,525,027	177,180,401
固定资产折旧	7,268,547,935	6,929,610,729
无形资产摊销	120,167,724	106,367,382
长期待摊费用摊销	5,193,752	7,220,635
处置固定资产、 无形资产的净损失	42,371,579	68,355,043
公允价值变动损失	17,827,952	40,574,254
财务费用	3,433,564,843	3,887,740,691
投资收益	(691,304,493)	(909,413,671)
递延收益摊销	(162,695,209)	(121,989,003)
递延所得税资产减少	35,355,996	197,042,212
递延所得税负债增加/（减少）	16,235,107	(146,952,218)
存货的减少	311,481,395	1,531,604,977
经营性应收项目的减少	2,891,102,574	3,518,587,286
经营性应付项目的减少	(1,724,783,937)	(2,419,967,911)
经营活动产生的现金流量净额	19,465,659,482	24,048,248,099

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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) 取得子公司

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
取得子公司的价格	-	9,647,247,857
加：本期支付上年未付完之收购款	-	23,683,100
取得子公司支付的现金净额	<u>-</u>	<u>9,670,930,957</u>

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金		
- 库存现金	852,369	1,108,024
- 银行存款	8,917,015,954	7,536,704,610
小计	<u>8,917,868,323</u>	<u>7,537,812,634</u>
减：受到限制的存款*	58,882,771	59,563,112
现金期末余额	<u>8,858,985,552</u>	<u>7,478,249,522</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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,882,771	银行承兑汇票保证金及 住房维修基金
应收票据	600,179,987	已用于背书的票据
固定资产	3,205,638,330	借款的抵押资产
无形资产	77,397,615	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
	2016年6月30日	2015年12月31日	
注册在新加坡的子公司	1 新加坡元= 4.9112 人民币	1 新加坡元= 4.5875 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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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	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	发电	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%
华能酒泉风电有限责任公司（“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	321,400,000 元	港口装卸、仓储、物流服务， 为船舶提供码头设施服务，水路运输业务	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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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(%)
华能玉门风电有限责任公司（“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%
华能重庆两江燃机发电有限责任公司（“两江燃机”）	直接控股	重庆市	653,940,000 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	157,290,000 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	86,500,000 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	100%	100%
				建筑工程设计、施工		
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（未经审计）  
 截至2016年6月30日止六个月期间  
 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、 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%
华能临港（天津）热力有限公司*（“临港热力”）	间接控股	天津市滨海新区	5,000,000 元	供热或制冷服务；蒸汽、热水供应（饮用水除外） 水暖管道安装维修；能源工程施工；	66%	66%
线路管道及设备安装						
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%
华能澠池热电有限责任公司（“澠池热电”）	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%

\* 临港热力为本公司之子公司天津临港的子公司。



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至2016年6月30日止六个月期间  
 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、 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(%)
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%
华能涇池清洁能源有限责任公司（“涇池清洁能源”）	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责任公司（“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%

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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(%)
华能重庆奉节风电有限责任公司*（“奉节风电”）	直接控股	重庆市奉节县	10,000,000 元	建设、经营管理风力发电场； 光伏发电项目的开发、建设、维护、 经营管理及技术咨询	100%	100%
华能长兴洪桥光伏发电有限责任公司* （“长兴洪桥光伏”）	直接控股	浙江省长兴县	10,000,000 元	光伏发电项目的开发、 建设、维护、经营管理及技术咨询	100%	100%
华能井陘光伏发电有限责任公司*（“井陘光伏”）	直接控股	河北省井陘县	100,000 元	太阳能光伏电站的投资、建设及管理	100%	100%
华能乌拉特后旗清洁能源有限责任公司* （“乌拉特后旗”）	直接控股	内蒙古乌拉特后旗	100,000 元	建设、经营、管理电厂及相关工程	100%	100%
华能山西能源销售有限公司* （“山西能源销售”）	直接控股	山西省太原市	20,000,000 元	售电业务；电力供应服务； 区域输电网的投资、建设、运营和检修； 供热、供冷、供水及配套管网的投资、 建设和运行管理	100%	100%

\* 上述公司均为 2016 年上半年新设立的子公司。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至2016年6月30日止六个月期间  
 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、 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%
华能武汉发电有限责任公司（“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%
华能安源发电有限责任公司（“安源发电”）	直接控股	江西省萍乡市	1,175,117,300 元	建设、经营管理电厂及相关工程，电力生产	100%	100%
华能花凉亭水电有限公司（“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%
华能巢湖发电有限责任公司**（“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%
华能荆门热电有限责任公司（“荆门热电”）	直接控股	湖北省荆门市	780,000,000 元	火力发电、电力开发、电力服务	100%	100%
恩施清江大龙潭水电开发有限公司（“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，城镇供水水源供应	97%	97%
华能苏州热电有限责任公司***（“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热的经营和财务政策，因此本公司认为对北京热电拥有控制权；

\*\* 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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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%
华能瑞金发电有限责任公司（“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%
华能应城热电有限责任公司（“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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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%
化德县大地泰泓风能利用有限责任公司 （“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	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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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(%)
华能云南滇东能源有限责任公司（“滇东能源”）	直接控股	云南省富源县	3,769,140,000 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%
云南滇东雨汪能源有限公司（“滇东雨汪”）	直接控股	云南省富源县	1,700,740,000 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”）	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%
恩施市马尾沟流域水电发展有限公司（“恩施水电”）	直接控股	湖北省恩施市	101,080,000 元	马尾沟流域水电资源开发、水力发电及库区养殖	100%	100%
开封新力发电有限公司*（“开封新力”）	间接控股	河南省开封市	146,920,000 元	电力生产和销售	60%	100%
华能洛阳热电有限责任公司（“洛阳热电”）	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%
华能金陵燃机热电有限公司**（“金陵燃机热电”）	直接控股	江苏省南京市	375,000,000 元	建设、管理热电厂及相关工程	51%	72%
华能驻马店风电有限责任公司（“驻马店风电”）	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%
中新电力（私人）有限公司（“中新电力”）	直接控股	新加坡	1,476,420,585 美元	投资控股	100%	100%
大士能源	间接控股	新加坡	1,433,550,000 新元	供电、供气及投资控股	100%	100%
Tuas Power Supply Pte Ltd.	间接控股	新加坡	500,000 新元	电力销售	100%	100%
TP Asset Management Pte Ltd.	间接控股	新加坡	2 新元	提供环保工程服务	100%	100%
TPGS Green Energy 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 Pte Ltd.	间接控股	新加坡	10,111,841 新元	废物循环利用咨询	100%	100%
New Earth Singapore Pte Ltd.	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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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	北京热电	珞璜发电公司	威海发电公司	金陵发电公司	岳阳发电公司	石洞口发电公司	杨柳青热电	其他非 重大子公司	合计
少数股东的持股比例	40%	59%	40%	40%	40%	45%	50%	45%		
于 2016 年 6 月 30 日										
非流动资产	11,387,523,040	4,737,295,016	3,819,328,588	4,873,184,038	5,542,987,255	5,069,041,214	3,905,419,507	2,504,693,467		
流动资产	1,283,967,615	1,398,157,331	750,679,690	686,353,485	448,060,766	494,762,978	366,593,487	460,401,666		
非流动负债	(2,658,947,955)	(27,557,468)	(272,940,534)	(163,962,367)	(1,874,276,765)	(1,247,629,952)	(1,217,640,000)	(192,389,238)		
流动负债	(4,973,583,010)	(880,275,600)	(1,206,589,859)	(1,730,745,788)	(1,885,063,905)	(1,691,421,709)	(941,307,915)	(652,523,746)		
净资产	5,038,959,690	5,227,619,279	3,090,477,885	3,664,829,368	2,231,707,351	2,624,752,531	2,113,065,079	2,120,182,149		
少数股东权益账面价值	2,029,499,457	3,070,547,154	1,215,173,080	1,465,931,747	892,704,601	1,179,113,639	1,056,532,540	953,186,467	5,413,444,835	17,276,133,520
截至 2016 年 6 月 30 日六个月期间										
营业收入	2,258,084,932	2,296,126,406	1,094,395,239	1,462,198,349	1,758,998,391	946,549,989	946,263,027	881,841,716		
净利润	404,348,518	520,687,158	133,861,304	368,028,778	438,746,100	98,923,398	204,277,778	143,900,564		
综合收益总额	404,348,518	520,687,158	133,861,304	368,028,778	438,746,100	98,923,398	204,277,778	143,900,564		
归属于少数股东的净利润	161,739,407	307,205,423	53,544,522	147,211,511	175,498,440	44,515,529	102,138,889	64,755,254	406,147,063	1,462,756,038
归属于少数股东的 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	786,446	786,446
经营活动产生的现金流量净额	1,038,711,486	928,759,517	538,797,382	501,552,733	807,245,308	349,230,632	559,771,812	390,724,546		
投资活动使用的现金流量净额	(117,235,252)	(801,137,475)	(16,795,886)	(92,271,586)	40,141,523	(28,107,239)	(86,671,735)	(318,893,719)		
筹资活动使用的现金流量净额	(1,003,634,995)	(100,000,000)	(421,818,114)	(127,685,159)	(837,035,788)	(319,416,812)	(407,776,043)	(75,837,855)		
现金及现金等价物 的净（减少）/增加	(82,158,761)	27,622,042	100,183,382	281,595,988	10,351,043	1,706,581	65,324,034	(4,007,028)		
宣告给少数股东的股利	-	-	-	-	308,923,156	-	-	-		
支付给少数股东的股利	-	-	-	-	80,000,000	-	-	-		

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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）

(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 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 6 月 30 日六个月期间										
营业收入	2,854,581,497	2,895,883,166	1,908,944,428	1,925,507,943	1,746,798,363	1,630,912,437	1,146,521,135	1,103,753,204		
净利润	554,627,323	828,999,070	355,311,926	512,165,587	381,079,467	271,628,173	262,839,665	203,190,185		
综合收益总额	554,627,323	828,999,070	355,311,926	512,165,587	381,079,467	271,628,173	262,839,665	203,190,185		
归属于少数股东的净利润	221,850,929	489,109,451	142,124,771	204,866,235	152,431,787	122,232,678	131,419,832	91,435,583	568,240,125	2,123,711,391
归属于少数股东的 的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	(167,964)	(167,964)
经营活动产生的现金流量净额	1,385,132,390	1,527,809,078	973,714,437	635,723,820	594,633,995	752,914,860	722,824,616	626,073,945		
投资活动使用的现金流量净额	59,765,392	(1,143,074,571)	(45,356,189)	(55,155,429)	(41,378,763)	652,818,026	(8,838,850)	(229,662,585)		
筹资活动使用的现金流量净额	(1,212,967,389)	(304,781,720)	(707,240,219)	(506,178,239)	(553,998,828)	(1,321,829,708)	(728,373,469)	(402,463,777)		
现金及现金等价物 的净增加/（减少）	231,930,393	79,952,787	221,118,029	74,390,152	(743,596)	83,903,178	(14,387,703)	(6,116,055)		
宣告给少数股东的股利	321,644,937	620,814,869	-	-	247,041,449	-	270,000,000	-		
支付给少数股东的股利	315,875,520	114,632,490	100,000,000	-	126,101,570	-	270,000,000	-		



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合营企业		
-重要的合营企业	2,457,154,484	2,354,618,004
-不重要的合营企业	-	-
联营企业		
-重要的联营企业	14,085,528,446	13,979,264,223
-不重要的联营企业	3,615,197,564	3,480,926,874
小计	20,157,880,494	19,814,809,101
减：减值准备	298,180,394	298,180,394
合计	19,859,700,100	19,516,628,707

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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		
<b>合营企业</b>							
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
<b>联营企业</b>							
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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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	
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
<b>合营公司总额</b>				
流动资产	745,221,348	889,688,780	536,716,272	629,932,989
非流动资产	5,505,697,028	5,675,479,835	6,323,555,214	6,587,197,194
流动负债	(3,128,940,416)	(3,506,971,494)	(1,086,154,197)	(1,583,901,748)
非流动负债	(1,753,433,525)	(1,524,836,791)	(2,265,000,000)	(2,494,000,000)
净资产	1,368,544,435	1,533,360,330	3,509,117,289	3,139,228,435
包含于上述资产和负债中：				
现金及现金等价物	155,215,840	197,894,318	175,725,280	144,001,135
流动金融负债(不包括应付款项、其他应付款项及预计负债)	(2,708,032,501)	(3,027,511,246)	(534,568,284)	(954,448,491)
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）	(1,752,433,525)	(1,524,836,791)	(2,265,000,000)	(2,494,000,000)

	时代航运		江苏南通发电	
	截至 2016 年 6 月 30 日 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日 六个月期间
营业收入	1,473,639,879	1,377,645,770	1,510,005,571	1,928,006,612
归属于合营企业股东的（亏损）/利润	(164,815,895)	(116,275,802)	369,888,854	479,150,808
归属于合营企业股东的 综合（亏损）/收益总额	(164,815,895)	(116,275,802)	369,888,854	479,150,808
合营企业向本公司分配的股利	-	-	-	-
包含于上述利润中：				
折旧和摊销	170,425,446	170,068,784	196,978,630	195,108,228
利息收入	592,725	502,530	1,132,806	707,723
利息支出	90,558,921	112,425,264	68,713,817	113,550,196
所得税费用	-	-	114,080,771	120,652,451
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 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	1,368,544,435	1,533,360,330	3,509,117,289	3,139,228,435
本公司的持股比例	50%	50%	50%	50%
本公司享有的净资产份额	684,272,218	766,680,165	1,754,558,645	1,569,614,218
加：调整影响	18,323,621	18,323,621	-	-
合并财务报表中账面金额	702,595,839	785,003,786	1,754,558,645	1,569,614,218

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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	
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
<b>联营企业总额</b>												
流动资产	1,277,718,694	1,207,407,497	15,134,920,000	16,556,930,000	13,903,741,984	15,612,635,423	829,609,774	663,262,933	4,256,446,290	5,236,750,941	2,096,368,062	1,744,274,167
非流动资产	14,692,387,583	14,734,830,988	43,730,810,000	39,075,400,000	17,595,170,020	16,012,855,400	2,812,097,047	3,016,665,157	4,377,885,046	4,468,685,636	21,577,034,026	21,281,843,330
流动负债	(2,423,981,732)	(2,894,553,952)	(17,838,630,000)	(15,009,530,000)	(24,568,844,344)	(24,881,159,323)	(875,284,600)	(1,158,424,202)	(1,591,157,531)	(2,594,360,173)	(1,063,695,299)	(907,693,422)
非流动负债	(8,536,482,929)	(8,349,972,303)	(16,112,650,000)	(16,130,880,000)	(68,065,347)	(95,567,310)	(41,867,664)	(35,967,675)	(3,568,998,630)	(3,679,054,613)	(18,019,057,305)	(17,609,808,570)
净资产	5,009,641,616	4,697,712,230	24,914,450,000	24,491,920,000	6,862,002,313	6,648,764,190	2,724,554,557	2,485,536,213	3,474,175,175	3,432,021,791	4,590,649,484	4,508,615,505
归属于联营企业的股东	3,759,841,482	3,573,323,416	21,030,103,474	21,679,710,458	6,862,002,313	6,648,764,190	2,724,554,557	2,485,536,213	3,316,875,876	3,287,867,074	4,590,649,484	4,508,615,505
归属于联营企业的少数股东	1,249,800,134	1,124,388,814	3,884,346,526	2,812,209,542	-	-	-	-	157,299,299	144,154,717	-	-
	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
营业收入	1,079,569,987	1,251,928,989	4,493,292,000	5,372,772,000	529,277,110	589,315,778	1,065,687,159	909,144,412	5,518,735,568	8,007,901,885	616,630,356	-
归属于联营企业股东的利润	186,518,065	255,449,298	678,040,596	952,253,499	296,417,515	525,040,955	239,018,348	51,611,320	24,765,174	46,694,199	(109,419,503)	-
归属于联营企业股东的 其他综合（亏损）/收益	-	-	(534,730,002)	48,440,000	(83,179,390)	234,503,955	-	-	3,107,714	1,737	-	-
归属于联营企业股东的 综合收益总额	186,518,065	255,449,298	143,310,594	1,000,693,499	213,238,125	759,544,910	239,018,348	51,611,320	27,872,888	46,695,936	(109,419,503)	-
联营企业向本公司分配的股利	-	-	198,348,332	132,232,221	-	-	-	-	-	-	-	-

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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	
	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
<b>调节至占联营企业的份额</b>												
联营公司净资产总额	3,759,841,482	3,573,323,416	21,030,103,474	21,679,710,458	6,862,002,313	6,648,764,190	2,724,554,557	2,485,536,213	3,316,875,876	3,287,867,074	4,590,649,484	4,508,615,505
本公司对联营企业的持股比例	<u>49%</u>	<u>49%</u>	<u>25.02%</u>	<u>25.02%</u>	<u>20%</u>	<u>20%</u>	<u>40%</u>	<u>40%</u>	<u>50%</u>	<u>50%</u>	<u>30%</u>	<u>30%</u>
本公司享有的联营企业 净资产份额	1,842,322,326	1,750,928,474	5,260,680,384	5,423,179,571	1,372,400,463	1,329,752,838	1,089,821,823	994,214,484	1,658,437,938	1,643,933,537	1,377,194,845	1,352,584,652
加：调整影响	<u>418,745</u>	<u>418,745</u>	<u>1,160,572,912</u>	<u>1,160,572,912</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>293,082,348</u>	<u>293,082,348</u>	<u>16,520,862</u>	<u>16,520,862</u>	<u>14,075,800</u>	<u>14,075,800</u>
合并财务报表中的账面金额	<u>1,842,741,071</u>	<u>1,751,347,219</u>	<u>6,421,253,296</u>	<u>6,583,752,483</u>	<u>1,372,400,463</u>	<u>1,329,752,838</u>	<u>1,382,904,171</u>	<u>1,287,296,832</u>	<u>1,674,958,800</u>	<u>1,660,454,399</u>	<u>1,391,270,645</u>	<u>1,366,660,452</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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联营企业下列项目中的合计数分别如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
合并财务报表中的账面金额	3,615,197,564	3,480,926,874
	截至 2016 年 6 月 30 日 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日 六个月期间
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	59,247,622	58,415,505
归属于合营及联营企业股东的 综合收益总额	59,247,622	58,415,505

(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	本期未确认的损益	本期末累积 未确认的损失
天津煤气化	(56,764,987)	(53,182,042)	(109,947,029)
营口港	(18,736,384)	(2,032,427)	(20,768,811)
合计	(75,501,371)	(55,214,469)	(130,715,840)

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
按照中国会计准则编制  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 六、 分部报告

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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、 分部报告（续）

	中国电力分部	新加坡分部	其他分部	总计
截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间				
总收入	48,745,311,386	4,015,850,721	256,338,786	53,017,500,893
分部间交易收入	-	-	(93,129,741)	(93,129,741)
对外交易收入	48,745,311,386	4,015,850,721	163,209,045	52,924,371,152
分部经营成果	10,775,215,462	(255,736,197)	(154,440,267)	10,365,038,998
利息收入	36,199,407	35,329,812	241,053	71,770,272
利息费用	(3,001,608,576)	(246,223,479)	(65,495,007)	(3,313,327,062)
资产减值损失	(147,873,081)	550,180	(202,126)	(147,525,027)
折旧及摊销费用	(6,876,693,935)	(391,044,940)	(100,376,807)	(7,368,115,682)
处置非流动资产的净损失	(42,358,906)	(4,000)	-	(42,362,906)
合营企业及联营企业投资收益/（损失）	570,965,596	-	(73,011,712)	497,953,884
所得税费用	(2,522,822,163)	42,528,922	4,354,348	(2,475,938,893)
截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间				
总收入	59,988,445,170	5,175,813,595	263,931,338	65,428,190,103
分部间交易收入	-	-	(122,718,057)	(122,718,057)
对外交易收入	59,988,445,170	5,175,813,595	141,213,281	65,305,472,046
分部经营成果	14,851,906,781	(81,772,909)	(343,413,050)	14,426,720,822
利息收入	50,188,482	33,258,942	230,440	83,677,864
利息费用	(3,697,576,959)	(222,529,412)	(88,577,915)	(4,008,684,286)
资产减值损失	29,457	921,621	(178,131,479)	(177,180,401)
折旧及摊销费用	(6,524,458,427)	(389,707,472)	(97,947,400)	(7,012,113,299)
处置非流动资产的净（损失）/收益	(74,480,334)	6,132,284	(1,079)	(68,349,129)
合营企业及联营企业投资收益/（损失）	715,541,312	-	(68,320,309)	647,221,003
所得税费用	(3,632,231,786)	12,720,968	7,719,340	(3,611,791,478)



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、 分部报告（续）

	中国电力分部	新加坡分部	其他分部	总计
2016 年 6 月 30 日				
分部资产	250,912,722,559	28,748,286,107	10,699,693,401	290,360,702,067
其中：				
非流动资产（不含金融资产及 递延所得税资产）本期增加	6,227,260,209	59,366,902	150,106,572	6,436,733,683
对联营企业投资	13,204,872,957	-	2,825,272,196	16,030,145,153
对合营企业投资	1,754,558,645	-	702,595,839	2,457,154,484
分部负债	(174,707,917,128)	(14,869,315,875)	(4,883,527,948)	(194,460,760,951)
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)

将分部经营结果调节至税前利润：

	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2016 年	2015 年
分部经营结果	10,365,038,998	14,426,720,822
调节项：		
与总部有关的（亏损）/收益	(296,338,271)	164,705,052
华能财务投资收益	59,283,503	105,008,191
可供出售金融资产投资收益	103,023,900	97,644,705
税前利润	10,231,008,130	14,794,078,770

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、 分部报告（续）

将分部资产调节至总资产：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
分部资产	290,360,702,067	291,567,472,512
调节项：		
对华能财务的投资	1,372,400,463	1,329,752,838
递延所得税资产	1,280,465,123	1,305,547,887
预付当期所得税	52,757,078	2,392,930
可供出售金融资产	4,852,273,968	5,127,862,900
总部资产	368,608,463	396,693,555
	<hr/>	<hr/>
合并资产负债表中总资产	<u>298,287,207,162</u>	<u>299,729,722,622</u>

将分部负债调节至总负债：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
分部负债	(194,460,760,951)	(196,380,196,918)
调节项：		
当期所得税负债	(577,637,570)	(1,054,245,554)
递延所得税负债	(1,538,083,206)	(1,417,972,209)
总部负债	(4,869,050,919)	(4,937,450,919)
	<hr/>	<hr/>
合并资产负债表中总负债	<u>(201,445,532,646)</u>	<u>(203,789,865,600)</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、 分部报告（续）

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
截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间				
主营业务收入	52,629,240,515	-	-	52,629,240,515
主营业务成本	(37,673,488,170)	-	-	(37,673,488,170)
利息费用	(3,313,327,062)	(66,175,967)	-	(3,379,503,029)
折旧及摊销费用	(7,368,115,682)	(25,793,729)	-	(7,393,909,411)
处置非流动资产的净损失	(42,362,906)	(8,673)	-	(42,371,579)
合营企业及联营企业投资收益	497,953,884	-	59,283,503	557,237,387
所得税费用	(2,475,938,893)	-	-	(2,475,938,893)
截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间				
主营业务收入	64,950,940,255	-	-	64,950,940,255
主营业务成本	(45,264,881,614)	-	-	(45,264,881,614)
利息费用	(4,008,684,286)	(79,084,909)	-	(4,087,769,195)
折旧及摊销费用	(7,012,113,299)	(31,085,447)	-	(7,043,198,746)
处置非流动资产的净损失	(68,349,129)	(5,914)	-	(68,355,043)
合营企业及联营企业投资收益	647,221,003	-	105,008,191	752,229,194
所得税费用	(3,611,791,478)	-	-	(3,611,791,478)

地区信息：

(a) 外部收入位于下列国家中：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
—中国	48,908,520,431	60,129,658,451
—新加坡	4,015,850,721	5,175,813,595
合计	52,924,371,152	65,305,472,046

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、 分部报告（续）

(b) 非流动资产（不含金融资产及递延所得税资产）位于下列国家中：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
—中国	237,297,048,738	237,872,002,051
—新加坡	24,195,048,349	22,874,395,628
合计	<u>261,492,097,087</u>	<u>260,746,397,679</u>

(c) 本公司及其子公司对外交易收入中比例等于或大于 10% 的主要客户资料如下：

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	金额	比例	金额	比例
国网江苏省电力公司	6,137,184,371	11.60%	7,439,753,382	11.39%
国网山东省电力公司	5,960,882,249	11.26%	7,069,237,232	10.82%

七、 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

本公司的最终控股母公司为华能集团公司。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 七、 关联方关系及其交易（续）

### (1) 母公司情况（续）

#### (b) 母公司注册资本及其变化

<u>企业名称</u>	<u>货币单位</u>	<u>2016 年 6 月 30 日</u>	<u>2015 年 12 月 31 日</u>
华能集团公司	人民币	20,000,000,000	20,000,000,000
华能开发公司	美元	450,000,000	450,000,000

#### (c) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

<u>企业名称</u>	<u>2016 年 6 月 30 日</u>		<u>2015 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金额</u>	<u>%</u>	<u>金额</u>	<u>%</u>
华能集团公司*	2,101,264,402	13.83	2,101,264,402	13.83
华能开发公司	5,066,662,118	33.33	5,066,662,118	33.33

\*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五(1)。

### (3) 合营企业及联营企业情况

重要合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注五(2)。此外，本期或上期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：

<u>关联企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
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
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

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(4) 其他关联方情况

<u>关联企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
华能能源交通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
西安热工研究院有限公司及其子公司	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
中国华能集团清洁能源技术研究院有限公司	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
北京市昌平华能培训中心	同系子公司
华能海南实业有限公司	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。附注七(5)、七(6)、七(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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易

(a) 采购商品/接受劳务

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间</u>	<u>截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间</u>
华能集团公司	技术服务及 产业科技项目外包服务	-	28,900
同系子公司	燃煤采购款及运力	6,818,938,030	8,437,594,418
同系子公司	购买辅助设备及产品	154,142,461	112,501,834
同系子公司	购买辅助材料	5,931,637	9,354,840
同系子公司	技术服务及 产业科技项目外包服务	224,917,411	133,976,222
同系子公司	购买发电额度	27,204,798	-
同系子公司	财产保险费	145,369,805	124,973,641
同系子公司	购电费	3,586,584	3,541,292
本公司之合营公司	燃煤采购款及运力	862,451,645	870,056,412
本公司之联营公司	石粉采购款	25,106,563	29,412,320

(b) 销售商品/提供劳务

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间</u>	<u>截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间</u>
同系子公司	销售发电额度	29,824,150	76,725,408
同系子公司	销售容量指标	-	20,000,000
同系子公司	燃料运输服务	6,440,546	5,385,922
同系子公司	供热用电费销售款	1,158,292	1,111,100
同系子公司	装卸搬运服务	333,365	1,386,181
同系子公司	销售辅助材料	425,029	-
本公司之合营公司	劳务收入	2,612,219	57,170,000
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	5,421,453	29,097,417
本公司之合营公司	提供维修服务	1,139,679	-
其他关联方	接受委托替代发电	9,405,928	-

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(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	本期确认的 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）	850,000

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	本期确认的 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）	12,475,000

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
华能开发公司	输变电设施	70,385,525	70,385,525
华能开发公司	土地	828,428	828,428
华能开发公司	办公楼	3,087,692	3,087,692
华能开发公司	房屋	3,040,000	3,802,302
同系子公司	办公楼及设备	65,476,084	65,183,421

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
同系子公司	办公楼	1,557,017	841,892
同系子公司	煤场	466,667	-
本公司之合营公司	灰场	540,541	-



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(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)	12,889,751,263	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*	207,604,004	1994 年 2 月 25 日	2023 年 6 月 30 日	否
华能集团公司*	437,500,000	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*	160,000,000	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	1,410,000,000	2016 年上半年借款提取金额

(g) 关键管理人员薪酬

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
关键管理人员薪酬	5,228,000	4,808,000

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(h) 其他关联交易

(1)利息支出

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
华能集团公司	14,375,541	17,336,099
华能开发公司	13,131,114	9,056,756
同系子公司	93,364,424	88,238,396

(2)委托贷款利息收入

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
本公司之合营公司	1,810,219	220,278

(3)关联方向本公司之子公司投入资本

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
同系子公司	-	266,139,997

(4)本公司对外投资

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
同系子公司	67,500,000	567,000,000
本公司之联营公司	56,295,200	-

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(5) 关联方交易（续）

(h) 其他关联交易（续）

(5)接受代垫前期费

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
--	---------------------------------	---------------------------------

同系子公司	11,563,568	35,328,062
-------	------------	------------

(6)从关联方取得的融资租赁款

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
--	---------------------------------	---------------------------------

同系子公司	2,960,000,000	100,000,000
-------	---------------	-------------

(6) 存于关联公司的货币资金

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
--	--------------------	---------------------

存放于华能财务的活期存款	6,642,690,623	4,599,921,571
--------------	---------------	---------------

于 2016 年 6 月 30 日，存放于华能财务的活期存款的年利率为 0.35%至 1.35%  
 （2015 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（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(7) 应收、应付关联公司款项的余额

	2016 年 6 月 30 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额	占该款项余额的百分比	账面余额	占该款项余额的百分比
应收股利				
本公司之合营公司	-	-	275,000,000	90.16%
工程物资				
预付同系子公司	20,517,680	0.53%	8,460,293	0.29%
在建工程				
预付同系子公司	4,522,057	0.02%	14,321,571	0.07%
预收账款				
预收同系子公司	801,801	0.29%	841,892	0.19%
预收本公司之合营公司	764,414	0.28%	-	-
其他流动资产				
应收同系子公司	6,401,155	2.62%	-	-
应收本公司之合营公司	80,000,000	32.80%	80,000,000	76.40%
其他流动负债				
应付同系子公司	8,709,100	0.04%	51,196,000	0.26%

于应收账款、预付账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、应付股利、其他应付账款、长期借款的关联公司余额，请分别参见附注四(4)、附注四(5)、附注四(6)、附注四(17)、附注四(18)、附注四(19)、附注四(23)、附注四(24)和附注四(27)。

于 2016 年 6 月 30 日，上述应收及应付关联公司的款项无抵押、无担保、不计息。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、 关联方关系及其交易（续）

(8) 关联方承诺

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

(a) 资本性支出承诺

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
同系子公司	449,977,905	405,208,012

(b) 燃料及运力采购承诺

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
同系子公司	1,584,007,695	1,343,875,280
本公司之合营公司	93,758,744	200,440,383
合计	1,677,766,439	1,544,315,663

(c) 经营租赁承诺

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
华能开发公司	69,286,272	73,202,392
同系子公司	87,569,846	145,949,744
合计	156,856,118	219,152,136

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、或有事项

	2016 年 6 月 30 日		2015 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 的长期借款提供担保	-	12,889,751,263	-	12,366,406,959

上述借款担保对本公司的经营无重大财务影响。

## 九、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 2016 年度策略与 2015 年相同。本公司及其子公司 2016 年 6 月 30 日负债比率为 67.53% (2015 年 12 月 31 日：67.99%)。

## 十、承诺事项

### (1) 资本性支出承诺事项

本公司及其子公司于 2016 年 6 月 30 日主要与发电设施的兴建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约为 188.00 亿元（2015 年 12 月 31 日：203.88 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	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	146,066,869	193,772,097
一至二年	36,095,233	65,651,800
二至三年	30,033,372	31,431,068
三年以上	1,072,023,036	1,004,339,557
合计	1,284,218,510	1,295,194,522

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十、 承诺事项（续）

(2) 经营租赁承诺事项（续）

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。

(3) 燃料采购承诺

本公司及其子公司于2016年6月30日主要的燃煤采购合同承诺约为129.46亿元（2015年12月31日：199.32亿元）。

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：

2016年6月30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*	2.04 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 45,000 元/BBtu
	2017-2022	248 BBtu**/天	约 45,000 元/BBtu
	2023	247.5 BBtu**/天	约 45,000 元/BBtu
	2024-2028	49.9 BBtu**/天	约 55,000 元/BBtu
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

\*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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
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、 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 2016 年 6 月 30 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无法合理预计，因此未计提预提负债。

## 十二、 资产负债表日后事项

本公司于 2016 年 7 月完成了 2016 年度第七期超短期融资券（“本期债券”）的发行。本期债券发行额为 40 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 2.50%。

## 十三、 金融工具及其风险

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

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

### (1) 市场风险

#### (a) 汇率风险

本公司及其子公司于中国境内经营的实体存在长期外币借款，因而存在汇率风险。中新电力及其子公司所面临的汇率风险主要是由于其功



华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
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）

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。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 2016 年 6 月 30 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%（2015 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 1.46 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 1.44 亿元）；如果人民币对欧元的汇率降低/提高 3%（2015 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（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.10 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。

### 十三、 金融工具及其风险（续）

#### (1) 市场风险（续）

##### (a) 汇率风险（续）

于 2016 年 6 月 30 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%（2015 年 12 月 31 日：10%），中新电力及其子公司汇兑损益将会分别增加/减少人民币 0.07 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.02 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。

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)。

### 十三、 金融工具及其风险（续）

#### (1) 市场风险（续）

##### (c) 现金流量利率风险

本公司及其子公司的利率风险主要来源于长期借款。浮动利率的借款使本公司及其子公司面临着现金流量利率风险。有关该等利率风险的披露见附注四(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 2016 年 6 月 30 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（2015 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（2015 年 12 月 31 日：人民币 4.10 亿元）；如果美元借款的利率提高/降低 50 个基点（2015 年 12 月 31 日：50 个基点），利息费用将会分别增加/减少人民币 0.07 亿元（2015 年 12 月 31 日：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（2015 年 12 月 31 日：100 个基点），利息费用将会分别增加/减少人民币 0.53 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 0.60 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。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注（未经审计）  
截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
按照中国会计准则编制  
（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 十三、 金融工具及其风险（续）

#### (2) 信贷风险（续）

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

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

中新电力及其子公司获得的收入主要来自于由 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 2,000 千瓦时的客户。这些客户涉及制造业和商业领域的各个行业。他们通过收取现金押金折合人民币 18,038 万元（2015 年 12 月 31 日：17,251 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。

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。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十三、 金融工具及其风险（续）

(4) 公允价值的估计

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低层次的输入值。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 2016 年 6 月 30 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)）	-	3,648,985	-	3,648,985
- 用作套期的衍生工具 （附注四(2)）	-	165,352,819	-	165,352,819
-可供出售金融资产				
权益工具投资（附注四(8)）	3,216,921,278	-	-	3,216,921,278
持续以公允价值计量的资产总额	3,216,921,278	169,001,804	-	3,385,923,082
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)）	-	3,375,453	-	3,375,453
-用作套期的衍生工具 （附注四(2)）	-	771,313,302	-	771,313,302
持续以公允价值计量的负债总额	-	774,688,755	-	774,688,755

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 按照中国会计准则编制  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

十三、金融工具及其风险（续）

(4) 公允价值的估计（续）

(i) 公允价值计量（续）

于 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	<u>3,492,510,210</u>	<u>184,512,181</u>	<u>-</u>	<u>3,677,022,391</u>
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	<u>-</u>	<u>1,304,940,997</u>	<u>-</u>	<u>1,304,940,997</u>

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。

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。

### 十三、 金融工具及其风险（续）

#### (4) 公允价值的估计（续）

##### (i) 公允价值计量（续）

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。

##### (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 2016 年 6 月 30 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 740.29 亿元和人民币 208.15 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 783.11 亿元和人民币 231.5 亿元）。于 2016 年 6 月 30 日，此等债务的账面价值分别约为人民币 741.83 亿元和人民币 204.69 亿元（2015 年 12 月 31 日：人民币 783.79 亿元和人民币 227.4 亿元）。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 本公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	4,021,619,678	4,859,990,862
减：坏账准备	-	-
合计	<u>4,021,619,678</u>	<u>4,859,990,862</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	3,813,773,706	4,756,542,557
一到二年	135,148,580	102,680,081
二到三年	72,692,752	763,584
三到四年	-	-
四到五年	-	-
五年以上	4,640	4,640
合计	<u>4,021,619,678</u>	<u>4,859,990,862</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(2) 其他应收款

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
应收子公司服务费及前期费	937,729,075	850,057,714
应收子公司利息及代垫款	68,167,228	32,910,474
应收子公司租赁款	49,888,900	75,618,900
应收子公司燃料及材料款	404,851,991	379,716,508
应收住房维修基金	22,288,949	22,285,795
备用金	5,776,051	3,988,819
其他	457,009,212	402,760,724
小计	<u>1,945,711,406</u>	<u>1,767,338,934</u>
减：坏账准备	19,906,843	19,906,843
合计	<u><u>1,925,804,563</u></u>	<u><u>1,747,432,091</u></u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	930,683,286	814,358,742
一到二年	158,753,512	515,607,853
二到三年	622,393,358	274,916,370
三到四年	107,046,133	41,028,948
四到五年	34,014,835	33,192,351
五年以上	92,820,282	88,234,670
合计	<u><u>1,945,711,406</u></u>	<u><u>1,767,338,934</u></u>



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(3) 长期股权投资

	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	59,072,548,213	58,004,296,213
合营企业	702,595,839	785,003,786
联营企业	17,515,002,577	17,274,814,569
	<hr/>	<hr/>
小计	77,290,146,629	76,064,114,568
减：长期股权投资减值准备	10,218,145,445	10,218,145,445
	<hr/>	<hr/>
合计	<u>67,072,001,184</u>	<u>65,845,969,123</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 本公司财务报表主要项目附注（续）

(3) 长期股权投资（续）

(a) 对子公司的长期股权投资

	核算方法	投资成本	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	2016 年 6 月 30 日	持股比例	表决权 比例	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	本期宣告分派 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%	-	-	-
太仓发电公司	成本法	474,896,560	474,896,560	-	474,896,560	75%	75%	-	-	(139,717,975)
淮阴发电公司	成本法	760,884,637	760,884,637	-	760,884,637	100%	100%	(208,851,965)	-	-
淮阴第二发电公司	成本法	592,403,600	592,403,600	-	592,403,600	63.64%	63.64%	-	-	(156,785,752)
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%	-	-	-
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%	-	-	(368,709,312)
岳阳发电公司	成本法	961,484,838	961,484,838	-	961,484,838	55%	55%	-	-	-
珞璜发电公司	成本法	1,261,188,249	1,261,188,249	-	1,261,188,249	60%	60%	-	-	-
上海燃机发电公司	成本法	489,790,000	489,790,000	-	489,790,000	70%	70%	-	-	-
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%	-	-	(463,384,734)
南京燃机	成本法	582,000,000	582,000,000	-	582,000,000	60%	60%	-	-	(65,089,062)
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	589,500,000	-	589,500,000	50%	50%	-	-	-
大地泰泓	成本法	206,142,000	206,142,000	-	206,142,000	100%	100%	-	-	(9,842,468)
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%	-	-	-
北京热电	成本法	1,269,776,553	1,269,776,553	-	1,269,776,553	41%	66%	-	-	-
杨柳青热电	成本法	798,935,936	798,935,936	-	798,935,936	55%	55%	-	-	-

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	2016 年 6 月 30 日	持股比例	表决权 比例	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
营口热电	成本法	859,230,000	844,030,000	15,200,000	859,230,000	100%	100%	-	-	-
左权煤电	成本法	768,996,200	768,996,200	-	768,996,200	80%	80%	-	-	-
康保风电	成本法	407,200,000	407,200,000	-	407,200,000	100%	100%	-	-	(3,302,573)
酒泉风电	成本法	2,600,000,000	2,600,000,000	-	2,600,000,000	100%	100%	-	-	-
玉门风电	成本法	785,960,000	770,830,000	15,130,000	785,960,000	100%	100%	-	-	-
沾化热电	成本法	408,127,900	408,127,900	-	408,127,900	100%	100%	(408,127,900)	-	-
青岛港	成本法	268,084,755	268,084,755	-	268,084,755	51%	51%	(92,093,700)	-	-
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)	-	-
如东风电	成本法	131,342,000	131,342,000	-	131,342,000	90%	90%	-	-	-
海门港	成本法	331,400,000	321,400,000	10,000,000	331,400,000	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	160,775,000	-	160,775,000	100%	100%	-	-	-
滇东能源	成本法	6,461,966,000	6,461,966,000	-	6,461,966,000	100%	100%	(4,786,132,640)	-	-
滇东雨汪	成本法	2,216,403,200	2,206,403,200	10,000,000	2,216,403,200	100%	100%	(2,166,015,167)	-	-
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	434,180,000	-	434,180,000	85%	85%	-	-	-
恩施水电	成本法	292,860,000	280,060,000	12,800,000	292,860,000	100%	100%	(144,200,800)	-	-

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（未经审计）

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

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、 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	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	2016 年 6 月 30 日	持股比例	表决权 比例	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
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%	-	-	(477,903,974)
两江燃机	成本法	653,940,000	653,940,000	-	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	86,500,000	-	86,500,000	100%	100%	-	-	-
富源风电	成本法	157,290,000	157,290,000	-	157,290,000	100%	100%	-	-	-
酒泉第二风电	成本法	369,340,000	327,350,000	41,990,000	369,340,000	100%	100%	-	-	-
江西清洁能源	成本法	92,318,000	92,318,000	-	92,318,000	100%	100%	-	-	-
苏州燃机	成本法	170,000,000	170,000,000	-	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%	-	-	(31,081,205)
苏宝顶风电	成本法	266,000,000	266,000,000	-	266,000,000	100%	100%	-	-	-
界山风电	成本法	161,500,000	96,500,000	65,000,000	161,500,000	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	600,000,000	-	600,000,000	100%	100%	-	-	-
铜山风电	成本法	100,930,000	100,930,000	-	100,930,000	70%	70%	-	-	-
南京热电	成本法	210,000,000	210,000,000	-	210,000,000	70%	70%	-	-	-
桂东风电	成本法	140,000,000	130,000,000	10,000,000	140,000,000	100%	100%	-	-	-
六合风电	成本法	38,800,000	38,800,000	-	38,800,000	100%	100%	-	-	-
罗源发电	成本法	903,100,000	833,100,000	70,000,000	903,100,000	100%	100%	-	-	-
怀宁风电	成本法	82,000,000	80,000,000	2,000,000	82,000,000	100%	100%	-	-	-
澧池热电	成本法	325,520,000	260,520,000	65,000,000	325,520,000	60%	60%	-	-	-

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注（未经审计）  
 截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间  
 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、 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	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	2016 年 6 月 30 日	持股比例	表决权 比例	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
天津临港	成本法	332,000,000	332,000,000	-	332,000,000	100%	100%	-	-	-
香港有限	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-
仙人岛热电	成本法	284,510,000	174,510,000	110,000,000	284,510,000	100%	100%	-	-	-
南京新港供热	成本法	6,500,000	6,500,000	-	6,500,000	65%	65%	-	-	(7,698,883)
长兴光伏发电	成本法	17,866,000	17,866,000	-	17,866,000	100%	100%	-	-	-
如东八仙角	成本法	447,000,000	280,000,000	167,000,000	447,000,000	70%	70%	-	-	-
山西科技城	成本法	79,662,000	70,000,000	9,662,000	79,662,000	100%	100%	-	-	-
钟祥风电	成本法	30,000,000	-	30,000,000	30,000,000	100%	100%	-	-	-
桂林燃气	成本法	148,800,000	44,800,000	104,000,000	148,800,000	80%	80%	-	-	-
灌云热电	成本法	36,000,000	16,000,000	20,000,000	36,000,000	100%	100%	-	-	-
驻马店风电	成本法	41,463,097	41,463,097	-	41,463,097	90%	90%	-	-	-
大连热电	成本法	575,291,769	575,291,769	-	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%	-	-	-
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	646,633,016	628,633,016	18,000,000	646,633,016	60%	70%	-	-	-
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%	-	-	-
海南发电	成本法	2,847,079,739	2,847,079,739	-	2,847,079,739	91.8%	91.8%	-	-	-
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	577,206,700	469,206,700	108,000,000	577,206,700	100%	100%	-	-	-
太行发电	成本法	74,800,000	60,000,000	14,800,000	74,800,000	60%	60%	-	-	-

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注（未经审计）

截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间

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、 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	2015 年 12 月 31 日	本期增减变动	2016 年 6 月 30 日	持股比例	表决权 比例	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	本期宣告分派 的现金股利
澠池清洁能源	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-
涿鹿清洁能源	成本法	65,878,100	62,878,100	3,000,000	65,878,100	100%	100%	-	-	-
通渭风电	成本法	248,000,000	180,000,000	68,000,000	248,000,000	100%	100%	-	-	-
仪征风电	成本法	16,000,000	6,000,000	10,000,000	16,000,000	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	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	100%	100%	-	-	-
随州发电	成本法	55,000,000	50,000,000	5,000,000	55,000,000	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	17,720,000	15,000,000	2,720,000	17,720,000	100%	100%	-	-	-
东莞燃机	成本法	20,000,000	-	20,000,000	20,000,000	100%	100%	-	-	-
阳西光伏发电	成本法	-	-	-	-	80%	80%	-	-	-
奉节风电	成本法	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	100%	100%	-	-	-
长兴洪桥光伏	成本法	45,950,000	-	45,950,000	45,950,000	100%	100%	-	-	-
井陘光伏	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-
乌拉特后旗	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-
山西能源销售	成本法	-	-	-	-	100%	100%	-	-	-
合计		59,072,548,213	58,004,296,213	1,068,252,000	59,072,548,213			(9,919,965,051)	-	(1,723,515,938)

## 十四、 本公司财务报表主要项目附注（续）

## (4) 营业收入和营业成本

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,706,402,636	12,442,565,289	24,626,925,096	16,117,439,150
其他业务	759,577,326	656,386,395	1,116,175,405	927,611,945
合计	19,465,979,962	13,098,951,684	25,743,100,501	17,045,051,095

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。

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
主营业务收入		
- 电力及热力	18,706,402,636	24,626,925,096
其他业务收入		
- 出售原材料及蒸汽等	534,120,274	780,503,757
- 其他	225,457,052	335,671,648
小计	759,577,326	1,116,175,405
合计	19,465,979,962	25,743,100,501

## (5) 投资收益

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
权益法核算的长期股权投资收益	371,946,055	509,842,982
成本法核算的长期股权投资收益	1,723,515,938	2,937,793,112
委托贷款投资收益	565,403,461	732,320,303
可供出售金融资产收益	103,023,900	97,640,901
合计	2,763,889,354	4,277,597,298

## 补充资料

## (一) 非经常性损益明细表

	截至 2016 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2015 年 6 月 30 日止 六个月期间
非流动资产处置损益	(42,371,579)	(68,355,043)
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	176,421,707	556,172,311
除同本公司及其子公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,405,035	(2,259,149)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	414,616	2,563,704
除上述各项之外的其他营业外收入和支出（注 1）	24,754,602	(38,683,965)
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注 2）	(9,862,892)	18,805,688
小计	160,761,489	468,243,546
所得税影响额	(29,131,706)	(112,267,969)
少数股东权益影响额（税后）	3,557,504	9,262,083
合计	135,187,287	365,237,660

注 1：截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间，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：截至 2016 年 6 月 30 日止六个月期间，其他符合非经常性损益定义的损益项目为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	
	截至 6 月 30 日止六个月期间		2016 年	2015 年
	2016 年	2015 年	6 月 30 日	12 月 31 日
<b>按中国会计准则</b>	6,292,313,199	9,058,575,901	79,565,540,996	79,408,970,292
<b>国际财务报告准则调整的影响：</b>				
转回以前年度根据电价制定程序				
记录预收电费的影响(a)	23,510,737	97,260,942	-	(23,510,737)
以前年度房改差价的摊销(b)	(470,121)	(470,121)	(138,993,101)	(138,522,980)
以前年度借款费用资本化折旧的影响 (c)	(13,507,921)	(13,507,921)	222,993,808	236,501,729
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)	(238,178,967)	(258,898,498)	5,283,649,115	5,521,828,082
其他	6,917,100	(99,375,206)	(222,704,067)	(220,740,535)
记录有关上述会计准则调整所引起 的递延税项(e)	61,934,826	64,435,797	440,208,331	378,273,505
上述调整归属于少数股东 损益/权益的部分	44,321,631	102,764,520	(976,874,058)	(1,020,853,282)
<b>按国际财务报告准则</b>	<b>6,176,840,484</b>	<b>8,950,785,414</b>	<b>84,173,821,024</b>	<b>84,141,946,074</b>

## (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，本公司部分电厂收到预收电费（按固定资产原值的 1% 计算）作为这些电厂的大修理费费用。此等预收电费在国际财务报告准则下确认为负债并在大修理实际发生和负债免除时确认为损益。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。

## (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。本期调整金额为以前年度国际财务报告准则下已计入相关资产价值的资本化利息当期的折旧。

### (d) 同一控制下企业合并的差异

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

根据中国会计准则,同一控制下企业合并中,合并方在企业合并中取得的资产和负债,应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,应当调整合并方权益科目。合并报表中所列示的经营成果均假设现有的结构及经营从所列示的第一个年度开始一直持续存在,并且将其财务数据予以合并。本公司以现金支付的收购对价在收购发生年度作为权益事项处理。

2007年1月1日之前发生的企业合并,根据原中国会计准则,收购权益比例小于100%时被收购方的各项资产、负债应当按其账面价值计量。收购对价超过收购净资产账面价值部分确认为股权投资差额,按直线法在不超过10年内摊销。收购全部权益时,全部资产和负债按照近似购买法的方法进行会计处理,由此产生的商誉在估计的使用年限内按直线法摊销。2007年1月1日,根据中国企业会计准则,同一控制下企业合并产生的股权投资差额及商誉摊余金额予以冲销并调整留存收益。

**(二) 境内外财务报表差异调节表 (续)****(d) 同一控制下企业合并的差异 (续)**

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	
	截至 6 月 30 日止 六个月期间		截至 6 月 30 日止 六个月期间		截至 6 月 30 日止 六个月期间	
	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
归属于本公司普通股股东的 净利润	7.60	12.58	0.41	0.63	0.41	0.63
扣除非经常性损益后归属于 本公司普通股股东的净利润	7.44	12.23	0.41	0.60	0.41	0.60

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	在香港联交所公布的中期报告。

董事长：曹培玺

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 2 日