

**华能国际电力股份有限公司**

**2009 年年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	39
三、会计数据和业务数据摘要.....	39
四、股本变动及股东情况.....	39
五、董事、监事和高级管理人员.....	39
六、公司治理结构.....	39
七、股东大会情况简介.....	39
八、董事会报告.....	39
九、监事会报告.....	39
十、重要事项.....	39
十一、财务报告.....	39
十二、备查文件目录.....	156

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司董事会出席情况：刘树元董事、郑健超独立董事因其他事务未能亲自出席会议，分别委托曹培玺董事长、刘纪鹏独立董事代为表决。

(三) 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	曹培玺
主管会计工作负责人姓名	周晖
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	黄历新

公司负责人曹培玺先生、主管会计工作负责人周晖女士及会计机构负责人（会计主管人员）黄历新先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	华能国际电力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华能国际
公司的法定英文名称	HUANENG POWER INTERNATIONAL, INC.
公司的法定英文名称缩写	HPI
公司法定代表人	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	谷碧泉	贾文心
联系地址	北京市西城区复兴门南大街丙 2 号（天银大厦 C 段西区）	北京市西城区复兴门南大街丙 2 号（天银大厦 C 段西区）
电话	010-66491999	010-66491851
传真	010-66491888	010-66491860
电子信箱	gbq@hpi.com.cn	jiawenxin@hpi.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	北京市西城区复兴门南大街丙 2 号（天银大厦 C 段西区）
注册地址的邮政编码	100031
办公地址	北京市西城区复兴门南大街丙 2 号（天银大厦 C 段西区）
办公地址的邮政编码	100031
公司国际互联网网址	www.hpi.com.cn; www.hpi-ir.com.hk
电子信箱	zqb@hpi.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	北京市西城区复兴门南大街丙 2 号（天银大厦 C 段西区）

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994 年 6 月 30 日	
公司首次注册登记地点	北京市海淀区学院南路 40 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2006 年 9 月 6 日
	公司变更注册登记地点	北京市西城区复兴门南大街丙 2 号（天银大厦 C 段西区）
	企业法人营业执照注册号	100000400004967
	税务登记号码	110102625905205
	组织机构代码	62590520-5
公司聘请的会计师事务所名称	普华永道中天会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	上海市卢湾区湖滨路 202 号企业天地 2 号楼	

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	5,933,428,534.00
利润总额	6,049,835,488.00
归属于上市公司股东的净利润	5,080,996,564.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,548,040,101.00
经营活动产生的现金流量净额	15,989,435,076.00

(二) 境内外会计准则差异

1、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净资产差异情况

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	5,080,996,564	-3,562,921,969	41,015,519,318	38,027,728,339
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)	4,571,482	9,976,989	-829,896,600	-834,468,082
以前年度房改差价的摊销(b)	-32,743,605	-36,750,872	-113,117,848	-84,558,766
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	-30,139,156	-29,745,249	404,548,603	434,687,759
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	13,573,403	-331,658,788	3,582,881,564	-870,531,568
同一控制下企业合并资产折旧及摊销差异(d)	-286,276,098	-339,800,419	-937,196,462	-1,375,342,134
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	41,308,143	38,187,331	-18,748,406	116,593,150
其他	6,750,354	19,518,516	-157,232,250	-159,883,038
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	131,502,451	295,506,892	-822,574,833	1,575,093,998
按国际会计准则	4,929,543,538	-3,937,687,569	42,124,183,086	36,829,319,658

2、境内外会计准则差异的说明：

(a) 以前年度根据电价制定程序记录预收电费的影响

以前年度根据适用于本公司部分电厂的电价制订程序，本公司部分电厂在收到预收电费（按固定资产原值的1%计算）作为这些电厂的大修理费费用。此等预收电费在国际财务报告准则下确认为负债并在大修理实际发生和负债免除时确认为收入。根据中国会计准则的要求，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。本公司以前年度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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。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。以上收购发生的收购费用于发生时计入当期损益。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，合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用应当计入企业合并成本。合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额记录为商誉。商誉不进行摊销但于每年进行减值测试并以成本扣除累计减值后的金额列示。被收购业务的经营成果自收购生效日起记入本公司及其子公司的经营成果。

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

(e) 准则间差异的递延税项影响

此金额为上述准则差异的相关递延税项影响。

(三) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-61,965,607
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	214,622,151
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	-14,025,435
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,517,570
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,249,590

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-629,672,883
同一控制下企业合并产生的子公司的净损益	-11,928,403
所得税影响额	118,127,963
少数股东权益影响额（税后）	-49,469,303
合计	-467,043,537

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	79,742,330,872.00	72,198,018,863.00	67,825,137,078.00	10.45	54,612,416,097.00	50,434,614,049.00
利润总额	6,049,835,488.00	-4,067,498,647.00	-4,433,043,155.00	248.74	8,184,569,229.00	7,389,869,220.00
归属于上市公司股东的净利润	5,080,996,564.00	-3,562,921,969.00	-3,701,229,826.00	242.61	6,299,336,670.00	5,997,058,661.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,548,040,101.00	-3,739,404,605.00	-3,723,798,194.00	248.37	5,198,281,694.00	5,207,254,431.00
经营活动产生的现金流量净额	15,989,435,076.00	6,493,273,209.00	5,185,893,555.00	146.25	13,979,553,153.00	12,221,403,038.00
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	193,997,126,854.00	174,068,464,039.00	164,587,660,182.00	11.45	131,199,267,916.00	122,139,350,408.00
所有者权益（或股东权益）	41,015,519,318.00	38,027,728,339.00	36,246,575,257.00	7.86	47,849,610,087.00	46,119,679,303.00

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年 同期增减 (%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.42	-0.30	-0.31	240.00	0.52	0.50
稀释每股收益 (元 / 股)	0.42	-0.30	-0.31	240.00	0.52	0.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.46	-0.31	-0.31	248.39	0.43	0.43
加权平均净资产收益率 (%)	12.67	-8.30	-8.99	增加 20.97 个百分点	13.67	13.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.84	-8.71	-9.04	增加 22.55 个百分点	11.28	11.70
每股经营活动产生的现金流量净额 (元 / 股)	1.33	0.54	0.43	146.30	1.16	1.01
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年 同期末增 减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产 (元 / 股)	3.40	3.15	3.01	7.94	3.97	3.83

注 1: 所有者权益、每股净资产、净利润、扣除非经常性损益后的净利润等指标以归属于上市公司股东的数据填列。

注 2: 2008 年同期扣除非经常性损益的相关指标已按照《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)》要求的非经常性损益的口径进行了调整。

注 3: 就报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司, 根据企业会计准则的相关要求, 本公司已将其相关资产、负债、经营成果和现金流量从报告期最早期间的期初调整纳入合并报表。

#### (五) 采用公允价值计量的项目

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
金融资产				
其中: 1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,479,384	186,748,976	171,269,592	-34,430,274
2、可供出售金融资产	1,262,042,775	2,293,998,840	1,031,956,065	
金融资产小计	1,277,522,159	2,480,747,816	1,203,225,657	
金融负债	559,683,664	14,252,777	-545,430,887	-642,160



#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 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。

##### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
华能国际电力开发公司	5,066,662,118	0	0	5,066,662,118	股改承诺	2011年4月19日
中国华能集团公司	1,055,124,549	0	0	1,055,124,549	股改承诺	2011年4月19日
合计	6,121,786,667	0	0	6,121,786,667	/	/

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行利率	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
公司债券（5年）	2007年12月26日	5.67%	10亿元	2008年1月15日	10亿元	2012年12月25日
公司债券（7年）	2007年12月26日	5.75%	17亿元	2008年1月15日	17亿元	2014年12月25日
公司债券（10年）	2007年12月26日	5.90%	33亿元	2008年1月15日	33亿元	2017年12月25日
公司债券（10年）	2008年5月9日	5.20%	40亿元	2008年5月21日	40亿元	2018年5月8日

公司于2007年8月9日在银行间市场发行50亿元短期融资券，债券期限364天，票面利率3.84%，到期一次还本付息；于2008年7月25日在银行间市场发行50亿元短期融资券，债券期限为365天，票面利率为4.83%，到期一次还本付息；于2009年2月24日在银行间市场发行50亿元短期融资券，债券期限为365天，票面利率为1.88%，到期一次还本付息；于2009年9月9日在银行间市场发行50亿元短期融资券，债券期限为270天，票面利率为2.32%，到期一次还本付息。

##### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		161,678 户（其中 A 股为 160,954 户，H 股为 579 户，ADR 为 145 户）				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
华能国际电力开发公司	国有法人	42.03	5,066,662,118	0	5,066,662,118	
中国华能集团公司	国有法人	8.92	1,075,124,549	0	1,075,124,549	
河北省建设投资总公司	国有法人	5.00	603,000,000	0	0	
江苏省投资管理有限责任公司	国有法人	3.45	416,500,000	0	0	
福建投资企业集团公司	国有法人	3.11	374,466,667	0	0	
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	国有法人	2.76	332,913,333	0	0	
大连市建设投资公司	国有法人	2.50	301,500,000	0	0	质押 280,750,000
Horizon Asset Management, Inc.	境外法人	0.89	108,377,160	153,072,680	0	
南通投资管理有限公司	国有法人	0.75	89,984,003	-515,997	0	
闽信集团有限公司	国有法人	0.60	72,000,000	0	0	
前十名无限售条件股东持股情况						

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
河北省建设投资公司	603,000,000	人民币普通股
江苏省投资管理有限责任公司	416,500,000	人民币普通股
福建投资企业集团公司	374,466,667	人民币普通股
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	332,913,333	人民币普通股
大连市建设投资公司	301,500,000	人民币普通股
Horizon Asset Management, Inc.	108,377,160	境外上市外资股
南通投资管理有限公司	89,984,003	人民币普通股
闽信集团有限公司	72,000,000	人民币普通股
Philadephia International Advisors, LP	47,733,160	境外上市外资股
Newgate Capital Management, LLC	32,870,560	境外上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,中国华能集团公司为华能国际电力开发公司的控股股东,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,也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华能国际电力开发公司	5,066,662,118	2011年4月19日	5,066,662,118	自2006年4月19日起华能国际电力开发公司所持有的有限售条件的公司股份在六十个月内不上市交易。
2	中国华能集团公司	1,055,124,549	2011年4月19日	1,055,124,549	自2006年4月19日起,中国华能集团公司所持有的有限售条件的公司股份在六十个月内不上市交易。
上述股东关联关系或一致行动人的说明			中国华能集团公司为华能国际电力开发公司的控股股东,属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

1) 控股股东情况

公司的控股股东为华能国际电力开发公司(以下简称“华能开发”),成立于1985年6月,是经国务院批准设立的中外合资企业,持有公司42.03%的股份。其目前的股权结构见下表:

股东单位	股权比例
中国华能集团公司	51.98%
国华能源投资有限公司	15.77%
中群发展有限公司	15%
信达投资有限公司	5.8%
尚华投资有限公司	5%
中昌国际投资有限公司	5%
中国水利电力对外公司	1.45%

华能开发的控股股东为中国华能集团公司（以下简称“华能集团”），持有华能开发 51.98% 的股份，法定代表人为曹培玺。华能集团于 1988 年由国务院批准成立。目前，华能集团是国家授权投资的机构和国家控股公司的试点，由中央管理。改组后华能集团的注册资本为人民币 200 亿元，主要从事电源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）的生产和销售；从事能源、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、销售。华能集团根据国家产业政策和行业规划，坚持以电为核心，煤为基础、金融支持、科技引领、产业协同的具有国际竞争力的综合能源集团的战略定位，确保安全、集约、创新、协调发展，实现实力雄厚、管理一流、服务国家、走向世界的奋斗目标。

2) 实际控制人情况

公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会

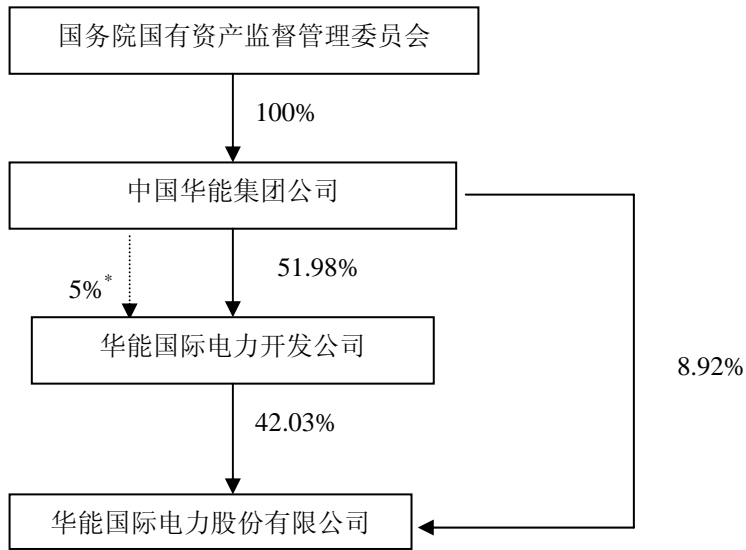
(2) 控股股东情况

名称	华能国际电力开发公司
单位负责人或法定代表人	曹培玺
成立日期	1985 年 6 月
注册资本	4.5 亿美元
主要经营业务或管理活动	投资、建设、经营电厂及有关工程，包括筹集国内外资金，进口成套、配套设备、机具等，以及为电厂建设运行提供配件、材料、燃料等。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
曹培玺	董事长	男	54	2008年8月27日	2011年5月13日	0	0	-	0	是
黄龙	副董事长	男	56	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	0	是
吴大卫	董事	男	56	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	13.05	是
黄坚	董事	男	47	2008年8月27日	2011年5月13日	0	0	-	0	是
刘国跃	董事	男	46	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	80.42	否
	总经理			2008年4月22日	*					
范夏夏	董事	男	47	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	80.45	否
	副总经理			2006年3月7日	*					
单群英	董事	男	56	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	4.76	是
徐祖坚	董事	男	55	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	4.76	是
黄明园	董事	女	51	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	4.76	是
刘树元	董事	男	59	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	4.76	是
刘纪鹏	独立董事	男	53	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	7.37	否
于宁	独立董事	男	55	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	7.37	否
邵世伟	独立董事	男	64	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	7.37	否
郑健超	独立董事	男	70	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	7.37	否
吴联生	独立董事	男	39	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	7.37	否
郭珺明	监事会主席	男	44	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	0	是
于莹	监事会副主席	女	54	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	4.76	是
吴利华	监事	女	54	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	0	是
顾建国	监事	男	43	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	4.76	是
王兆斌	监事	男	54	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	57.01	否
戴新民	监事	男	48	2008年5月13日	2011年5月13日	0	0	-	56.79	否
谷碧泉	董事会秘书	男	52	2007年12月20日	*	0	0	-	71.18	否
	副总经理			2007年10月31日	*					
林伟杰	副总经理	男	46	2008年4月22日	*	0	0	-	69.38	否
叶向东	副总经理	男	42	2008年4月22日	*	0	0	-	69.36	否
林刚	副总经理	男	45	2008年4月22日	*	0	0	-	69.27	否
周晖	总会计师	女	46	2006年3月7日	*	0	0	-	71.09	否
赵平	总工程师	男	47	2008年4月22日	*	0	0	-	69.27	否
杜大明	副总经理	男	43	2009年12月23日	*	0	0	-	56.65	否
高树林	总经济师	男	50	2009年12月23日	*	0	0	-	56.70	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	886.03	/

注：\*所标示高级管理人员的任期由公司董事会决定。

曹培玺：54岁，现任华能国际董事长、华能集团总经理、华能开发董事长。曾任青岛电厂副厂长、厂长，山东电力局局长助理，山东电力局（集团公司）副局长（副总经理），山东电力集团公司董事长、总经理，中国华电集团公司副总经理、总经理兼华电国际电力股份有限公司董事长。毕业于山东大学电气工程专业，研究生学历，工程硕士。研究员级高级工程师。

黄龙：56岁，现任华能国际副董事长，华能集团副总经理，华能开发董事。曾任华能开发国际合作及商务部经理，华能国际副总经理、董事会秘书。毕业于美国北卡罗莱纳州立大学通讯及自控专业，科学硕士学位。高级工程师。

吴大卫：56岁，现任华能国际董事，华能集团电力开发事业部主任，华能开发董事、总经理，华能上海燃机发电有限责任公司董事长。曾任华能上海石洞口第二电厂副厂长，华能上海分公司副经理，华能上海石洞口第二电厂厂长，华能国际副总经理，华能集团副总工程师，华能集团华东分公司总经理、华能国际华东分公司总经理。毕业于中欧国际工商学院，MBA学位。研究员级高级工程师。

黄坚：47岁，现任华能国际董事、华能集团总经理助理。曾任华能开发财务部成本价格处副处长、财务部价格综合处处长，华能国际电力开发公司北京分公司总会计师，华能开发财务部副经理，华能国际副总会计师、总会计师、副总经理、董事会秘书，华能集团副总经济师兼预算与综合计划部主任。毕业于财政部科研所会计专业，研究生学历，经济学硕士。高级会计师。

刘国跃：46岁，现任华能国际董事、总经理，上海时代航运有限公司董事，西安热工研究院有限公司董事。曾任华能石家庄分公司（上安电厂）副经理（副厂长）、经理（厂长），华能德州电厂厂长，华能国际副总经理。毕业于华北电力大学热能工程专业，工学博士。高级工程师。

范夏夏：47岁，现任华能国际董事、副总经理。曾任华能开发工程部综合管理处副处长、工程管理处副处长，华能南通分公司副经理，华能开发工程管理部副经理，华能国际国际合作及商务部副经理、经理，华能国际工程管理部经理，华能国际总经理助理兼华能浙江分公司（玉环电厂筹建处）经理（主任）。毕业于北京建筑工程学院工民建专业，大学学历。高级工程师。

单群英：56岁，现任华能国际董事，河北省建设投资公司副总经理，河北省天然气有限责任公司董事长，河北兴泰发电有限责任公司董事长，河北建投电力燃料管理有限责任公司董事长，国电建投内蒙古能源有限公司副董事长，香港燕山发展有限公司副董事长，燕山国际投资有限公司副董事长，河北建投新能源有限公司董事。曾任河北省建设投资公司能交部经理。毕业于天津大学管理学院，高级工商管理硕士（EMBA）学位。高级工程师。

徐祖坚：55岁，现任华能国际董事，江苏省国信资产管理集团有限公司副总经理兼江苏省投资管理有限责任公司董事长。曾任江苏省国际信托投资公司副总经理，江苏省投资管理有限责任公司总经理。毕业于辽宁财经大学基建财务专业，大学学历。高级经济师。

黄明园：51岁，现任华能国际董事，福建投资企业集团公司副总裁，厦门福达感光材料有限公司董事长，厦门国际银行董事，澳门国际银行董事，广发华福证券有限公司董事，兴业证券股份有限公司董事。曾任福建省信息化领导小组办公室副主任，经贸委医药行业管理办公室主任，福建省整顿和规范市场经济秩序领导小组办公室秘书长。毕业于英国德蒙特福特大学商学院工商管理专业，研究生学历，获工商管理硕士学位。

刘树元：59岁，现任华能国际董事，辽宁能源投资（集团）有限责任公司董事长，辽宁省第十一届政协常委，省政协港澳台侨委员会副主任，辽宁省国际贸促会副会长，辽宁省企业家协会副会长，辽宁省经济文化协会副会长。曾任辽宁信托投资公司副总经理，辽宁创业（集团）有限责任公司（辽宁能源总公司）副总经理、董事、总经理，辽宁能源投资（集团）有限责任公司董事、总经理，华能国际监事。毕业于辽宁省委党校经济管理专业，在职研究生学历。高级经济师，高级职业经理。

刘纪鹏：53岁，现任华能国际独立董事，中国政法大学资本研究中心主任、博导。毕业于中国社科院研究生院工业经济系，经济学硕士学位。具有注册会计师资格。

于宁：55岁，现任华能国际独立董事，兴业基金管理有限公司、国金证券股份有限公司独立董事，中华全国律师协会会长。曾任中共中央纪律检查委员会副处长、处长，北京时代华地律师事务所执业律师，

北京大学兼职教授，清华大学法学院法律硕士研究生导师，江苏连云港港口股份有限公司独立董事，中华全国律师协会副会长。1983年毕业于北京大学法律系法学专业，获法学学士学位。1996年毕业于北京大学法律系经济法专业，硕士学位。具有律师资格。

邵世伟：64岁，现任华能国际独立董事。曾任能源部农电司副司长，电力部法规司司长，国家电力公司总经理助理、办公厅代主任，华东宜兴抽水蓄能有限公司董事长，华东电网公司董事长、总经理，上海电力股份有限公司监事长。天津大学发电厂、电力网、电力系统专业毕业。教授级高级工程师。

郑健超：70岁，现任华能国际独立董事，中国电机工程学会副理事长，中国电力科学研究院名誉院长和中国广东核电集团公司科技委主任。曾任华能国际独立董事，中国电力科学研究院副院长、院长，中国电力科学研究院学术技术委员会副主任。1995年当选为中国工程院院士。毕业于清华大学电机工程系高电压技术专业，研究生学历。教授级高级工程师。

吴联生：39岁，现任华能国际独立董事，北京大学光华管理学院教授、博士生导师、会计系主任，荣盛房地产发展股份有限公司独立董事。博士毕业后，曾在厦门大学从事为期两年的博士后研究，此后一直在北京大学光华管理学院工作，历任讲师、副教授、教授及博士生导师，同时兼任会计系副主任、主任。1999年7月毕业于中南财经大学，管理学（会计学）博士学位。

郭珺明：44岁，现任华能国际监事会主席，华能集团总会计师，华能资本服务有限公司董事长。曾任国家电力公司电网建设分公司（电网建设部）财务部副主任兼财会处处长，华能集团财务部副经理，中国华能财务有限责任公司副总经理、总经理，华能资本服务有限公司总经理，华能集团副总会计师兼财务部经理。毕业于山西财经学院商业财务会计专业，大学学历。高级会计师。

于莹：54岁，现任华能国际监事会副主席，大连市建设投资公司总经理。曾任大连市计划委员会基建处副处长，大连市计划委员会投资处处长，大连国际信托投资公司总经理助理，大连市国有资产经营有限公司董事长兼总经理。毕业于东北财经大学国际金融与国际贸易专业，经济学硕士。高级经济师。

吴利华：54岁，现任华能国际监事，华能开发总会计师。曾任华能开发财务部副经理，华能国际财务部副经理、多经部经理，华能集团保险公司筹备组副组长，永诚财产保险股份有限公司副总经理，华能开发财务部经理。毕业于中国人民大学第二分校财务会计专业，大学学历。高级会计师。

顾建国：43岁，现任华能国际监事，南通投资管理有限公司董事长。曾任南通市计划委员会综合处、投资处、财经处、外经处副处长、处长，南通瑞慈投资有限公司副总经理，瑞慈医院行政院长，瑞慈（马鞍山）发展有限公司总经理、南通众和担保有限公司董事长、总经理，南通市投资管理中心主任，南通投资管理有限公司董事、总经理。毕业于南京航空航天大学，大学学历。经济师。

王兆斌：54岁，现任华能国际监事，企业文化部经理。曾任解放军52886部队中队教导员，能源部直属机关党委组织部副处长，电力部机关事务局办公室主任，华能国际人事部政工处处长、离退休工作处处长，华能北京热电厂党委副书记、纪委书记、工会主席，华能国际企业文化部副经理、经理，华能国际经理部经理。毕业于北京市委党校经济管理专业，大学学历。政工师。

戴新民：48岁，现任华能国际监事、监察审计部经理。曾任国家国有资产管理局产权司副司长，中国华能集团公司副总会计师、财务部副经理，华能综合产业公司总会计师，中国华能集团公司资产运营部副主任。毕业于上海财经学院工业经济学专业，大学学历。高级经济师。

谷碧泉：52岁，现任华能国际副总经理、董事会秘书。曾任华能开发证券融资部副处长、处长，经理部秘书处处长、副经理，华能国际证券融资部经理、总经理助理兼经理工作部经理，华能集团电力开发事业部副主任，华能开发副总经理、董事会秘书。毕业于北京广播电视大学电子专业，大专学历，工程师。



林伟杰：46 岁，现任华能国际副总经理。曾任华能汕头燃机电厂副厂长，华能汕头分公司（燃机电厂）经理（厂长），华能广东分公司（汕头电厂）副经理（副厂长），华能福州分公司（电厂）副经理（副厂长），华能上海分公司副经理、上海石洞口第二电厂厂长，华能国际市场营销部副经理（主持工作）、计划发展部经理、总经理助理。毕业于华南理工大学工商管理专业，管理学硕士，高级工程师。

叶向东：42 岁，现任华能国际副总经理。曾任华能重庆分公司（珞璜电厂）副经理（副厂长）、经理（厂长），华能重庆珞璜发电有限责任公司（珞璜电厂）总经理（厂长），华能国际安全及生产部副经理、工程管理部经理、总经理助理。毕业于重庆大学热动专业，工程硕士，高级工程师。

林刚：45 岁，现任华能国际副总经理。曾任华能开发工程部副处长，华能北京分公司（热电厂）经理（厂长）助理、副经理（副厂长），华能国际综合计划部副经理、市场营销部副经理（主持工作），华能东北电力分公司总经理，华能国际市场营销部经理、总经理助理。毕业于华北电力大学热动专业，工学硕士，研究员级高级工程师。

周晖：46 岁，现任华能国际总会计师。曾任华能开发财务部财务管理处副处长、价格管理处副处长、财会二处处长，华能国际财务部副经理、经理，华能国际副总会计师、总会计师兼财务部经理。毕业于中国人民大学财务会计专业，管理学硕士，高级会计师。

赵平：47 岁，现任华能国际总工程师。曾任华能开发生产部生技处副处长，华能福州分公司（电厂）经理（厂长）助理，华能开发生产部副经理，华能国际安全及生产部副经理、计划发展部副经理、国际合作及商务部经理、安全及生产部经理、副总工程师。毕业于清华大学热能工程专业，工学硕士，研究员级高级工程师。

杜大明：43 岁，现任华能国际副总经理。曾任华能开发总经理秘书（副处级），华能集团总经理工作部秘书处副处长、处长、华能国际经理工作部秘书处副处长、董事会办公室主任助理，华能集团总经理工作部副经理、办公厅副主任（主持工作）、华能国际董事会办公室副主任，华能集团办公厅主任、华能国际董事会办公室主任。毕业于华北电力大学电力系统及其自动化专业，工学硕士，高级工程师。

高树林：50 岁，现任华能国际总经济师。曾任锦州电厂副总工程师、副厂长，沈海热电厂厂长，辽宁电力工业局综合计划部副主任、生产部主任，辽宁省电力科学研究所所长，华能北京热电厂厂长，华能国际人力资源部副经理，华能核电开发有限公司总经理，华能国际计划发展部经理。毕业于清华大学核反应堆工程专业，工学学士，高级工程师。

## （二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
曹培玺	中国华能集团公司	总经理	2008 年 6 月	-	是
	华能国际电力开发公司	董事长	2008 年 7 月	-	否
黄 龙	中国华能集团公司	副总经理	2006 年 4 月	-	是
	华能国际电力开发公司	董事	2006 年 5 月	-	否
吴大卫	中国华能集团公司	电力开发事业部主任	2009 年 8 月	-	否
	华能国际电力开发公司	总经理	2008 年 5 月	-	是
		董事	2008 年 7 月	-	
黄 坚	中国华能集团公司	总经理助理	2009 年 11 月	-	是
单群英	河北省建设投资公司	副总经理	1998 年 4 月	-	是
徐祖坚	江苏省投资管理有限责任公司	董事长	2002 年 6 月	-	是
黄明园	福建投资企业集团公司	副总裁	2005 年 9 月	-	是
刘树元	辽宁能源投资（集团）有限责任公司	董事长	2005 年 11 月	-	是
郭珺明	中国华能集团公司	总会计师	2006 年 11 月	-	是
于 莹	大连市建设投资公司	总经理	2003 年 7 月	-	是

吴利华	华能国际电力开发公司	总会计师	2008 年 8 月	-	是
顾建国	南通投资管理有限公司	董事长	2009 年 2 月	-	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
黄龙	深圳市能源集团有限公司	董事	2006 年 5 月	-	否
	中新电力（私人）有限公司	董事	2008 年 3 月 11 日	-	否
	大士能源有限公司	董事长	2008 年 3 月 24 日	2012 年 4 月 1 日	否
	大士能源发电（私人）有限公司	董事长	2009 年 8 月 1 日	2010 年 4 月 1 日	否
	大士能源公用事业（私人）有限公司	董事长	2010 年 1 月 1 日	2013 年 6 月 1 日	否
吴大卫	华能上海燃机发电有限责任公司	董事长	2005 年 12 月	-	否
黄坚	华能海南发电有限公司	董事长	2007 年 11 月	-	否
刘国跃	上海时代航运有限公司	董事	2005 年 4 月	-	否
	西安热工研究院有限公司	董事	2006 年 4 月	-	否
	华能国际电力燃料有限责任公司	执行董事	2007 年 11 月	-	否
	大士能源有限公司	董事	2009 年 4 月 1 日	2012 年 4 月 1 日	否
	大士能源发电（私人）有限公司	董事	2009 年 8 月 1 日	2010 年 4 月 1 日	否
	大士能源公用事业（私人）有限公司	董事	2010 年 1 月 1 日	2012 年 6 月 1 日	否
范夏夏	华能石岛湾核电开发有限公司	副董事长	2009 年 10 月	-	否
单群英	河北天然气有限责任公司	董事长	2001 年 7 月	-	否
	河北兴泰发电有限责任公司	董事长	2002 年 3 月	-	否
	燕山发展有限公司	副董事长	2005 年 10 月	-	否
	燕山国际投资有限公司	副董事长	2005 年 10 月	-	否
	国电建投内蒙古能源有限公司	副董事长	2005 年 11 月	-	否
	河北建投新能源有限公司	董事	2006 年 7 月	-	否
	河北建投电力燃料管理有限责任公司	董事长	2003 年 7 月	-	否
徐祖坚	江苏省国信资产管理集团有限公司	副总经理	2002 年 1 月	-	否
黄明园	厦门福达感光材料有限公司	董事长	2005 年 11 月	-	否
	厦门国际银行	董事	2005 年 9 月	-	否
	澳门国际银行	董事	2005 年 10 月	-	否
	广发华福证券有限公司	董事	2005 年 12 月	-	否
	兴业证券股份有限公司	董事	2008 年 10 月	-	否
刘纪鹏	中国政法大学资本研究中心	主任	2006 年 4 月	-	是
	泛海建设集团股份有限公司	独立董事	2008 年 6 月	-	是
	光大证券股份有限公司	独立董事	2007 年 8 月	-	是
于宁	中华全国律师协会	会长	2005 年 6 月	-	是
	兴业基金管理有限公司	独立董事	2003 年 10 月	-	是
	国金证券股份有限公司	独立董事	2008 年 1 月	-	是
	众合机电股份有限公司	独立董事	2009 年 7 月	-	是
邵世伟	上海电力股份有限公司	独立董事	2009.11	-	是
	上海麦杰科技股份有限公司	独立董事	2008.8	-	是
郑健超	中国电力科学研究院	名誉院长	1995 年 8 月	-	否
	中国广东核电集团公司	科技委主任	2001 年 2 月	-	是
吴联生	北京大学光华管理学院	教授、系主任	2007 年 8 月	-	是
	荣盛发展股份有限公司	独立董事	2009 年 1 月	-	是
郭珺明	华能资本服务有限公司	董事长	2009 年 11 月	-	否
吴利华	华能陕西发电有限公司	监事会主席	2008 年 11 月	-	否
戴新民	中国华能财务有限责任公司	董事	2009 年 7 月	-	否
谷碧泉	广东粤华发电有限责任公司	副董事长	2008 年 8 月	-	否

	深圳能源集团股份有限公司	副董事长	2008 年 6 月	-	否
	华能北京热电有限责任公司	董事长	2008 年 6 月	-	否
	浙江东南发电股份有限公司	副董事长	2009 年 4 月	-	否
林伟杰	华能苏州工业园区发电有限责任公司	董事长	2008 年 06 月	-	否
	华能太仓发电有限责任公司	董事长	2008 年 06 月	-	否
	华能淮阴发电有限公司	董事长	2008 年 12 月	-	否
	华能淮阴第二发电有限公司	董事长	2008 年 06 月	-	否
	华能苏州热电有限责任公司	董事长	2008 年 05 月	-	否
	华能南京金陵发电有限公司	董事长	2009 年 01 月	-	否
	华能巢湖发电有限责任公司	董事长	2007 年 10 月	2009 年 8 月	否
	华能南通发电有限责任公司	董事长	2008 年 09 月	-	否
	化德县大地泰泓风能利用有限责任公司	董事长	2008 年 10 月	-	否
叶向东	华能沁北发电有限责任公司	董事长	2008 年 07 月	-	否
	华能武汉发电有限责任公司	董事长	2008 年 05 月	-	否
	华能重庆珞璜发电有限责任公司	董事长	2008 年 07 月	-	否
	华能湖南岳阳发电有限责任公司	董事长	2008 年 05 月	-	否
	华能河南中原燃气发电有限责任公司	董事长	2008 年 06 月	-	否
	华能瑞金发电有限责任公司	董事长	2008 年 05 月	-	否
	华能安源发电有限责任公司	董事长	2008 年 12 月	-	否
林刚	河北邯峰发电有限责任公司	董事长	2008 年 07 月	-	否
	华能榆社发电有限责任公司	董事长	2008 年 06 月	-	否
	天津华能杨柳青热电有限责任公司	董事长	2008 年 07 月	-	否
	华能平凉发电有限责任公司	董事长	2008 年 06 月	-	否
	山西国际电力华光发电有限责任公司	副董事长	2008 年 12 月	-	否
	阳泉煤业集团华能煤电投资有限责任公司	副董事长	2008 年 07 月	-	否
周晖	华能四川水电有限公司	副董事长	2005 年 06 月	-	否
	华能财务有限责任公司	副董事长	2006 年 03 月	-	否
	中新电力（私人）有限公司	董事	2008 年 3 月 11 日	-	否
	大士能源有限公司	董事	2008 年 3 月 24 日	2011 年 4 月 1 日	否
	大士能源发电（私人）有限公司	董事	2009 年 8 月 1 日	2010 年 4 月 1 日	否
	大士能源公用事业（私人）有限公司	董事	2010 年 1 月 1 日	2011 年 6 月 1 日	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	结合公司整体战略，公司制定了一系列薪酬管理办法，建立了科学有效的激励约束机制。公司独立董事根据股东大会决议，享受每年税后 6 万元的独立董事津贴。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司董事、监事及高级管理人员薪酬依据公司薪酬管理办法，本着“按岗定薪、按绩取酬、效率优先、注重公平”的薪酬原则，并与公司经营业绩及个人绩效挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见“五、董事、监事和高级管理人员”之“（一）董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杜大明	副总经理	聘任	2009 年 12 月 23 日被董事会聘为副总经理
高树林	总经济师	聘任	2009 年 12 月 23 日被董事会聘为总经济师

(五) 公司员工情况

在职员工总数	33,587
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	22,827
销售人员	472
技术人员	7461
财务人员	679
行政人员	2148
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生及以上学历	789
大学本科学历	8445
大学专科学历	10,564

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

自 2007 年 3 月以来，中国证监会开展了连续三年的上市公司治理专项活动。公司董事会高度重视，并指导公司就治理专项活动有效开展工作，进一步提高公司规范运作的意识，完善公司内部管理制度，增加对可能发生违规资金占用情况的描述，扩大开展内控测评的范围，细化内控防范的重点。力求通过建立防范违规资金占用的长效机制，杜绝各种重大违规情况的发生。通过全面查找公司治理方面存在的问题，依照证监会北京监管局出具的公司治理评价意见，董事会做了相应部署，通过公司有效实施三级管理体制，在全国大部分省市成立分公司，统一管理同一个地区的电厂，来解决“同业竞争”问题，同时计划在条件成熟时优先陆续收购在同一地区的母公司电厂。

2009 年，是公司巩固公司治理取得的成果、继续深化公司治理的一年，公司对大小 200 多个内部管理制度重新进行了修订。特别是在公司治理方面，董事会审议通过了《修改公司章程的议案》、《修改公司董事、监事及高级管理人员所持本公司股份管理守则的议案》、《修改投资者关系管理办法的议案》和《修改信息披露管理办法的议案》。公司还新制定了《华能国际电力股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》，为在年报制定过程中，审计委员会更好地履行职责提供了制度依据。目前，公司正在修订《华能国际电力股份有限公司全面风险管理办法》，为公司更好地实行全面风险管理、提高公司风险控制的能力提供制度保障。

通过采取以上有效措施，公司在公司治理方面进一步规范，公司不存在房地不一、高管双兼和对子公司控制不严等新出现的治理问题。今后，公司董事会还将一如既往，严格遵照上市地监管法律法规的要求，以股东利益最大化为宗旨，规范运作、科学发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
曹培玺	否	6	2	2	2	0	否
黄龙	否	6	3	2	1	0	否
吴大卫	否	6	2	2	2	0	否
黄坚	否	6	3	2	1	0	否
刘国跃	否	6	4	2	0	0	否
范夏夏	否	6	1	2	3	0	是
单群英	否	6	2	2	2	0	是
徐祖坚	否	6	1	2	3	0	是
黄明园	否	6	4	2	0	0	否
刘树元	否	6	2	2	2	0	是
刘纪鹏	是	6	3	3	1	0	否
于宁	是	6	3	2	1	0	否
邵世伟	是	6	3	2	1	0	否
郑健超	是	6	0	2	4	0	是
吴联生	是	6	4	2	0	0	否

范夏夏董事因在外学习，连续未能亲自出席公司第六届董事会第五次、第六次、第七次会议；单群英董事因其它公务，连续未能亲自出席公司第六届董事会第五次、第六次会议；徐祖坚董事因其它公务，连续未能亲自出席公司第六次、第七次会议；刘树元董事因其它公务，连续未能亲自出席公司第四次、第五次会议；郑健超独立董事因出国连续未能亲自出席公司第六届董事会第四次、第五次、第六次、第七次会议。

上述董事在会议召开前均认真审阅了会议文件，在委托书中表明了自己的表决意见，并谨慎委托其他董事代为行使了表决权。

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	2
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1)、为进一步完善公司治理机制，加强公司内部控制建设，充分发挥独立董事在规范公司年报编制和披露过程中的作用，公司于 2008 年 4 月 22 日五届十六次会议上制定了《华能国际电力股份有限公司独立董事年报工作制度》，比较全面地规范了独立董事在公司年报编制和披露过程中应该履行的职责及相应的权利和义务。

(2)、2009 年度，公司独立董事全部亲自或委托出席了全部 6 次董事会，并对《关于华能南京金陵发电有限公司就“上大压小”指标向中国华能集团公司成都火力发电分公司支付补偿费用的议案》、《关于受让华能启动风力发电有限公司股权的议案》、《关于天津华能杨柳青热电有限责任公司股权转让的议案》、《关于华能北京热电有限责任公司股权转让的议案》、《关于参与投资建设华能石岛湾压水堆扩建项目的议案》和《聘任公司副总经理、总经济师的议案》发表了独立董事意见。

(3)、2010 年 1 月 12 日，公司独立董事赴华能玉环电厂进行了实地考察，听取了华能玉环电厂的相关汇报并对华能玉环电厂综合楼、煤码头、海水淡化车间以及集控室等进行了考察。

(4)、在公司 2009 年年度报告的编制过程中，公司独立董事根据法律法规和公司章程赋予的权力，独立、勤勉地履行了全部职责。2010 年 2 月 9 日，公司召开第六届董事会独立董事 2010 年第一次会议。会议审议通过了《公司 2009 年生产经营情况和投、融资活动等重大事项的情况汇报》、《公司 2009 年年度董事会会议的准备情况介绍》《公司 2009 年度财务状况和经营成果的汇报》。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股股东，业务结构完整，自主经营。
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面均与控股股东分开管理。
资产方面独立完整情况	是	在资产方面与控股股东完全分开。
机构方面独立完整情况	是	公司机构独立于控股股东，组织机构健全，股东大会、董事会、监事会和管理层之间责权分明，相互制约，运作良好，具有较为完善的公司治理机构。
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度（包括子公司、分公司的财务管理制度）。公司设有独立的财务账户，不存在与控股股东华能开发和华能集团共用银行账户的情况。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司着眼于建立完备的内部控制体系，根据财政部《企业内部控制基本规范》的相关规定，实施内部控制制度设计、执行和自我评估工作，稳步推进内控体系的常态化建设，形成融入日常管理的内控长效机制。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	2009 年，公司制定了详细的内控工作常态化实施计划并得到落实。公司形成了包括生产经营控制、财务管理控制、信息披露控制等在内的完备的内控制度体系。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会审计委员会履行最高的内控监督职责。公司成立了内控工作领导小组并设立办事机构（内控办公室），公司所属分支机构及子公司均按此原则相应设置机构。公司监察审计部对内控实施独立的内审监督并定期发布监督意见。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	2009 年，公司坚持内控日常测评机制，按计划完成全年的内控评估工作；公司监察审计部每半年对内控体系的有效性发布监督意见。
董事会对内部控制有关工作的安排	经公司董事会授权，审计委员会负责检查公司内控工作，历次审计委员会会议均听取公司内控工作汇报，并在年度董事会上将相关情况提交董事会审议。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司有完善的财务核算制度，全面涵盖会计核算、财务管理、资金管理等内容，每年对其有效性和适用性进行评估。2009 年公司根据评估结果，对部分制度做出修订，保证了财务核算制度的有效性和适用性。
内部控制存在的缺陷及整改情况	截至 2009 年 12 月 31 日止会计年度，公司内部控制制度健全，执行有效，没有出现内控缺陷。具体参见《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》和内控外部审计报告。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，根据公司《薪酬管理暂行规定》，对高级管理人员严格按管理制度进行考评和奖励激励。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

1、华能国际电力股份有限公司 2009 年社会责任报告（见附件一）

披露网址：www.sse.com.cn；www.hpi.com.cn；www.hpi-ir.com.hk

2、华能国际电力股份有限公司董事会关于公司内部控制的自我评价报告（见附件二）

披露网址：www.sse.com.cn；www.hpi.com.cn；www.hpi-ir.com.hk

3、审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见（见附件三）

披露网址：www.sse.com.cn；www.hpi.com.cn；www.hpi-ir.com.hk

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司现行《信息披露管理办法》已就相关信息披露义务负责人违反信息披露义务的责任追究制度做出了相应规定。根据《信息披露管理办法》，在有关公司年报的编制及信息披露过程中，相关信息披露义务负责人违反适用法律或公司股份上市地证券监管规则及《信息披露管理办法》有关信息披露义务规定的，公司可以在适用法律和公司股份上市地证券监管规则许可的范围内给予公司内部处罚，包括但不限于批评、警告、解除职务及合理赔偿，并报证券监管机构备案。公司对信息披露违规行为的内部调查由信息披露委员会负责，信息披露委员会授权信息披露工作小组落实具体工作并提出处理意见。

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

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度 股东大会	2009 年 6 月 18 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 19 日

### (二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次 临时股东大会	2009 年 12 月 22 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 23 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司总体经营情况概述

##### (1) 报告期公司总体经营情况概述

公司主营业务是投资、建设、经营管理电厂，通过电厂所在地电网运营企业向用户提供稳定及可靠的电力供应。公司坚持科学发展，提高经济效益和股东回报，注重资源节约和环境保护，履行社会责任，为构建和谐社会的添砖加瓦。

自公司成立以来，企业规模持续扩大，销售收入持续增长，公司竞争能力、资源利用效率、环境保护水平一直保持在行业领先水平。目前，华能国际是中国最大的上市发电公司之一。发电业务广泛分布于境内的东北电网、华北电网、西北电网、华东电网、华中电网和南方电网以及新加坡。

回顾 2009 年，我国经济形势总体向好，国内电力市场需求回暖，公司经营形势较去年有所改善。一年来，在全体股东的大力支持下，公司全体员工共同努力，全面落实科学发展观，围绕公司的年度主要生产经营目标，积极应对电力、煤炭、资金三个市场变化，努力开拓市场，狠抓成本控制，加强资金管理，全力降本增效，实现了扭亏为盈。同时，公司一如既往地忠实履行为社会提供充足、可靠、清洁电力的职责，节能降耗、工程建设、设备改造、环境保护等各项工作都取得了新的进展。

(2) 报告期公司主营业务及经营情况分析

1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
电力	79,216,442,798	66,649,994,929	15.65	10.14	-5.38	13.75
分产品						
电力	79,216,442,798	66,649,994,929	15.65	10.14	-5.38	13.75

2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	09 年收入	营业收入比上年增减 (%)
中国境内长江以南	41,759,717,203	11.58
中国境内长江以北	27,041,292,224	12.02
中国境外	10,415,433,371	0.53

3) 报告期公司资产和利润构成变动情况

① 公司资产构成情况

- (a) 公司本期期末衍生金融资产（流动资产部分）较期初增加 816.61%，主要原因是与年初比较国际油价回升，燃油套期保值工具价值回升；
- (b) 公司本期期末应收票据较期初减少 47.22%，主要是票据到期变现；
- (c) 公司本期期末应收账款较期初增加 24.47%，主要是公司规模扩大；
- (d) 公司本期期末预付账款较期初增加 53.48%，主要是预付采购款相对增加；
- (e) 公司本期期末应收利息较期初减少 64.71%，主要是利息到期收回；
- (f) 公司本期期末其他应收款较期初增加 141.68%，主要是预付项目投资款；
- (g) 公司本期期末存货较期初减少 25.79%，主要是库存煤价格相对下降；
- (h) 公司本期期末一年内到期的非流动资产较期初增加 92.28%，主要是公司之子公司中新电力应收融资租赁款增加；
- (i) 公司本期期末其他流动资产较期初减少 73.97%，主要是公司预缴所得税清算抵退；
- (j) 公司本期期末可供出售金融资产较期初增加 81.77%，主要是本公司持有的长江电力股票公允价值的变动；
- (k) 公司本期期末固定资产较期初增加 10.90%，主要是公司 09 年度新投产机组转固；
- (l) 公司本期期末在建工程较期初增加 60.61%，主要是期末在建未投产项目规模相对扩大；
- (m) 公司本期期末递延所得税资产较期初增加 28.52%，主要是公司资产减值准备提取金额增加；
- (n) 公司本期期末其他非流动资产较期初增加 137.83%，主要是公司之子公司中新电力应收融资租赁款增加；
- (o) 公司本期期末短期借款较期初减少 14.56%，主要是公司 09 年度采用多元化融资方式，银行短期借款相对减少；
- (p) 公司本期期末衍生金融负债较期初减少 97.53%，主要原因是与去年年底相比国际油价上涨，燃油套期保值工具价值回升。
- (q) 公司本期期末应付票据较期初增加 492.64%，主要是公司规模扩大；
- (r) 公司本期期末应付账款较期初增加 32.64%，主要是公司规模扩大；
- (s) 公司本期期末应交税费较期初减少 424.99%，主要是增值税法规变化，公司购进固定资产进项增值税可予抵扣；
- (t) 公司本期期末应付股利较期初减少 89.36%，主要是本公司之子公司支付年初未付股利；
- (u) 公司本期期末其他应付款较期初增加 24.14%，主要是公司规模扩大；
- (v) 公司本期期末一年内到期的非流动负债较期初增加 21.90%，主要是一年内到期的长期借款较上年



增加；

(w) 公司本期期末其他流动负债较期初增加 95.51%，主要原因是公司年末未到期发行在外短期融资券余额相对增加；

(x) 公司本期期末长期借款较期初增加 13.90%，主要是公司规模扩大，债务规模增加；

(y) 公司本期期末衍生金融负债（非流动负债部分）较期初减少 95.07%，主要原因是与去年年底相比国际油价上涨，燃油套期保值工具价值回升；

(z) 公司本期期末应付债券较期初增加 40.32%，主要原因是本公司于 2009 年发行了存续期为 5 年的中期票据；

(aa) 公司本期期末其他非流动负债较期初增加 60.08%，主要原因是本公司本年度收到的国产设备增值税退税相对增加；

(bb) 公司本期期末未分配利润较期初增加 37.49%，主要是当期盈利；

(cc) 公司本期期末外币报表折算差额较期初减少 32.25%，主要是当期新加坡元对人民币汇率变动，公司新加坡资产负债折算人民币金额变动；

#### ②公司利润构成情况

(a) 公司本期营业收入较上年同期同比增长 10.45%，主要是公司规模扩大；

(b) 公司本期营业成本较上年同期同比下降 5.17%，主要是燃料价格相对下降；

(c) 公司本期营业税金较上年同期同比增长 35.78%，主要是本期收入增长；

(d) 公司本期销售费用较上年同期同比增长 36.67%，主要是公司之子公司中新电力销售业务增加；

(e) 公司本期资产减值损失较上年同期同比增长 594.19%，主要原因是公司数个发电机组关停相应计提了资产减值损失；

(f) 公司本期公允价值变动收益较上年同期同比下降 38.46%，主要是公司新加坡子公司发电燃料套期保值业务公允价值变动；

(g) 公司本期投资收益较上年同期同比增长 337.94%，主要原因是本公司及其子公司的联营公司本年度盈利增加；

(h) 公司本期所得税较上年同期同比增长 453.18%，主要原因是本公司及其子公司本年度盈利所致；

(i) 公司本期归属于母公司股东的净利润较上年同期同比增长 242.61%，主要是收入增加，燃料价格下降；

(j) 公司本期少数股东损益较上年同期同比增长 197.96%，主要是本公司之子公司本期盈利。

#### 4) 公司现金流量情况分析

(a) 公司经营活动产生现金流量净额 1,598,943.51 万元，较上年增加 146.25%，主要原因是公司收入增加，且燃料价格下降；

(b) 公司筹资活动产生现金流量净额 876,373.41 万元，较上年减少 78.57%，主要原因是上年子公司吸收少数股东投资大幅减少；

(c) 公司投资活动使用现金流量净额 2,561,118.09 万元，较上年减少 47.52%，主要是上年公司收购支出较大。

#### 5) 报告期内设备利用等主要经营情况

报告期内，公司境内各运行电厂按合并报表口径累计完成发电量 2035.20 亿千瓦时，同比增长 10.23%。公司境内发电量增长的主要原因是公司新收购电厂和新投产机组带来的电量贡献。新加坡大士能源有限公司 2009 年累计发电量市场占有率为 24.3%，与去年同期持平。

6) 公司持有与公允价值计量有关的项目

单位：元

	2008 年 12 月 31 日	本年度公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本年度计提 的减值	2009 年 12 月 31 日
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	15,479,384	(34,430,274)	—	-	186,748,976
可供出售金融资产	1,262,042,775	—	1,031,956,065	-	2,293,998,840
金融资产小计	1,277,522,159	(34,430,274)	1,031,956,065	-	2,480,747,816
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	559,683,664	(642,160)	—	-	14,252,777

7) 公司持有外币金融资产和金融负债的情况

单位：元

	2008 年 12 月 31 日	本年度公允价值 变动损益	计入权益的累计公 允价值变动	本年度计提 的减值	2009 年 12 月 31 日
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	15,479,384	(34,430,274)	—	-	186,748,976
贷款和应收款	2,366,215,432	—	—	-	3,045,522,687
金融资产小计	2,381,694,816	(34,430,274)	—	-	3,232,271,663
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	559,683,664	(642,160)	—	-	14,252,777
借款和应付款	24,982,394,468	—	—	-	24,169,568,455
金融负债小计	25,542,078,132	(642,160)	—	-	24,183,821,232

8) 公司主要子公司的经营情况 (适用来源于单个子公司的净利润占净利润 10% 以上的情况)

单位：亿元

公司名称	经营范围	净利润	占上市公司净利润的比重 (%)
中新电力 (私人) 有限公 司	投资控股	5.86	11.54

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业发展趋势及市场竞争格局

根据中国电力企业联合会发布的《2009 年全国电力工业统计快报》显示，截至 2009 年底，全国发电装机容量达到 8.74 亿千瓦，同比增长 10.34%。全国全口径发电量达到 36639 亿千瓦时，同比增长 6.71%。其中，火电发电量 29922 亿千瓦时，约占全部发电量 81.66%，同比增长 6.7%。随着大批电源项目的相继建成投产，电力供需形势进一步缓和，全国供需总体基本平衡，发电设备利用小时数继续大幅回落。2009 年，全国 6000 千瓦及以上电厂累计平均设备利用小时数为 4527 小时，同比降低 121 小时。其中，火电设备利用小时数为 4839 小时，同比降低 46 小时。

2009 年，公司新增投运发电机组包括广东海门电厂两台 1036 兆瓦机组、江西井冈山电厂两台 660 兆瓦机组、江苏南京金陵电厂一台 1030 兆瓦机组、辽宁营口热电两台 330 兆瓦机组、山东济宁热电两台 350 兆瓦机组以及内蒙古化德风电 49.5 兆瓦，共增加可控发电装机容量 5832 兆瓦。2010 年 2 月和 3 月，公司甘肃平凉电厂两台 600 兆瓦燃煤机组 (5、6 号机组) 分别通过 168 小时满负荷试运行。此

外，公司还对原有机组进行技术改造以及关停小机组，公司发电装机容量发生变化。截至 2010 年 3 月 23 日，公司可控发电装机容量 49,433 兆瓦，权益发电装机容量 45,912 兆瓦，公司电厂广泛分布在山东、辽宁、浙江、广东、江苏、河北、江西、重庆、甘肃、河南、北京、上海等地；公司在新加坡全资拥有一家营运电力公司。

### 1) 电力市场的发展趋势

根据国家电力监管委员会（“电监会”）2010 年工作会议的部署，2010 年国家电监会将进一步加强电力市场监管，切实维护电力市场秩序和各市场主体的合法权益；着力推进电力市场建设，推动深化电力改革。电力市场秩序的进一步规范和电力市场改革的推进，将进一步健全公司外部环境，有助于公司健康发展。

### 2) 煤炭供应趋势

2010 年煤炭供应整体将处于偏紧状态。受地方煤炭资源整合、国际资源价格和海运费上涨等因素影响，2009 年下半年以来煤炭价格持续上涨，2010 年煤炭市场存在的不确定性比 2009 年增大，局部地区部分煤种供应压力增加。

### 3) 金融外汇市场方面

公司实力强、信誉好，境内境外融资渠道畅通。

境内业务：虽然近期央行上调存款准备金率，但中国政府称仍将保持适度宽松的货币政策，因此，近期人民币利率上调的可能性不大。从国际市场汇率波动对公司将会产生的影响来看，由于公司外币债务中主要是美元贷款，欧元贷款比重很小，目前人民币对美元汇率的趋势保持基本稳定，因而不会对公司产生不利的影响。

境外业务：2009 年境外业务再融资已成功完成，且所有融资均为新元贷款，与境外业务收入货币完全相匹配，不存在汇率波动风险。

## (2) 公司面临的发展机遇与挑战

2010 年，国际金融危机的影响依然存在，虽然中国经济已呈现较为强劲的复苏态势，但仍然面临较多不确定性因素。公司的发展依然是机遇与挑战并存。

在电力市场方面，随着经济形势的好转，电力需求将保持逐步增长势头，为公司增发电量提供了机遇；但随着全国发电装机容量持续大幅增加，给公司发电利用小时的增长带来压力。此外，电力体制改革的推进、节能发电调度等政策的实施，有利于公司进一步发挥规模优势和领先优势，进一步实现效益的提高和实力的增强，但同时也给公司的经营带来一定的不确定性。

在煤炭市场方面，公司签订的国内年度电煤合同，为公司的煤炭供应提供了基本保障；公司进口煤合同的签订，不仅使公司沿海电厂的煤炭供应得到必要的资源补充，同时也将起到稳定价格的作用。但是，受煤炭市场变化和铁路运力的影响，煤炭的稳定供应和煤炭价格可能会出现新的问题和挑战，公司成本控制存在压力。

在资金市场方面，今年国家将继续实施积极的财政政策和适度宽松的货币政策，保持宏观经济政策的连续性和稳定性，同时根据新形势新情况，着力提高政策的针对性和灵活性，这对公司密切关注宏观经济政策、特别是货币政策变化对公司的影响，及时调整融资策略，保证资金供应，降低融资成本，提出了新的要求。

公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (3) 公司年度经营计划

2010 年公司的首要任务是要确保安全、稳定发电，抓住市场机遇，巩固和扩大市场份额，力争公司境内电厂全年发电量达到 2300 亿千瓦时，公司燃煤机组利用小时力争达到 5100 小时；积极拓宽燃料供应渠道，加强燃料成本管理，努力降低燃料成本；严格控制生产成本费用，巩固和提升公司盈利能力；继续推进节能环保工作，不断降低能耗水平，保持主要经济技术指标持续向好；加强在建项目的管理，不断提高新机投产运营水平，同时加快项目开发，提高公司的持续发展能力。根据国家的能源政策导向，公司将加快建设高效、环保的大型火电基地，加快建设热电联产项目，加快开发煤电一体化项目，

积极推进天然气、风电项目等清洁能源开发；推进 CDM 项目开发工作，努力提高公司清洁能源比重，促进发电结构调整，为公司可持续发展提供保证。

资金需求、使用计划及来源情况

项目	资本支出安排		合同安排		融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
	2010 年	2011 年	2010 年	2011 年			
火电项目	144.7	177.15	144.7	177.15	债务融资及预期权益融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
水电项目	5	1	5	1	债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
风电项目	12.03	45	12.03	45	债务融资及预期权益融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
港口项目	5	16.7	5	16.7	债务融资	自有资金和银行借款等	央行基准利率浮动范围
技改项目	46.69	47.19	46.69	47.19	--	自有资金	--

(4) 公司未来面临的风险

2010 年，国家将更加注重提高经济增长质量和效益，更加注重推动经济发展方式转变和经济结构调整，增强经济增长活力和动力的各项宏观调控举措将进一步得到落实。电力行业的发展和改革将进一步深化，现有相关产业政策和行业监管政策的不断出台，都为公司发展带来前所未有的机遇，同时也提出新的挑战。

公司将密切关注国家宏观经济形势和各项宏观调控政策的新变化，及时研判对公司盈利的影响，采取有力措施，最大程度消除不利因素，同时抓住机遇稳步发展。

1) 电力市场风险：

2010 年，国际金融危机的影响依然存在，虽然 2009 年中国经济率先回升向好，但仍然面临诸多不确定性因素。国内电力市场需求增长虽有较大恢复，但随着新机组的不断投产，电力供给能力也在日益提高，加之节能发电调度和三公调度等政策的影响，使区域内同类型机组计划利用小时数基本相当，据中电联预测，2010 年全年发电设备利用小时与 2009 年基本持平或略有下降；此外，电价政策也是影响公司经营的重要因素，公司将积极推动煤电联动机制的启动，化解因煤炭价格上涨带来的经营风险。公司将加强风险管理，增强对市场形势和政策的研判，采取切实有效的应对措施，提高设备利用小时，化风险为机遇，提高公司经营业绩。

2) 煤炭市场风险：

今年全国煤炭产能明显增长，电煤供需将呈总体平衡，但供需的匹配存在结构性问题，局部性、时段性的紧缺还将存在。公司 2010 年重点电煤合同已经签订，合同量有所增加。但受市场煤炭价格波动和铁路运力的影响，全国的煤炭稳定供应和煤炭价格还存在局部时段性的不确定因素，公司将根据市场变化情况落实好重点合同，保证稳定供应，优化采购结构，充分利用国际市场资源补充国内资源的紧缺，与煤炭企业合作开发煤炭项目，扩大可靠的供应渠道，及时调整具体的调控价格策略，通过加强燃料全过程的管理，努力控制燃料成本。

3) 环保政策风险：

在节能环保方面，国家排污费征收标准及污染物排放标准的提高，给公司降低生产成本、控制资本性支出的努力增加了难度。公司将认真、严格地执行国家节能环保政策，通过积极采用先进技术和更高的管理标准，继续提高高参数、大容量高效火电机组比例，淘汰落后产能，落实现役机组的技术改造计划，有效降低污染物的排放，提高节能环保绩效。

4) 财务风险:

在利率风险方面, 公司境内债务中人民币债务约占 90%, 外币债务约占 10%, 且外币债务中约半数为浮动利率计息, 因此, 利率的变化将直接影响公司的债务成本, 预计公司近期的债务成本不会有重大不利影响; 在汇率方面, 公司有部分未到期的美元和欧元贷款, 汇率波动会使得公司外币贷款产生汇兑收益或者损失, 但是公司外币债务占总体债务的比重不高, 预期近期汇率波动不会对公司产生重大不利影响。

(二) 公司投资情况

单位: 万元

报告期内投资额	2,538,109
投资额增减变动数	-990,122
上年同期投资额	3,528,231
投资额增减幅度(%)	-28.06

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
天津华能杨柳青热电有限责任公司	发电、供热	55
华能北京热电有限责任公司	建设经营电厂及有关工程	41
华能启东风力发电有限公司	风电项目的开发经营、电力生产销售	65

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位: 亿元 币种: 人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
受让华能北京热电有限责任公司注册资本中 41% 的权益	12.72	已完成	该资产本报告期营业收入为 20.67 亿元
受让天津华能杨柳青热电有限责任公司注册资本中 55% 的权益	10.76	已完成	该资产本报告期营业收入为 20.81 亿元
受让华能启东风力发电有限公司注册资本中 65% 的权益	1.03	已完成	该资产本报告期营业收入为 0.62 亿元
营口热电	14.83	1# 及 2# 机已于 2009 年 12 月投产	该资产本报告期营业收入为 0.38 亿元
海门一期	17.51	已于 2009 年 10 月投产	该资产本报告期营业收入为 15.69 亿元
济宁热电	8.82	1# 及 2# 机已于 2009 年 12 月投产	该资产本报告期无营业收入
化德风电	3.46	已于 2009 年 12 月投产	该资产本报告期无营业收入
福州电厂三期	14.52	目前按计划在建	
金陵发电公司燃煤项目	25.12	已于 2009 年 12 月投产	该资产本报告期无营业收入
岳阳发电公司三期工程	8.25	目前按计划在建	
平凉发电公司二期基建工程	13.09	目前按计划在建	
井冈山电厂扩建工程	17.35	3# 及 4# 机已于 2009 年 12 月投产	该资产本报告期无营业收入
威海发电公司三期扩建工程	13.71	目前按计划在建	
石洞口发电公司基建工程	20.35	目前按计划在建	

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内, 公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第四会议	2009 年 3 月 31 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 1 日
第六届董事会第五会议	2009 年 4 月 21 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 22 日
第六届董事会第六会议	2009 年 8 月 11 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 12 日
第六届董事会第七会议	2009 年 10 月 20 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 21 日
第六届董事会通讯会议	2009 年 12 月 23 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 24 日
第六届董事会通讯会议	2009 年 12 月 30 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2010 年 1 月 4 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1)、2008 年度利润分配预案

公司 2008 年利润分配预案计划按照每普通股 0.10 元人民币（含税）向股东派发 2008 年度的股息，共计 1,205,538,344 元人民币，其中应付境外投资者的股息按照派息公告日前一周两个工作日平均汇率计算。

于派息公告日，公司实际计提应付股息 1,205,633,044 元人民币，截止 2009 年 12 月 31 日已全额支付，与预案计划金额差异为 94,700 元人民币，是由对应付境外投资者股息的折算汇率与派息公告日的汇率差异导致。

(2)、2009 年度审计师议案

罗兵咸永道会计师事务所及普华永道中天会计师事务所有限公司受聘为公司 2009 年度境外及境内审计师。截至 2009 年 12 月 31 日止 12 个月期间核数师酬金总额为人民币 2183 万元。

(3)、关于天津华能杨柳青热电有限责任公司股权转让的议案

公司第六届董事会第五次会议和 2008 年年度股东大会分别于 2009 年 4 月 21 日和 2009 年 6 月 18 日审议通过了公司受让中国华能集团公司拥有的天津华能杨柳青热电有限责任公司 55% 权益的相关议案。公司于 2009 年 9 月 11 日获得国务院国有资产监督管理委员会的批准。公司已根据转让协议的规定向华能集团支付 10.76 亿元作为对价。

(4)、关于华能北京热电有限责任公司股权转让的议案

公司第六届董事会第五次会议和 2008 年年度股东大会分别于 2009 年 4 月 21 日和 2009 年 6 月 18 日审议通过了受让华能国际电力开发公司拥有的华能北京热电有限责任公司（北京热电）41% 权益的相关议案。公司于 2009 年 9 月 11 日获得国务院国有资产监督管理委员会的批准。公司已根据转让协议的规定向华能开发支付 12.72 亿元作为对价。

(5)、公司发行短期融资券的议案

公司于 2009 年 2 月 24 日发行第一期 50 亿元短期融资券，债券期限 365 天，票面利率为 1.88%；2009 年 9 月 9 日发行第二期 50 亿元短期融资券，债券期限 270 天，票面利率为 2.32%，该两期债券均为到期一次还本付息。

(6)、公司发行中期票据的议案

2008 年 12 月 23 日，公司 2008 年第四次临时股东大会批准公司在 12 个月内在 中国境内一次或分次发行本金总额不超过 100 亿元人民币的中期票据。公司于 2009 年 5 月 14 日发行了 2009 年第一期中

期票据人民币 40 亿元，票面年利率为 3.72%。这些票据以人民币标价，按面值发行，期限五年。

(7)、公司 2009 年度持续性关联交易议案

根据公司与华能集团公司签署的《华能国际电力股份有限公司与中国华能集团公司关于 2009 年度持续关联交易的框架协议》，2009 年度采购辅助设备和产品的交易总额预计为 11.2 亿元人民币，实际发生总额为 8.76 亿元人民币；2009 年度购买煤炭和运力的交易总额预计为 83.9 亿元人民币，实际发生总额为 42.09 亿元人民币；2009 年度提供劳务的交易总额预计为 0.42 亿元人民币，实际发生总额为 0.00 亿元人民币；2009 年度租赁设备及土地和办公楼交易总额预计为 1.69 亿元人民币，实际发生总额为 1.69 亿元人民币；2009 年度技术服务及工程承包的交易总额预计为 2.37 亿元人民币，实际发生总额为 2.01 亿元人民币。

根据公司与华能财务有限责任公司签署的《华能国际电力股份有限公司与中国华能财务有限责任公司关于 2009 年度至 2011 年度持续关联交易的框架协议》，2009 年度日最高存款余额预计为 60 亿元人民币，实际金额为 58.59 亿元人民币；2009 年度累计票据贴现总额预计为 10 亿元人民币，实际金额为 0 亿元人民币；2009 年度日最高贷款余额预计为 60 亿元人民币，实际金额为 15.90 亿元人民币。

(8)、关于参与投资建设华能石岛湾压水堆扩建项目的议案

公司第六届董事会第七次会议和 2009 年第一次临时股东大会分别于 2009 年 10 月 20 日和 12 月 22 日审议通过了《关于参与投资建设华能石岛湾压水堆扩建项目的议案》。注册资本 10 亿元，公司已于 2009 年 10 月和 2010 年 1 月分别完成公司应出资额共计 3 亿元的拨付。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据《中华人民共和国公司法》和《上市公司治理准则》等法律法规的相关规定及《华能国际电力股份有限公司章程》的要求，公司建立了《审计委员会工作细则》，从人员组成、职责权限、决策机制等几个方面详细规定了审计委员会的权利与职责。并根据《中国证券监督管理委员会公告[2008]48 号》的要求建立了《华能国际电力股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》，进一步明确了董事会审计委员会在年报编制过程中的职责与义务。现将公司第六届董事会审计委员会 2009 年履职情况总结如下：

公司第六届董事会审计委员会成员由五名董事组成，分别为吴联生先生、刘纪鹏先生、于宁先生、邵世伟先生、郑健超先生，上述成员均为独立董事，其中吴联生先生、刘纪鹏先生为财务会计专业人士，审计委员会主任委员由吴联生先生担任。

2009 年，审计委员会全体委员勤勉尽责，亲自或委托出席了分别于 2009 年 2 月 6 日、3 月 30 日、4 月 20 日、8 月 10 日、10 月 19 日召开的五次会议。历次会议审计委员会分别就公司 2008 年度财务决算报告、2008 年度利润分配方案、2009 年定期财务报告、2008 年审计工作总结、聘任外部审计师议案、2009 年度审计工作计划、公司 2009 年度风险分级及防范控制措施报告、2009 年度公司财务预算报告以及与内控相关的各项报告进行了审议并向董事会出具了审查报告。

2009 年审计委员会充分履行了其应有的监督职能，特别是在公司 2009 年年度财务报告审计及年报编制过程中，审计委员会全体成员能够严格按照上市地法规相关要求，认真负责、积极主动做好相关工作。

(1)、在外部审计师进场审计前，审计委员会于 2010 年 2 月 9 日召开审计委员会 2010 年第一次会议。会议审阅或听取了外部审计师的年度审计计划、公司管理层做的公司审计师年度审计工作安排以及关于公司财务会计报表编制情况说明。审计委员会对公司及外部审计师的审计安排表示认可并提出了具体要求，对管理层在年度财务报告编制的工作安排做出了指导性意见。

(2)、在外部审计师进场审计后，审计委员会根据审计师的审计安排保持与外部审计师的沟通，外部审计师及时将审计的进展情况向审计委员会汇报。

(3)、审计委员会于 2010 年 3 月 22 日召开了 2010 年第二次会议。会议听取了外部审计师做的关于 2009 年度财务报告的审计结果的汇报和 2009 年度内控审计结果的汇报。同时，会议审议了公司 2009 年度财务报告，审计委员会认为公司的财务报告真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，形成了书面意见并与外部审计师出具的关于 2009 年度财务报告的审计结果和 2009 年度内控审计结果一同上报董事会审议。在审阅外部审计师的 2009 年审计工作总结后，提交公司董事会进行了审阅。审计委员会认为外部审计师在年度报告审计过程中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据国家相关法律和公司章程的有关规定，公司董事会设立了薪酬与考核委员会。第六届董事会薪酬与考核委员会成员由七名董事组成，分别为刘纪鹏先生、刘国跃先生、徐祖坚先生、刘树元先生、邵世伟先生、郑健超先生、吴联生先生；其中刘纪鹏先生、邵世伟先生、郑健超先生、吴联生先生为独立董事；刘纪鹏先生任主任委员。

薪酬与考核委员会根据中国证监会下发的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号<年度报告的内容与格式>（2007 年修订）》的要求和公司《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，2009 年 3 月 30 日召开 2009 年第一次会议，听取了关于公司工资总额情况的汇报，并对公司 2008 年度董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核。2010 年 3 月 22 日召开 2010 年第一次会议，听取关于公司工资总额情况的汇报，并对公司 2009 年度董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了审核。与会委员一致认为：公司董事、监事和高级管理人员报酬均依据公司制度实施，所披露的薪酬与实际在公司领取的薪酬一致。

薪酬与考核委员会全体委员亲自出席和委托出席了会议。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经本公司聘请的审计师—普华永道中天会计师事务所有限公司和罗兵咸永道会计师事务所的审计，截至 2009 年 12 月 31 日的会计年度，按照中国会计准则和国际财务报告准则计算，公司的税后利润分别为 5,080,996,564 元人民币和 4,929,543,538 元人民币。两种会计准则下的加权平均每股收益分别为 0.42 元和 0.41 元。根据公司章程规定，公司 2009 年度从利润中提取 10% 的法定盈余公积金 508,099,656 元，不提取任意盈余公积金。

公司 2009 年度利润分配预案为按照每普通股 0.21 元人民币（含税）向股东派发股息。公司现有普通股 12,055,383,440 股，应付股息总计 2,531,630,522.40 元人民币。

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006	3,375,507,363	5,923,618,531	56.98
2007	3,606,333,876	5,997,058,661	60.14
2008	1,205,538,344	-3,701,229,826	-

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	4
监事会会议情况	监事会会议议题
第六届监事会第四次会议	会议审议通过了《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度财务预算报告》、《公司 2008 年度利润分配预案》、《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》、《华能国际电力股份有限公司 2008 年社会责任报告》、《公司 2008 年年度报告及摘要》和《公司 2008 年度监事会工作报告》。
第六届监事会第五次会议	会议审议通过了《公司 2009 年第一季度财务报告》和《公司 2009 年第一季度报告》。
第六届监事会第六次会议	会议审议通过了《公司 2009 年半年度财务报告》和《公司 2009 年半年度报告及摘要》。
第六届监事会第七次会议	会议审议通过了《公司 2009 年第三季度财务报告》和《公司 2009 年第三季度报告》。

2009 年，监事会根据适用法律、公司章程和公司发展的实际需要，共召开四次会议，完成了如下工作：



1、2009 年 3 月 31 日，第六届监事会第四次会议在公司本部召开。会议审议通过了《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2009 年度财务预算报告》、《公司 2008 年度利润分配预案》、《董事会关于公司内部控制的自我评估报告》、《华能国际电力股份有限公司 2008 年社会责任报告》、《公司 2008 年年度报告及摘要》和《公司 2008 年度监事会工作报告》。

2、2009 年 4 月 21 日，第六届监事会第五次会议在公司本部召开。会议审议通过了《公司 2009 年第一季度财务报告》和《公司 2009 年第一季度报告》。

3、2009 年 8 月 11 日，第六届监事会第六次会议在大连召开。会议审议通过了《公司 2009 年半年度财务报告》和《公司 2009 年半年度报告及摘要》。

4、2009 年 10 月 20 日，第六届监事会第七次会议在公司本部召开。会议审议通过了《公司 2009 年第三季度财务报告》和《公司 2009 年第三季度报告》。

公司监事亲自或委托其他监事出席了上述全部会议。会议的召开符合《公司法》和公司章程的有关规定。

公司监事列席了报告期内全部的董事会会议，出席了报告期内全部的股东大会。

## (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会依据适用法律和公司章程的规定，对公司股东大会和董事会会议的召开程序和决议事项、董事会和公司高级管理人员对股东大会决议的执行情况、董事和公司高级管理人员履行职责的情况、公司内部控制实施情况进行了认真的监督和检查，及时发表了意见和建议。

监事会认为：公司董事会、公司高级管理人员能够率先垂范，严格遵守公司章程及公司上市地适用法律的相关规定，恪尽职守、勤勉尽责，规范经营。报告期内，公司通过不断加强制度建设使其各项管理制度得到进一步完善，内部控制制度设计和执行有效，公司的各项经营活动符合适用法律的规定。监事会通过检查公司财务情况、监督公司董事及高级管理人员履行职责，未发现其任何违反适用法律、公司章程或损害公司利益的行为。

## (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认真审核了公司 2009 年度财务决算报告，公司 2009 年度利润分配预案、公司 2009 年年度报告和公司境内外审计师出具的无保留意见的 2009 年度财务审计报告等有关材料。

监事会认为：2009 年，面对国际金融危机的严峻考验和经营发展的复杂形势，在董事会的正确领导下，经营班子带领全体员工认真贯彻落实公司工作会议精神，积极应对电力、燃料和资金三个市场的挑战，团结一心、真抓实干、攻坚克难、锐意进取，无论从安全生产、经营管理、公司治理还是从项目投资、节能减排、资本运作方面都取得了可喜的成绩，为公司建设国际一流上市发电公司奠定了坚实的基础。公司 2009 年度的财务决算报告真实反映了报告期内公司的财务状况和经营成果。监事会同意审计师出具的公司 2009 年度财务审计报告、同意公司 2009 年度利润分配预案。

## (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集股本金是 2001 年 11 月发行 A 股股票，其募集资金已按公司在招股书中承诺的用途执行完毕。

## (五) 监事会对公司收购、出售资产以及关联交易情况的独立意见

在报告期内，公司董事会审议了公司重大收购、出售资产以及关联交易的相关议案。

监事会认为：上述议案所涉及的各项安排中，未发现内幕交易情况，未发现有害股东的权益或造成公司资产流失、利益受损的情况。公司收购、出售资产以及关联交易是公平的、价格确定是合理的。

## (六) 监事会对公司信息披露的独立意见

监事会认为：公司信息披露的控制和程序完整有效，信息披露的过程严格遵循了公司《信息披露管理办法》和《投资者关系管理规定》的规定，符合上市地的监管要求。公司为投资者提供了及时、准确、真实、完整、公平的信息，使投资者对公司的了解更为客观、全面，公司的信息披露有利于提升公司在资本市场中的信誉和形象。

**十、重要事项**

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600900	长江电力	1,098,869,597	1.82	2,293,998,840	37,062,848	773,967,049	可供出售金融资产	发起人持股
000027	深圳能源	1,520,000,000	9.08	1,687,581,135	176,771,486	0	长期股权投资	配售
合计		2,618,869,597	/	3,981,579,975	213,834,334	773,967,049	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
中国华能财务有限责任公司	422,000,000	20	570,917,025	88,291,123	8,794,951	长期股权投资	-
合计	422,000,000	/	570,917,025	88,291,123	8,794,951	/	/

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:亿元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
中国华能集团公司	天津华能杨柳青热电有限责任公司注册资本中 55%的权益	2009 年 9 月 24 日	10.76	0.60	-0.53	是	一般商业条款及公平交易原则	是	是	-0.99	母公司
华能国际电力开发公司	华能北京热电有限责任公司注册资本中 41%的权益	2009 年 9 月 24 日	12.72	1.37	2.41	是	一般商业条款及公平交易原则	是	是	4.46	控股股东
华能新能源产业控股有限公司	华能启东风力发电 有限公司注册资本中 65%的权益	2009 年 9 月 17 日	1.03	-0.006	-0.04	是	一般商业条款及公平交易原则	是	是	-0.07	母公司的控股子公司
山东电力集团公司和山东鲁能发展集团有限公司	山东电力拥有的滇东能源 100%权益、滇东雨汪 100%权益、沾化热电 100%权益、鲁能生物 100%权益、罗源湾海港 60.25%权益、罗源湾码头 58.3%权益、陆岛码头 73.46%权益、鲁能胶南港 100%权益、鲁能海运 53%权益、有关前期项目的开发权以及鲁能发展持有的罗源湾海港 39.75%权益	未完成	86.25	-	-	否	一般商业条款及公平交易原则	资产过户手续正在办理过程中	正在办理过程中	-	-

## 2、合并情况

本年度新纳入合并范围的主体:

### (a) 华能启东风力发电有限公司

于2009年9月17日,根据本公司与华能新能源产业控股有限公司签署的协议,本公司向华能新能源收购了华能启东风力发电有限公司部份股权并取得了启东风电的控制权,收购该权益的对价为1.03亿元。随后本公司向华能启东风力发电有限公司增资5,200万元,股权转让及增资后,本公司共拥有华能启东风力发电有限公司65%的股权。

### (b) 华能北京热电有限责任公司

于2009年9月24日,根据本公司与华能国际电力开发有限公司签署的协议,本公司向华能开发公司收购了华能北京热电有限责任公司41%的权益,收购上述权益的对价为12.72亿元。

### (c) 天津华能杨柳青热电有限责任公司

于2009年9月24日,根据本公司与华能集团签署的协议,本公司向华能集团公司收购了天津华能杨柳青热电有限责任公司55%的权益,收购上述权益的对价为10.76亿元。

具体企业合并成本以及收购日被合并企业的资产、负债以及收购相关的现金流量表情况,请参见后附的本公司财务报表附注。

## (五) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、与日常经营相关的关联交易

单位:亿元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
华能能源交通及其子公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购燃煤	市场价	11.00	4.86	现金
合计				/	11.00	4.86	/

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:亿元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式
中国华能集团公司	母公司	收购股权	受让天津华能杨柳青热电有限责任公司注册资本中55%的权益	一般商业条款及公平交易原则	8.72	10.55	10.76	现金
华能国际电力开发公司	控股股东	收购股权	受让华能北京热电有限责任公司注册资本中41%的权益	一般商业条款及公平交易原则	8.31	12.47	12.72	现金
华能新能源产业控股有限公司	母公司的控股子公司	收购股权	受让华能启东风力发电有限公司注册资本中65%的权益	一般商业条款及公平交易原则	0.78	1.03	1.03	现金

### 3、其他重大关联交易

于2009年12月31日,本公司及其子公司存放于中国华能财务有限公司的活期存款余额为274,218.40万元

于2009年12月31日,中国华能财务有限公司向本公司及其子公司提供长、短期贷款余额为33,000万元。

## (六) 重大合同及其履行情况

### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

- (1) 托管情况  
本年度公司无托管事项。
- (2) 承包情况  
本年度公司无承包事项。
- (3) 租赁情况  
本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	14,941,759,858
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	14,941,759,858
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	14,941,759,858
担保总额占公司净资产的比例 (%)	30.67
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	14,941,759,858
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	14,941,759,858
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	14,941,759,858

- 3、委托理财情况  
本年度公司无委托理财事项。

- 4、其他重大合同  
本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	自 2006 年 4 月 19 日起, 中国华能集团公司和华能国际电力开发公司所持有的有限售条件的公司股份在 60 个月内不上市交易。	2006 年 4 月 19 日执行对价后, 委托中国证券登记结算有限责任公司上海分公司对持有的有限售条件的公司股份进行了锁定。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否		
		原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		普华永道中天会计师事务所有限公司	普华永道中天会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		513.12	513.12
境内会计师事务所审计年限		8	8
境外会计师事务所名称		罗兵咸永道会计师事务所	罗兵咸永道会计师事务所
境外会计师事务所报酬		1,624.88	1,624.88
境外会计师事务所审计年限		8	8

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

序号	事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1	2008年发电量完成情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年1月8日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn, 在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码(600011)查询(下同)。
2	2008年全年业绩预亏公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年1月17日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
3	项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年2月11日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
4	关于短期融资券发行的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年2月26日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
5	第六届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年4月1日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
6	第六届监事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年4月1日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
7	关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年4月1日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
8	2009年第一季度发电量完成情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年4月15日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
9	第六届董事会第五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年4月22日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
10	关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年4月22日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
11	华能国际电力股份有限公司公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年4月24日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
12	公司债券(第一期)2009年付息公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年4月30日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
13	关于召开2008年年度股东大会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年5月4日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
14	关于中期票据发行的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年5月15日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
15	项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年5月21日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
16	华能国际电力股份有限公司公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年6月13日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
17	2008年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年6月19日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
18	2008年度利润分配实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年6月25日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
19	2009年上半年发电量完成情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年7月10日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
20	项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年7月22日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
21	第六届董事会第六次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年8月12日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
22	关于短期融资券发行的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009年9月11日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

23	关于 2008 年度利润分配实施的进一步公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 9 月 11 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
24	对外担保公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 9 月 22 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
25	2009 年前三季度发电量完成情况公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
26	关于关联交易实施情况的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 15 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
27	第六届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
28	持续关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
29	关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 21 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
30	关于召开 2009 年第一次临时股东大会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
31	项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
32	电价调整公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 11 月 25 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
33	项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
34	公司债券（第一期）2009 年付息公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 19 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
35	2009 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
36	第六届董事会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
37	项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 24 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
38	项目进展公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 31 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 十一、财务报告

华能国际电力股份有限公司

2009 年度财务报表及审计报告



## 审计报告

普华永道中天审字(2010)第 10040 号

(第一页, 共二页)

华能国际电力股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的华能国际电力股份有限公司(以下简称“华能国际”)的财务报表, 包括 2009 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2009 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是华能国际管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;
- (2) 选择和运用恰当的会计政策;
- (3) 作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2010)第 10040 号  
(第二页, 共二页)

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为, 上述华能国际的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制, 在所有重大方面公允反映了华能国际2009年12月31日的合并及公司财务状况以及2009年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师 王斌红

注册会计师 毕玮多

中国•上海市  
2010年3月23日

华能国际电力股份有限公司

2009年12月31日合并及公司资产负债表

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附 注	2009年12月31日	2008年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
		合并	合并	公司	公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五(1)	5,452,049,814	6,228,499,911	1,461,569,493	1,695,986,445
衍生金融资产	五(2)	141,885,707	15,479,384	-	-
应收票据	五(3)	351,630,301	666,255,246	41,816,000	114,000,000
应收账款	五(4)、十四(1)	9,691,272,481	7,785,882,183	5,231,868,409	3,873,554,492
预付账款	五(6)	1,024,217,112	667,332,042	898,157,690	662,095,113
应收利息		707,768	2,005,634	14,393,786	6,271,760
应收股利		-	-	58,600,861	58,600,861
其他应收款	五(5)、十四(2)	1,183,405,939	489,666,135	1,087,555,177	395,467,774
存货	五(7)	4,083,985,593	5,502,968,618	1,699,440,182	2,831,029,858
一年内到期的 非流动资产		19,547,650	10,166,317	-	-
其他流动资产		46,123,151	177,187,990	7,931,343,151	2,585,771,460
<b>流动资产合计</b>		<b>21,994,825,516</b>	<b>21,545,443,460</b>	<b>18,424,744,749</b>	<b>12,222,777,763</b>
<b>非流动资产</b>					
可供出售金融资产	五(8)	2,293,998,840	1,262,042,775	2,293,998,840	1,262,042,775
衍生金融资产	五(2)	44,863,269	-	39,585,882	-
长期股权投资	五(9)、十四(3)	9,550,498,199	8,745,002,312	29,990,652,656	25,695,390,165
固定资产	五(11)	108,768,695,177	98,079,136,699	58,120,774,578	49,047,844,984
在建工程	五(12)	23,636,990,139	14,717,115,863	5,974,997,478	9,213,893,507
工程物资	五(13)	8,764,873,990	11,494,311,399	3,405,535,273	4,904,194,912
无形资产	五(14)	7,085,887,464	6,846,702,235	1,737,823,371	1,714,544,159
商誉	五(15)	10,912,159,288	10,672,965,231	1,528,308	1,528,308
长期待摊费用		164,133,436	181,847,382	12,792,579	1,319,913
递延所得税资产	五(16)	547,664,305	426,120,255	272,566,233	-
其他非流动资产		232,537,231	97,776,428	10,395,000,000	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>172,002,301,338</b>	<b>152,523,020,579</b>	<b>112,245,255,198</b>	<b>91,840,758,723</b>
<b>资产总计</b>		<b>193,997,126,854</b>	<b>174,068,464,039</b>	<b>130,669,999,947</b>	<b>104,063,536,486</b>

华能国际电力股份有限公司

2009年12月31日合并及公司资产负债表（续）

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注	2009年12月31日	2008年12月31日	2009年12月31日	2008年12月31日
		合并	合并	公司	公司
			(经重述)		
<b>流动负债</b>					
短期借款	五(18)	24,729,816,119	28,945,487,670	17,638,361,762	9,638,000,000
衍生金融负债	五(2)	13,403,141	542,441,864	-	-
应付票据	五(19)	71,475,000	12,060,500	71,475,000	500,000,000
应付账款	五(20)	4,314,985,860	3,253,106,150	2,091,342,954	1,326,695,016
预收账款		102,728,785	500,000	45,452,777	-
应付职工薪酬	五(21)	290,527,379	286,914,784	130,388,810	148,039,857
应交税费	五(22)	(1,544,137,768)	475,140,854	(613,098,027)	180,771,747
应付利息		490,239,080	432,861,731	342,698,089	255,214,986
应付股利	五(23)	20,733,907	194,829,907	-	36,000,000
其他应付款	五(24)	8,374,609,135	6,746,282,191	4,605,533,250	3,597,667,784
一年内到期的非流动负债	五(25)	9,250,248,143	7,588,673,297	7,073,302,033	2,498,544,158
其他流动负债	五(26)	10,442,145,076	5,341,013,884	10,379,065,434	5,291,065,963
<b>流动负债合计</b>		<b>56,556,773,857</b>	<b>53,819,312,832</b>	<b>41,764,522,082</b>	<b>23,471,999,511</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	五(27)	71,266,754,880	62,570,054,223	32,518,894,102	31,712,372,108
衍生金融负债	五(2)	849,636	17,241,800	-	-
应付债券	五(28)	13,800,114,589	9,834,688,447	13,800,114,589	9,834,688,447
长期应付款		23,858,743	-	-	-
递延所得税负债	五(16)	1,386,493,492	1,091,023,185	-	9,519,743
其他非流动负债	五(29)	2,245,400,134	1,402,688,253	2,117,300,914	1,311,529,960
<b>非流动负债合计</b>		<b>88,723,471,474</b>	<b>74,915,695,908</b>	<b>48,436,309,605</b>	<b>42,868,110,258</b>
<b>负债合计</b>		<b>145,280,245,331</b>	<b>128,735,008,740</b>	<b>90,200,831,687</b>	<b>66,340,109,769</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五(30)	12,055,383,440	12,055,383,440	12,055,383,440	12,055,383,440
资本公积	五(31)	9,349,129,414	10,304,784,129	7,376,680,693	7,244,448,142
盈余公积	五(32)	6,142,345,063	6,142,345,063	6,142,345,063	6,142,345,063
未分配利润	五(33)	13,830,728,702	10,059,648,288	14,894,759,064	12,281,250,072
外币报表折算差额		(362,067,301)	(534,432,581)	-	-
<b>归属于本公司股东权益合计</b>		<b>41,015,519,318</b>	<b>38,027,728,339</b>	<b>40,469,168,260</b>	<b>37,723,426,717</b>
少数股东权益	五(34)	7,701,362,205	7,305,726,960	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>48,716,881,523</b>	<b>45,333,455,299</b>	<b>40,469,168,260</b>	<b>37,723,426,717</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>193,997,126,854</b>	<b>174,068,464,039</b>	<b>130,669,999,947</b>	<b>104,063,536,486</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：周晖

会计机构负责人：黄历新

# 华能国际电力股份有限公司

## 2009 年度合并及公司利润表

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2009 年度 合并	2008 年度 合并 (经重述)	2009 年度 公司	2008 年度 公司
<b>一、营业收入</b>	五 (35)、十四 (4)	79,742,330,872	72,198,018,863	43,566,932,068	37,826,145,958
减: 营业成本	五 (35)、十四 (4)	(66,961,169,769)	(70,611,947,427)	(35,898,943,327)	(37,786,703,845)
营业税金及附加	五 (36)	(165,586,134)	(121,951,257)	(42,166,236)	(14,823,287)
销售费用		(3,423,738)	(2,505,051)	-	-
管理费用		(2,360,326,271)	(1,922,213,529)	(1,564,502,567)	(1,216,341,160)
财务费用-净额	五 (37)	(4,435,425,518)	(3,838,430,320)	(2,605,478,879)	(1,513,453,706)
资产减值损失	五 (39)	(658,796,122)	(94,901,148)	(581,837,575)	(207,765,617)
公允价值变动损失		(33,637,701)	(54,657,795)	-	-
加: 投资收益	五 (38)、十四 (5)	809,462,915	184,833,113	915,196,728	833,927,495
其中: 对联营公司的投资收益		752,787,801	133,772,054	751,164,179	131,920,229
<b>二、营业利润/(亏损)</b>		5,933,428,534	(4,263,754,551)	3,789,200,212	(2,079,014,162)
加: 营业外收入	五 (40)	278,927,428	327,715,168	200,558,806	144,449,425
减: 营业外支出	五 (41)	(162,520,474)	(131,459,264)	(130,255,601)	(89,888,521)
其中: 非流动资产处置损失		(105,578,459)	(74,029,920)	(92,998,786)	(56,697,101)
<b>三、利润/(亏损)总额</b>		6,049,835,488	(4,067,498,647)	3,859,503,417	(2,024,453,258)
减: 所得税费用	五 (42)	(656,691,499)	185,938,812	(40,361,381)	49,814,104
<b>四、净利润/(亏损)</b>		5,393,143,989	(3,881,559,835)	3,819,142,036	(1,974,639,154)
其中: 同一控制下企业合并中被合并 方在合并前实现的净(亏 损)/利润		(11,928,403)	331,658,788	-	-
归属于本公司股东的净利润/(亏损)		5,080,996,564	(3,562,921,969)	3,819,142,036	(1,974,639,154)
少数股东损益		312,147,425	(318,637,866)	-	-
<b>五、每股收益/(亏损)(基于归属于本     公司股东净利润/(亏损))</b>					
基本每股收益/(亏损)	五 (43)	0.42	(0.30)		
稀释每股收益/(亏损)		0.42	(0.30)		
<b>六、其他综合收益/(亏损)</b>	五 (44)、十四 (6)	1,572,144,362	(2,550,727,373)	823,341,825	(1,551,783,641)
<b>七、综合收益总额/(亏损)</b>		6,965,288,351	(6,432,287,208)	4,642,483,861	(3,526,422,795)
归属于本公司股东的综合收益/(亏损) 总额		6,651,824,129	(6,123,061,313)	4,642,483,861	(3,526,422,795)
归属于少数股东的综合收益/(亏损) 总额		313,464,222	(309,225,895)	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人: 曹培玺

主管会计工作的负责人: 周晖

会计机构负责人: 黄历新

# 华能国际电力股份有限公司

## 2009年度合并及公司现金流量表

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2009年度 合并	2008年度 合并 (经重述)	2009年度 公司	2008年度 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		87,470,935,502	81,092,247,651	49,328,929,350	43,276,991,673
收到的税费返还		33,749,418	17,693,643	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(45)	234,634,122	507,617,445	77,966,433	1,192,331,068
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,739,319,042</b>	<b>81,617,558,739</b>	<b>49,406,895,783</b>	<b>44,469,322,741</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(60,857,619,415)	(65,220,372,483)	(32,970,943,942)	(36,533,950,861)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,770,793,834)	(3,515,172,208)	(2,400,738,344)	(2,179,506,047)
支付的各项税费		(6,184,661,871)	(5,440,571,941)	(3,717,140,439)	(3,103,365,120)
支付其他与经营活动有关的现金	五(45)	(936,808,846)	(948,168,898)	(434,092,417)	(445,490,845)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(71,749,883,966)</b>	<b>(75,124,285,530)</b>	<b>(39,522,915,142)</b>	<b>(42,262,312,873)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五(46)、 十四(7)	<b>15,989,435,076</b>	<b>6,493,273,209</b>	<b>9,883,980,641</b>	<b>2,207,009,868</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资或贷出款项收到的现金		-	254,255,000	13,100,000	25,200,000
取得投资收益所收到的现金		540,181,389	381,854,286	1,076,634,794	860,919,021
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		39,272,291	25,398,229	43,595,859	23,159,879
收到的其他与投资活动有关的现金	五(45)	4,398,097	46,397,796	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>583,851,777</b>	<b>707,905,311</b>	<b>1,133,330,653</b>	<b>909,278,900</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		(22,930,085,699)	(28,865,194,052)	(8,408,978,867)	(16,254,718,791)
投资支付的现金		(910,830,000)	(496,956,154)	(21,085,903,533)	(6,436,871,172)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(2,354,117,000)	(20,148,455,118)	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	(2,481,469)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(26,195,032,699)</b>	<b>(49,513,086,793)</b>	<b>(29,494,882,400)</b>	<b>(22,691,589,963)</b>
<b>投资活动使用的现金流量净额</b>		<b>(25,611,180,922)</b>	<b>(48,805,181,482)</b>	<b>(28,361,551,747)</b>	<b>(21,782,311,063)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		260,533,100	1,270,561,500	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		260,533,100	1,200,361,500	-	-
取得借款收到的现金		74,841,074,644	96,652,945,577	45,150,000,000	50,686,224,000
发行债券及短期融资券收到的现金		13,899,850,000	8,913,302,353	13,899,850,000	8,913,302,353
收到其他与筹资活动有关的现金	五(45)	432,420,751	237,848,786	403,821,386	203,513,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>89,433,878,495</b>	<b>107,074,658,216</b>	<b>59,453,671,386</b>	<b>59,803,039,353</b>
偿还债务支付的现金		(73,388,173,943)	(57,013,492,377)	(36,766,643,237)	(38,171,833,901)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(7,245,357,782)	(9,102,684,631)	(4,437,338,279)	(5,963,616,310)
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		(348,137,690)	(357,557,688)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	五(45)	(36,612,707)	(67,579,007)	(29,103,643)	(64,366,647)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(80,670,144,432)</b>	<b>(66,183,756,015)</b>	<b>(41,233,085,159)</b>	<b>(44,199,816,858)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,763,734,063</b>	<b>40,890,902,201</b>	<b>18,220,586,227</b>	<b>15,603,222,495</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		<b>55,741,958</b>	<b>(229,759,094)</b>	<b>7,675,562</b>	<b>(2,707,374)</b>
<b>五、现金净减少额</b>	五(46)、 十四(7)	<b>(802,269,825)</b>	<b>(1,650,765,166)</b>	<b>(249,309,317)</b>	<b>(3,974,786,074)</b>
加：年初现金余额		6,029,251,473	7,680,016,639	1,525,591,653	5,500,377,727
<b>六、年末现金余额</b>		<b>5,226,981,648</b>	<b>6,029,251,473</b>	<b>1,276,282,336</b>	<b>1,525,591,653</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：周晖

会计机构负责人：黄历新

# 华能国际电力股份有限公司

## 2009 年度合并股东权益变动表

按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于本公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2007 年 12 月 31 日余额		12,055,383,440	10,700,531,318	6,142,345,063	17,221,419,482	-	4,646,064,386	50,765,743,689
同一控制下企业合并	四 (3)	-	1,577,959,574	-	151,971,211	-	1,930,713,529	3,660,644,314
<b>2008 年 1 月 1 日年初余额 (经重述)</b>		<b>12,055,383,440</b>	<b>12,278,490,892</b>	<b>6,142,345,063</b>	<b>17,373,390,693</b>	<b>-</b>	<b>6,576,777,915</b>	<b>54,426,388,003</b>
2008 年度增减变动额								
净亏损		-	-	-	(3,562,921,969)	-	(318,637,866)	(3,881,559,835)
其他综合收益	五 (44)	-	(2,025,706,763)	-	-	(534,432,581)	9,411,971	(2,550,727,373)
股东投入资本		-	-	-	-	-	1,523,449,000	1,523,449,000
同一控制下企业合并取得的子公司原股东投入资本		-	52,000,000	-	-	-	56,000,000	108,000,000
收购子公司		-	-	-	-	-	35,046,523	35,046,523
其他		-	-	-	-	-	(58,155,305)	(58,155,305)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五 (33)	-	-	-	(3,606,333,876)	-	(310,245,595)	(3,916,579,471)
同一控制生效前的股利分配		-	-	-	(134,808,000)	-	(193,992,000)	(328,800,000)
其他		-	-	-	(9,678,560)	-	(13,927,683)	(23,606,243)
<b>2008 年 12 月 31 日年末余额 (经重述)</b>		<b>12,055,383,440</b>	<b>10,304,784,129</b>	<b>6,142,345,063</b>	<b>10,059,648,288</b>	<b>(534,432,581)</b>	<b>7,305,726,960</b>	<b>45,333,455,299</b>

华能国际电力股份有限公司

2009 年度合并股东权益变动表（续）

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	归属于本公司股东权益				外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
<b>2009 年 1 月 1 日年初余额</b>		12,055,383,440	10,304,784,129	6,142,345,063	10,059,648,288	(534,432,581)	7,305,726,960	45,333,455,299
2009 年度增减变动额								
净利润		-	-	-	5,080,996,564	-	312,147,425	5,393,143,989
其他综合收益	五（44）	-	1,398,462,285	-	-	172,365,280	1,316,797	1,572,144,362
股东投入资本		-	-	-	-	-	260,533,100	260,533,100
收购子公司		-	-	-	-	-	42,328,542	42,328,542
同一控制下企业合并	四（3）	-	(2,354,117,000)	-	-	-	-	(2,354,117,000)
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-
对股东的分配	五（33）	-	-	-	(1,205,633,044)	-	(70,624,690)	(1,276,257,734)
同一控制下生效前的股利分配		-	-	-	(96,883,000)	-	(139,417,000)	(236,300,000)
其他		-	-	-	(7,400,106)	-	(10,648,929)	(18,049,035)
<b>2009 年 12 月 31 日年末余额</b>		<u>12,055,383,440</u>	<u>9,349,129,414</u>	<u>6,142,345,063</u>	<u>13,830,728,702</u>	<u>(362,067,301)</u>	<u>7,701,362,205</u>	<u>48,716,881,523</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新



华能国际电力股份有限公司

2009 年度公司股东权益变动表

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>2008 年 1 月 1 日年初余额</b>		12,055,383,440	8,796,231,783	6,142,345,063	17,862,223,102	44,856,183,388
2008 年度增减变动额						
净亏损		-	-	-	(1,974,639,154)	(1,974,639,154)
其他综合收益	十四 (6)	-	(1,551,783,641)	-	-	(1,551,783,641)
利润分配						
提取盈余公积		-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(3,606,333,876)	(3,606,333,876)
<b>2008 年 12 月 31 日年末余额</b>		<u>12,055,383,440</u>	<u>7,244,448,142</u>	<u>6,142,345,063</u>	<u>12,281,250,072</u>	<u>37,723,426,717</u>

华能国际电力股份有限公司

2009 年度公司股东权益变动表（续）

按照中国会计准则编制

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>2009 年 1 月 1 日年初余额</b>		12,055,383,440	7,244,448,142	6,142,345,063	12,281,250,072	37,723,426,717
2009 年度增减变动额						
净利润		-	-	-	3,819,142,036	3,819,142,036
其他综合收益	十四（6）	-	823,341,825	-	-	823,341,825
同一控制下企业合并	四（3）	-	(691,109,274)	-	-	(691,109,274)
利润分配						
提取盈余公积		-	-	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(1,205,633,044)	(1,205,633,044)
<b>2009 年 12 月 31 日年末余额</b>		<u>12,055,383,440</u>	<u>7,376,680,693</u>	<u>6,142,345,063</u>	<u>14,894,759,064</u>	<u>40,469,168,260</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

企业负责人：曹培玺

主管会计工作的负责人：周晖

会计机构负责人：黄历新

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
按照中国会计准则编制  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司简介

华能国际电力股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1994 年 6 月 30 日在中华人民共和国(“中国”)注册成立的中外合资股份有限公司。本公司的注册地址为中国北京市西城区复兴门南大街丙 2 号天银大厦 C 段西区。

本公司及其子公司主要从事发电业务并通过其各自所在地的电网运营企业或直接销售电力予最终用户。

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)。

于 2009 年 9 月, 本公司以同一控制企业合并的方式收购了华能启东风力发电有限公司(“启东风电”)、天津华能杨柳青热电有限责任公司(“杨柳青热电”)及华能北京热电有限责任公司(“北京热电”), 详见附注四(3)。

本财务报表由本公司董事会于 2010 年 3 月 23 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

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会(“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
按照中国会计准则编制  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度合并及公司财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2009 年度的合并及公司经营成果和现金流量等相关信息。

(3) 会计年度

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

(4) 记账本位币

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

(5) 外币折算

(a) 外币交易

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

(b) 外币财务报表的折算

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

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

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

(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。

## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (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。

#### (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。除被指定为现金流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外 (详见附注二(7)(e)), 其公允价值的后续变动计入公允价值变动损益。

## 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 (续)

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

贷款及应收款项采用实际利率法, 以摊余成本计量。

#### (e) 现金流量套期

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

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

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

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

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 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, 在期后公允价值上升且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入股东权益。

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

#### (g) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: (a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; (b) 该金融资产已转移, 且本公司及其子公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; (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所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入当期损益。

## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (8) 应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等, 以公允价值作为初始确认金额。

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

### (9) 存货

存货包括发电用燃料、维修用材料及备品备件等, 按成本与可变现净值孰低计量。

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

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

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

本公司及其子公司存货的盘存制度为永续盘存制。



## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (10) 长期股权投资

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

#### (a) 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制, 即有权决定其财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资, 在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

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

#### (b) 联营公司

联营公司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。对联营公司投资采用权益法核算。

#### (c) 其他长期股权投资

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

#### (d) 初始及后续计量方法

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, 同时调整长期股权投资成本。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
按照中国会计准则编制  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二、重要会计政策和会计估计 (续)

(10) 长期股权投资 (续)

(d) 初始及后续计量方法 (续)

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

(e) 长期股权投资减值

当对子公司、联营公司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 (附注二(15))。

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

## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (11) 固定资产和折旧

固定资产包括港务设施、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年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
港务设施	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
房屋及建筑物	8-35 年	0%-11%	2.71%-11.88%
营运中的发电设施	5-35 年	0%-11%	2.71%-20.00%
运输设施	6-14 年	0%-11%	6.79%-16.67%
其他	3-18 年	0%-11%	5.56%-33.33%

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

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 (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 (附注二(15))。

## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (13) 无形资产和摊销

无形资产包括土地使用权、电力生产许可证等, 以实际成本进行初始计量。对本公司在重组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。

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。

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 (附注二(15))。

### (14) 商誉

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

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

### (15) 长期资产减值

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

上述长期资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (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、借款等。

应付款项包括应付账款、应付票据和其他应付款等, 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。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债, 其余列为非流动负债。

借款以公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 之后采用实际利率法, 以摊余成本进行后续计量。除非本公司及其子公司可以无条件将借款偿还递延至资产负债表日后最少 12 个月之后, 则该借款被划分为流动负债。

发行的应付债券按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

### (17) 借款费用

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

其他借款费用则计入当期费用。

### (18) 职工薪酬

职工薪酬包括所有与获得职工提供的服务相关的支出。

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

## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (19) 递延所得税资产和负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

(a) 本公司及其子公司中各纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

(b) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司及其子公司中同一纳税主体征收的所得税相关。

### (20) 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且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而收取的扣除相关税费后的电费收入。本公司及其子公司在销售电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)

### (20) 收入确认 (续)

#### (c) 其他收入

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

经营租赁收入采用直线法在租赁期内确认。

### (21) 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) 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其他非流动资产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)。

### (22) 政府补助

政府补助在本公司及其子公司能够满足其所附的条件以及能够收到时, 予以确认。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到或应收的金额计量。

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, 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; 用于补偿本公司及其子公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

### (23) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期确认为负债。

## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (24) 企业合并

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

#### (a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整未分配利润。

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手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

#### (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, 加上合并的直接费用确定。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。如果合并成本小于被合并公司净资产的公允价值份额, 计入当期损益。

### (25) 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子公司。

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

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

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



## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (26) 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。

### (27) 金融工具的公允价值确定

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

### (28) 重要会计政策变更

#### (a) 分部信息

于 2009 年 1 月 1 日以前, 本公司及其子公司区分地区分部和业务分部披露分部信息, 以地区分部为主要报告形式, 以业务分部为次要报告形式。

根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》中有关企业改进报告分部信息的规定, 自 2009 年 1 月 1 日起, 本公司及其子公司不再区分地区分部和业务分部, 按照主要报告形式、次要报告形式披露分部信息, 而是改按照内部组织结构、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。

2008 年度分部报告信息已经按照上述规定进行重新列报。

该项变更为《企业会计准则解释第 3 号》所要求的会计政策变更, 故无需本公司内部审批机构批准。该项变更对报表项目无影响。

## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (29) 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) 商誉及电力生产许可证减值的会计估计

本公司及其子公司根据附注二(14)及(13)中的会计政策每年进行测试以判断商誉及电力生产许可证是否发生减值。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。因此根据现有经验进行测试所合理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商誉及电力生产许可证账面价值的重大调整。

#### (b) 电力许可证的可使用年限

本年末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。

#### (d) 固定资产减值的估计

本公司及其子公司在任何减值迹象产生时对固定资产进行测试以判断其是否发生减值。根据附注二(15), 固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认减值, 因此可以合理估计, 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固定资产账面价值的重大调整。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
按照中国会计准则编制  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 二、重要会计政策和会计估计 (续)

### (29)重要会计估计和判断 (续)

#### (e) 对新建电厂的获批

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。

## 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%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额。

### (2) 营业税

本公司及其子公司的港口服务适用营业税, 营业税税率为 3%。

### (3) 消费税

本公司及其子公司的境外电力产品销售适用当地消费税, 消费税税率为 7%。

### (4) 所得税

依据所得税法的相关规定, 自 2008 年 1 月 1 日起, 原享受低税率优惠政策的本公司下属分公司及子公司, 在新税法施行后 5 年内将逐步过渡到 25%, 原适用 33% 企业所得税率的子公司自 2008 年 1 月 1 日起适用 25% 的所得税率。根据国发 [2007]39 号文, 自 2008 年 1 月 1 日起, 原享受企业所得税“两免三减半”等定期减免税优惠的企业, 新税法施行后继续按原税收法律、行政法规以及相关文件规定的优惠办法及年限享受至期满为止, 但因未获利而尚未享受税收优惠的, 其优惠期限从 2008 年度起计算。

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  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、税项 (续)

(4) 所得税 (续)

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。原关于本公司所属电厂及分公司缴纳企业所得税地点的相关规定同时废止。本公司总部、境内各营运电厂、分公司及控股子公司于报告期内的所得税税率 (在考虑了减免优惠之后) 及有关税务减免优惠期汇总如下:

	批准文号	2009 年度	减免优惠期
华能丹东电厂 (“丹东电厂”) (注 1)	丹国税涉外[1999]7 号	-	至 2012 年 12 月 31 日
华能营口电厂 (“营口电厂”) (注 2)	经营口市国税局经济技术开发区分局批准	10.0%	至 2009 年 12 月 31 日
华能玉环电厂 (“玉环电厂”) 一期 (注 3)	国税函[2007]201 号及浙国税外[2007]14 号	10.0%	至 2011 年 12 月 31 日
华能日照电厂 (“日照电厂”) (注 4)	国税函[2007]1348 号	-	至 2012 年 12 月 31 日
总部及其他分公司	国税函[1997]368 号	20.0%	无减免优惠
华能威海发电有限责任公司 (“威海发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能 (苏州工业园区) 发电有限责任公司 (“太仓发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能太仓发电有限责任公司 (“太仓第二发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能淮阴发电有限公司 (“淮阴发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能淮阴第二发电有限公司 (“淮阴第二发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能榆社发电有限责任公司 (“榆社发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能湖南岳阳发电有限责任公司 (“岳阳发电公司”) (注 5)	岳国税函[2007]166 号	10.0%	至 2010 年 12 月 31 日
华能重庆珞璜发电有限责任公司 (“珞璜发电公司”) (注 6)	经重庆市国税局涉外税收分局批准渝国税直减 [2008] 5 号	15.0%	至 2010 年 12 月 31 日
珞璜发电公司三期 (注 6)	渝国税直减 [2007] 120 号及财税字 [2002] 第 56 号	7.5%	至 2012 年 12 月 31 日
华能沁北发电有限责任公司 (“沁北发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能平凉发电有限责任公司 (“平凉发电公司”) (注 7)	甘国税批字[2009]104 号	15.0%	至 2010 年 12 月 31 日
华能上海燃机发电有限责任公司 (“上海燃机发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能辛店发电有限公司 (“辛店第二发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能南京金陵发电有限公司 (“金陵发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能国际电力燃料有限责任公司 (“燃料公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能营口港务有限责任公司 (“营口港”)	不适用	25.0%	无减免优惠
化德县大地泰泓风能利用有限责任公司 (“大地泰泓”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能上海石洞口发电有限责任公司 (“石洞口发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能南通发电有限责任公司 (“南通发电公司”)	不适用	25.0%	无减免优惠
华能湖南湘祁水电有限责任公司 (“湘祁水电”)	不适用	25.0%	无减免优惠
启东风电	不适用	25.0%	无减免优惠
杨柳青热电	不适用	25.0%	无减免优惠
北京热电 (注 8)	朝国税批复[2005]500020 号	10.0%	至 2009 年 12 月 31 日
华能营口热电有限责任公司 (“营口热电”)	不适用	25.0%	无减免优惠
涿州利源热电有限责任公司 (“涿州利源”)	不适用	25.0%	无减免优惠
开封新力发电有限公司 (“开封新力”)	不适用	25.0%	无减免优惠

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
按照中国会计准则编制  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三、税项 (续)

(3) 所得税 (续)

- 注1. 丹东电厂 2008 年虽未获利, 但依据新税法相关规定, 其两免三减半的税收优惠期从 2008 年度起计算。
- 注2. 经营口市国税局经济技术开发区分局批准, 营口电厂 2009 年处于两免三减半税收优惠期的减半优惠期的第三年。由于营口电厂是本公司之分公司, 因此营口电厂 2009 年的适用税率为 10%。
- 注3. 2007 年玉环县国家税务局批准玉环电厂一期自 2007 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日享受两免三减半的税收优惠。由于玉环电厂是本公司之分公司, 因此玉环电厂一期 2009 年的适用税率为 10%。
- 注4. 日照电厂于 2008 年完成试运行并开始适用两免三减半的税收优惠政策, 因而于 2009 年处于免税第二年, 适用税率为 0。
- 注5. 根据湖南省税务局批准, 岳阳发电公司自 2006 年第 4 季度起享受外商投资企业两免三减半的税收优惠。
- 注6. 根据渝国税直减 [2008] 5 号, 珞璜发电公司自 2008 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日之间享受西部大开发 15% 税率优惠政策。
- 根据重庆市国家税务局直属税务分局批准, 珞璜发电公司三期工程项目从获利年度起, 第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税, 第 3 年至第 5 年减半征收所得税。2007 年度为其首个获利年度, 开始享受免征所得税的政策。2009 年处于两免三减半税收优惠期的减半优惠期的第一年。
- 注7. 根据甘肃省国家税务局于 2009 年 4 月印发的甘国税批字[2009] 104 号, 平凉发电公司在 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日享受 15% 的优惠税率。
- 注8. 根据朝国税批复[2005]500020 号, 北京热电自 2005 年度起享受两免三减半的税收优惠。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表

(1) 子公司情况

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
燃料公司	直接控股	北京市	200,000,000 元	煤炭的批发经营	有限责任公司	刘国跃	66990379-7
石洞口发电公司	直接控股	上海市	990,000,000 元	发电	有限责任公司	李树青	67786175-0
南通发电公司	直接控股	江苏省南通市	1,560,000,000 元	发电	有限责任公司	林伟杰	68297013-4
营口港	直接控股	辽宁省营口市	720,235,000 元	装卸搬运服务	有限责任公司	姜鹏	68008878-9
营口热电	直接控股	辽宁省营口市	830,000,000 元	电力、热力的生产销售	有限责任公司	张俊伟	68371657-6
湘祁水电	直接控股	湖南省祁阳县	100,000,000 元	建设、经营管理水电及相关工程	有限责任公司	张建林	68504616-6
涿州利源	直接控股	河北省涿州市	5,000,000 元	建设、经营管理热电厂及相关工程	有限责任公司	葛长勤	69921346-3
Tuas Power Generation Pte Ltd. (“TPG”)	间接控股	新加坡	1,183,000,001 新币	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	有限责任公司	不适用	200909292D
TP Utilities Pte Ltd. (“TP Utilities”)	间接控股	新加坡	1 新元	提供能源及服务-供电、供热、工业用水及废物管理	有限责任公司	不适用	200920924G

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(a) 通过设立或投资等方式取得的子公司 (续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本年亏损超过少数股东在该子公司 年初所有者权益中所享有份额后的余额
燃料公司	200,000,000	-	100%	100%	是	-	-	-
石洞口发电公司	495,000,000	-	50%	50%	是*	495,000,000	-	-
南通发电公司	546,000,000	-	70%	70%	是	234,000,000	-	-
营口港	360,117,500	-	50%	50%	是*	362,612,013	-	-
营口热电	830,000,000	-	100%	100%	是	-	-	-
湘祁水电	100,000,000	-	100%	100%	是	-	-	-
涿州利源	5,000,000	-	100%	100%	是	-	-	-
TPG	5,749,971,505	-	100%	100%	是	-	-	-
TP Utilities	5	-	100%	100%	是	-	-	-
	<u>8,286,089,010</u>	<u>-</u>				<u>1,091,612,013</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

\*根据本公司与另一方股东的协议, 本公司拥有控制权。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(b) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
太仓发电公司	直接控股	江苏省苏州市	632,840,000 元	发电	有限责任公司	林伟杰	13484976-3
沁北发电公司	直接控股	河南省济源市	810,000,000 元	发电	有限责任公司	叶向东	73551491-8
榆社发电公司	直接控股	山西省榆社县	615,760,000 元	发电	有限责任公司	林刚	60273002-7
岳阳发电公司	直接控股	湖南省岳阳市	1,055,000,000 元	发电	有限责任公司	叶向东	61665023-9
珞璜发电公司	直接控股	重庆市	1,748,310,000 元	发电	有限责任公司	叶向东	X2190009-1
平凉发电公司	直接控股	甘肃省平凉市	924,050,000 元	发电	有限责任公司	林刚	22436987-8
金陵发电公司	直接控股	江苏省南京市	1,302,000,000 元	发电	有限责任公司	林伟杰	77125600-4
启东风电	直接控股	江苏省启东市	200,000,000 元	风电项目的开发经营、电力生产销售	有限责任公司	赵世明	66638519-7
杨柳青热电	直接控股	天津市	1,537,130,909 元	发电、供热	有限责任公司	林刚	10306946-5
北京热电	直接控股	北京市	1,600,000,000 元	建设经营电厂及有关工程	有限责任公司	谷碧泉	X2600055-1

子公司名称	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的 其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的 本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者 权益中所享有份额后的余额
太仓发电公司	766,337,000	-	75%	75%	是	202,983,774	5,206,417	-
沁北发电公司	1,073,787,072	-	60%	60%	是	644,261,541	955,916	-
榆社发电公司	380,385,896	-	60%	60%	是	33,843,455	231,470,396	-
岳阳发电公司	1,016,701,197	-	55%	55%	是	497,219,039	-	-
珞璜发电公司	1,898,301,221	-	60%	60%	是	828,561,653	-	-
平凉发电公司	1,123,041,517	-	65%	65%	是	388,681,271	69,086,336	-
金陵发电公司	1,186,800,000	-	60%	60%	是	804,740,845	-	-
启东风电	155,000,000	-	65%	65%	是	68,717,074	1,282,926	-
杨柳青热电	1,062,900,000	-	55%	55%	是	678,922,407	35,431,264	-
北京热电	1,175,117,000	-	41%	66%*	是	1,187,968,585	-	-
	<u>9,838,370,903</u>	<u>-</u>				<u>5,335,899,644</u>	<u>343,433,255</u>	<u>-</u>

\*根据本公司与其余股东的协议, 其中一个股东将其拥有的北京热电 25%股权的表决权无偿委托本公司代为行使。

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  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

	子公司类型	注册地	注册资本	业务性质及经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码
威海发电公司	直接控股	山东省威海市	761,838,300 元		发电 有限责任公司	黄坚	26420668-6
太仓第二发电公司	直接控股	江苏省太仓市	804,146,700 元		发电 有限责任公司	林伟杰	76280945-5
淮阴发电公司	直接控股	江苏省淮安市	265,000,000 元		发电 有限责任公司	林伟杰	13478263-4
淮阴第二发电公司	直接控股	江苏省淮安市	930,870,000 元		发电 有限责任公司	林伟杰	76357769-2
辛店第二发电公司	直接控股	山东省淄博市	100,000,000 元		发电 有限责任公司	黄坚	76095380-8
上海燃机发电公司	直接控股	上海市	699,700,000 元		发电 有限责任公司	吴大卫	77092642-4
中新电力(私人)有限公司 (“中新电力”)	直接控股	新加坡	985,000,100 美元		投资控股 有限责任公司	不适用	200804742G
大地泰泓	直接控股	内蒙古自治区化德县	5,000,000 元		风能开发和利用 有限责任公司	林伟杰	79364854-3
开封新力	间接控股	河南省开封市	146,920,000 元		发电 有限责任公司	赵贺	61475670-X
大士能源有限公司 (“大士能源”)	间接控股	新加坡	1,178,050,000 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	有限责任公司	不适用	199502116G
Tuas Power Supply Pte Ltd. (“TPS”)	间接控股	新加坡	500,000 新元		电力销售 有限责任公司	不适用	200004985K
Tuas Power Utilities Pte Ltd. (“TPU”)	间接控股	新加坡	2 新元		提供公用事业服务 有限责任公司	不适用	200505009R
TPGS Green Energy Pte Ltd. (“TPGS”)	间接控股	新加坡	1,000,000 新元		提供公用事业服务 有限责任公司	不适用	200612583W
New Earth Pte Ltd. (“NewEarth”)	间接控股	新加坡	10,111,841 新元		废物循环利用咨询 有限责任公司	不适用	200306521R
New Earth Singapore Pte Ltd. (“NewEarth Singapore”)	间接控股	新加坡	12,516,050 新元		工业废物管理及循环利用 有限责任公司	不适用	200510273E

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(1) 子公司情况 (续)

(c) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司 (续)

	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
威海发电公司	574,038,793	-	60%	60%	是	415,426,141	33,893,1	-
太仓第二发电公司	603,110,000	-	75%	75%	是	260,489,853		-
淮阴发电公司	760,884,637	-	100%	100%	是	-		-
淮阴第二发电公司	592,403,600	-	63.64%	63.64%	是	255,530,953	94,108,9	-
辛店第二发电公司	442,320,000	-	95%	95%	是	2,251,553	21,080,6	-
上海燃机发电公司	489,790,000	-	70%	70%	是	260,890,153		-
中新电力	7,069,292,849	-	100%	100%	是	-		-
大地泰泓	122,692,000	-	99%	99%	是	50,000		-
开封新力	82,140,000	-	33%	55%*	是	32,033,295	8,511,0	-
大土能源	20,889,034,037	-	100%	100%	是	-		-
TPS	96,237,900	-	100%	100%	是	-		-
TPU	10	-	100%	100%	是	-		-
TPGS	3,645,375	-	75%	75%	是	3,381,045		-
NewEarth	51,287,529	-	60%	60%	是	30,053,548	2,677,1	-
NewEarth Singapore	43,806,909	-	75%	75%	是	13,744,007	8,526,5	-
	<u>31,820,683,639</u>	<u>-</u>				<u>1,273,850,548</u>	<u>168,797,4</u>	<u>-</u>

\*开封新力为本公司之子公司沁北发电公司于 2009 年购买的子公司。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(2) 本年度新纳入合并范围的主体

	2009 年 12 月 31 日净资产	本期净(亏损)/利润
启东风电	196,334,498	(3,665,502)
北京热电	2,013,506,076	240,653,745
杨柳青热电	1,508,706,459	(53,239,038)
营口热电	826,310,670	(3,689,330)
湘祁水电	100,000,000	-
涿州利源	3,027,436	(1,972,564)
开封新力	127,855,607	7,237,612
TPG	5,955,862,201	112,467,750
TP Utilities	(35,406,180)	(34,302,587)

启东风电、北京热电以及杨柳青热电均为本年度同一控制下企业合并取得的子公司(附注四(3))。

(3) 同一控制下企业合并

	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并当年年初至合并日		
			收入	净(亏损)/利润	经营活动现金流量
启东风电(a)	启东风电和本公司在合并前后均受华能集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	华能集团公司	44,213,964	(3,007,942)	53,965,38
北京热电(b)	北京热电和本公司在合并前后均受华能集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	华能集团公司	1,407,146,647	104,042,427	583,460,76
杨柳青热电(c)	杨柳青热电和本公司在合并前后均受华能集团公司最终控制且该控制并非暂时性的。	华能集团公司	1,432,645,966	(112,962,888)	425,643,80

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 同一控制下企业合并 (续)

(a) 启东风电

于 2009 年 9 月 17 日, 根据本公司与华能新能源产业控股有限公司 (“华能新能源”) 签署的协议, 本公司向华能新能源收购了启东风电部份股权并取得了启东风电的控制权, 收购该权益的对价为 1.03 亿元。随后本公司向启东风电增资 5,200 万元, 股权转让及增资后, 本公司共拥有启东风电 65% 的股权。

(i) 上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下:

合并成本	103,000,000
减: 取得的净资产账面价值	(76,044,838)
调整资本公积金额	<u>26,955,162</u>

(ii) 启东风电于合并日的资产、负债账面价值情况列示如下:

	账面价值	
	合并日	2008 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	31,642,736	78,140,733
应收款项	7,390,533	768,102
其他流动资产	102,806	-
固定资产	899,360,836	913,962,359
无形资产	3,989,562	-
递延所得税资产	3,745,188	-
减: 借款	(600,000,000)	(600,000,000)
应付款项	(201,099,471)	(244,848,913)
应付职工薪酬	(140,132)	(22,281)
净资产	<u>144,992,058</u>	<u>148,000,000</u>
减: 少数股东权益	(68,947,220)	(70,000,000)
取得的净资产	<u>76,044,838</u>	<u>78,000,000</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 同一控制下企业合并 (续)

(a) 启东风电 (续)

(iii) 启东风电 2008 年度和自 2009 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净亏损和现金流量列示如下:

	自 2009 年 1 月 1 日至 合并日止期间	2008 年度
营业收入	44,213,964	-
净亏损	(3,007,942)	-
经营活动现金流量	53,965,389	-
现金流量净额	(46,497,997)	45,223,372

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 同一控制下企业合并 (续)

(b) 北京热电

于 2009 年 9 月 24 日, 根据本公司与华能国际电力开发有限公司 (“华能开发公司”) 签署的协议, 本公司向华能开发公司收购了北京热电 41% 的权益, 收购上述权益的对价为 11.75 亿元。

(i) 上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下:

合并成本	1,175,117,000
减: 取得的净资产账面价值	(776,926,953)
调整资本公积金额	<u>398,190,047</u>

(ii) 北京热电于合并日的资产、负债账面价值情况列示如下:

	账面价值	
	合并日	2008 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	332,586,893	226,596,457
应收款项	213,213,630	394,077,879
存货	109,333,187	103,926,168
其他流动资产	14,172,023	-
固定资产	2,836,916,872	3,057,318,619
无形资产	42,397,660	43,101,685
递延所得税资产	28,925,401	28,928,254
减: 借款	(1,280,756,184)	(1,328,908,976)
应付款项	(327,404,094)	(423,991,051)
应付职工薪酬	(59,309,340)	(73,133,143)
其他负债	(15,132,261)	(714,531)
净资产	<u>1,894,943,787</u>	<u>2,027,201,361</u>
减: 少数股东权益	(1,118,016,834)	(1,196,048,803)
取得的净资产	<u>776,926,953</u>	<u>831,152,558</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 同一控制下企业合并 (续)

(b) 北京热电 (续)

(iii) 北京热电 2008 年度和自 2009 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下:

	自 2009 年 1 月 1 日至 合并日止期间	2008 年度
营业收入	1,407,146,647	2,193,032,120
净利润	104,042,427	315,031,969
经营活动现金流量	583,460,766	904,666,930
现金流量净额	105,990,436	25,814,774

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 同一控制下企业合并 (续)

(c) 杨柳青热电

于 2009 年 9 月 24 日, 根据本公司与华能集团签署的协议, 本公司向华能集团公司收购了杨柳青热电 55% 的权益, 收购上述权益的对价为 10.76 亿元。

(i) 上述企业合并的合并成本及取得的净资产账面价值如下:

合并成本	1,076,000,000
减: 取得的净资产账面价值	(810,035,935)
调整资本公积金额	<u>265,964,065</u>

(ii) 杨柳青热电厂于合并日的资产、负债账面价值情况列示如下:

	账面价值	
	合并日	2008 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	60,421,918	157,889,211
应收款项	202,030,339	336,671,263
存货	144,326,867	229,195,289
其他流动资产	21,424,016	-
固定资产	3,638,972,563	3,894,796,406
无形资产	2,476,763	2,714,609
递延所得税资产	11,468,779	12,716,824
减: 借款	(2,525,074,102)	(2,857,217,098)
应付款项	(72,082,092)	(180,095,245)
应付职工薪酬	(1,429,981)	(1,523,300)
其他负债	(9,742,460)	(9,692,460)
净资产	<u>1,472,792,610</u>	<u>1,585,455,499</u>
减: 少数股东权益	(662,756,675)	(713,454,975)
取得的净资产	<u>810,035,935</u>	<u>872,000,524</u>



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四、企业合并及合并财务报表 (续)

(3) 同一控制下企业合并 (续)

(c) 杨柳青热电 (续)

(iii) 杨柳青热电 2008 年度和自 2009 年 1 月 1 日至合并日止期间的收入、净 (亏损) / 利润和现金流量列示如下:

	自 2009 年 1 月 1 日至 合并日止期间	2008 年度
营业收入	1,432,645,966	2,179,849,665
净 (亏损) / 利润	(112,962,888)	16,626,819
经营活动现金流量	425,643,806	402,712,724
现金流量净额	(97,467,293)	23,836,426

(4) 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
	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	
注册在新加坡 的子公司	1 新加坡元 = 4.8605 人民币	1 新加坡元 = 4.7530 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  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日 (经重述)		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
	现金 - 人民币	1,158,844	1	1,158,844	983,298	
- 新加坡元	4,663	4.8605	22,667	1,815		8,624
小计			1,181,511			991,922
银行存款 - 人民币	3,389,961,719	1	3,389,961,719	4,899,789,098	1	4,899,789,098
- 美元	69,893,019	6.8282	475,457,672	22,940,901	6.8346	156,761,766
- 日元	81,114,379	0.0738	5,953,272	81,134,919	0.0757	6,104,591
- 新加坡元	324,965,670	4.8605	1,579,495,640	245,077,327	4.7530	1,164,852,534
小计			5,450,868,303			6,227,507,989
			5,452,049,814			6,228,499,911

列示于现金流量表的现金及现金等价物余额及变动情况见附注五(46)。

存于关联公司的货币资金见附注七(6)。

(2) 衍生金融资产及衍生金融负债

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
衍生金融资产:		
— 现金流量套期工具 (燃料合约)	151,285,914	(17,008,429)
— 现金流量套期工具 (外汇合约)	-	1,767,465
— 现金流量套期工具 (利率合约)	39,585,882	-
— 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)	(4,122,820)	30,720,348
小计	186,748,976	15,479,384
减: 非流动资产部分	(44,863,269)	-
合计	141,885,707	15,479,384
衍生金融负债:		
— 现金流量套期工具 (燃料合约)	(1,368,141)	540,518,755
— 现金流量套期工具 (外汇合约)	9,344,693	12,379,336
— 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)	6,276,225	6,785,573
小计	14,252,777	559,683,664
减: 非流动负债部分	(849,636)	(17,241,800)
合计	13,403,141	542,441,864

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(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市场报价确定。

(3) 应收票据

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	351,630,301	585,255,246
商业承兑汇票	-	81,000,000
	<u>351,630,301</u>	<u>666,255,246</u>

于 2009 年 12 月 31 日，本公司及其子公司有票面金额合计 141,593,857 元的已贴现未到期应收票据，由于该等应收票据尚未到期，因而将所获贴现款记录为短期借款（附注五(18)）（2008 年 12 月 31 日：884,956,687 元，其中 500,000,000 元系由本公司及其子公司内部交易产生，并由收票人向银行贴现，该余额在合并报表中已予以抵销）。

于 2009 年 12 月 31 日，本公司及其子公司无已质押的应收票据。

(4) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
应收账款	9,846,912,352	7,943,317,130
减：坏账准备	(155,639,871)	(157,434,947)
	<u>9,691,272,481</u>	<u>7,785,882,183</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
一年以内	9,683,824,538	7,807,179,389
一到二年	29,726,315	-
二到三年	-	11,828
三到四年	-	2,228,170
四到五年	2,228,170	1,900,983
五年以上	131,133,329	131,996,760
	<u>9,846,912,352</u>	<u>7,943,317,130</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司单项金额重大(超过应收账款余额 10%以上)的应收账款合计为 2,676,344,583 元(2008 年 12 月 31 日: 822,680,485 元), 占总额比例为 27.18%(2008 年 12 月 31 日: 10.36%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备(2008 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
重庆特殊钢股份有限公司	103,773,448	(103,773,448)	100.00%
重庆第三棉纺织厂	13,458,241	(13,458,241)	100.00%
其他	38,868,983	(38,408,182)	98.81%
	<u>156,100,672</u>	<u>(155,639,871)</u>	

\*于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司根据单独减值测试计提坏账准备的应收账款主要为本公司之子公司应收当地用户的逾期电费。本公司之子公司根据用户的经营及财务状况对该等应收账款金额计提了坏账准备。

(d) 本年度无实际核销的应收账款。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款(2008 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款 总额比例
江苏省电力公司	非关联方	1,410,009,969	一年以内	14.32%
山东省电力集团公司	非关联方	1,266,334,614	一年以内	12.86%
浙江省电力公司	非关联方	961,463,544	一年以内	9.76%
广东电网公司	非关联方	904,428,654	一年以内	9.18%
辽宁省电力有限公司	非关联方	845,802,244	一年以内	8.59%
		<u>5,388,039,025</u>		<u>54.71%</u>

(g) 于 2009 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收关联方的款项(2008 年 12 月 31 日: 无)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(h) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司约人民币 1,031,926,931 元的应收账款(账龄为一年以内, 未计提坏账准备)(2008 年: 504,697,201 元)质押给银行, 取得短期借款人民币 698,361,762 元(2008 年: 500,000,000 元)(附注五(18))。

(i) 应收账款余额按币种列示如下:

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日 (经重述)		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	8,945,407,778	1	8,945,407,778	6,926,785,924	1	6,926,785,924
新加坡元	168,175,243	4.8605	817,415,768	213,491,448	4.7530	1,014,724,850
美元	12,383,997	6.8282	84,088,806	265,952	6.8346	1,806,356
合计			<u>9,846,912,352</u>			<u>7,943,317,130</u>

(5) 其他应收款

	2009	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
应收住房公积金中心职工购房款	39,192,045	43,230,689
备用金	13,032,325	11,646,024
预付工程及项目前期费用	209,166,442	134,297,198
预付公司投资款	387,000,000	30,000,000
应收燃料销售款	-	15,724,800
应收华能开发公司	119,589,978	22,961,298
应收华能集团	-	1,238,147
其他	454,083,677	272,502,791
合计	<u>1,222,064,467</u>	<u>531,600,947</u>
减: 坏账准备	<u>(38,658,528)</u>	<u>(41,934,812)</u>
	<u>1,183,405,939</u>	<u>489,666,135</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 (经重述)
一年以内	913,355,024	376,722,133
一到二年	167,726,450	17,429,501
二到三年	11,659,017	18,493,400
三到四年	15,131,425	17,657,431
四到五年	17,615,463	1,307,035
五年以上	96,577,088	99,991,447
合计	<u>1,222,064,467</u>	<u>531,600,947</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司单项金额重大(超过其他应收款余额 10%以上)的其他应收款合计为 357,000,000 元(2008 年 12 月 31 日: 98,070,655 元), 占总额比例为 29.21%(2008 年 12 月 31 日: 18.45%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备(2008 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
大连开发区信托投资公司	4,700,000	4,700,000	100.00%
河北会展中心	5,000,000	5,000,000	100.00%
和顺公司	1,000,000	1,000,000	100.00%
建行湘潭分行	1,157,313	1,074,612	92.85%
华兴公司	2,576,874	2,576,874	100.00%
榆社县财政局	2,400,000	2,400,000	100.00%
榆社县云竹路改建领导组	1,800,000	1,800,000	100.00%
山西省电力局供应公司	2,000,000	2,000,000	100.00%
山东鲁北企业集团总公司	12,142,156	12,142,156	100.00%
其他	16,837,935	5,964,886	35.43%
	<u>49,614,278</u>	<u>38,658,528</u>	

\*上述款项均为账龄为四到五年及五年以上的其他应收款, 本公司及其子公司根据对方单位的经营及财务状况对该等其他应收款计提了坏账准备。

(d) 本年度无重大的实际核销的其他应收款。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日, 除上述应收华能开发公司 119,589,978 元的款项外(2008 年 12 月 31 日: 应收华能开发公司 22,961,298 元; 应收华能集团公司 1,238,147 元), 其他应收款中无其他应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(f) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
马宏如*	非关联方	357,000,000	一年以内	29.21%
华能开发公司	本公司之母公司	119,589,978	一至两年	9.79%
甘肃省电力公司	非关联方	45,000,000	一年以内	3.68%
上海电力局	非关联方	45,000,000	一年以内	3.68%
山东济宁发电厂多种经营总公司	非关联方	27,337,612	一年以内	2.24%
		<u>593,927,590</u>		<u>48.60%</u>

\*该款项为本公司收购马宏如(第三方自然人)持有的左权龙泉冶金铸造有限公司 85%股权的预付投资款。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(g) 应收关联方的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日 (经重述)		
		金额	占其他应收款 总额的比例	坏账 准备	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账 准备
华能集团公司	本公司之最终 控股母公司	-	-	-	1,238,147	0.23%	-
华能开发公司	本公司之母公 司	119,589,978	9.79%	-	22,961,298	4.32%	-
华能能源交通产业控股有 限公司(“华能能源交 通”)及其子公司	华能集团公 司之子公司	-	-	-	15,724,800	2.96%	-
		<u>119,589,978</u>	<u>9.79%</u>	<u>-</u>	<u>39,924,245</u>	<u>7.51%</u>	<u>-</u>

(h) 其他应收款余额按币种列示如下:

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日 (经重述)		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	1,147,517,735	1	1,147,517,735	530,404,831	1	530,404,831
新加坡元	15,254,320	4.8605	74,143,623	251,655	4.7530	1,196,116
美元	59,367	6.8282	403,109	-	-	-
合计			<u>1,222,064,467</u>			<u>531,600,947</u>

(6) 预付账款

(a) 预付账款账龄分析如下:

账龄	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日 (经重述)	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	580,884,979	56.72%	642,921,821	96.34%
一到二年	425,453,081	41.54%	5,508,528	0.83%
二到三年	143,185	0.01%	2,742,446	0.41%
三年以上	17,735,867	1.73%	16,159,247	2.42%
	<u>1,024,217,112</u>	<u>100%</u>	<u>667,332,042</u>	<u>100%</u>

于 2009 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的预付款项为 443,332,133 元(2008 年 12 月 31 日: 24,410,221 元), 主要为预付设备款, 因为设备建造尚未完成, 该款项尚未结清。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(6) 预付账款 (续)

(b) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项分析如下:

	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例	预付时间	未结算原因
东方电气集团东方汽轮机有限公司	非关联方	168,448,630	16.45%	一到两年	预付采购款
山西国阳新能天元煤炭销售有限公司	非关联方	82,762,162	8.08%	一年以内	预付煤款
阳泉天成煤炭铁路集运有限公司	非关联方	72,853,766	7.11%	一年以内	预付煤款
鹤壁煤电股份有限公司	非关联方	62,321,032	6.08%	一年以内	预付煤款
大同煤业股份有限公司	非关联方	52,771,510	5.15%	一年以内	预付煤款
		<u>439,157,100</u>	<u>42.87%</u>		

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司预付账款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项 (2008 年 12 月 31 日: 无)。

(d) 预付关联方的预付账款分析如下:

与本公司关系	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日 (经重述)		
	金额	占预付账款 总额的 比例	坏账 准备	金额	占预付账款 总额的 比例	坏账 准备
华能集团公司 本公司之最终控股母公司	-	-	-	160,000,000	23.98%	-
华能能源交通及其子公司 华能集团公司之子公司	22,164,993	2.16%	-	12,841,904	1.92%	-
西安热工研究院有限公司 华能集团公司之子公司 (“西安热工”)及其 子公司	173,103	0.02%	-	400,000	0.06%	-
山东日照发电有限公司 本公司之联营公司 (“日照发电公司”)	37,711,719	3.68%	-	-	-	-
	<u>60,049,815</u>	<u>5.86%</u>	<u>-</u>	<u>173,241,904</u>	<u>25.96%</u>	<u>-</u>

(e) 预付账款余额按币种列示如下:

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日 (经重述)		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	1,015,674,982	1	1,015,674,982	646,571,447	1	646,571,447
新加坡元	1,757,459	4.8605	8,542,130	1,758,800	4.7530	8,359,575
美元	-	-	-	42,268	6.8346	287,088
日元	-	-	-	159,868,167	0.0757	12,028,479
澳元	-	-	-	18,327	4.7135	85,453
合计			<u>1,024,217,112</u>			<u>667,332,042</u>



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下:

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日 (经重述)		
	账面余额	存货跌价准备	账面净值	账面余额	存货跌价准备	账面净值
发电用燃料 (煤和油)	2,986,232,942	-	2,986,232,942	4,237,677,730	-	4,237,677,730
维修材料及 备品备件	<u>1,286,565,521</u>	<u>(188,812,870)</u>	<u>1,097,752,651</u>	<u>1,422,354,763</u>	<u>(157,063,875)</u>	<u>1,265,290,888</u>
	<u>4,272,798,463</u>	<u>(188,812,870)</u>	<u>4,083,985,593</u>	<u>5,660,032,493</u>	<u>(157,063,875)</u>	<u>5,502,968,618</u>

(b) 存货跌价准备分析如下:

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	本年计提	本年减少		外币折算 差额	2009 年 12 月 31 日
			转回	转销		
维修材料及 备品备件	<u>157,063,875</u>	<u>31,022,546</u>	<u>(1,133,721)</u>	<u>(735,540)</u>	<u>2,595,710</u>	<u>188,812,870</u>

(c) 存货跌价准备情况如下:

	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货年末余额的比例
维修材料及备品备件	可变现净值低于账面价值的差额	以前年度计提了存货跌价准备的材料可 变现净值上升	0.09%

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(8) 可供出售金融资产

	<u>2009 年 12 月 31 日</u>	<u>2008 年 12 月 31 日</u>
可供出售权益工具	<u>2,293,998,840</u>	<u>1,262,042,775</u>

可供出售金融资产系本公司对中国长江电力股份有限公司 (“长江电力”) 的股权投资。于 2009 年 12 月 31 日, 本公司持有长江电力股票约 17,171 万股, 占长江电力总股本的 1.56% (2008 年 12 月 31 日: 约 17,171 万股, 1.82%)。长江电力于上海证券交易所 2009 年最后一个交易日的收盘价为每股人民币 13.36 元, 上述可供出售权益工具于 2009 年 12 月 31 日的公允价值在此基础上确定 (2008 年 12 月 31 日: 长江电力因重大资产重组事宜于 2008 年 5 月 8 日停牌, 参考市场同类金融资产公允价值, 计算得到 2008 年 12 月 31 日长江电力每股公允价值约为人民币 7.35 元)。

(9) 长期股权投资

	<u>2009 年 12 月 31 日</u>	<u>2008 年 12 月 31 日</u>
联营公司 (a)	9,286,696,309	8,480,020,422
其他长期股权投资	<u>269,890,133</u>	<u>269,890,133</u>
	9,556,586,442	8,749,910,555
减: 长期股权投资减值准备	<u>(6,088,243)</u>	<u>(4,908,243)</u>
	<u>9,550,498,199</u>	<u>8,745,002,312</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  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 联营公司

	核算方法	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动				2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值 准备	本年计提 减值准备
				追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	宣告分派的 现金股利	其他权 益变动					
日照发电公司	权益法	561,502,261	415,396,786	-	2,187,497	-	-	417,584,283	44%	44%	-	-
深圳市能源集团有限公司 (“深能集团”)	权益法	2,269,785,209	3,361,919,574	-	310,177,500	(125,000,000)	-	3,547,097,074	25%	25%	-	-
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	1,172,017,197	-	779,125	-	-	1,172,796,322	40%	40%	-	-
重庆华能石粉有限责任公司 (“石粉公司”)	权益法	24,295,710	27,742,479	-	1,623,622	(1,652,500)	-	27,713,601	15%*	25%	-	-
中国华能财务有限责任公司 (“华能财务”)	权益法	440,634,130	563,269,368	-	88,291,123	(89,438,417)	8,794,951	570,917,025	20%	20%	-	-
华能四川水电有限公司 (“四川水电公司”)	权益法	1,221,257,497	1,261,865,369	-	204,903,309	(267,027,624)	(288,325)	1,199,452,729	49%	49%	-	-
深圳能源集团股份有限公司 (“深圳能源”)	权益法	1,448,200,000	1,530,809,649	-	176,771,486	(20,000,000)	-	1,687,581,135	9.08%	9.08%	-	-
阳泉煤业集团华能煤电投资有 限责任公司 (“阳煤华能公司”)	权益法	490,000,000	147,000,000	343,000,000	(31,945,860)	-	-	458,054,140	49%	49%	-	-
华能石岛湾核电开发有限公司 (“石岛湾核电”)	权益法	150,000,000	-	150,000,000	-	-	-	150,000,000	30%	30%	-	-
边海铁路有限责任公司 (“边海铁路”)	权益法	55,500,000	-	55,500,000	-	-	-	55,500,000	37%	37%	-	-
			<u>8,480,020,422</u>	<u>548,500,000</u>	<u>752,787,802</u>	<u>(503,118,541)</u>	<u>8,506,626</u>	<u>9,286,696,309</u>				

\*石粉公司为本公司之子公司珞璜发电公司的联营公司。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(10) 对联营企业投资

被投资企业名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	注册资本	业务性质	持股比例	表决权比例
日照发电公司	有限责任公司	山东省日照市	张奇	61407218-0	人民币 1,245,587,900 元	发电	44%	44%
深能集团	有限责任公司	广东省深圳市	高自民	19218918-5	人民币 955,555,556 元	常规能源和新能源的开发、生产和购销、能源工程项目等	25%	25%
邯峰发电公司	有限责任公司	河北省邯郸市	林刚	60116707-6	人民币 1,975,000,000 元	发电	40%	40%
石粉公司	有限责任公司	重庆市	孙力达	20359815-3	人民币 50,000,000 元	石灰石粉及制品、销售; 建筑材料、化工产品	15%	25%
华能财务	有限责任公司	北京市	杨美茹	10000805-0	人民币 2,000,000,000 元	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%	20%
四川水电公司	有限责任公司	四川省成都市	张伟	76234868-7	人民币 979,600,000 元	水电的开发、投资、建设、经营和管理	49%	49%
深圳能源	股份有限公司	广东省深圳市	高自民	19224115-8	人民币 2,202,495,332 元	能源及相关行业投资	9.08%	9.08%
阳煤华能公司	有限责任公司	山西省太原市	任福耀	68024177-1	人民币 1,000,000,000 元	对煤、电项目的投资开发、咨询、服务管理	49%	49%
石岛湾核电	有限责任公司	山东省荣成市	张延克	69685560-4	人民币 1,000,000,000 元	压水堆电站项目的筹建	30%	30%
边海铁路	有限责任公司	辽宁省营口市	赵伟	69619910-9	人民币 150,000,000 元	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%	37%

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(10) 对联营企业投资(续)

上述联营公司于 2009 年 12 月 31 日的合计净资产为 29,629,948,110 元(2008 年 12 月 31 日: 27,050,422,801 元)、2009 年度合计营业收入及合计可供联营公司股东分配的利润分别为 20,108,958,126 元及 2,048,553,885 元(2008 年度: 7,937,524,015 元及 424,216,237 元)。

(11) 固定资产

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	收购增加	本年增加	本年减少	外币折 算差额	2009 年 12 月 31 日
原价合计	171,008,740,850	550,720,441	20,747,083,345	(1,678,858,184)	282,075,499	190,909,761,951
港务设施	1,315,393,029	-	-	-	-	1,315,393,029
房屋及建筑物	3,159,550,340	-	250,811,894	(3,026,317)	-	3,407,335,917
营运中的发电设施	162,932,692,031	540,326,429	19,855,534,143	(1,504,019,183)	272,237,611	182,096,771,031
运输设施	279,266,662	-	26,082,966	(16,120)	-	305,333,508
其他	3,321,838,788	10,394,012	614,654,342	(171,796,564)	9,837,888	3,784,928,466
累计折旧合计	69,245,048,664	491,669,370	9,109,076,527	(1,189,934,506)	87,643,673	77,743,503,728
港务设施	-	-	37,411,164	-	-	37,411,164
房屋及建筑物	1,150,264,479	-	98,992,602	(2,216,666)	-	1,247,040,415
营运中的发电设施	65,896,004,270	482,599,284	8,701,675,996	(1,037,823,045)	81,171,295	74,123,627,800
运输设施	201,999,211	-	12,779,880	(16,120)	-	214,762,971
其他	1,996,780,704	9,070,086	258,216,885	(149,878,675)	6,472,378	2,120,661,378
账面净值合计	101,763,692,186					113,166,258,223
港务设施	1,315,393,029					1,277,981,865
房屋及建筑物	2,009,285,861					2,160,295,502
营运中的发电设施	97,036,687,761					107,973,143,231
运输设施	77,267,451					90,570,537
其他	1,325,058,084					1,664,267,088
减值准备合计	3,684,555,487	-	629,672,883	-	83,334,676	4,397,563,046
港务设施	-	-	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-	-	-
营运中的发电设施	3,684,555,487	-	629,672,883	-	83,334,676	4,397,563,046
运输设施	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	98,079,136,699					108,768,695,177
港务设施	1,315,393,029					1,277,981,865
房屋及建筑物	2,009,285,861					2,160,295,502
营运中的发电设施	93,352,132,274					103,575,580,185
运输设施	77,267,451					90,570,537
其他	1,325,058,084					1,664,267,088

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2009 年度固定资产计提的折旧金额为 9,109,076,527 元(2008 年度: 8,452,513,889 元), 由在建工程转入固定资产的原价为 20,150,227,906 元(2008 年度: 15,779,819,961 元)。

2009 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为: 9,083,796,085 元及 17,618,659 元(2008 年度: 8,397,292,248 元及 45,363,509 元)。

于 2009 年, 华能辛店电厂和威海发电公司的部分物业、厂房及设备由于机组关停发生了减值, 金额分别约为人民币 5.5 亿元和人民币 0.80 亿元。计算减值采用的可收回金额根据独立评估师评估的资产的公允价值减去处置费用后的净额确定。该公允价值参考市场价格确定。

暂时闲置的固定资产

于 2009 年 12 月 31 日, 账面价值约为 286,225 元(原价 809,110 元)的房屋建筑物及机器设备(2008 年 12 月 31 日: 无)暂时闲置。具体分析如下:

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
营运中的发电设施	809,110	522,885	-	286,225
	<u>809,110</u>	<u>522,885</u>	<u>-</u>	<u>286,225</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(12) 在建工程

工程名称	预算数	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	收购增加	本年增加	本年转入 固定资产	外币折算差额	2009 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用资本 化累计金额	其中: 本年借款 费用资本化金额	本年借 款费用资 本化率
福州电厂三期工程	5,327,250,000	791,684,965	-	892,792,698	-	-	1,684,477,663			204,436,810	125,270,010	
金陵发电公司燃煤项目	8,395,210,000	1,489,946,802	-	3,961,253,700	-	-	5,451,200,502			331,409,821	208,607,000	
岳阳发电公司三期工程	4,275,630,000	230,661,097	-	634,082,230	(4,222,166)	-	860,521,161			113,020,745	68,469,223	
平凉发电公司二期基建工程	4,363,650,000	450,753,656	-	2,459,175,485	-	-	2,909,929,141			147,299,354	98,640,264	
井冈山电厂扩建工程	4,164,996,300	524,682,550	-	3,107,348,961	(1,987,593,216)	-	1,644,438,295			58,669,987	92,888,759	
威海发电公司三期扩建工程	4,625,449,200	423,518,804	-	1,446,271,945	-	-	1,869,790,749			165,932,648	102,932,485	
石洞口发电公司基建工程	5,925,000,000	756,727,947	-	3,494,455,635	-	-	4,251,183,582			139,117,089	129,735,989	
华能海门电厂工程	9,210,310,000	5,103,900,324	-	1,714,445,318	(6,818,345,642)	-	-			-	211,223,551	
其它工程		4,945,239,718	15,920,964	11,335,076,955	(11,340,066,882)	9,278,291	4,965,449,046			104,099,162	265,252,268	
		<u>14,717,115,863</u>	<u>15,920,964</u>	<u>29,044,902,927</u>	<u>(20,150,227,906)</u>	<u>9,278,291</u>	<u>23,636,990,139</u>			<u>1,263,985,616</u>	<u>1,303,019,549</u>	

以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

于 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司的在建工程无减值迹象, 故未对其计提减值准备。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)  
 (13) 工程物资

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
专用材料及设备	818,679,945	18,642,600,527	(16,869,649,279)	2,591,631,193
预付大型设备款	10,672,192,685	3,912,099,065	(8,424,941,536)	6,159,350,214
工器具及备品配件	3,438,769	87,285,040	(76,831,226)	13,892,583
	<u>11,494,311,399</u>	<u>22,641,984,632</u>	<u>(25,371,422,041)</u>	<u>8,764,873,990</u>



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(14) 无形资产

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	收购增加	本年增加	本年减少	外币折 算差额	2009 年 12 月 31 日
原价合计	7,802,774,050	14,867,400	218,510,860	-	118,898,328	8,155,050,638
土地使用权	3,694,151,510	14,867,400	163,581,240	-	16,225,615	3,888,825,765
电力生产许可证	3,811,906,000	-	-	-	86,215,000	3,898,121,000
其他	296,716,540	-	54,929,620	-	16,457,713	368,103,873
累计摊销合计	738,414,302	-	108,168,535	-	-	846,582,837
土地使用权	699,156,683	-	83,040,032	-	-	782,196,715
电力生产许可证	-	-	-	-	-	-
其他	39,257,619	-	25,128,503	-	-	64,386,122
账面净值合计	7,064,359,748					7,308,467,801
土地使用权	2,994,994,827					3,106,629,050
电力生产许可证	3,811,906,000					3,898,121,000
其他	257,458,921					303,717,751
减值准备合计	217,657,513	-	-	-	4,922,824	222,580,337
土地使用权	217,657,513	-	-	-	4,922,824	222,580,337
电力生产许可证	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
账面价值合计	6,846,702,235					7,085,887,464
土地使用权	2,777,337,314					2,884,048,713
电力生产许可证	3,811,906,000					3,898,121,000
其他	257,458,921					303,717,751

2009 年度无形资产的摊销金额为 108,168,535 元(2008 年度: 90,680,096 元)。

于 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司没有用于抵押或担保的无形资产。

本公司由于合并大士能源有限公司(“大士能源”)而取得其电力生产许可证, 因为预期该许可证延期无重大限制和无需重大成本, 同时基于其未来现金流量和管理层持续经营的预期, 该电力生产许可证具有不确定的使用年限。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
按照中国会计准则编制  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 五、合并财务报表主要项目附注(续)

### (14) 无形资产(续)

#### 电力生产许可证减值测试

电力生产许可证只属于单一的资产组或资产组合大士能源。资产组或资产组合的可收回金额根据其使用价值计算确定。管理层基于该资产组或资产组合于新加坡电力市场未来 20 年的预期税后现金流量以及适当的终止价值评估按使用价值计算的可收回金额。考虑到超过 5 年的现金流量期间约等于核心运营资产的使用寿命, 现金流量期间超过 5 年在其特定的环境下是合理的。

#### 使用价值计算的重要假设:

经管理层评估, 基于加权平均资本成本确定的折现率是使用价值计算的所有假设中最敏感的假设。适用于该资产组或资产组合可收回金额计算的折现率为 6.9%。如果折现率的绝对值变动 0.5%, 该资产组或资产组合的可收回金额将会变动 15.31 亿元。

其他重要假设包括对其经营业绩的预测。该预测基于对电费、售电量、燃料价格以及其他运营费用的估计, 而此等估计主要依据财务咨询师的意见以及外部行业专家对未来市场供求状况和电力价格趋势的预测。管理层评估长期增长战略和长期新项目开发战略时运用的平均增长率和通货膨胀率分别为 2.8% 和 1.1%。该增长率不超过新加坡电力市场的长期平均增长率。

根据评估, 电力生产许可证没有发生减值。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(15) 商誉

	2008 年 12 月 31 日	收购增加	本年增加	外币折算差额	2009 年 12 月 31 日
商誉	10,800,878,272	-	-	239,194,057	11,040,072,329
减: 减值准备(a)	(127,913,041)	-	-	-	(127,913,041)
	<u>10,672,965,231</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>239,194,057</u>	<u>10,912,159,288</u>

于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司的商誉为本公司及其子公司以非同一控制下企业合并方式购买子公司产生的商誉。

(a) 减值

本公司及其子公司将商誉分配至根据不同经营地区确定的资产组或资产组组合中。

分配至不同资产组或资产组组合 (均归属于电力分部) 的主要商誉的账面价值列示如下:

	2009 年	2008 年
大士能源	10,903,072,729	10,663,878,671

资产组或资产组的可收回金额根据其使用价值计算确定。中国境内此等计算根据基于管理层的 5 年财政预测的现金流量预测确定。本公司根据中国境内电厂目前的装机容量预计 5 年后的现金流与第 5 年的现金流相近。有关收购大士能源产生的商誉, 管理层的评估基于大士能源于新加坡电力市场未来 20 年的预期现金流量以及适当的终止价值。考虑现金流量期间约等于相关运营资产的使用寿命, 现金流量期间超过 5 年的预期是合理的。管理层评估长期战略中的扩张计划和新项目开发时运用的平均增长率和通货膨胀率分别为 2.8% 和 1.1%。该增长率不超过新加坡电力市场的长期平均增长率。

用于计算使用价值的折现率如下:

大士能源	6.90%
------	-------

使用价值计算的重要假设:

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

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(15) 商誉(续)

(a) 减值(续)

2009 年度, 商誉未发生减值。2008 年度, 根据评估, 除收购淮阴发电公司产生的商誉全额计提减值外, 其他商誉未发生减值。管理层预期在将来会关闭淮阴发电公司发电机组, 因此, 本公司根据评估结果将淮阴发电公司收购产生的商誉全额确认减值。

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日 (经重述)	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损
资产减值准备	210,144,068	1,001,772,180	42,924,419	229,519,947
固定资产折旧	57,598,876	237,529,805	54,768,916	225,942,462
预提费用	85,911,416	351,149,228	13,241,669	63,411,490
国产设备退税	346,370,083	1,455,789,864	111,259,382	485,515,743
可抵扣亏损	154,348,353	627,088,136	336,785,320	1,381,828,245
衍生金融工具 公允价值变动	-	-	102,265,030	568,139,055
其他	147,224,149	616,120,243	112,190,443	509,601,194
	<u>1,001,596,945</u>	<u>4,289,449,456</u>	<u>773,435,179</u>	<u>3,463,958,136</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2009 年 12 月 31 日		2008 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	681,280,528	4,000,735,213	461,680,774	2,566,319,782
无形资产	720,929,482	4,240,761,662	750,525,887	4,169,588,262
可供出售金融资产 公允价值变动	345,610,197	1,382,440,788	87,621,181	350,484,723
衍生金融工具 公允价值变动	28,290,182	147,784,186	-	-
其他	64,315,743	252,312,886	138,510,267	640,595,333
	<u>1,840,426,132</u>	<u>10,024,034,735</u>	<u>1,438,338,109</u>	<u>7,726,988,100</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 1,194,513,180 元(2008 年 12 月 31 日: 2,922,448,760 元)。

(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:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
2009 年	-	8,501,580
2010 年	-	69,804,147
2011 年	-	44,037,606
2012 年	2,432,119	269,160,309
2013 年	710,974,425	2,530,945,118
2014 年	481,106,636	-
	<u>1,194,513,180</u>	<u>2,922,448,760</u>

(e) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
递延所得税资产	453,932,640	347,314,924
递延所得税负债	(453,932,640)	(347,314,924)

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
递延所得税资产净额	547,664,305	426,120,255
递延所得税负债净额	1,386,493,492	1,091,023,185

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(17) 资产减值准备

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	本年 增加	本年减少		外币折算 差额	2009 年 12 月 31 日
			转回	转销		
坏账准备	199,369,759	1,110,682	(3,517,570)	(3,250,588)	586,116	194,298,399
其中: 应收账款坏账准备	157,434,947	1,109,682	(3,490,874)	-	586,116	155,639,871
其他应收款坏账准备	41,934,812	1,000	(26,696)	(3,250,588)	-	38,658,528
存货跌价准备	157,063,875	31,022,546	(1,133,721)	(735,540)	2,595,710	188,812,870
长期股权投资减值准备	4,908,243	1,180,000	-	-	-	6,088,243
固定资产减值准备	3,684,555,487	629,672,883	-	-	83,334,676	4,397,563,046
无形资产减值准备	217,657,513	-	-	-	4,922,824	222,580,337
商誉减值准备	127,913,041	-	-	-	-	127,913,041
	<u>4,391,467,918</u>	<u>662,986,111</u>	<u>(4,651,291)</u>	<u>(3,986,128)</u>	<u>91,439,326</u>	<u>5,137,255,936</u>

(18) 短期借款

		2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日 (经重述)		
		原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
信用借款	人民币	23,885,000,000	1	23,885,000,000	16,883,000,000	1	16,883,000,000
	新加坡元	1,000,000	4.8605	4,860,500	-	-	-
担保借款(a)							
一 质押	人民币	698,361,762	1	698,361,762	500,000,000	1	500,000,000
一 质押	新加坡元	-	-	-	2,246,482,429	4.7530	10,677,530,983
一 贴现	人民币	141,593,857	1	141,593,857	884,956,687	1	884,956,687
				<u>24,729,816,119</u>			<u>28,945,487,670</u>

(a) 于 2009 年 12 月 31 日, 短期担保借款包括:

银行借款 141,593,857 元(2008 年 12 月 31 日: 884,956,687 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, 见附注五(3)。

于 2009 年 12 月 31 日, 银行质押借款 698,361,762 元系由本公司账面价值 1,031,926,931 元的应收账款作为质押(2008 年 12 月 31 日: 银行质押借款 10,677,530,983 元为本公司之子公司的股权质押借款; 银行质押借款 500,000,000 元系由本公司 504,697,201 元的应收账款作为质押), 见附注五(4)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(18) 短期借款(续)

于 2009 年 12 月 31 日, 金额为 100,000,000 元的短期借款自华能财务借入, 2009 年度年利率为 4.78%至 6.72% (2008 年 12 月 31 日: 1,290,000,000 元, 2008 年度年利率为 4.78%至 7.47%), 见附注七(5)。

2009 年度, 信用借款中人民币借款的年利率为 3.79%至 7.47% (2008 年度: 4.54%至 7.47%); 信用借款中新加坡元借款的年利率为 1.81% 至 2.10% (2008 年度: 无); 贴现借款的年利率为 2.28%至 5.70% (2008 年度: 2.28%至 7.92%); 质押借款中人民币借款的年利率为 3.89%至 4.54% (2008 年度: 人民币质押借款的年利率为 4.54%, 新加坡元质押借款的年利率为 1.84%至 2.25%)。

(19) 应付票据

于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司的应付票据全部为银行承兑汇票, 且全部应付票据预计将于一年内到期 (2008 年 12 月 31 日: 全部为商业承兑汇票且全部应付票据将于一年内到期)。

(20) 应付账款

应付账款主要为应付供应商的购煤款。于 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日, 应付账款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。无账龄超过 1 年的大额款项。

应付关联方的应付账款:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
华能集团公司之其他子公司	-	49,631,744
华能能源交通及其子公司	243,835,929	34,281,430
西安热工及其子公司	5,063,900	3,684,075
石粉公司	3,296,123	7,375,291
	<u>252,195,952</u>	<u>94,972,540</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(20) 应付账款(续)

应付账款余额按币种列示如下:

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日 (经重述)		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
	人民币	3,581,798,935	1	3,581,798,935	2,264,085,530	1
新加坡元	43,786,990	4.8605	212,826,665	65,457,706	4.7530	311,120,475
美元	75,767,161	6.8282	520,360,260	94,495,713	6.8346	649,453,725
日元	-	-	-	372,297,011	0.0757	28,312,443
英镑	-	-	-	13,500	9.8798	133,977
合计			<u>4,314,985,860</u>			<u>3,253,106,150</u>

(21) 应付职工薪酬

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	收购增加	本年增加	本年减少	外币折算差额	2009 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	70,108,600	-	2,456,928,692	(2,436,840,238)	1,078,171	91,275,225
职工福利费和奖励及福利基金	117,070,980	71,488	326,078,105	(335,498,748)	-	107,721,825
社会保险费	9,240,406	157,763	745,959,853	(746,453,140)	66,558	8,971,440
其中: 医疗保险费	3,723,803	17,394	227,350,382	(225,495,476)	-	5,596,103
基本养老保险	1,969,031	140,369	359,589,150	(361,605,401)	-	93,149
补充养老保险	22,281	-	100,053,435	(100,075,716)	-	-
失业保险费	546,480	-	26,459,784	(26,917,754)	-	88,510
工伤保险费	4,146	-	10,547,876	(10,550,756)	-	1,266
生育保险费	447,445	-	8,236,758	(8,684,203)	-	-
新加坡中央公积金	1,826,573	-	10,941,156	(10,367,402)	59,771	2,460,098
住房公积金	27,308,166	-	308,525,170	(312,052,854)	-	23,780,482
工会经费和职工教育经费	15,026,984	146,512	101,347,191	(98,112,637)	-	18,408,050
因解除劳动关系给予的补偿	48,159,648	-	1,818,560	(9,607,851)	-	40,370,357
	<u>286,914,784</u>	<u>375,763</u>	<u>3,940,657,571</u>	<u>(3,938,565,468)</u>	<u>1,144,729</u>	<u>290,527,379</u>

于 2009 年 12 月 31 日, 应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的应付款, 且该余额预计将于 2010 年度全部发放和使用完毕。

(22) 应交税费

应交税费明细如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
应交企业所得税	292,509,304	34,761,943
(待抵扣)/应交增值税	(1,957,516,135)	318,246,647
其他	120,869,063	122,132,264
	<u>(1,544,137,768)</u>	<u>475,140,854</u>



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(23) 应付股利

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
中国华能集团香港有限公司	-	82,200,000
北京京能国际能源股份有限公司	-	55,896,000
福建投资企业集团公司	-	36,000,000
格盟国际能源有限公司	20,733,907	20,733,907
	<u>20,733,907</u>	<u>194,829,907</u>

对于格盟国际能源有限公司的应付股利超过一年未支付的主要原因是经与该股东协商, 暂不支付。

(24) 其他应付款

其他应付款明细如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
应付工程款	2,870,314,154	2,025,232,133
应付设备款	2,774,184,715	2,366,358,990
工程质保金	932,091,648	451,353,266
应付购料款	160,818,701	125,486,310
应付华能开发公司	50,799,571	113,536,422
应付华能集团公司	277,798,547	8,350,927
暂估各类费用	76,792,477	78,208,487
工程奖励	45,811,807	83,827,394
住房维修基金	30,857,632	41,443,371
应付排污费	17,393,055	19,963,310
应付营口港务局代垫款项	-	720,235,242
暂估售电销项税	67,174,816	-
出售关停容量指标款	170,000,000	-
电费保证金	90,269,806	-
其他	810,302,206	712,286,339
	<u>8,374,609,135</u>	<u>6,746,282,191</u>

于 2009 年 12 月 31 日, 除上述应付华能开发公司 50,799,571 元及应付华能集团公司 277,798,547 元的款项外 (2008 年 12 月 31 日: 应付华能开发公司 113,536,422 元; 应付华能集团公司 8,350,927 元), 其他应付款中无其他应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(24) 其他应付款(续)

应付关联方的其他应付款:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
华能集团公司	277,798,547	8,350,927
华能开发公司	50,799,571	113,536,422
华能集团公司之其他子公司	277,011,171	842,088
华能能源交通及其子公司	47,469,559	4,763,479
西安热工及其子公司	60,575,323	39,704,017
日照发电公司	-	9,374,258
华能集团技术创新中心(“华能集团创新中心”)	41,800,000	-
华能新能源	-	2,097,749
	<u>755,454,171</u>	<u>178,668,940</u>

于 2009 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的其他应付款总额为 144,352 万元(2008 年 12 月 31 日: 69,368 万元), 主要为应付工程款、质保金等, 因为工程未完工等原因, 该等款项尚未结清。

其他应付款余额按币种列示如下:

	2009 年 12 月 31 日			2008 年 12 月 31 日 (经重述)		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
人民币	8,115,852,442	1	8,115,852,442	6,523,327,870	1	6,523,327,870
新加坡元	45,472,047	4.8605	221,016,882	26,608,324	4.7530	126,469,365
美元	697,745	6.8282	4,792,036	295,874	6.8346	2,033,497
日元	443,921,422	0.0738	32,947,775	1,241,997,938	0.0757	94,451,459
合计			<u>8,374,609,135</u>			<u>6,746,282,191</u>

(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均为一年内到期的长期借款, 明细如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
担保借款	843,661,839	866,773,753
信用借款	8,406,586,304	6,721,899,544
	<u>9,250,248,143</u>	<u>7,588,673,297</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(25) 一年内到期的非流动负债(续)

金额前五名的一年内到期的长期借款:

	借款起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2009 年 12 月 31 日
					人民币金额
中国银行总行	2007 年 1 月 30 日	2010 年 1 月 28 日	人民币	4.86	1,000,000,000
中国建设银行玉环县支行	2007 年 5 月 21 日	2010 年 5 月 27 日	人民币	4.86	1,000,000,000
中国建设银行汕头市分行	2007 年 5 月 14 日	2010 年 5 月 13 日	人民币	4.86	1,000,000,000
交通银行汕头市分行	2007 年 5 月 14 日	2010 年 5 月 13 日	人民币	4.86	1,000,000,000
建行日照北京路支行	2007 年 6 月 26 日	2010 年 6 月 25 日	人民币	4.86	500,000,000
中国建设银行上安电厂支行	2007 年 4 月 19 日	2010 年 4 月 18 日	人民币	5.35	500,000,000
中行石家庄机场路支行	2007 年 8 月 24 日	2010 年 8 月 24 日	人民币	4.86	500,000,000
合计					<u>5,500,000,000</u>

关于一年内到期的非流动负债的具体情况, 见附注五(27)。

(26) 其他流动负债

其他流动负债主要为应付短期融资券。本公司于 2009 年 2 月 24 日及 2009 年 9 月 9 日分别发行了无抵押短期债券人民币 50 亿元, 共计人民币 100 亿元。这些债券以人民币标价, 按面值发行, 其存续期分别为自发行日起 365 天及 270 天, 票面年利率分别为 1.88% 及 2.32%, 实际年利率分别约为 2.29% 及 2.87%。于 2009 年 12 月 31 日, 上述短期债券应付利息约为 11,605 万元。

本公司于 2008 年 7 月 25 日发行了无抵押短期债券人民币 50 亿元, 票面年利率为 4.83%。这些债券以人民币标价, 按面值发行, 其存续期为自发行日起 365 天, 实际年利率约为 5.25%。于 2009 年 12 月 31 日, 上述短期债券已经按期偿清, 无应付利息(2008 年 12 月 31 日: 应付利息约为 10,733 万元)。

(27) 长期借款

长期借款(除特别注明外, 全部为信用借款) 包括以下内容:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
最终控股母公司长期借款(a)	800,000,000	2,800,000,000
长期银行借款(b)	72,052,663,921	66,582,191,638
其他长期借款(c)	7,664,339,102	776,535,882
	<u>80,517,003,023</u>	<u>70,158,727,520</u>
减: 一年内到期的长期借款	<u>(9,250,248,143)</u>	<u>(7,588,673,297)</u>
	<u>71,266,754,880</u>	<u>62,570,054,223</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(27) 长期借款(续)

(a) 最终控股母公司长期借款

于 2009 年 12 月 31 日, 最终控股母公司长期借款的详细资料如下:

借款单位	2009 年 12 月 31 日	还款期限	年利率	一年内 到期部分	借款 条件
人民币借款					
华能集团公司委托华能财务贷款	600,000,000	2004 年-2013 年	4.60%	-	信用借款
华能集团公司委托华能财务贷款	200,000,000	2004 年-2013 年	4.05%-4.32%	-	信用借款
	<u>800,000,000</u>			<u>-</u>	

本公司及其子公司于 2009 年提前偿还了华能集团公司委托华能财务贷予本公司的 20 亿元借款(附注七)。

(b) 长期银行借款

长期银行借款(含一年内到期部分)明细列示如下:

	2009 年 12 月 31 日					
	原币金额	汇率	折合人民币	减: 一年内到期 部分	长期部分	年利率
信用借款						
—人民币借款	46,971,238,686		46,971,238,686	(8,316,380,000)	38,654,858,686	3.60%-7.56%
—美元借款	781,649,103	6.8282	5,337,256,404	(1,645,426)	5,335,610,978	1.00%
—欧元借款	50,302,164	9.7971	492,815,333	(52,140,878)	440,674,455	2.00%
担保借款*						
—人民币借款	2,000,000,000		2,000,000,000	-	2,000,000,000	5.00%
—美元借款	260,349,994	6.8282	1,777,721,831	(689,745,370)	1,087,976,461	1.83%-6.60%
—新加坡元借款	3,074,119,917	4.8605	14,941,759,858	(77,443,700)	14,864,316,158	2.41%-2.46%
—欧元借款	54,288,699	9.7971	531,871,809	(39,397,912)	492,473,897	2.15%
			<u>72,052,663,921</u>	<u>(9,176,753,286)</u>	<u>62,875,910,635</u>	

\* 其中, 本公司及其子公司有约 30.16 亿元和 12.94 亿元(2008 年 12 月 31 日: 约 14.64 亿元和 15.69 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(附注七)。

于 2009 年 12 月 31 日, 本公司对本公司之境外子公司 149.42 亿元的银行借款提供担保(2008 年 12 月 31 日: 40.45 亿元)(附注八)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(27) 长期借款(续)

(c) 其他长期借款

其他长期借款(含一年内到期部分)明细列示如下:

	2009 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	折合人民币
人民币借款	7,573,000,000	1	7,573,000,000
美元借款	4,285,714	6.8282	29,263,713
新加坡元借款	7,350,000	4.8605	35,724,675
日元借款	357,142,858	0.0738	26,350,714
			<u>7,664,339,102</u>
减: 一年内到期的其他长期借款			<u>(73,494,857)</u>
			<u><u>7,590,844,245</u></u>

于 2009 年 12 月 31 日, 其他长期借款明细列示如下:

	2009 年 12 月 31 日	借款期限	年利率	一年内 到期部分	借款条件
人民币借款	7,573,000,000	2008 年-2023 年	4.05%-7.05%	(36,420,000)	信用借款
美元借款	29,263,713	1996 年-2011 年	2.99%-5.87%	(19,507,714)	华能集团公司担保
新加坡元借款	35,724,675	2006 年-2021 年	4.25%	-	信用借款
日元借款	26,350,714	1996 年-2011 年	2.76%-5.80%	(17,567,143)	华能集团公司担保
	<u>7,664,339,102</u>			<u>(73,494,857)</u>	

其中, 本公司及其子公司有约 2.30 亿元和 3.43 亿元(2008 年 12 月 31 日: 约 3.00 亿元和 3.43 亿元)的借款分别借自华能财务及华能新能源(附注七)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(27) 长期借款(续)

金额前五名的长期借款:

	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率(%)	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日 (经重述)	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国银行总行	2009 年 9 月 23 日	2024 年 9 月 22 日	新加坡元	2.41-2.46	2,667,067,748	12,963,282,790	-	-
中国进出口银行	2008 年 3 月 18 日	2023 年 3 月 17 日	美元	1.44	781,408,128	5,335,610,979	780,503,532	5,334,429,443
中国银行北京分行	2008 年 12 月 29 日	2012 年 12 月 28 日	人民币	4.86	-	3,500,000,000	-	2,000,000,000
中信银行总行	2009 年 8 月 22 日	2012 年 9 月 10 日	人民币	4.05	-	3,000,000,000	-	-
平安信托投资 有限公司	2009 年 6 月 22 日	2012 年 7 月 5 日	人民币	4.16	-	3,000,000,000	-	-
						<u>27,798,893,769</u>		<u>7,334,429,443</u>

长期借款到期日分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
一到二年	13,385,806,943	15,728,736,620
二到五年	24,059,712,050	24,926,847,972
五年以上	33,821,235,887	21,914,469,631
	<u>71,266,754,880</u>	<u>62,570,054,223</u>

(28) 应付债券

	2008 年 12 月 31 日	本年增加	2009 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券(5 年期)	984,414,520	3,663,511	988,078,031
2007 年第一期公司债券(7 年期)	1,671,577,881	4,220,717	1,675,798,598
2007 年第一期公司债券(10 年期)	3,242,037,193	5,292,290	3,247,329,483
2008 年公司债券(第一期)	3,936,658,853	5,379,514	3,942,038,367
2009 年度第一期中期票据	-	3,946,870,110	3,946,870,110
	<u>9,834,688,447</u>	<u>3,965,426,142</u>	<u>13,800,114,589</u>

债券有关信息如下:

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2007 年第一期公司债券(5 年期)	1,000,000,000	2007 年 12 月	5 年	1,000,000,000
2007 年第一期公司债券(7 年期)	1,700,000,000	2007 年 12 月	7 年	1,700,000,000
2007 年第一期公司债券(10 年期)	3,300,000,000	2007 年 12 月	10 年	3,300,000,000
2008 年公司债券(第一期)	4,000,000,000	2008 年 5 月	10 年	4,000,000,000
2009 年度第一期中期票据	4,000,000,000	2009 年 5 月	5 年	4,000,000,000

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(28) 应付债券(续)

债券之应付利息分析如下:

	2008 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2009 年 12 月 31 日
2007 年第一期公司债券(a)	6,789,028	349,150,000	(349,150,000)	6,789,028
2008 年公司债券(第一期)(a)	134,193,548	208,000,000	(208,000,000)	134,193,548
2009 年度第一期中期票据(b)	-	94,172,055	-	94,172,055
合计	<u>140,982,576</u>	<u>651,322,055</u>	<u>(557,150,000)</u>	<u>235,154,631</u>

(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, 年利率分别为 5.67%、5.75%、5.90%。2008 年 5 月, 本公司经证监发行字[2007]489 号文核准, 发行了剩余额度的债券 40 亿元, 该债券年限为 10 年, 年利率为 5.20%。

(b) 本公司于 2009 年 5 月发行了存续期为 5 年的中期票据, 票面总额为 40 亿元, 年利率为 3.72%。

上述债券以人民币标价, 按面值发行, 利息按年支付, 到期还本。

(29) 其他非流动负债

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
与资产相关的政府补助	2,230,073,796	1,402,688,253
其他	15,326,338	-
	<u>2,245,400,134</u>	<u>1,402,688,253</u>

与资产相关的政府补助主要为国产设备增值税退税及环保补助等。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注（续）

(30) 股本

	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动					2009 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
国家持股	1,055,124,549	-	-	-	-	-	1,055,124,549
国有法人持股	5,066,662,118	-	-	-	-	-	5,066,662,118
	<u>6,121,786,667</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,121,786,667</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	2,878,213,333	-	-	-	-	-	2,878,213,333
境外上市的外资股	3,055,383,440	-	-	-	-	-	3,055,383,440
	<u>5,933,596,773</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,933,596,773</u>
	<u>12,055,383,440</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,055,383,440</u>



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(30) 股本 (续)

	2007 年 12 月 31 日	本年增减变动					2008 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份 -							
国家持股	1,055,124,549	-	-	-	-	-	1,055,124,549
国有法人持股	5,174,892,946	-	-	-	(108,230,828)	(108,230,828)	5,066,662,118
	<u>6,230,017,495</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(108,230,828)</u>	<u>(108,230,828)</u>	<u>6,121,786,667</u>
无限售条件股份 -							
人民币普通股	2,769,982,505	-	-	-	108,230,828	108,230,828	2,878,213,333
境外上市的外资股	3,055,383,440	-	-	-	-	-	3,055,383,440
	<u>5,825,365,945</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>108,230,828</u>	<u>108,230,828</u>	<u>5,933,596,773</u>
	<u>12,055,383,440</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,055,383,440</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(31) 资本公积

资本公积变动如下:

	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2009 年 12 月 31 日
股本溢价	10,218,135,087	-	(2,354,117,000)	7,864,018,087
其他资本公积—				
可供出售金融资产 公允价值变动	106,745,771	1,043,682,667	(260,920,667)	889,507,771
现金流量套期	(476,600,916)	898,516,923	(293,872,049)	128,043,958
其他	456,504,187	13,666,900	(2,611,489)	467,559,598
小计	<u>86,649,042</u>	<u>1,955,866,490</u>	<u>(557,404,205)</u>	<u>1,485,111,327</u>
	<u>10,304,784,129</u>	<u>1,955,866,490</u>	<u>(2,911,521,205)</u>	<u>9,349,129,414</u>
	2007 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
股本溢价	10,176,184,893	52,000,000	(10,049,806)	10,218,135,087
其他资本公积—				
可供出售金融资产 公允价值变动	1,667,036,410	520,096,879	(2,080,387,518)	106,745,771
现金流量套期	-	583,045,240	(1,059,646,156)	(476,600,916)
其他	435,269,589	21,487,600	(253,002)	456,504,187
小计	<u>2,102,305,999</u>	<u>1,124,629,719</u>	<u>(3,140,286,676)</u>	<u>86,649,042</u>
	<u>12,278,490,892</u>	<u>1,176,629,719</u>	<u>(3,150,336,482)</u>	<u>10,304,784,129</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(32) 盈余公积

	2008 年 12 月 31 日	本年增	本年增	2009 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	6,109,942,374			6,109,942,374
任意盈余公积金	32,402,689			32,402,689
	<u>6,142,345,063</u>			<u>6,142,345,063</u>

	2007 年 12 月 31 日	本年增	本年增	2008 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	6,109,942,374			6,109,942,374
任意盈余公积金	32,402,689			32,402,689
	<u>6,142,345,063</u>			<u>6,142,345,063</u>

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 2010 年 3 月 23 日董事会通过的利润分配预案, 本公司拟从 2009 年度归属于本公司股东净利润中提取 10%的法定盈余公积金 508,099,656 元, 不提取任意盈余公积金。

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议, 经股东大会批准。在得到相应的批准后, 任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。本公司 2009 年未提取任意盈余公积金 (2008 年度: 未提取)。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 五、合并财务报表主要项目附注 (续)

### (33) 未分配利润

于 2009 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于本公司之子公司的盈余公积余额 765,958,453 元 (2008 年 12 月 31 日: 706,245,287 元)，其中子公司本年度计提的归属于本公司的盈余公积 59,713,166 元 (2008 年: 37,565,732 元)。

于 2009 年 6 月 18 日，本公司经年度股东大会批准宣派按每普通股支付 2008 年度红利人民币 0.10 元 (2007 年度红利: 人民币 0.30 元)，合计人民币 1,205,633,044 元 (2007 年度红利: 人民币 3,606,333,876 元)。截至 2009 年 12 月 31 日，本公司已支付股利约人民币 1,241,633,044 元 (截至 2008 年 12 月 31 日,约人民币 3,570,333,876 元)。

根据 2010 年 3 月 23 日董事会通过的决议，2009 年度利润分配预案为以 2009 年末总股本 12,055,383,440 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.10 元人民币 (含税)，合计 2,531,630,522 元。上述提议尚待股东大会批准。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(34) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
威海发电公司	415,426,141	388,744,523
淮阴第二发电公司	255,530,953	251,860,843
太仓发电公司	202,983,774	181,943,875
太仓第二发电公司	260,489,853	180,075,633
沁北发电公司	644,261,541	544,607,268
榆社发电公司	33,843,455	108,457,969
辛店第二发电公司	2,251,553	7,284,371
岳阳发电公司	497,219,039	482,467,197
珞璜发电公司	828,561,653	816,630,648
上海燃机发电公司	260,890,153	249,474,450
平凉发电公司	388,681,271	436,268,152
金陵发电公司	804,740,845	558,644,297
中新电力之子公司	47,178,600	31,191,066
石洞口发电公司	495,000,000	495,000,000
南通发电公司	234,000,000	234,000,000
大地泰泓	50,000	50,000
营口港	362,612,013	359,522,891
北京热电	1,187,968,585	1,196,048,803
启东风电	68,717,074	70,000,000
杨柳青热电	678,922,407	713,454,974
开封新力	32,033,295	-
	<u>7,701,362,205</u>	<u>7,305,726,960</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(35) 营业收入和营业成本

	2009 年度		2008 年度 (经重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,393,890,532	66,768,221,480	71,925,774,810	70,437,786,329
其他业务	348,440,340	192,948,289	272,244,053	174,161,098
合计	<u>79,742,330,872</u>	<u>66,961,169,769</u>	<u>72,198,018,863</u>	<u>70,611,947,427</u>

本公司及其子公司主营业务主要为电力、热力销售及港口服务。

(a) 主营业务收入和主营业务成本

按行业分析如下:

	2009 年度		2008 年度 (经重述)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力	79,216,442,798	66,649,994,929	71,925,774,810	70,437,786,329
港口服务	177,447,734	118,226,551	-	-
	<u>79,393,890,532</u>	<u>66,768,221,480</u>	<u>71,925,774,810</u>	<u>70,437,786,329</u>

按产品分析如下:

	2009 年度		2008 年度 (经重述)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力	78,521,562,363	65,789,494,245	71,388,669,077	69,718,099,555
热力	694,880,435	860,500,684	537,105,733	719,686,774
港口服务	177,447,734	118,226,551	-	-
	<u>79,393,890,532</u>	<u>66,768,221,480</u>	<u>71,925,774,810</u>	<u>70,437,786,329</u>

按地区分析如下:

	2009 年度		2008 年度 (经重述)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中国地区	68,978,457,161	57,569,438,182	61,565,424,670	60,711,611,542
新加坡地区	10,415,433,371	9,198,783,298	10,360,350,140	9,726,174,787
	<u>79,393,890,532</u>	<u>66,768,221,480</u>	<u>71,925,774,810</u>	<u>70,437,786,329</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2009 年度		2008 年度 (经重述)	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售燃料及蒸汽	167,350,299	143,683,860	109,266,132	105,819,283
其他	181,090,041	49,264,429	162,977,921	68,341,815
合计	<u>348,440,340</u>	<u>192,948,289</u>	<u>272,244,053</u>	<u>174,161,098</u>

(c) 本公司及其子公司前五名客户的营业收入情况

本公司及其子公司前五名客户营业收入的总额为 42,807,393,216 元(2008 年度: 38,414,615,000 元), 占本公司及其子公司全部营业收入的比例为 53.68%(2008 年度: 53.21%), 具体情况如下:

	营业收入	占营业收入的比例
江苏省电力公司	10,600,206,456	13.29%
山东省电力集团公司	10,457,022,071	13.11%
浙江省电力公司	8,154,374,016	10.23%
新加坡电力交易市场	6,899,035,221	8.65%
辽宁省电力公司	6,696,755,452	8.40%
	<u>42,807,393,216</u>	<u>53.68%</u>

(36) 营业税金及附加

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
城市维护建设税	73,278,416	66,660,389
教育费附加	62,802,729	54,190,370
其它	29,504,989	1,100,498
	<u>165,586,134</u>	<u>121,951,257</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(37) 财务费用—净额

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
利息支出	4,433,982,264	4,346,065,534
其中: 借款利息	4,430,532,820	4,310,909,299
票据贴现利息	3,449,444	35,156,235
减: 利息收入	(64,685,536)	(90,810,651)
汇兑损失	50,113,059	171,815,361
减: 汇兑收益	(73,853,393)	(641,133,908)
其他	89,869,124	52,493,984
	<u>4,435,425,518</u>	<u>3,838,430,320</u>

(38) 投资收益

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
可供出售金融资产收益	37,062,848	50,965,923
按权益法享有或分担的被投资公司净 损益的份额	752,787,802	133,772,054
以成本法核算的被投资公司宣告发 放的股利	-	95,136
衍生金融工具投资收益	19,612,265	-
	<u>809,462,915</u>	<u>184,833,113</u>

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

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

	2009 年度	2008 年度
深能集团	310,177,500	162,000,000
四川水电公司	204,903,309	42,581,547
深圳能源	176,771,486	82,609,649
华能财务	88,291,123	37,591,208
阳煤华能公司	(31,945,860)	-
	<u>748,197,558</u>	<u>324,782,404</u>

投资收益本期增减变动的主要原因是被投资单位业绩的变动。



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(39) 资产减值损失

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
坏账损失的冲回	(1,945,586)	(39,188,738)
存货跌价损失	29,888,825	6,176,845
长期股权投资减值损失	1,180,000	-
固定资产减值损失	629,672,883	-
商誉减值损失	-	127,913,041
	<u>658,796,122</u>	<u>94,901,148</u>

(40) 营业外收入

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
固定资产处置利得	43,612,852	20,752,703
政府补助(a)	214,622,151	295,096,030
其他	20,692,425	11,866,435
	<u>278,927,428</u>	<u>327,715,168</u>

(a) 政府补助明细

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
环保补助	33,736,997	9,475,296
国产设备增值税退税	116,656,772	53,840,560
先征后返增值税退税	33,749,418	17,693,643
供热补贴	-	9,349,359
减排脱硫补助	3,512,100	-
关停小机组补助	19,350,000	-
贴息补助	-	49,576,900
煤炭保障金	529,000	120,913,000
职工安置补贴	-	32,400,000
其他	7,087,864	1,847,272
	<u>214,622,151</u>	<u>295,096,030</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(41) 营业外支出

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
固定资产处置损失	105,578,459	74,029,920
对外捐赠	4,589,484	27,457,394
其他	52,352,531	29,971,950
	<u>162,520,474</u>	<u>131,459,264</u>

(42) 所得税费用

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	908,324,700	86,356,586
递延所得税	<u>(251,633,201)</u>	<u>(272,295,398)</u>
	<u>656,691,499</u>	<u>(185,938,812)</u>

将基于合并利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
利润/(亏损)总额	<u>6,049,835,488</u>	<u>(4,067,498,647)</u>
按适用税率计算的所得税费用	1,130,497,599	(815,908,920)
税率差异对递延所得税余额的影响	(196,173,191)	(64,124,457)
非应纳税收入	(135,867,314)	(25,392,582)
不得扣除的成本、费用和损失	139,929,251	135,296,473
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(381,892,431)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	100,197,585	463,278,123
购买国产设备抵免所得税的影响	-	120,912,551
所得税费用	<u>656,691,499</u>	<u>(185,938,812)</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(43) 每股收益/(亏损)

基本每股收益/(亏损)

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

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
归属于本公司股东的合并净利润/(亏损)	5,080,996,564	(3,562,921,969)
发行在外的普通股加权平均数	12,055,383,440	12,055,383,440
基本每股收益/(亏损)	<u>0.42</u>	<u>(0.30)</u>
其中:		
持续经营基本每股收益/(亏损)	0.42	(0.30)
终止经营基本每股收益/(亏损)	-	-

于 2009 年度, 由于并无稀释性潜在普通股, 因此基本每股收益与稀释每股收益相同。

(44) 其他综合收益

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额	1,031,956,065	(2,084,516,910)
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	(257,989,016)	521,129,226
小计	<u>773,967,049</u>	<u>(1,563,387,684)</u>
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	11,438,276	28,220,391
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	(2,931,650)	(1,032,348)
小计	<u>8,506,626</u>	<u>27,188,043</u>
现金流量套期工具产生的利得金额	859,498,045	(1,059,646,156)
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益金额	(120,413,058)	478,425,529
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	(134,440,113)	104,619,711
小计	<u>604,644,874</u>	<u>(476,600,916)</u>
外币报表折算差额	173,547,077	(536,637,010)
其他	13,801,900	(1,289,806)
减: 其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	(2,323,164)	-
小计	<u>11,478,736</u>	<u>(1,289,806)</u>
合计	<u>1,572,144,362</u>	<u>(2,550,727,373)</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注(续)

(45) 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

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
材料及物资销售收入	24,104,409	80,125,866
补贴收入	28,630,431	222,104,779
利息收入	64,685,536	80,384,600
其他	117,213,746	125,002,200
	<u>234,634,122</u>	<u>507,617,445</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
支付的排污费	429,830,837	521,090,937
其他	506,978,009	427,077,961
	<u>936,808,846</u>	<u>948,168,898</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
融资租赁款	4,398,097	12,474,810
收到的拨入工程款	-	30,498,600
其他	-	3,424,386
	<u>4,398,097</u>	<u>46,397,796</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(45) 现金流量表项目注释 (续)

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
环保拨款	432,420,751	234,113,000
其他	-	3,735,786
	<u>432,420,751</u>	<u>237,848,786</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
借款前端费用	31,637,460	67,579,007
其他	4,975,247	-
	<u>36,612,707</u>	<u>67,579,007</u>

(46) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
净利润/(亏损)	5,393,143,989	(3,881,559,835)
加: 资产减值准备的计提	658,796,122	94,901,148
固定资产折旧	9,101,414,744	8,442,655,757
无形资产摊销	100,317,630	84,290,808
长期待摊费用摊销	31,394,636	31,260,616
处置固定资产、无形资产的损失	61,965,607	53,277,217
公允价值变动损失	33,637,701	54,657,795
财务费用	4,439,211,294	3,905,820,685
投资收益	(789,850,650)	(184,833,113)
递延收益摊销	(152,860,929)	(64,897,608)
递延所得税资产增加	(121,544,050)	(130,202,780)
递延所得税负债减少	(130,089,151)	(142,092,618)
存货的减少/(增加)	1,421,448,226	(2,388,455,575)
经营性应收项目的(增加)/减少	(2,960,082,372)	680,244,643
经营性应付项目的减少	(1,097,467,721)	(61,793,931)
经营活动产生的现金流量净额	<u>15,989,435,076</u>	<u>6,493,273,209</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五、合并财务报表主要项目附注 (续)

(46) 现金流量表补充资料 (续)

现金净变动情况

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
现金的年末余额	5,226,981,648	6,029,251,473
减: 现金的年初余额	(6,029,251,473)	(7,680,016,639)
现金净减少额	<u>(802,269,825)</u>	<u>(1,650,765,166)</u>

(b) 取得子公司

	2009 年度 人民币千元	2008 年度 人民币千元
取得子公司的价格	2,345,117	21,757,871
减: 子公司持有的现金和现金等价物	(424,652)	(1,619,108)
取得子公司支付的现金净额	<u>1,920,465</u>	<u>20,138,763</u>

(c) 现金及现金等价物

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
货币资金-		
库存现金	1,181,511	991,922
银行存款	5,450,868,303	6,227,507,989
小计	5,452,049,814	6,228,499,911
减: 受到限制的存款*	(225,068,166)	(199,248,438)
现金及现金等价物年末余额	<u>5,226,981,648</u>	<u>6,029,251,473</u>

\*受到限制的存款主要为信用证保证金。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
按照中国会计准则编制  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六、分部报告

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。公司基于该类内部报告确定经营分部,目前公司经营分部包括电力分部和其他分部(港口业务)。

高级管理层基于经调整的当期税前利润/(亏损)评价分部业绩。该经调整的当期税前利润/(亏损)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总资产及总负债之调节项。

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

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、分部报告 (续)

	电力分部	其他分部	总计
<b>2009 年度</b>			
总收入	79,564,883,138	379,425,503	79,944,308,641
分部间交易收入	-	(201,977,769)	(201,977,769)
对外交易收入	79,564,883,138	177,447,734	79,742,330,872
分部经营成果	6,234,631,564	7,981,796	6,242,613,360
利息收入	63,971,118	714,418	64,685,536
利息费用	4,235,473,884	39,438,636	4,274,912,520
折旧及摊销费用	9,166,607,009	46,136,366	9,212,743,375
处置固定资产的净损失	61,965,607	-	61,965,607
联营公司投资收益	664,496,678	-	664,496,678
所得税费用	654,887,948	1,803,551	656,691,499
<b>2008 年度</b>			
总收入	72,198,018,863	-	72,198,018,863
分部间交易收入	-	-	-
对外交易收入	72,198,018,863	-	72,198,018,863
分部经营成果	(4,104,739,703)	-	(4,104,739,703)
利息收入	90,810,651	-	90,810,651
利息费用	4,168,272,693	1,188,390	4,169,461,083
折旧及摊销费用	8,541,111,045	828	8,541,111,873
处置固定资产的净收益	53,277,217	-	53,277,217
联营公司投资收益	96,180,846	-	96,180,846
所得税费用	(185,938,812)	-	(185,938,812)



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、分部报告 (续)

	电力分部	其他分部	总计
2009 年 12 月 31 日			
分部资产	188,444,809,332	1,517,971,177	189,962,780,509
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	27,563,072,945	36,967,501	27,600,040,446
对联营公司投资	8,715,779,284	-	8,715,779,284
分部负债	(137,099,373,591)	(792,749,677)	(137,892,123,268)
2008 年 12 月 31 日			
分部资产	169,772,662,043	1,462,562,734	171,235,224,777
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	51,347,592,471	1,440,471,061	52,788,063,532
对联营公司投资	7,916,751,054	-	7,916,751,054
分部负债	(121,092,938,831)	(743,516,951)	(121,836,455,782)

将分部经营结果调节至税前利润/ (亏损) :

	2009 年度	2008 年度
分部经营结果	6,242,613,360	(4,104,739,703)
调节项:		
与总部有关的亏损	(281,068,995)	(350,152)
华能财务投资收益	88,291,123	37,591,208
税前利润/(亏损)	6,049,835,488	(4,067,498,647)

将分部资产调节至总资产:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
分部资产	189,962,780,509	171,235,224,777
调节项:		
对华能财务的投资	570,917,025	563,269,368
递延所得税资产	547,664,305	426,120,255
预付当期所得税	40,815,287	172,758,304
可供出售金融资产	2,293,998,840	1,262,042,775
其他长期股权投资	261,973,500	261,973,500
总部资产	318,977,388	147,075,060
合并资产负债表中总资产	193,997,126,854	174,068,464,039

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、分部报告 (续)

将分部负债调节至总负债:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
分部负债	(137,892,123,268)	(121,836,455,782)
调节项:		
当期所得税负债	(292,509,304)	(34,761,943)
递延所得税负债	(1,386,493,492)	(1,091,023,185)
总部负债	(5,709,119,267)	(5,772,767,830)
合并资产负债表中总负债	<u>(145,280,245,331)</u>	<u>(128,735,008,740)</u>

其他重要项目:

	报告分部合计	总部	对华能财务 的投资收益	总计
2009 年度				
折旧及摊销费用	9,212,743,375	20,383,635	-	9,233,127,010
联营公司投资收益	664,496,678	-	88,291,123	752,787,801
利息费用	4,274,912,520	159,069,744	-	4,433,982,264
2008 年度				
折旧及摊销费用	8,541,111,873	17,095,308	-	8,558,207,181
联营公司投资收益	96,180,846	-	37,591,208	133,772,054
利息费用	4,169,461,083	176,604,451	-	4,346,065,534

地区信息:

(a) 外部收入位于下列国家中:

	2009 年度	2008 年度
—中国	69,235,341,667	61,784,670,561
—新加坡	10,506,989,205	10,413,348,302
	<u>79,742,330,872</u>	<u>72,198,018,863</u>

(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:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
—中国	147,722,104,978	129,829,082,042
—新加坡	21,056,775,021	20,687,670,657
	<u>168,778,879,999</u>	<u>150,516,752,699</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 六、分部报告 (续)

本公司及其子公司对外交易收入中销售给本公司及其子公司的主要客户的部分占本公司及其子公司对外交易收入的比例等于或大于 10% 的资料见下表:

	2009 年度		2008 年度	
	金额	比例	金额	比例
江苏省电力公司	10,600,206,456	13.29%	9,565,877,811	13.25%
山东省电力集团公司	10,457,022,071	13.11%	7,895,766,221	10.94%
浙江省电力公司	8,154,374,016	10.23%	7,487,033,435	10.37%

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易

(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	从事电站、煤炭、矿产、铁路、交通、石化、节能设备、钢材、木材及相关产业的投资	国有独资公司	曹培玺
华能开发公司	北京市	投资建设经营管理电厂, 开发投资经营以出口为主的其他相关企业	中外合资有限责任公司	曹培玺

本公司的最终控股母公司为华能集团公司。

(b) 母公司注册资本及其变化

企业名称	货币单位	2008 年 12 月 31 日	本年增加	2009 年 12 月 31 日
华能集团公司	人民币	20,000,000,000	-	20,000,000,000
华能开发公司	美元	450,000,000	-	450,000,000

(c) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2008 年 12 月 31 日		本年增加		2009 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%	金额	%
华能集团公司*	1,075,124,549	8.92	-	-	1,075,124,549	8.92
华能开发公司	5,066,662,118	42.03	-	-	5,066,662,118	42.03

\*其中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 0.17%。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注四。

(3) 联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注五(10)。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
按照中国会计准则编制  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 七、关联方关系及其交易 (续)

### (4) 其他关联方情况

关联企业名称	与本公司关系
西安热工及其子公司	华能集团公司之子公司
华能能源交通及其子公司	华能集团公司之子公司
华能呼伦贝尔能源开发有限公司 (“呼伦贝尔能源公司”)	华能集团公司之子公司
华能新能源	华能集团公司之子公司
华能集团创新中心	华能集团公司之子公司
中国华能集团公司白杨河电厂 (“白杨河电厂”)	华能集团公司之分公司
日照发电公司	本公司之联营公司
华能财务	本公司之联营公司
石粉公司	子公司之联营公司

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易 (续)

(5) 关联方交易

(a) 关联方交易

关联方		关联交易内容	2009 年度	2008 年度
华能开发公司	委托管理服务	提供管理服务收取的委托管理服务收入	-	14,084,200
华能开发公司	输变电设施服务	输变电设施服务费	140,771,050	-
华能开发公司	租赁土地使用权	华能南京电厂土地使用权租赁费	1,334,186	1,334,186
华能开发公司	租赁费	办公楼租赁费	26,600,000	26,000,000
华能开发公司	工程款	垫付工程款	-	11,928,600
华能集团公司	委托管理服务	提供管理服务收取的委托管理服务收入	-	39,161,900
华能集团公司	委托贷款	长期借款利息支出	52,968,951	139,249,303
华能集团之子公司	销售燃煤	燃煤代理收入	28,679,766	-
华能集团公司之其他关联方	采购燃煤	燃煤采购款	396,642,288	-
华能财务	长期借款	长期借款利息支出	10,575,900	21,042,698
华能财务	长期借款	提取长期借款	100,000,000	130,000,000
华能财务	短期借款	短期借款利息支出	40,880,151	115,180,494
华能财务	短期借款	提取短期借款	100,000,000	1,590,000,000
华能能源交通及其子公司	销售燃煤	燃煤销售收入	-	13,915,753
华能能源交通及其子公司	采购燃煤	燃煤采购款及燃料运输服务	1,099,753,865	4,198,340,498
华能能源交通及其子公司	采购设备	购买辅助设备及产品	811,838,432	458,014,544
西安热工及其子公司	接受劳务	技术服务及产业科技项目外包服务	159,727,702	219,049,526
西安热工及其子公司	采购设备	购买辅助设备及产品	64,735,653	97,500
日照发电公司	销售燃煤	燃煤代理收入	8,083,718	-
日照发电公司	采购燃煤	燃煤采购款	1,517,256,878	8,295,803
华能新能源	长期借款	长期借款利息支出	19,644,896	14,288,771
华能新能源	长期借款	提取长期借款	-	343,000,000
华能新能源	短期借款	短期借款利息支出	-	1,217,835
呼伦贝尔能源公司	采购燃煤	燃煤采购款	1,195,212,008	167,153,495
石粉公司	采购石粉	石粉采购款	92,391,794	73,187,662
华能集团创新中心	接受劳务	技术服务及产业科技项目外包服务	42,400,000	-
白杨河电厂	替代发电	替代发电支出	-	15,161,619

本公司及其子公司关联交易定价采用以市场价为基础的双方协定合同价。

2009 年, 本公司位于山东省境内的电厂以及子公司委托华能集团公司下属的山东华能公司进行管理。此安排下, 本公司不支付相关管理费用。本公司亦向华能集团公司和华能开发公司所拥有的某些电厂提供管理服务。2009 年, 本公司未收取相关管理费用。

参见附注五(27)关于华能集团公司委托华能财务贷予本公司及其子公司的长期借款。

参见附注五(27)关于由华能开发公司、华能集团公司对本公司及其子公司长期银行借款提供之担保。

参见附注五(18)、(27)关于华能财务及华能新能源贷予本公司及其子公司的短期借款及长期借款。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易 (续)

(5) 关联方交易 (续)

(b) 关键管理人员薪酬

	2009 年度	2008 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,206,335</u>	<u>8,659,955</u>

(6) 存于关联公司的货币资金

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
存放于华能财务的活期存款	<u>2,742,184,017</u>	<u>3,903,786,216</u>

于 2009 年 12 月 31 日, 存放于华能财务的活期存款的年利率为 0.36%至 1.35%  
 (2008 年 12 月 31 日: 0.36%至 1.44%)。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七、关联方关系及其交易 (续)

(7) 应收、应付关联公司款项的余额

	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	占该款项 余额的百分比	金额	占该款项 余额的百分比
预付账款				
预付华能集团公司	-	-	160,000,000	23.98%
预付西安热工及其子公司	173,103	0.02%	400,000	0.06%
预付华能能源交通及其子公司	22,164,993	2.16%	12,841,904	1.92%
预付日照发电公司	37,711,719	3.68%	-	-
其他应收款				
应收华能能源交通产业公司	-	-	15,724,800	3.21%
应收华能开发公司	119,589,978	10.11%	22,961,298	4.69%
应收华能集团公司	-	-	1,238,147	0.25%
工程物资				
预付华能能源交通及其子公司	507,490,726	5.79%	381,601,863	3.32%
预付西安热工及其子公司	7,868,415	0.09%	9,273,314	0.08%
在建工程				
预付西安热工及其子公司	17,139,956	0.07%	2,796,480	0.02%
应付账款				
应付石粉公司	(3,296,123)	0.08%	(7,375,291)	0.23%
应付西安热工及其子公司	(5,063,900)	0.12%	(3,684,075)	0.11%
应付华能能源交通及其子公司	(243,835,929)	5.65%	(34,281,430)	1.05%
应付华能集团公司之其他子公司	-	-	(49,631,744)	1.53%
应付利息				
应付华能财务借款利息	(3,748,525)	0.76%	(4,687,758)	1.08%
应付华能集团公司利息	(2,451,146)	0.50%	(2,315,333)	0.53%
应付华能新能源利息	(560,291)	0.11%	(700,198)	0.16%
其他应付款				
应付华能开发公司	(50,799,571)	0.61%	(113,536,422)	1.68%
应付华能集团公司	(277,798,547)	3.32%	(8,350,927)	0.12%
应付日照发电公司	-	-	(9,374,258)	0.14%
应付华能集团公司之其他子公司	(277,011,171)	3.31%	(842,088)	0.01%
应付西安热工及其子公司	(60,575,323)	0.72%	(39,704,017)	0.59%
应付华能能源交通及其子公司	(47,469,559)	0.57%	(4,763,479)	0.07%
应付华能集团创新中心	(41,800,000)	0.50%	-	-
应付华能新能源	-	-	(2,097,749)	0.03%

上述应收及应付关联公司的款项无抵押、无担保、不计息。

此外, 本公司向关联公司借入的借款余额参见附注五(18)、(27)。



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八、或有事项

项目	2009 年 12 月 31 日	
	本公司及其子公司	本公司
对新电力的长期银行借款提供担保	-	14,941,759,858

上述借款担保对本公司的经营无重大财务影响。

九、承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

本公司及其子公司于 2009 年 12 月 31 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及购煤合同合计约为 266.80 亿元 (2008 年 12 月 31 日: 242.24 亿元)。

于 2009 年 12 月 31 日, 本公司与山东电力集团公司 (“山东电力”) 和山东鲁能发展集团有限公司 (“鲁能发展”) 签署了产权转让合同, 据此, 本公司同意向山东电力和鲁能发展收购目标权益, 对价合计为人民币 86.25 亿元。目标权益, 即指山东电力拥有的云南滇东能源有限责任公司 100% 的权益、云南滇东雨汪能源有限公司 100% 的权益、山东沾化热电有限公司 100% 的权益、吉林鲁能生物发电有限公司 100% 的权益、福建罗源湾鲁能海港有限公司 60.25% 的权益、福州港罗源湾码头有限公司 58.3% 的权益、罗源鲁能陆岛码头有限公司 73.46% 的权益、青岛鲁能胶南港有限公司 100% 的权益、山东鲁能海运有限公司 53% 的权益以及鲁能发展拥有福建罗源湾鲁能海港有限公司 39.75% 的权益。

上述收购有已于 2009 年 12 月 30 日取得董事会批准, 目前尚待国有资产监督管理委员会批准。

(2) 经营租赁承诺事项

本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:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
土地与房屋建筑物		
一年内	44,098,890	31,707,485
一年至二年	3,253,383	3,253,383
二年至三年	3,253,383	3,253,383
三年以后	107,884,990	111,138,373
	<u>158,490,646</u>	<u>149,352,624</u>

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
按照中国会计准则编制  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九、承诺事项 (续)

### (2) 经营租赁承诺事项 (续)

此外, 根据1994年6月德州电厂与山东省国土资源厅签订的为期三十年的华能德州电厂 (“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

金陵发电公司于2004年12月29日与中国石油天然气股份有限公司 (“中石油”) 签署了《天然气销售协议》。根据该协议, 金陵发电公司自其投入商业运营起至2023年12月31日向中石油采购天然气。根据该协议约定, 金陵发电公司从2008年起至付气期结束止的每一个交付年度, 每年至少向中石油支付4.869亿标准立方米的天然气采购款 (根据于2009年12月31日的现行价格, 约为人民币6.94亿元)。上述合同采购价格以发改委最新规定为基准, 每年进行协商确定。

于2009年12月31日, 中新电力与新加坡淡马锡控股 (私人) 有限公司之子公司存在如下的采购承诺:

(i) 在预计截至2014年12月31日止的稳产期内, 每日自Gas Supply Pte Ltd. 采购176亿英国热量单位的燃气, 此后燃气采购量可能有所下降。该采购协议将根据协议终止条款于2023年或之前履行完毕。于2009年12月31日, 该合同项下单价约为每十亿英国热量单位88,584元。

(ii) 在预计截至2013年12月31日止的稳产期内, 每日自SembCorp Gas Pte Ltd. 采购1,575亿英国热量单位的燃气, 此后燃气采购量可能有所下降。该采购协议将根据协议终止条款于2023年或之前履行完毕。于2009年12月31日, 该合同项下单价约为每十亿英国热量单位86,109元。

### (4) 前期承诺履行情况:

本公司及其子公司2008年12月31日之资本性支出承诺及经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	2,531,630,522

(a) 根据 2010 年 3 月 23 日董事会决议, 董事会提议本公司向全体股东分配股利 2,531,630,522 元, 未在本财务报表中确认为负债(附注五(33))。

十一、企业合并

见附注四(3)。

十二、以公允价值计量的资产和负债

	2008 年 12 月 31 日	本年度公允价 值变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计 提的减值	2009 年 12 月 31 日
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	15,479,384	(34,430,274)	—	-	186,748,976
可供出售金融资产	1,262,042,775	—	1,031,956,065	-	2,293,998,840
金融资产小计	1,277,522,159	(34,430,274)	1,031,956,065	-	2,480,747,816
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	559,683,664	(642,160)	—	-	14,252,777

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三、外币金融资产和外币金融负债

	2008 年 12 月 31 日	本年度公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年度计 提的减值	2009 年 12 月 31 日
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	15,479,384	(34,430,274)	—	-	186,748,976
贷款和应收款	2,366,215,432	—	—	-	3,045,522,687
金融资产小计	2,381,694,816	(34,430,274)	—	-	3,232,271,663
金融负债 -					
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	559,683,664	(642,160)	—	-	14,252,777
借款和应付款	24,982,394,468	—	—	-	24,169,568,455
金融负债小计	25,542,078,132	(642,160)	—	-	24,183,821,232

十四、本公司财务报表主要项目附注

(1) 应收账款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收账款	5,231,868,409	3,873,554,492
减: 坏账准备	-	-
	5,231,868,409	3,873,554,492

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	5,227,867,459	3,873,554,492
一到二年	4,000,950	-
	5,231,868,409	3,873,554,492

(b) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司单项金额重大 (超过应收账款余额 10% 以上的应收账款合计为 3,613,755,275 元 (2008 年 12 月 31 日: 2,230,747,332 元), 占总额比例为 69.07% (2008 年 12 月 31 日: 57.59%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备 (2008 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 本年度无实际核销的应收账款。

(d) 于 2009 年 12 月 31 日, 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款 (2008 年 12 月 31 日: 无)。

华能国际电力股份有限公司

财务报表附注

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(1) 应收账款 (续)

(e) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的应收账款分析如下:

	与本公司 关系	金额	年限	占应收账款总 额比例
山东省电力集团公司	非关联方	983,266,273	一年以内	18.79%
浙江省电力公司	非关联方	961,463,544	一年以内	18.38%
广东电网公司	非关联方	904,428,654	一年以内	17.29%
辽宁省电力有限公司	非关联方	764,596,804	一年以内	14.61%
江苏省电力公司	非关联方	485,256,754	一年以内	9.28%
		<u>4,099,012,029</u>		<u>78.35%</u>

(f) 于 2009 年 12 月 31 日, 应收账款中无应收关联方的款项 (2008 年 12 月 31 日: 无)。

(g) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司约人民币 1,031,926,931 元的应收账款 (账龄为一年以内, 未计提坏账准备) (2008 年: 504,697,201 元) 质押给银行, 取得短期借款人民币 698,361,762 元 (2008 年: 500,000,000 元)。

(2) 其他应收款

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
应收住房公积金中心职工购房款	14,984,890	17,260,314
备用金	6,617,989	5,741,402
应收子公司服务费及前期费	85,689,508	31,942,722
预付投资款	450,000,000	93,000,000
应收子公司检修款	2,890,641	5,467,800
应收子公司燃料及材料款	217,212,195	99,029,542
应收子公司利息及代垫款	23,830,857	17,865,643
其他	304,180,133	143,067,683
小计	<u>1,105,406,213</u>	<u>413,375,106</u>
减: 坏账准备	<u>(17,851,036)</u>	<u>(17,907,332)</u>
	<u>1,087,555,177</u>	<u>395,467,774</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
一年以内	954,997,252	359,151,171
一到二年	98,252,143	1,087,099
二到三年	518,098	12,112,569
三到四年	11,661,930	4,222,112
四到五年	4,178,904	132,570
五年以上	35,797,886	36,669,585
	<u>1,105,406,213</u>	<u>413,375,106</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(2) 其他应收款 (续)

(b) 于 2009 年 12 月 31 日, 本公司单项金额重大 (超过其他应收款余额 10% 以上) 的其他应收款合计为 574,212,195 元 (2008 年 12 月 31 日: 162,029,542 元), 占总额比例为 51.95% (2008 年 12 月 31 日: 39.20%), 该部分应收账款经评估无需计提坏账准备 (2008 年 12 月 31 日: 无)。

(c) 于 2009 年 12 月 31 日, 单项金额重大、或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例
大连开发区信托投资公司	4,700,000	4,700,000	100%
河北会展中心	5,000,000	5,000,000	100%
和顺公司	1,000,000	1,000,000	100%
建行湘潭分行	1,157,313	1,074,612	92.85%
华兴公司	2,576,874	2,576,874	100%
其他	14,312,600	3,499,550	24.45%
	<u>28,746,787</u>	<u>17,851,036</u>	

\*上述款项均为账龄为五年以上的其他应收款, 本公司根据对方单位的经营及财务状况对该等其他应收款计提了坏账准备。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2009 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款 (2008 年 12 月 31 日: 无)。

(f) 于 2009 年 12 月 31 日, 余额前五名的其他应收款分析如下:

	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额比例
马宏如*	非关联方	357,000,000	一年以内	32.30%
辛店第二发电公司	本公司之子公司	217,212,195	一年以内	19.65%
华能开发公司	本公司之母公司	96,883,000	一年以内	8.76%
太仓第二发电公司	本公司之子公司	63,000,000	一到两年	5.70%
山东济宁发电厂多种经营总公司	非关联方	27,337,612	一年以内	2.47%
		<u>761,432,807</u>		<u>68.88%</u>

\*该款项为本公司收购马宏如 (第三方自然人) 持有的左权龙泉冶金铸造有限公司 85% 股权的预付投资款。

(g) 本公司无应收除华能开发及本公司之子公司以外的关联方的其他应收款。

华能国际电力股份有限公司  
财务报表附注  
截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(3) 长期股权投资

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
子公司(a)	20,676,720,025	17,186,982,299
联营公司	9,258,982,708	8,452,277,943
其他长期股权投资	269,890,133	269,890,133
减：长期股权投资减值准备	(214,940,210)	(213,760,210)
	<u>29,990,652,656</u>	<u>25,695,390,165</u>



华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、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	初始投资成本	2008 年 12 月 31 日	本年增减变动	2009 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	减值准备	本年计提 减值准备	本年宣告分派的现 金股利
威海发电公司	成本法	574,038,793	534,038,793	40,000,000	574,038,793	60%	60%	-	-	-
太仓发电公司	成本法	469,706,560	469,706,560	-	469,706,560	75%	75%	-	-	-
淮阴发电公司	成本法	760,884,637	760,884,637	-	760,884,637	100%	100%	(208,851,967)	-	-
淮阴第二发电公司	成本法	592,403,600	572,573,600	19,830,000	592,403,600	63.64%	63.64%	-	-	-
榆社发电公司	成本法	374,449,895	374,449,895	-	374,449,895	60%	60%	-	-	-
沁北发电公司	成本法	977,325,722	977,325,722	-	977,325,722	60%	60%	-	-	-
辛店第二发电公司	成本法	442,320,000	442,320,000	-	442,320,000	95%	95%	-	-	-
太仓第二发电公司	成本法	603,110,000	603,110,000	-	603,110,000	75%	75%	-	-	-
岳阳发电公司	成本法	622,984,838	472,984,838	150,000,000	622,984,838	55%	55%	-	-	-
珞璜发电公司	成本法	1,249,218,249	1,249,218,249	-	1,249,218,249	60%	60%	-	-	-
上海燃机发电公司	成本法	489,790,000	489,790,000	-	489,790,000	70%	70%	-	-	(78,400,000)
平凉发电公司	成本法	917,717,154	742,717,154	175,000,000	917,717,154	65%	65%	-	-	-
金陵发电公司	成本法	1,172,760,502	812,760,502	360,000,000	1,172,760,502	60%	60%	-	-	(48,569,700)
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	7,069,292,849	7,069,292,849	-	7,069,292,849	100%	100%	-	-	-
石洞口发电公司	成本法	495,000,000	495,000,000	-	495,000,000	50%	50%	-	-	-
大地泰泓	成本法	122,692,000	14,692,000	108,000,000	122,692,000	99%	99%	-	-	-
南通发电公司	成本法	546,000,000	546,000,000	-	546,000,000	70%	70%	-	-	-
营口港	成本法	360,117,500	360,117,500	-	360,117,500	50%	50%	-	-	-
湘祁水电	成本法	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	100%	100%	-	-	-
启东风电	成本法	128,044,837	-	128,044,837	128,044,837	65%	65%	-	-	-
北京热电	成本法	776,926,953	-	776,926,953	776,926,953	41%	66%	-	-	-
杨柳青热电	成本法	796,935,936	-	796,935,936	796,935,936	55%	55%	-	-	-
营口热电	成本法	830,000,000	-	830,000,000	830,000,000	100%	100%	-	-	-
涿州利源	成本法	5,000,000	-	5,000,000	5,000,000	100%	100%	-	-	-
			<u>17,186,982,299</u>	<u>3,489,737,726</u>	<u>20,676,720,025</u>			<u>(208,851,967)</u>	<u>-</u>	<u>(126,969,700)</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(4) 营业收入和营业成本

	2009 年度		2008 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,875,790,794	35,556,409,855	36,698,588,792	36,705,323,747
其他业务	691,141,274	342,533,472	1,127,557,166	1,081,380,098
合计	<u>43,566,932,068</u>	<u>35,898,943,327</u>	<u>37,826,145,958</u>	<u>37,786,703,845</u>

本公司主营业务主要为电力及热力销售。

按产品分析如下:

	2009 年度		2008 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力	42,793,964,109	35,458,448,651	36,673,411,058	36,676,236,528
热力	81,826,685	97,961,204	25,177,734	29,087,219
	<u>42,875,790,794</u>	<u>35,556,409,855</u>	<u>36,698,588,792</u>	<u>36,705,323,747</u>

本公司主营业务收入全部为电力行业收入, 且全部为中国地区收入。

其他业务收入和其他业务成本明细如下:

	2009 年度		2008 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
出售燃料及蒸汽	274,583,377	291,778,628	973,609,273	982,437,642
其他	416,557,897	50,754,844	153,947,893	98,942,456
合计	<u>691,141,274</u>	<u>342,533,472</u>	<u>1,127,557,166</u>	<u>1,081,380,098</u>

2009 年度及 2008 年度, 本公司主营业务收入中前五名客户销售总额分别为 31,568,687,701 元及 27,320,880,751 元, 分别占本公司全部营业收入 72.46% 及 72.23%, 具体情况如下:

	营业收入	占营业收入的比例
浙江省电力公司	8,154,374,016	18.72%
山东省电力集团公司	8,004,154,149	18.37%
辽宁省电力公司	6,658,781,093	15.28%
上海电力公司	4,593,492,075	10.54%
广东电网公司	4,157,886,368	9.55%
	<u>31,568,687,701</u>	<u>72.46%</u>

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(5) 投资收益

	2009 年度	2008 年度
可供出售金融资产收益	37,062,848	50,965,923
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	751,164,180	131,920,229
以成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	126,969,700	651,041,343
	<u>915,196,728</u>	<u>833,927,495</u>

(a) 权益法核算的长期股权投资收益

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

	2009 年度	2008 年度
深能集团	310,177,500	162,000,000
四川水电公司	204,903,309	42,581,547
深圳能源	176,771,486	82,609,649
华能财务	88,291,123	37,591,208
阳煤华能公司	(31,945,860)	-
	<u>748,197,558</u>	<u>324,782,404</u>

投资收益本期增减变动的主要原因是被投资单位业绩的变动。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(6) 综合收益

	2009 年度	2008 年度
可供出售金融资产产生的利得/(损失)金额	1,031,956,065	(2,084,516,910)
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	(257,989,016)	521,129,226
小计	773,967,049	(1,563,387,684)
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	11,438,276	3,876,391
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	(2,931,650)	(1,032,348)
小计	8,506,626	2,844,043
现金流量套期工具产生的利得金额	23,732,328	-
加: 计入其他综合收益当期转入损益金额	15,853,554	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	(9,896,468)	-
小计	29,689,414	-
其他	13,501,900	8,760,000
减: 其他计入其他综合收益的项目产生的所得税影响	(2,323,164)	-
小计	11,178,736	8,760,000
合计	823,341,825	(1,551,783,641)

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表附注  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 按照中国会计准则编制

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四、本公司财务报表主要项目附注 (续)

(7) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	2009 年度	2008 年度
净利润/(亏损)	3,819,142,036	(1,974,639,154)
加: 资产减值准备的计提	581,837,575	207,765,617
固定资产折旧	4,951,169,384	4,552,111,526
无形资产摊销	44,117,041	35,453,456
长期待摊费用摊销	476,447	517,146
处置固定资产、无形资产的损失	50,385,306	47,524,387
财务费用	2,614,331,995	1,584,582,787
投资收益	(1,214,642,465)	(833,927,495)
递延收益摊销	(146,176,156)	(63,793,441)
递延所得税资产(增加)/减少	(257,854,838)	200,252,359
递延所得税负债减少	(277,405,230)	(228,476,798)
存货的减少/(增加)	1,114,308,524	(1,354,583,876)
经营性应收项目的增加	(1,150,017,241)	(171,771,093)
经营性应付项目的(减少)/增加	(245,691,737)	205,994,447
经营活动产生的现金流量净额	<u>9,883,980,641</u>	<u>2,207,009,868</u>

(b) 现金净变动情况

	2009 年度	2008 年度
现金的年末余额	1,276,282,336	1,525,591,653
减: 现金的年初余额	(1,525,591,653)	(5,500,377,727)
现金净减少额	<u>(249,309,317)</u>	<u>(3,974,786,074)</u>

(c) 现金及现金等价物

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
货币资金-		
库存现金	662,958	593,242
银行存款	1,460,906,535	1,695,393,203
小计	<u>1,461,569,493</u>	<u>1,695,986,445</u>
减: 受到限制的存款*	(185,287,157)	(170,394,792)
现金及现金等价物年末余额	<u>1,276,282,336</u>	<u>1,525,591,653</u>

\*受到限制的存款主要为信用证保证金。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表补充资料  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

(一) 非经常性损益明细表

	2009 年度	2008 年度 (经重述)
非流动资产处置损益	(61,965,607)	(53,277,217)
计入当期损益的政府补助	214,622,151	295,096,030
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备	-	(92,545,394)
同一控制下企业合并产生的子公司的净损益	(11,928,403)	331,658,788
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	(14,025,435)	(54,657,795)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,517,570	65,485,082
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(36,249,590)	(45,562,909)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(629,672,883)	-
	<u>(535,702,197)</u>	<u>446,196,585</u>
所得税影响额	118,127,963	5,366,344
少数股东权益影响额(税后)	(49,469,303)	(275,080,293)
	<u>(467,043,537)</u>	<u>176,482,636</u>

注：于 2009 年度，其他符合非经常性损益定义的损益项目为华能辛店电厂和华能威海发电有限责任公司由于机组关停而计提的固定资产减值准备。

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。

华能国际电力股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(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净利润/(亏损)和净资产的主要影响汇总如下:

	净利润/(亏损)		净资产	
	2009 年	2008 年 (经重述)	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)
按中国会计准则	5,080,996,564	(3,562,921,969)	41,015,519,318	38,027,728,339
<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)	4,571,482	9,976,989	(829,896,600)	(834,468,082)
以前年度房改差价的摊销(b)	(32,743,605)	(36,750,872)	(113,117,848)	(84,558,766)
以前年度借款费用资本化折旧的影响(c)	(30,139,156)	(29,745,249)	404,548,603	434,687,759
同一控制下企业合并会计处理差异(d)	13,573,403	(331,658,788)	3,582,881,564	(870,531,568)
同一控制下企业合并资产折旧及摊销差异(d)	(286,276,098)	(339,800,419)	(937,196,462)	(1,375,342,134)
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(e)	41,308,143	38,187,331	(18,748,406)	116,593,150
其他	6,750,354	19,518,516	(157,232,250)	(159,883,038)
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	131,502,451	295,506,892	(822,574,833)	1,575,093,998
<b>按国际财务报告准则</b>	<b>4,929,543,538</b>	<b>(3,937,687,569)</b>	<b>42,124,183,086</b>	<b>36,829,319,658</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, 本公司部分电厂在收到预收电费(按固定资产原值的 1% 计算) 作为这些电厂的大修理费费用。此等预收电费在国际财务报告准则下确认为负债并在大修理实际发生和负债免除时确认为收入。根据中国会计准则的要求, 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。

## 华能国际电力股份有限公司

### 财务报表补充资料

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### (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

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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，于发生时计入当期损益。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。以上收购发生的收购费用于发生时计入当期损益。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，合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用应当计入企业合并成本。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。



华能国际电力股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(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	
	2009 年度	2008 年度 (经重述)	2009 年度	2008 年度 (经重述)	2009 年度	2008 年度 (经重述)
归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	12.67	(8.30)	0.42	(0.30)	0.42	(0.30)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	13.84	(8.71)	0.46	(0.31)	0.46	(0.31)

(四) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

比较 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日的合并资产负债表, 并比较截至 2009 年 12 月 31 日及 2008 年 12 月 31 日止年度的合并利润表各科目, 金额变动较大的项目如下:

	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日 (经重述)	差异变动	
			金额	%
衍生金融资产-流动部分	141,885,707	15,479,384	126,406,323	817
衍生金融资产-非流动部分	44,863,269	-	44,863,269	100
衍生金融资产-合计(1)	186,748,976	15,479,384	171,269,592	1106
可供出售金融资产(2)	2,293,998,840	1,262,042,775	1,031,956,065	82
在建工程(3)	23,636,990,139	14,717,115,863	8,919,874,276	61
衍生金融负债-流动部分	13,403,141	542,441,864	(529,038,723)	(98)
衍生金融负债-非流动部分	849,636	17,241,800	(16,392,164)	(95)
衍生金融负债-合计(4)	14,252,777	559,683,664	(545,430,887)	(97)
应交税费(5)	(1,544,137,768)	475,140,854	(2,019,278,622)	(425)
其他流动负债(6)	10,442,145,076	5,341,013,884	5,101,131,192	96
应付债券(7)	13,800,114,589	9,834,688,447	3,965,426,142	40
其他非流动负债(8)	2,245,400,134	1,402,688,253	842,711,881	60
	截至 12 月 31 日止年度		差异变动	
	2009 年	2008 年 (经重述)	金额	%
资产减值损失(9)	658,796,122	94,901,148	563,894,974	594
投资收益(10)	809,462,915	184,833,113	624,629,802	338
所得税费用(11)	656,691,499	(185,938,812)	842,630,311	(453)

华能国际电力股份有限公司

财务报表补充资料

截至 2009 年 12 月 31 日止年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(四) 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明 (续)

- (1) 本公司及其子公司的衍生金融资产余额较去年末有所增加, 主要原因是与去年年底相比国际油价上涨, 燃油套期保值工具价值回升。
- (2) 本公司及其子公司本年末可供出售金融资产余额较去年末有所增加, 主要是本公司持有的长江电力股票市值的变动。
- (3) 本公司及其子公司本年末在建工程余额较去年末有所上升, 主要是随着本公司之子公司改扩建项目的进一步开展, 资本性支出增加而形成的。
- (4) 本公司及其子公司的衍生金融负债余额较去年末有所减少, 主要原因是与去年年底相比国际油价上涨, 燃油套期保值工具价值回升。
- (5) 本公司及其子公司本年末应交税费余额较去年末有所减少, 主要原因是本年度根据《中华人民共和国增值税暂行条例》固定资产进项税可以抵扣造成的。
- (6) 本公司及其子公司本年末其他流动负债余额较去年末有所增加, 主要原因是本公司于 2009 年发行了票面金额 50 亿元的短期融资券。
- (7) 本公司及其子公司本年末应付债券余额较去年末有所增加, 主要原因是本公司于 2009 年 5 月发行了票面金额 40 亿元、存续期为 5 年的中期票据。
- (8) 本公司及其子公司本年末其他非流动负债余额较去年末有所增加, 主要原因是本公司本年度收到的国产设备增值税退税造成的。
- (9) 本公司 2009 年资产减值损失较去年同期增加, 主要原因是本公司及其子公司下属电厂关停机组计提固定资产减值损失造成的。
- (10) 本公司 2009 年投资收益较去年同期增加, 主要原因是本公司及其子公司的联营公司本年度盈利状况良好造成的。
- (11) 本公司 2009 年所得税较去年同期增加, 主要原因是本公司及其子公司本年度盈利。

华能国际电力股份有限公司  
 财务报表补充资料  
 截至 2009 年 12 月 31 日止年度

(五) 合并综合收益表

(按照国际财务报告准则编制)  
 (所有金额均以人民币千元为单位)

	截至 12 月 31 日止年度	
	2009 年	2008 年
经营收入	77,523,830	67,835,114
销售税金	(151,912)	(106,385)
<b>经营成本</b>		
燃料	(44,861,375)	(49,810,275)
维修	(2,035,297)	(1,702,274)
折旧	(8,585,520)	(7,718,773)
人工成本	(3,595,340)	(3,164,613)
华能开发公司输变电费用	(140,771)	-
电力采购成本	(3,639,440)	(2,726,028)
其他	(5,340,472)	(3,842,992)
经营成本总额	(68,198,215)	(68,964,955)
<b>经营利润</b>	<b>9,173,703</b>	<b>(1,236,226)</b>
利息收入	60,397	83,522
<b>财务费用, 净额</b>		
利息费用	(4,260,400)	(4,064,779)
汇兑收益及银行手续费, 净额	(48,925)	356,836
财务费用, 净额	(4,309,325)	(3,707,943)
联营公司投资收益	756,164	72,688
公允价值变动损失	(33,638)	(54,658)
投资收益	56,675	51,061
<b>税前利润/(亏损)</b>	<b>5,703,976</b>	<b>(4,791,556)</b>
所得税费用/(收益)	(593,787)	239,723
<b>本年利润/(亏损)</b>	<b>5,110,189</b>	<b>(4,551,833)</b>
<b>其他综合收益/(损失), 税后净额</b>		
可供出售金融资产公允价值变动	773,967	(1,563,388)
权益法下被投资单位其他综合收益变动的影响	8,795	3,096
现金流量套期	604,645	(476,601)
外币报表折算差额	173,548	(536,638)
<b>其他综合收益/(损失), 税后净额</b>	<b>1,560,955</b>	<b>(2,573,531)</b>
<b>本期综合收益/(损失)</b>	<b>6,671,144</b>	<b>(7,125,364)</b>
<b>本期利润/(亏损) 归属于:</b>		
- 本公司股东	4,929,544	(3,937,688)
- 少数股东	180,645	(614,145)
	5,110,189	(4,551,833)
<b>本期综合收益/(损失) 归属于:</b>		
- 本公司股东	6,489,317	(6,509,014)
- 少数股东	181,827	(616,350)
	6,671,144	(7,125,364)
<b>已派股利</b>	<b>1,241,633</b>	<b>(3,570,334)</b>
<b>提议股利总额</b>	<b>1,205,538</b>	
<b>提议每股股利 (以每股人民币计)</b>	<b>0.10</b>	
<b>归属于本公司股东的每股盈利/(亏损) (以每股人民币元计)</b>		
- 基本和摊薄		(0.33)

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人（如设置总会计师，须为总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、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。
- 4、在香港联交所公布的年度报告，在纽约证券交易所公布的年度报告。

华能国际电力股份有限公司

2010年3月23日

附件一：

## 华能国际电力股份有限公司 2009 年社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告系统总结了华能国际电力股份有限公司（以下统称“公司”）2009 年度在增进经济绩效、环境绩效和社会绩效等方面的工作情况，旨在真实反映公司 2009 年履行社会责任的情况，以促进公司全面健康发展。

本报告依据上海证券交易所《〈公司履行社会责任的报告〉编制指引》，参照全球报告倡议组织（GRI）的 G3 可持续发展报告指引，并结合公司实际进行编写。本报告是公司向社会公开发布的社会责任报告，报告数据和内容的范围为公司境内业务口径。

### 一、公司概况与公司治理

#### 1、公司概况

公司成立于 1994 年 6 月 30 日，主要业务是利用现代化的技术和设备，利用国内外资金，在全国范围内开发、建设和运营大型发电厂。1994 年 10 月，公司在全球首次公开发行了 12.5 亿股境外上市外资股（“外资股”），并以 3125 万股美国存托股份（“ADS”）形式在美国纽约证券交易所上市（代码：HNP）。1998 年 1 月，公司外资股在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）以介绍方式挂牌上市（代码：902），此后于三月公司又成功地完成了 2.5 亿股外资股的全球配售和 4 亿股内资股的定向配售。2001 年 11 月，公司在上海证券交易所成功发行了 3.5 亿股 A 股，其中 2.5 亿股为社会公众股。目前，公司总股本约为 120.6 亿股。

截至 2009 年 12 月 31 日，公司可控发电装机容量 48,548 兆瓦，权益发电装机容量 45,340 兆瓦，公司电厂广泛分布在中国 17 个省、市和自治区，是中国目前最大的上市发电公司之一。另外，公司在新加坡全资拥有一家营运电力公司。

作为发电企业，公司成立以来，坚持技术创新、体制创新、管理创新，在电力技术进步、电厂建设和管理方式等方面创造了多项国内行业第一和里程碑工程，有力地推动了中国电力事业的跨越式发展和电站设备制造业的技术进步，有力地促进了中国发电企业管理水平的提高。2000 年，公司被国家电力公司授予“中国一流电力公司”称号。

#### 2、公司治理

公司一贯注重公司治理，建立并不断完善由股东大会、董事会、监事会和总经理班子组成的公司治理结构，形成所有者、公司法人、经营者之间各司其职、相互制衡、运转协调的运行机制，保障董事会对重大事项的决策权和监事会的监督权得到有效实施。公司积极推进体制、管理创新，加强制度建设，三级管理体系初步建成，企业管理日益精细，持续保持高质量的企业治理。公司始终坚持公平对待全体股东，努力为股东带来长期、稳定、增长的回报。

公司十分重视信息披露工作，成立了由副总经理、总会计师负责、各部门经理为成员的信息披露委员会，负责审议公司的定期报告；实行信息披露周例会制度，由副总经理、总会计师主持，通报一周公司的重大事项，为公司履行相关的信息披露职责提供了保证。2009 年，公司共进行了 18 次境外新闻发布及 88 次境内外公告，加强了与投资者的有效沟通。

### 二、公司的安全绩效

公司秉承“以人为本、安全发展”理念，始终坚持高标准、严要求、细管理、重落实的工作作风，全面落实各级安全生产责任制，大力推进本质安全体系建设，以现场安全管理为重点，严把事故防范“四道关口”，扎实开展反违章专项整治、隐患排查治理、安全生产年、基建安全质量年和安全生产“三项行动”等重点工作，严格事故分析、考核与责任追究，及时通报不安全隐患，强化设备综合治理和运行管理，提高了公司安全生产保障能力。

公司本质安全型企业创建工作取得初步成果，南通电厂、北京热电厂本质安全型企业创建试点工作通过验收，提升了员工的安全意识和行为规范，改善了设备健康状况和现场环境面貌，丰富了安全管理的手段及方法。

2009 年，公司未发生生产性人身死亡事故，未发生较大及以上设备事故、未发生火灾事故、未发生特大交通事故责任事故、未发生环境污染事故，未发生危及电网安全运行的事故，保持了总体稳定的安全生产局面，确保了“两会”、迎峰度夏、国庆 60 周年等重要时段的安全稳定发电。公

司全年发生一般设备事故 5 次，同比上升 2 次；发生一类障碍 18 次，同比下降 13 次。平均非计划停运次数为 0.43 次/台年，较 2008 年降低 0.35 次/台年，大连、长兴、威海、榆社、金陵燃机、丹东、玉环、沁北、岳阳、汕头 10 个电厂实现全年无非停。

### 三、公司的经济绩效

公司紧紧抓住增收降本、扭亏增盈的经营工作主线，加强组织领导，及时解决电力、燃料、资金三个市场的新问题，加大内抓管理、外创环境工作力度，减亏、控亏成效明显，经营业绩大幅提升。

公司坚持以预算为龙头、以考核为手段，深入推行绩效管理，制定实施《绩效管理实施办法》；进一步挖潜增效，开展成本费用清理活动，通过清理、优化费用结构，有效提高成本费用管控水平；实行月预算、月考核，及时分析和动态调整；不断完善和改进生产经营活动分析，加强全方位对标，持续改进，有力地促进了降本增效、节约挖潜，实现了扭亏为盈。

公司加强煤炭供应、生产安排、营销策略的互动性，加强和完善燃料管理“两保一控”（保证重点合同兑现率的提高、保证入厂电煤质量的稳步提升、最大限度地控制煤炭采购价格）管控体系，抓住需求、结构两个关键因素，动态优化煤炭结构，动态倒逼发电成本。公司适时调整营销策略，强化对重点地区、重点电厂、重点环节的指导和协调，努力多发效益电量，公司境内电厂全年完成发电量 2035.20 亿千瓦时，同比增长 10.23%；狠抓电价调整和落实，在全国电价调整中取得较好结果，并全部落实到位。

公司抓住外部融资环境好转的有利时机，在全力保障生产经营、基建项目以及资本运作资金需求的同时，进一步提高资金管理效益，全部银行贷款均实现最优惠利率；通过拓宽融资渠道，创新融资产品，共取得低成本资金 338 亿元（包括 100 亿元短期融资券、40 亿元中期票据、20 亿元保险债权资金和 178 亿元信托贷款），有效降低了公司的融资成本，节省利息支出近 7 亿元。2009 年底公司各项借款平均融资成本约为 4.2%，比相同期限组合的基准利率下浮了 25%，在行业内继续保持先进水平。积极研究利率走势，紧跟市场动向，抓住窗口时间，完成了 4 亿美元的利率掉期以及 4.9 亿美元的远期外汇交易，有效锁定资金成本，合理规避利率和汇率风险，取得了显著的经济效益。

### 四、公司的环境绩效

#### 1、节能环保目标

公司在发展中严格遵守国家的环保法规，积极主动承担环保责任，优化电源结构，推进科技创新，提高资源利用效率，积极创建节约环保型燃煤发电厂。2009 年，公司节能环保目标全部实现，建成 4 家节约环保型燃煤发电厂，主要技术经济指标继续保持国内领先和国际先进水平；完成了节能环保三项责任书规定的年度目标。

#### 2、节能环保措施

（1）公司成立了以总经理为组长的节能减排领导小组，定期召开节能减排领导小组会议，全面统筹推进节能环保工作。不断完善节能减排相关制度和工作机制，修编节能环保规划，修订《节能减排工作考核办法》（试行），以经济技术指标继续领先为目标，扎实开展“节能减排指标提升年”活动，加强能耗指标全面对标，强化指标分析与改进，优化机组运行，并探索检修管理新模式，使节能环保工作持续稳步向前推进。

（2）公司积极采用大容量、高参数、低排放的先进发电机组，在率先建成投产国产 100 万千瓦级、60 万千瓦级超超临界机组和 60 万千瓦级超临界直接空冷脱硫燃煤机组的基础上，2009 年又建成投运世界上首台使用海水脱硫百万千瓦机组——华能海门电厂 1 号机组以及国内首台全面采用现场总线控制系统的数字化百万千瓦燃煤机组——金陵燃煤电厂 1 号机组。截止 2009 年底，公司 60 万千瓦等级以上机组占公司境内总装机容量的 44.06%，公司拥有百万超超临界燃煤机组 7 台，占全国百万级超超临界燃煤机组总数的 33%。

（3）公司深入贯彻国务院《关于加快关停小火电机组的若干意见》，认真落实全国电力工业“上大压小”节能减排工作会议精神，进一步淘汰落后产能，降低资源消耗，减少污染物排放。2009 年，公司关停小机组 780 兆瓦，截止 2009 年底，公司已累计关停（拆除）小机组 1676.75 兆瓦。其中，与国家所签“十一五”关停小火电机组责任书规定的关停机组容量 578.15 兆瓦，完成责任书规定关停机组容量的 100%。截止 2009 年底，公司 200 兆瓦以下的机组装机容量 1135 兆瓦，占公司境内总装机容量的 2.47%。

（4）2009 年，公司投入技改资金 4.39 亿元进行脱硫改造，截止 2009 年底，公司全部燃煤发电机组实现脱硫运行。

公司加强环保设施运行维护管理，确保稳定运行，各类污染物达标排放。2009 年，在燃煤机组发电量同比增加的情况下，公司二氧化硫排放量同比减少了 70%。

(5) 公司积极采用新技术、新工艺对现役机组进行节能改造，重点加大对部分高能耗机组的治理，取得明显效果。如石洞口一厂一号锅炉“贫改烟”后，锅炉效率较修前提高了3个百分点，折合供电煤耗下降约10克/千瓦时。

(6) 2009年公司批复科技项目77项，列当年的项目计划金额共8369万元，主要用于解决生产、基建应用技术、前瞻性基础技术研发、新能源技术和高新技术研究等工作，如机组指标优化分析、高温材料特性试验分析、特殊煤种燃烧技术、脱硫副产品综合利用和可再生能源的资源与技术研究等课题，为促进公司节能减排、提高生产设备可靠性、完善基建工程设计优化条件和公司远期发展的策划工作等发挥了积极作用。

### 3、节能环保绩效

2009年，公司节能环保工作成效显著，全面完成了节能环保三项责任书年度目标，未发生违反国家环境法律法规的情况。

2009年，公司原煤消耗量为8907万吨，平均供电煤耗320.10克/千瓦时，同比降低5.38克/千瓦时。

2009年，公司火电机组生产用水量为19742万吨，主要取自河道、湖海、地下水、雨水等。

2009年，公司二氧化硫排放量比2008年减少70%，全年二氧化硫绩效值完成0.79克/千瓦时，同比降低了2.08克/千瓦时；氮氧化物平均绩效值1.71克/千瓦时，同比下降了0.2克/千瓦时。

## 五、公司的社会绩效

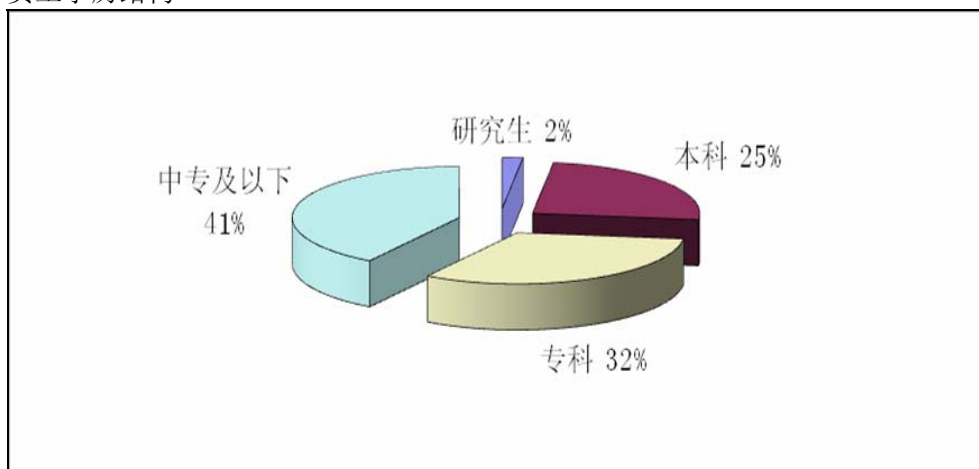
### 1、保障员工权益

#### (1) 员工情况

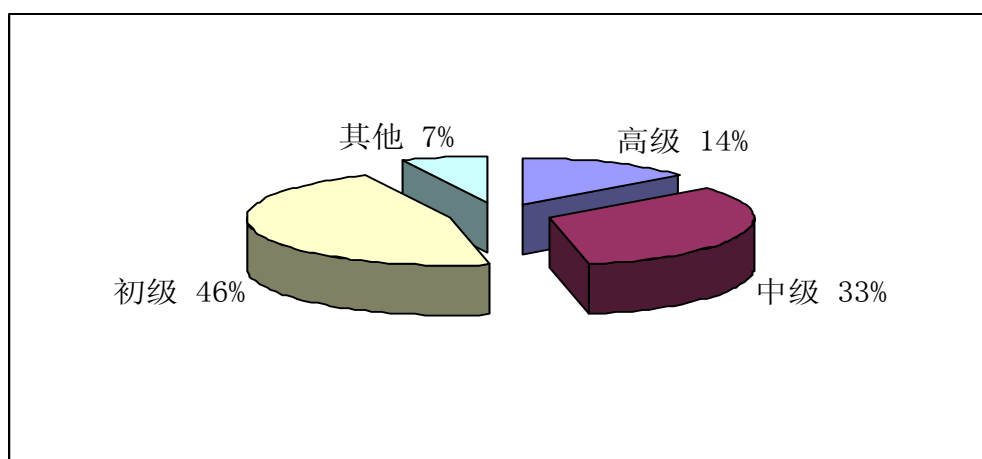
公司坚持“人才资源是第一资源”的理念，积极推进人才强企战略，抓好吸引、培养和用好人才三个环节，加快以高层次人才和高技能人才为主体的人才队伍建设，形成了一支结构合理、专业配套、素质优良、忠于华能事业、符合公司发展战略需要的人才队伍。

截至2009年底，公司共有员工33,587人。其中：大专及以上学历的人员占员工总数的59%，中级及以上专业技术人员占取得专业技术资格人员总数的50%。

员工学历结构



专业技术人员结构



## （2）权益保护

公司始终坚持公平、公正、公开的用工政策，努力创立市场化用人机制。公司以实施《劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》为契机，积极开展《劳动合同法》、《劳动合同法实施条例》等法规的学习，与全体员工依法签订劳动合同，进一步强化劳动合同管理。

公司注重完善职工代表大会制度、厂务公开制度，支持员工积极参与民主管理，保障员工充分享有知情权、参与权、表达权和监督权。健全信访工作责任制，把员工利益诉求纳入制度化、规范化的轨道。

公司所属各企业依据《工会法》建立了工会组织，员工入会率保持 100%。各级工会组织认真履行职责，代表员工与企业签订集体合同，维护员工合法权益，鼓励员工参与管理决策，共同实现企业的经济目标，并协助调解企业与员工之间的争议。

公司高度重视员工的健康安全，所属各企业均建立了员工健康安全保障机制，每年进行全员健康体检，并对从事接触职业病危害源工作的员工进行专项体检。

## （3）激励与保障

公司进一步完善薪酬分配体系，结合整体战略制定了一系列薪酬管理办法，统一工资制度和标准，优化收入分配结构。员工薪酬本着“按岗定薪、按绩取酬，效率优先、注重公平”的原则确定，并与个人绩效挂钩，形成了科学有效的激励约束机制。

公司积极推进企业社会保障制度改革，完善员工基本养老、医疗、失业等保险制度，推进企业年金规范化，关心员工生产生活，积极开展“送温暖、献爱心”活动，对困难员工实施生活扶助和救助。

## 2、促进员工发展

### （1）员工培训

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

截至 2009 年底，公司拥有国家级人才 6 人，其中“百千万人才”1 人、享受政府特殊津贴 5 人。公司拥有全国技术能手 9 人，中央企业技术能手 24 人，电力行业技术能手 11 人。

### （2）发展机会

公司注重为员工搭建成长平台，实现员工和企业共同发展。深化“四好”领导班子先进集体创建活动，建立干部交流锻炼制度，加大后备干部培养力度，推进干部年轻化；建立“竞聘上岗、择优录用”的用人机制，开展多层次的技能竞赛和评优争先活动，为优秀人才脱颖而出提供平台。

## 3、社会公益事业

2009 年，公司积极履行社会责任主动承担华能援建西藏过渡电源项目任务，在雪域高原创造了“华能质量、华能速度”；共捐款 630.8 万元支持地方公益事业。除 2009 年批复实施的新农村建设项目外，珞璜电厂捐资 2400 万元支持重庆市新农村建设项目也于 2009 年完成。

在今后的工作中，公司将继续致力于为股东创造长期、稳定、增长的回报；致力于为社会提供充足、可靠、环保的电能；致力于国内领先、国际先进，把公司建设成为资源消耗率低、污染排放量小，经济效益好、综合实力强的一流上市发电公司。



附件二：

## 华能国际电力股份有限公司董事会 关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：合理保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，从而不断提高公司的发展能力、竞争能力和抗风险能力，实现公司的战略目标。

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且，内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：一是控制环境，主要规定了对公司员工的道德标准和能力、组织纪律、组织架构、企业文化、经营理念以及法人治理结构等方面的要求；二是风险评估，通过建立全面的风险管理机制，来识别、分析和管理与企业生产、营销、财务等相关的风险；三是控制流程，由一系列相关控制活动组成，具体描述了公司内部日常业务活动的控制要求；四是信息与沟通，目的是建立一个完善的信息系统，能够使组织中的人之间以及组织与外部顺畅地交流和沟通信息；五是监控，包括监督和控制，目的是要使公司对不断变化的环境做出反应。

公司董事会对本年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，评估未发现本公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

公司截至 2009 年 12 月 31 日的内部控制评估不包括公司于 2009 年 9 月完成收购并纳入公司合并报表范围的华能北京热电有限责任公司（“北京热电”）和天津华能杨柳青热电有限责任公司（“杨柳青热电”）。北京热电和杨柳青热电的合并总资产、净资产和总收入在公司 2009 年 12 月 31 日合并报表中所占比例分别为 4%、7%和 5%。

本公司董事会认为，自本年度 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全、执行有效。

本报告已于 2010 年 3 月 23 日经公司第六届董事会第九次会议审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司聘请普华永道中天会计师事务所有限公司（“普华永道”）就本公司于 2009 年 12 月 31 日的与财务报告相关的内部控制的有效性进行了审计。普华永道已于 2010 年 3 月 23 日就前述事宜出具了无保留意见的审计报告。

华能国际电力股份有限公司董事会  
2010 年 3 月 23 日

附件三：审计师的核实评价意见

## 内部控制审核报告

普华永道中天特审字(2010)第 344 号  
(第一页, 共二页)

华能国际电力股份有限公司董事会:

我们接受委托, 审核了华能国际电力股份有限公司(以下简称“贵公司”)于 2009 年 12 月 31 日与财务报表相关的内部控制。贵公司管理层的责任是按照《企业内部控制基本规范》建立健全内部控制并保持其有效性, 我们的责任是对贵公司与财务报表相关的内部控制的有效性发表意见。

我们的审核是依据《内部控制审核指导意见》进行的。在审核过程中, 我们实施了包括了解、测试和评价与财务报表相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性, 以及我们认为必要的其他程序。我们相信, 我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制, 存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外, 由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当, 或降低对控制政策、程序遵循的程度, 根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

普华永道中天特审字(2010)第 344 号  
(第二页, 共二页)

正如贵公司在关于内部控制的自我评估报告中所描述, 由于华能北京热电有限责任公司(“北京热电”)及天津华能杨柳青热电有限责任公司(“杨柳青热电”)为贵公司于 2009 年度新收购之子公司, 贵公司将北京热电及杨柳青热电排除在对 2009 年 12 月 31 日与财务报告相关的内部控制的评估范围之外。我们也将北京热电及杨柳青热电从我们对与财务报告相关的内部控制的审核范围内排除。于 2009 年 12 月 31 日及截至该日止年度, 北京热电及杨柳青热电的总资产和总收入合计占贵公司合并报表的比例分别约为 4%和 5%。

我们认为, 贵公司于 2009 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照《企业内部控制基本规范》建立的与财务报表相关的有效的内部控制。

普华永道中天  
会计师事务所有限公司

注册会计师 王斌红

中国·上海市  
2010 年 3 月 23 日

注册会计师 毕玮多