

# 华能国际电力股份有限公司

## 2004 年半年度报告

2004 年 8 月 11 日

# 目 录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 重要提示-----             | 3  |
| 一、公司基本情况-----         | 4  |
| 二、股本变动和主要股东持股情况-----  | 8  |
| 三、董事、监事、高级管理人员情况----- | 10 |
| 四、管理层讨论与分析-----       | 11 |
| 五、重要事项-----           | 16 |
| 六、财务报告-----           | 20 |
| 七、补充资料-----           | 77 |
| 八、备查文件-----           | 88 |

## 重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司董事黄金凯先生、刘金龙先生、高宗泽先生、郑健超先生、钱忠伟先生因其他事务而未能出席第四届董事会第八次会议，前述董事委托董事长李小鹏先生代为出席并行使表决权。

公司董事长李小鹏先生、总经理黄永达先生、总会计师黄坚先生及财务部负责人周晖女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 一、 公司基本情况

### (一) 法定中、英文名称及缩写

法定中文名称：华能国际电力股份有限公司

中文名称缩写：华能国际

法定英文名称：HUANENG POWER INTERNATIONAL, INC.

英文名称缩写：HPI

### (二) 股票上市地：

1、上海证券交易所：

股票简称：华能国际

股票代码：600011

2、香港联合交易所有限公司：

股票代码：902

3、纽约证券交易所：

股票代码：HNP

### (三) 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）

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）

邮政编码：100031

国际互联网网址：<http://www.hpi.com.cn>

电子信箱：zqb@hpi.com.cn

### (四) 法定代表人：李小鹏

### (五) 董事会秘书及证券事务代表

|      | 董事会秘书                         | 证券事务代表         |
|------|-------------------------------|----------------|
| 姓名   | 黄龙                            | 谷碧泉            |
| 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） |                |
| 电话   | 010-66491999                  | 010-66491021   |
| 传真   | 010-66491888                  | 010-66491860   |
| 电子邮箱 | huangl@hpi.com.cn             | gbq@hpi.com.cn |

### (六) 选定的信息披露报纸名称：

国内：《中国证券报》、《上海证券报》

香港：《香港文汇报》、《南华早报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：北京市西城区复兴门南大街丙 2 号（天银大厦 C 段西区）

**(七) 其他有关资料：**

成立日期：1994 年 6 月 30 日

成立时的注册地点：北京市海淀区学院南路 40 号

最近一次变更注册登记日期：2002 年 3 月 5 日

注册地点：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：企股国字第 000496 号

税务登记号码：110102625905205

公司聘请的会计师事务所：普华永道中天会计师事务所有限公司

会计师事务所的办公地址：上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼  
(200021)

(八) 主要财务数据和指标：

金额单位：人民币元

| 项目              | 单位  | 2004年6月30日         | 2003年12月31日        | 本报告期比年初数增减(%)  |
|-----------------|-----|--------------------|--------------------|----------------|
| 流动资产            | 元   | 11,216,427,811     | 8,302,872,165      | 35.09%         |
| 流动负债            | 元   | 12,066,061,652     | 8,246,573,763      | 46.32%         |
| 总资产             | 元   | 58,206,299,070     | 53,276,965,016     | 9.25%          |
| 股东权益(不含少数股东权益)  | 元   | 34,304,353,277     | 34,787,100,203     | -1.39%         |
| 每股净资产(全面摊薄)     | 元/股 | 2.85               | 5.77               | -50.61%        |
| 调整后的每股净资产(全面摊薄) | 元/股 | 2.84               | 5.76               | -50.69%        |
| 项目              | 单位  | 截至2004年6月30日止六个月期间 | 截至2003年6月30日止六个月期间 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 净利润             | 元   | 2,530,964,525      | 2,355,671,994      | 7.43%          |
| 扣除非经营性损益后的净利润   | 元   | 2,528,469,630      | 2,352,763,782      | 7.47%          |
| 每股收益(全面摊薄)      | 元/股 | 0.21               | 0.39               | -46.15%        |
| 每股收益(加权平均)      | 元/股 | 0.21               | 0.39               | -46.15%        |
| 净资产收益率(全面摊薄)    | %   | 7.38               | 7.43               | -0.67%         |
| 净资产收益率(加权平均)    | %   | 7.12               | 7.34               | -3.00%         |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 元   | 4,105,929,198      | 4,569,732,050      | -10.15%        |

注：本公司及其子公司已扣除的非经常性损益项目：

| 项目            | 金额          |
|---------------|-------------|
| 处置固定资产产生的收益   | 1,076,961   |
| 坏账准备的转回       | 6,076,496   |
| 营业外收入         | 409,420     |
| 营业外支出         | (4,603,033) |
| 非经常性损益的所得税影响数 | (464,949)   |
| 合计            | 2,494,895   |

国内外会计准则差异

单位：人民币元

|      | 国内会计准则        | 境外（国际）会计准则    |
|------|---------------|---------------|
| 净利润  | 2,530,964,525 | 2,481,126,977 |
| 差异说明 | 详见下表          |               |

|   | 净利润                  |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 截至 6 月 30 日止六个月期间    |                      |
|   | 2004 年               | 2003 年               |
|   | (人民币元)               | (人民币元)               |
| <b>按中国会计准则编制的合并净利润</b>                                | 2,530,964,525        | 2,355,671,994        |
| <b>国际财务报告准则调整的影响：</b>                                 |                      |                      |
| 记录递延收入的影响   | (52,844,749)         | (76,509,744)         |
| 记录材料和备品备件的计价基础差异                                      | 792,624              | 1,143,688            |
| 记录有关本公司发生的房改差价的会计处理差异                                 | (12,826,849)         | (13,244,487)         |
| 记录可转换债券的会计处理差异  | (17,268)             | (3,206,700)          |
| 记录借款费用资本化的差异  | 26,539,580           | 7,179,863            |
| 记录金融负债的会计处理差异   | 573,746              | 4,206,206            |
| 记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项                                  | 4,823,755            | 6,451,513            |
| 其他  | (16,878,387)         | 3,512,919            |
| <b>国际财务报告准则下的净利润</b>                                  | 2,481,126,977        | 2,285,205,252        |
| <b>美国公认会计准则调整的影响：</b>                                 |                      |                      |
| 记录收购沁北发电公司、榆社发电公司和辛店电厂的影响                             | 24,351,130           | 24,050,050           |
| 记录收购石洞口一厂、太仓发电公司和长兴电厂的影响                              | 56,402,683           | 61,087,689           |
| 记录因后续收购石洞口一厂 30%权益、太仓发电公司 5%权益及收购淮阴发电公司 44.16%权益产生的影响 | 9,875,139            | 11,801,420           |
| 计入华能开发公司为本企业职工发生的房改差价                                 | (13,076,285)         | (13,076,285)         |
| 记录收购山东华能的不同会计处理的差异                                    | (43,146,120)         | (43,545,380)         |
| 记录可转换债券的会计处理差异  | 8,652,855            | 14,309,597           |
| 记录借款费用资本化的差异  | 3,232,926            | (7,179,863)          |
| 冲回商誉的摊销   |                      |                      |
| - 冲回对深能集团投资的商誉的摊销                                     | 40,979,557           | 13,995,651           |
| - 冲回对淮阴发电公司投资的商誉的摊销                                   | 8,685,152            | 8,685,152            |
| 记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项                                  | (11,325,016)         | (84,375,950)         |
| <b>美国公认会计准则下的净利润</b>                                  | <u>2,565,758,998</u> | <u>2,270,957,333</u> |

## 二、股本变动及主要股东持股情况

### (一) 股份变动情况表

数量单位：万股

|            | 期初         | 期内变动增减(+, -) |            |            |    |       | 小计          | 期末            |
|------------|------------|--------------|------------|------------|----|-------|-------------|---------------|
|            |            | 配股           | 送股*        | 公积金转股*     | 增发 | 其他**  |             |               |
| 一、未上市流通股   |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 1、发起人股份    | 350,940.0  |              | 175,470.0  | 175,470.0  |    |       | 350,940.0   | 701,880.0     |
| 其中：        |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 国家持有股份     | 350,940.0  |              | 175,470.0  | 175,470.0  |    |       | 350,940.0   | 701,880.0     |
| 境内法人持有股    |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 境外法人持有股    |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 2、募集法人股份   |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 3、内部职工股    |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 4、其他       | 74,060.0   |              | 37,030.0   | 37,030.0   |    |       | 74,060.0    | 148,120       |
| 其中：战略投资者持股 |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 基金配售持股     |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 未上市流通股份计   | 425,000.0  |              | 212,500.0  | 212,500.0  |    |       | 425,000.0   | 850,000.0     |
| 二、已上市流通股   |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 1、人民币普通股   | 25,000.0   |              | 12,500.0   | 12,500.0   |    |       | 25,000.0    | 50,000.0      |
| 2、境内上市外资股  |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 3、境外上市外资股  | 152,767.12 |              | 76,383.56  | 76,383.56  |    | 2.052 | 152,769.172 | 305,536.292   |
| 4、其他       |            |              |            |            |    |       |             |               |
| 已上市流通股份合计  | 177,767.12 |              | 88,883.56  | 88,883.56  |    | 2.052 | 177,769.172 | 355,536.292   |
| 三、股份总数     | 602,767.12 |              | 301,383.56 | 301,383.56 |    | 2.052 | 602,769.172 | 1,205,536.292 |

注：\*公司于2004年5月24日实施了派送红股和公积金转增股本方案，即每10股送5股转增5股；  
\*\*根据本公司发行在外的可转换债券的发债说明书的约定，根据债券持有人的要求，公司于2004年6月5日将15,000美元的可转换债券转换为本公司境外上市股份20,520股，发予债券持有人。

### (二) 报告期末股东总数

截至2004年6月30日止，公司股东总数为31167户，其中，A股股东30937户。

### (三) 主要股东持股情况

截至2004年6月30日止，在册的拥有公司股份前十名股东情况：

数量单位：股

| 名次 | 股东名称                               | 期内增减          | 期末持股数量        | 比例     | 股份类别 | 质押或冻结的股份数量 | 股东性质   |
|----|------------------------------------|---------------|---------------|--------|------|------------|--------|
| 1  | 华能国际电力开发公司                         | 2,614,840,000 | 5,169,680,000 | 42.88% | 未流通  | 0          | 国有法人股东 |
| 2  | 河北省建设投资公司                          | 452,250,000   | 904,500,000   | 7.50%  | 未流通  | 0          | 国有法人股东 |
| 3  | 福建投资企业公司                           | 334,850,000   | 669,700,000   | 5.56%  | 未流通  | 0          | 国有法人股东 |
| 4  | 江苏省国际信托投资公司                        | 312,375,000   | 624,750,000   | 5.18%  | 未流通  | 0          | 国有法人股东 |
| 5  | 辽宁能源投资(集团)有限责任公司                   | 229,685,000   | 459,370,000   | 3.81%  | 未流通  | 0          | 国有法人股东 |
| 6  | 大连市建设投资公司                          | 226,125,000   | 452,250,000   | 3.75%  | 未流通  | 0          | 国有法人股东 |
| 7  | 南通市投资管理中心                          | 67,875,000    | 135,750,000   | 1.13%  | 未流通  | 0          | 国有法人股东 |
| 8  | Newton Investment Management, Ltd. | 11,484,120    | 46,596,400    | 0.39%  | 流通   |            | 境外股东   |
| 9  | 汕头电力发展股份有限公司                       | 19,000,000    | 38,000,000    | 0.32%  | 未流通  | 0          | 法人股东   |
| 10 | 广东省汕头市电力开发公司                       | -13,500,000   | 33,000,000    | 0.27%  | 未流通  | 33,000,000 | 国有法人股东 |

说明：根据 1994 年 5 月 31 日华能国际电力开发与以上排名为第 2、3、4、5、6、7 和 10 的各家股东(各地方政府投资公司)或其前身签署的《华能国际电力股份有限公司发起人股东协议》，这些股东将其在本公司的股票投票权授予华能国际电力开发公司。因此，这些股东成为与华能国际电力开发公司存在关联关系的股东。

2004 年 5 月 12 日，广东省汕头市电力开发公司将其持有的 30,000,000 股公司国有法人股转让给华能国际电力开发公司。

因与交通银行汕头分行借款合同纠纷，经交通银行汕头分行申请并经广东省汕头市中级人民法院裁定，汕头市电力开发公司持有的 33,000,000 股国有法人股已被冻结，冻结期从 2004 年 6 月 3 日至 2005 年 6 月 2 日（期限一年）。

此外，目前其他境内法人股东持有本公司股份未出现有质押、冻结的情况。

截至 2004 年 6 月 30 日止，在册的公司前十名 A 股流通股股东情况：

| 名次 | 股东名称（全称）            | 期末持股数量（股）  |
|----|---------------------|------------|
| 1  | 丰和价值证券投资基金          | 18,360,474 |
| 2  | 交通银行—普惠证券投资基金       | 17,677,676 |
| 3  | 中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金 | 16,641,064 |
| 4  | 南京市投资公司             | 16,500,000 |
| 5  | 天华证券投资基金            | 15,884,470 |
| 6  | 中国银行—海富通收益增长证券投资基金  | 15,220,357 |
| 7  | 中国工商银行—天元证券投资基金     | 14,275,404 |
| 8  | 兴和证券投资基金            | 13,968,636 |
| 9  | 长城证券有限责任公司          | 11,776,800 |
| 10 | 中国工商银行—南方稳健成长证券投资基金 | 10,000,000 |

以上第 1 和第 3 名股东均为嘉实基金管理有限公司管理的证券投资基金；第 7 和第 10 名股东均为南方基金管理有限公司管理的证券投资基金。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 公司董事、监事及高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事及高级管理人员未持有公司股票。

#### (二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

报告期内，公司董事、监事未发生变化。

2004年5月20日，公司四届七次董事会同意因工作需要，叶大戟先生辞去公司总经理职务，胡建民先生辞去副总经理职务，聘任黄永达先生为公司总经理。

## 四、 管理层讨论与分析

### (一) 主营业务的范围及经营情况

公司的主营业务范围是：投资、建设、营运管理电厂；开发、投资、经营以出口为主的其他相关企业，本公司的主营业务是利用现代化设备和技术及国内外资金，在全国范围内从事大型火力发电厂的开发、建设和运营，通过电厂所在地电网经营企业向用户提供可靠与可以接受的电力供应。

二零零四年上半年，全国电力供求仍然趋紧，电力生产与消费仍然保持高速增长。本公司及其子公司今年上半年发电量较上年同期 410.79 亿千瓦时增长了 18.87%，达到 488.30 亿千瓦时。销售收入比去年同期的人民币 106.18 亿元增长了 22.81%，达到人民币 130.40 亿元。电量大幅增长的主要原因是：（1）2003 年收购的榆社电厂、辛店电厂带来了发电量的增加；（2）济宁电厂 5 号、6 号新机组投产形成了稳定的发电能力；（3）公司电厂所在地区如福建、辽宁、江苏等社会用电量需求增长迅速，为公司发电量的稳定增长创造了有利条件。

公司所属各运行电厂 2004 年上半年的各自发电量

| 电厂名称   | 发电量<br>亿千瓦时 | 同比增长<br>(%) | 电厂名称  | 发电量<br>亿千瓦时 | 同比增长<br>(%) |
|--------|-------------|-------------|-------|-------------|-------------|
| 大连电厂   | 44.9        | 19.22       | 德州电厂  | 61.0        | 5.94        |
| 福州电厂   | 45.2        | 33.78       | 济宁电厂  | 13.7        | 58.09       |
| 南通电厂   | 44.9        | 21.74       | 威海电厂  | 24.6        | 24.18       |
| 上安电厂   | 40.8        | 4.42        | 石洞口一厂 | 39.5        | 14.8        |
| 石洞口二厂  | 40.0        | 0.56        | 长兴电厂  | 9.8         | 3.74        |
| 汕头燃煤电厂 | 21.8        | -4.65       | 太仓电厂  | 21.8        | 15.69       |
| 汕头燃机电厂 | 1.8         | 20.66       | 淮阴电厂  | 14.0        | 12.20       |
| 丹东电厂   | 23.7        | 25.62       | 辛店电厂  | 12.2        | -3.19       |
| 南京电厂   | 21.3        | 11.41       | 榆社电厂  | 7.3         | 7.4         |

主要财务指标如下：

单位：人民币千元

| 项目     | 2004 年 1 - 6 月  | 2003 年 1 - 6 月   | 变动比例 (%) |
|--------|-----------------|------------------|----------|
| 主营业务收入 | 13,040,289      | 10,618,086       | 22.81    |
| 主营业务利润 | 3,516,351       | 3,386,703        | 3.83     |
| 净利润    | 2,530,965       | 2,355,672        | 7.43     |
| 项目     | 2004 年 6 月 30 日 | 2003 年 12 月 31 日 | 变动比例 (%) |
| 总资产    | 58,206,299      | 53,276,965       | 9.25     |
| 股东权益   | 34,304,353      | 34,787,100       | -1.39    |

## (二) 占主营业务收入 10%以上的行业或产品情况

单位：人民币千元

|    | 主营业务收入     | 主营业务成本和税金及附加 | 毛利率(%) | 主营业务收入比上年同期增减(%) | 主营业务成本和税金及附加比上年同期增减(%) | 毛利率比上年同期增减(%) |
|----|------------|--------------|--------|------------------|------------------------|---------------|
| 售电 | 13,040,289 | 9,523,938    | 26.97  | 22.81            | 31.70                  | -15.45        |

## (三) 重大非募集资金使用情况

报告期内公司玉环电厂项目（2×900 兆瓦）资本性支出共计人民币 1.72 亿元；  
汕头燃煤电厂二期扩建项目（1×600 兆瓦）资本性支出共计人民币 3.78 亿元；  
淮阴电厂二期扩建项目（2×300 兆瓦）资本性支出共计人民币 5.24 亿元；  
上海燃气电厂（3×300 兆瓦）资本性支出共计人民币 1.06 亿元；  
太仓电厂二期扩建项目（2×600 兆瓦）资本性支出共计人民币 5.43 亿元；  
沁北电厂（2×600 兆瓦）资本性支出共计人民币 8.93 亿元；  
榆社电厂二期扩建项目（2×300 兆瓦）资本性支出共计人民币 7.66 亿元；  
辛店电厂三期扩建项目（2×300 兆瓦）资本性支出共计人民币 1.57 亿元。

## (四) 经营中的问题和困难

### 1、煤炭价格上涨对公司的影响

自 2003 年底以来，煤炭价格持续上涨，给公司的生产经营带来较大的影响，特别是今年二季度开始，煤炭价格大幅攀升，虽然电量比去年同期有较大增幅，我们对控制成本采取了多方面的措施，但仍不能抵消煤价上涨带来发电成本的上升。上半年公司单位燃料成本比去年同期上涨 25.85 %。面对这种不利的经营形势，公司及时采取措施，积极落实和提高国家重点煤炭合同的计划兑现率，利用与大型煤炭企业良好的合作关系，增加优良质量、优惠价格煤炭的供应；与重点供煤单位签订中长期供煤协议，建立长期稳定的供需关系；积极有效开展进口煤工作；加强海运协调，缓解海运紧张的压力，此外，公司加强内部管理、挖掘潜力，通过配煤掺烧工作，缓解主烧煤种或煤源的涨价影响，通过优化机组运行方式，降低单位煤耗，从而最大限度地降低煤炭价格上涨对公司的不利影响。

### 2、关于征收排污费对公司的影响

2004 年国家继续加大环保政策的执行力度，同时制定严格的火电厂污染物排放标准。2004 年 1 月 1 日，《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2003）开始实施，该标准对新建火电厂提出严格的二氧化硫和烟尘排放标准，对现有电厂大气污染物排放水平进行了规定，由于公司正在运行的电厂均是按照较高的环保水平要求建设的，该标准对绝大多数现有电厂影响不大。

2004 年是执行国家《排污费征收使用管理条例》及《排污费征收标准管理办法》的第二年，按照有关规定 2004 年 7 月 1 日起二氧化硫排污收费标准由人民币 0.21 元/公斤提高到人民币 0.42 元/公斤，对火电厂的氮氧化物开始征收排污费，收费标准为人民币 0.63 元/公斤。

2003 年公司交纳排污费人民币 7,267 万元，由于二氧化硫收费标准提高和从 7 月 1 日起开始交纳氮氧化物排污费，预计 2004 年度交纳的排污费有较大幅度的增加。

### 3、 区域电力市场试点对公司的影响

#### （1）东北区域电力市场

东北区域电力市场采取两部制电价，全电量竞争模式。所谓“两部制电价”就是：结算电价由容量电价和电量电价组成，其中容量电价由国家发改委规定，电量电价在市场竞争中获得。东北区域电力市场 2004 年 6 月 19 日开始模拟运行。试运行开始时间待定。

华能国际在东北共有 3 个电厂，总装机容量为 274 万千瓦，均分布在辽宁省的负荷中心，机组性能和管理水平较先进，机组的安全可靠性高，人员少，生产厂用电率相对较低，在市场竞争中占有一定优势。

由于东北区域电力市场开始试运的时间不能确定，具体实施细则尚未正式颁布，所以，无法确定其对公司未来经营情况的影响。

#### （2）华东区域电力市场

按照《华东区域电力市场试点方案》的规定，华东区域电力市场第一阶段，约 85% 的电能交易以年度合同方式确定，15% 左右的电能展开市场竞争。华东区域电力市场 2004 年 5 月 18 日进入模拟运行。试运行开始时间待定。

华能国际在华东现有 8 家电厂，总装机容量为 714 万千瓦，电厂主要分布在江苏、上海和福建等电力供需相对紧张地区，且大部分处于地区负荷中心，并且其单机容量大、机组性能好、人员少、管理水平高，在市场竞争中具有较强的竞争力。

### 4、 电价调整对公司的影响

（1）按照国家发改委 124 号明传电报要求，公司除位于山东地区的电厂上网电价不上调 7 元/兆瓦时外，位于其他地区的电厂上网电价均上调 7 元/兆瓦时。调价均从 2004 年 1 月 1 日起执行。

（2）根据《国家发展改革委关于疏导华北电网电价矛盾有关问题的通知》（发改价格[2004]1036 号）、《国家发展改革委关于疏导华中电网电价矛盾有关问题的通知》（发改价格[2004]1038 号）、《国家发展改革委关于疏导华东电网电价矛盾有关问题的通知》（发改价格[2004]1039 号）、《国家发展改革委关于疏导东北电网电价矛盾有关问题的通知》（发改价格[2004]1124 号）文件精神，公司所属电厂的结算水平，除个别电厂略有下调和维持不变外，均有不同程度地调增，将使公司平均结算电价有所提高，也将使公司全年收入有所增加。此次电价调整东北地区从 2004 年 6 月 25 日起执行、其他地区均从 2004 年 6 月 15 日起执行。

截止 2004 年 6 月 30 日,公司全资拥有 14 家电厂、控股 5 家电厂,其中 17 家电厂的电价已作调整,余下两家电厂一家是汕头燃机电厂,其电价不作调整,另一家是沁北电厂,现为在建工程。电价调整具体情况见下表。

电价单位:人民币元/千千瓦时

| 电厂名称   | 批准电价调整情况   | 批准电价对应利用小时           | 超发电价调整情况      | 执行时间     |
|--------|--|----------------------|---------------|----------|
| 福州电厂   | 由 372 调整为 372.5                                      | 除部分协议电量外,全部按批准电价结算。  |               | 6 月 15 日 |
| 上安电厂   | 由 341 调整为 324  | 由 5000 小时调整为 5500 小时 | 由 194 调整为 196 | 6 月 15 日 |
| 石洞口一厂  | 由 266.5 调整为 281                                      | 由 4800 小时调整为 5500 小时 | 由 224 调整为 260 | 6 月 15 日 |
| 石洞口二厂  | 由 375.8 调整为 374                                      | 由 4900 小时调整为 5500 小时 | 由 224 调整为 260 | 6 月 15 日 |
| 德州电厂   | 1 至 4 号机组由 352.5 调整为 354; 5、6 号机组由 320 调整为 321.5     | 5500 小时              | 由 200 调整为 260 | 6 月 15 日 |
| 济宁电厂   | 1 至 4 号机组由 280.76 调整为 282.26; 5、6 号机组由 320 调整为 321.5 | 5500 小时              | 由 200 调整为 260 | 6 月 15 日 |
| 威海电厂   | 由 395.5 调整为 397                                      | 5500 小时              | 由 200 调整为 260 | 6 月 15 日 |
| 辛店电厂   | 由 320 调整为 321.5                                      | 5500 小时              | 由 200 调整为 260 | 6 月 15 日 |
| 汕头燃煤电厂 | 由 443.41 调整为 449.41                                  | 全部电量按批准电价结算          |               | 6 月 15 日 |
| 南通电厂   | 由 341 调整为 338  | 由 4864 小时调整为 5500 小时 | 由 240 调整为 280 | 6 月 15 日 |
| 南京电厂   | 由 341 调整为 338  | 由 4864 小时调整为 5500 小时 | 由 240 调整为 280 | 6 月 15 日 |
| 太仓电厂   | 由 372 调整为 365  | 由 4937 小时调整为 5500 小时 | 由 240 调整为 280 | 6 月 15 日 |
| 淮阴电厂   | 由 350 调整为 344  | 由 4749 小时调整为 5500 小时 | 由 240 调整为 280 | 6 月 15 日 |

|      |                                    |                      |               |                 |
|------|------------------------------------|----------------------|---------------|-----------------|
| 长兴电厂 | 由 339.16 调整为 371                   | 由 6000 小时调整为 5500 小时 | 由 261 调整为 328 | 6 月 15 日        |
| 榆社电厂 | 1、2 号机组维持 308 不变，二期 3、4 号新机组定为 250 | 5500 小时              | 由 164 调整为 196 | 6 月 15 日        |
| 大连电厂 | 由 321 调整为 323                      | 维持 4000 小时不变         | 由 225 调整为 230 | 2004 年 6 月 25 日 |
| 丹东电厂 | 由 330 调整为 332                      | 维持 4000 小时不变         | 由 215 调整为 230 | 2004 年 6 月 25 日 |

## 五、重要事项

### （一）公司治理情况

作为纽约、香港、上海三地上市公司，公司始终严格按照三地有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理，加强公司制度建设。

今年上半年，根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的要求，公司对《公司章程》中对外担保部分条款进行了修订与补充。为了有效地监督公司审计师的服务，公司还相应制定了审计委员会审计师服务审批管理办法。上半年，公司还完成了对短期投资情况的清理自查，并由公司董事会、监事会和独立董事分别出具了书面审查意见。

对照证监会发布的有关上市公司的规范性文件，公司在积极着手建立透明的董事选聘程序，保证董事选聘公开、公平、公证；按照《公司章程指引》的要求，根据公司实际情况进一步完善公司章程各项内容；条件允许时实行累计投票制。

### （二）报告期内实施的利润分配方案及执行情况

公司2003年度股东大会审议通过了2003年度利润分配方案和公积金转增股本方案：以2003年末总股本6,027,671,200股为基数，向全体股本每10股派发现金红利5.0元人民币（含税），派送红股5股和公积金转增5股。

公司于2004年5月18日刊登2004年度利润分配及公积金转增股本实施公告，派发股息、派送红股及转增股本的股权登记日为2004年5月21日，除息日为2004年5月24日，社会公众股的红利发放日为2004年5月28日。该项利润分配及公积金转增股本方案已按期实施完毕。

### （三）公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

### （四）公司在报告期内未发生任何重大诉讼、仲裁事项。

### （五）公司报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

报告期内，从华能集团公司、华能国际电力开发公司和江西省投资公司收购五家电厂权益。收购资产的情况详见下面(六)“报告期内发生的重大关联交易事项”中的内容。

## **(六)报告期内发生的重大关联交易事项。**

华能国际电力股份有限公司于 2004 年 4 月 16 日在北京分别与中国华能集团公司（以下简称“华能集团”）签署了《中国华能集团公司与华能国际电力股份有限公司关于转让中国华能集团在河北邯峰发电有限责任公司、井冈山华能发电有限责任公司的权益的转让协议》及与华能国际电力开发公司（“华能开发”）签署了《华能国际电力开发与华能国际电力股份有限公司关于转让华能国际电力开发公司在华能湖南岳阳发电有限责任公司、华能重庆珞璜发电有限责任公司的权益及华能国际电力开发公司营口分公司资产的转让协议》。此外，本公司与江西省投资公司签署了《江西省投资公司与华能国际电力股份有限公司关于转让江西省投资公司在井冈山华能发电有限责任公司的权益的转让协议》（三份协议统称“转让协议”）。根据转让协议，本公司分别向华能集团、华能开发和江西省投资公司支付的收购对价合计为人民币 45.75 亿元。有关本次交易的详情请参见 2004 年 4 月 19 日刊登于《中国证券报》和《上海证券报》的《华能国际电力股份有限公司关联交易公告》。

转让协议所载关联交易已获得国家有关主管部门的批准。转让协议规定的所有先决条件已获满足，本公司已根据转让协议全额支付了上述关联交易的对价。本公司在取得所有有关政府部门的批准及支付所有收购对价后，于 2004 年 7 月取得了对上述发电公司及电厂的控制权。本公司正在进行有关变更工商登记事项的工作。

转让协议所述收购交易完成后，本公司全资拥有井冈山电厂和营口电厂，并拥有邯峰电厂注册资本中 40% 的权益、岳阳电厂注册资本中 55% 的权益以及珞璜电厂注册资本中 60% 的权益。

本公司拥有的权益装机容量在上述收购交易完成后增加了 3,096 兆瓦，总权益装机容量将由 15,736 兆瓦增加到 18,832 兆瓦，增加 19.7%。除上述运行装机容量的增加之外，本次收购还将为本公司增加权益在建装机容量 1,050 兆瓦。

## **(七) 公司重大合同及其履行情况**

## **(八) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发[2003] 56 号文规定情况的专项说明及独立情况。**

### **华能国际电力股份有限公司独立董事意见**

华能国际电力股份有限公司（“公司”）董事会独立董事在审阅有关文件并听取了公司有关人员的相关说明后，现就公司对外担保事宜说明并发表意见如下：

1. 公司 2004 年度上半年没有对外提供担保。
2. 截至 2004 年 6 月 30 日，公司为其控股的华能威海发电有限责任公司金额为 3000 万元人民币的借款、苏州工业园区华能发电有限责任公司金额约为 10.54 亿元人民币的借款、河南华能沁北发电有限责任公司金额为 7.4 亿元人民币的借款、山西华能榆社电力有限责任公司金额为 6500 万元人民币的

借款提供了担保。

3. 根据合资各方安排，由中方股东为日照发电有限责任公司（“日照公司”）的部分借款提供保证。因此，公司与其他中方股东共同为日照公司的部分借款提供了担保。截至 2004 年 6 月 30 日，公司为其参股的日照公司金额约为 3.27 亿元人民币的借款提供了担保。公司为日照公司提供担保的金额低于公司按在中方股权中的比例而应提供的担保金额。目前，日照电厂尚没有就前述担保向公司提供反担保。
4. 由于电力建设在融资方面的特殊性，河南华能沁北发电有限责任公司、山西华能榆社电力有限责任公司和日照公司的资产负债率超过 70%。
5. 截至 2004 年 6 月 30 日，公司的对外担保金额合计约为 22.15 亿元人民币，占公司最近一期合并会计报表净资产的 6.46%，没有超过公司最近一期合并会计报表净资产的 50%。
6. 公司提供的上述担保均为有关并购交易完成后从中国华能集团公司或原山东华能股份有限公司承继而来，并且在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（“通知”）颁布前已存在。上述担保均已取得了公司董事会和股东大会的适当批准并依法进行了信息披露。

华能国际电力股份有限公司  
第四届董事会独立董事  
高宗泽 郑健超 钱忠伟 夏冬林

**（九）报告期内公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。**

**（十）2003 年上半年不进行股利分配，也不将资本公积金转增股本。**

**（十一）其他重要事项信息索引**

- 1、 2004 年 1 月 9 日，公司公布 2003 年发电量完成情况公告，刊登在《中国证券报》第 24 版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上，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、 2004 年 3 月 17 日，第四届董事会第五次会议决议公告、第四届监事会第四次会议决议公告。刊登在《中国证券报》第 32 版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上
- 3、 2004 年 3 月 26 日，公司发布关于召开 2003 年度股东大会的公告。刊登在《中国证券报》第 25 版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。
- 4、 2004 年 4 月 9 日，公司公布 2004 年一季度发电量完成情况公告。刊登在《中国证券报》第 24 版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

- 5、 2004年4月19日，公司公布第四届董事会第六次会议决议公告和关联交易公告。刊登在《中国证券报》第17版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。
- 6、 2004年4月30日，公司发布关于召开临时股东大会的通知。刊登在《中国证券报》第60版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。
- 7、 2004年5月12日，公司公布2003年度股东大会决议公告。刊登在《中国证券报》第24版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。
- 8、 2004年5月18日，公司公布2003年度利润分配及公积金转增股本实施公告。刊登在《中国证券报》第33版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。
- 9、 2004年5月21日，第四届董事会第七次会议决议公告。刊登在《中国证券报》第29版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。
- 10、 2004年6月16日，公司公布2004年第一次临时股东大会决议公告。刊登在《中国证券报》第20版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。
- 11、 2004年6月18日，公司公布电价调整公告。刊登在《中国证券报》第41版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。
- 12、 2004年6月25日，公司公布电价调整公告。刊登在《中国证券报》第24版、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

## 六、财务报告

**华能国际电力股份有限公司**  
(在中华人民共和国注册成立)

2004 年半年度  
未经审计会计报表

华能国际电力股份有限公司  
2004年6月30日资产负债表(未经审计)

金额单位:人民币元

| 资产                 | 附注    | 2004年6月30日<br>合并      | 2003年12月31日<br>合并      | 2004年6月30日<br>本公司     | 2003年12月31日<br>本公司     |
|--------------------|-------|-----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>流动资产</b>        |       |                       |                        |                       |                        |
| 货币资金               | 六1    | 6,586,400,881         | 4,433,604,438          | 5,845,991,515         | 3,520,203,732          |
| 短期投资               |       | -                     | 13,200                 | -                     | 13,200                 |
| 应收票据               | 六2    | -                     | 447,200,000            | -                     | 336,180,000            |
| 应收利息               |       | 1,502,330             | 3,291,154              | 1,502,330             | 2,387,688              |
| 应收账款               | 六3、七1 | 2,835,012,883         | 2,356,825,998          | 2,422,101,269         | 2,005,023,640          |
| 其他应收款              | 六3、七1 | 289,993,876           | 160,720,886            | 193,152,654           | 87,489,711             |
| 预付账款               | 六4    | 486,808,906           | 88,194,813             | 360,676,223           | 54,736,358             |
| 存货                 | 六5    | 984,883,520           | 808,159,276            | 792,769,021           | 632,641,423            |
| 待摊费用               |       | 31,776,755            | 4,779,340              | 30,118,039            | 4,594,883              |
| 一年内到期的<br>长期债权投资   | 六6、七3 | 48,660                | 83,060                 | 270,711,616           | 470,746,016            |
| <b>流动资产合计</b>      |       | <b>11,216,427,811</b> | <b>8,302,872,165</b>   | <b>9,917,022,667</b>  | <b>7,114,016,651</b>   |
| <b>长期投资</b>        |       |                       |                        |                       |                        |
| 长期股权投资             | 六6、七2 | 3,470,232,631         | 3,407,034,531          | 5,967,380,487         | 5,472,475,440          |
| 其中:合并价差            | 六6    | 375,760,651           | 392,105,037            | -                     | -                      |
| 长期债权投资             | 六6、七3 | 25,700                | 12,500                 | 25,700                | 12,500                 |
| <b>长期投资合计</b>      |       | <b>3,470,258,331</b>  | <b>3,407,047,031</b>   | <b>5,967,406,187</b>  | <b>5,472,487,940</b>   |
| <b>固定资产</b>        |       |                       |                        |                       |                        |
| 固定资产-原价            | 六7    | 60,846,993,388        | 60,731,810,047         | 52,206,011,602        | 52,100,413,665         |
| 减:累计折旧             | 六7    | (24,429,368,957)      | (22,330,922,497)       | (20,403,960,866)      | (18,556,962,398)       |
| 固定资产-净值            | 六7    | 36,417,624,431        | 38,400,887,550         | 31,802,050,736        | 33,543,451,267         |
| 工程物资               | 六8    | 2,014,673,929         | 1,111,654,804          | 663,788,328           | 325,349,997            |
| 在建工程               | 六9    | 6,001,267,443         | 3,090,960,181          | 983,080,772           | 618,045,031            |
| <b>固定资产合计</b>      |       | <b>44,433,565,803</b> | <b>42,603,502,535</b>  | <b>33,448,919,836</b> | <b>34,486,846,295</b>  |
| <b>无形资产及其他资产</b>   |       |                       |                        |                       |                        |
| 无形资产               | 六10   | (935,785,329)         | (1,057,406,729)        | (1,004,725,328)       | (1,127,369,140)        |
| 长期待摊费用             |       | 21,832,454            | 20,950,014             | 7,321,128             | 8,374,230              |
| <b>无形资产及其他资产合计</b> |       | <b>(913,952,875)</b>  | <b>(1,036,456,715)</b> | <b>(997,404,200)</b>  | <b>(1,118,994,910)</b> |
| <b>资产总计</b>        |       | <b>58,206,299,070</b> | <b>53,276,965,016</b>  | <b>48,335,944,490</b> | <b>45,954,355,976</b>  |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人:李小鹏

主管会计工作的负责人:黄坚

会计机构负责人:周晖

华能国际电力股份有限公司  
2004年6月30日资产负债表(续, 未经审计)

金额单位:人民币元

| 负债和股东权益          | 附注   | 2004年6月30日            | 2003年12月31日           | 2004年6月30日            | 2003年12月31日           |
|------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                  |      | 合并                    | 合并                    | 本公司                   | 本公司                   |
| <b>流动负债</b>      |      |                       |                       |                       |                       |
| 短期借款             | 六 11 | 6,495,000,000         | 1,600,000,000         | 4,230,000,000         | 280,000,000           |
| 应付账款             | 六 12 | 699,006,842           | 653,100,248           | 536,294,359           | 486,384,541           |
| 应付工资             |      | 1,380,008             | 10,157,597            | 89,216                | 7,209,340             |
| 应付福利费            |      | 162,845,006           | 214,006,684           | 149,044,873           | 203,101,081           |
| 应付利息             |      | 96,016,646            | 94,083,122            | 81,731,756            | 92,823,122            |
| 应付股利             |      | 65,233,386            | 14,780,096            | 8,250,000             | -                     |
| 应交税金             | 六 13 | 545,424,030           | 917,362,692           | 321,558,921           | 601,337,983           |
| 其他应交款            |      | 27,231,287            | 2,955,512             | 11,361,262            | 12,748,584            |
| 其他应付款            | 六 14 | 1,839,726,084         | 1,670,941,617         | 1,650,134,803         | 1,418,213,280         |
| 预提费用             |      | 59,314,119            | 26,733,205            | 40,767,012            | 26,733,205            |
| 一年内到期的<br>长期借款   | 六 15 | 2,074,884,244         | 3,041,501,169         | 1,694,755,524         | 2,144,948,831         |
| 可转换债券            |      | -                     | 951,821               | -                     | 951,821               |
| <b>流动负债合计</b>    |      | <b>12,066,061,652</b> | <b>8,246,573,763</b>  | <b>8,723,987,726</b>  | <b>5,274,451,788</b>  |
| <b>长期负债</b>      |      |                       |                       |                       |                       |
| 长期借款             | 六 15 | 10,559,100,163        | 9,153,604,209         | 5,307,603,487         | 5,892,803,985         |
| <b>长期负债合计</b>    |      | <b>10,559,100,163</b> | <b>9,153,604,209</b>  | <b>5,307,603,487</b>  | <b>5,892,803,985</b>  |
| <b>负债合计</b>      |      | <b>22,625,161,815</b> | <b>17,400,177,972</b> | <b>14,031,591,213</b> | <b>11,167,255,773</b> |
| <b>少数股东权益</b>    |      | <b>1,276,783,978</b>  | <b>1,089,686,841</b>  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>股东权益</b>      |      |                       |                       |                       |                       |
| 股本               | 六 16 | 12,055,362,920        | 6,027,671,200         | 12,055,362,920        | 6,027,671,200         |
| 资本公积             | 六 17 | 8,595,031,630         | 10,403,229,361        | 8,595,031,630         | 10,403,229,361        |
| 盈余公积             | 六 18 | 3,169,133,948         | 4,374,668,188         | 3,169,133,948         | 4,374,668,188         |
| 其中:法定公益金         | 六 18 | 1,459,101,029         | 1,460,700,799         | 1,459,101,029         | 1,460,700,799         |
| 未分配利润            | 六 19 | 10,484,824,779        | 13,981,531,454        | 10,484,824,779        | 13,981,531,454        |
| <b>股东权益合计</b>    |      | <b>34,304,353,277</b> | <b>34,787,100,203</b> | <b>34,304,353,277</b> | <b>34,787,100,203</b> |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | <b>58,206,299,070</b> | <b>53,276,965,016</b> | <b>48,335,944,490</b> | <b>45,954,355,976</b> |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 李小鹏

主管会计工作的负责人: 黄坚

会计机构负责人: 周晖

华能国际电力股份有限公司  
截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间利润表 (未经审计)

金额单位:人民币元

|           | 附注       | 截至 6 月 30 日止六个月期间 |                 |                 |                 |
|-----------|----------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|           |          | 2004 年<br>合并      | 2003 年<br>合并    | 2004 年<br>本公司   | 2003 年<br>本公司   |
| 一、主营业务收入  | 六 20、七 4 | 13,040,289,339    | 10,618,086,009  | 11,104,641,146  | 9,193,411,044   |
| 减：主营业务成本  | 六 20、七 4 | (9,498,640,593)   | (7,203,913,330) | (8,157,868,496) | (6,296,734,893) |
| 主营业务税金及附加 |          | (25,297,711)      | (27,469,565)    | (3,139,092)     | (10,194,034)    |
| 二、主营业务利润  |          | 3,516,351,035     | 3,386,703,114   | 2,943,633,558   | 2,886,482,117   |
| 加：其他业务利润  |          | 13,054,772        | 22,836,671      | 12,316,201      | 22,581,519      |
| 减：管理费用    |          | (210,090,841)     | (202,878,405)   | (156,908,707)   | (158,816,205)   |
| 财务费用 - 净额 | 六 21     | (255,383,895)     | (290,999,870)   | (186,597,160)   | (225,703,753)   |
| 三、营业利润    |          | 3,063,931,071     | 2,915,661,510   | 2,612,443,892   | 2,524,543,678   |
| 加：投资收益    | 六 22、七 5 | 79,858,472        | 42,116,524      | 281,650,229     | 230,022,688     |
| 营业外收入     |          | 1,428,338         | 10,611,425      | 1,433,597       | 1,324,530       |
| 减：营业外支出   |          | (4,544,990)       | (5,295,816)     | (3,194,339)     | (4,528,775)     |
| 四、利润总额    |          | 3,140,672,891     | 2,963,093,643   | 2,892,333,379   | 2,751,362,121   |
| 减：所得税     |          | (510,203,778)     | (521,882,186)   | (361,368,854)   | (395,690,127)   |
| 少数股东损益    |          | (99,504,588)      | (85,539,463)    | -               | -               |
| 五、净利润     |          | 2,530,964,525     | 2,355,671,994   | 2,530,964,525   | 2,355,671,994   |

补充资料：

|                        | 截至 6 月 30 日止六个月期间 |              |               |               |
|------------------------|-------------------|--------------|---------------|---------------|
|                        | 2004 年<br>合并      | 2003 年<br>合并 | 2004 年<br>本公司 | 2003 年<br>本公司 |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益   | -                 | -            | -             | -             |
| 2. 自然灾害发生的损失           | -                 | -            | -             | -             |
| 3. 会计政策变更增加 (或减少) 利润总额 | -                 | -            | -             | -             |
| 4. 会计估计变更增加 (或减少) 利润总额 | -                 | -            | -             | -             |
| 5. 债务重组损失              | -                 | -            | -             | -             |
| 6. 其他                  | -                 | -            | -             | -             |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：李小鹏

主管会计工作的负责人：黄坚

会计机构负责人：周晖

华能国际电力股份有限公司  
截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间利润分配表 (未经审计)

金额单位:人民币元

|             | 截至 6 月 30 日止六个月期间 |                 |                 |                 |
|-------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|             | 2004 年<br>合并      | 2003 年<br>合并    | 2004 年<br>本公司   | 2003 年<br>本公司   |
| 一、净利润       | 2,530,964,525     | 2,355,671,994   | 2,530,964,525   | 2,355,671,994   |
| 加:年初未分配利润   | 13,981,531,454    | 11,528,797,057  | 13,981,531,454  | 11,528,797,057  |
| 二、可供分配的利润   | 16,512,495,979    | 13,884,469,051  | 16,512,495,979  | 13,884,469,051  |
| 减:提取法定盈余公积  | -                 | -               | -               | -               |
| 提取法定公益金     | -                 | -               | -               | -               |
| 三、可供股东分配的利润 | 16,512,495,979    | 13,884,469,051  | 16,512,495,979  | 13,884,469,051  |
| 减:应付普通股股利   | (3,013,835,600)   | (2,049,408,208) | (3,013,835,600) | (2,049,408,208) |
| 减:派送红股      | (3,013,835,600)   | -               | (3,013,835,600) | -               |
| 四、未分配利润     | 10,484,824,779    | 11,835,060,843  | 10,484,824,779  | 11,835,060,843  |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人:李小鹏

主管会计工作的负责人:黄坚

会计机构负责人:周晖

华能国际电力股份有限公司  
截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间现金流量表 (未经审计)

金额单位:人民币元

| 项目                       | 附注   | 合并                      | 本公司                    |
|--------------------------|------|-------------------------|------------------------|
| <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           |      | 15,219,365,153          | 12,904,184,815         |
| 收到的其他与经营活动有关的现金          |      | 301,477,205             | 573,165,885            |
| <b>现金流入小计</b>            |      | <b>15,520,842,358</b>   | <b>13,477,350,700</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           |      | (6,863,348,514)         | (5,925,801,989)        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          |      | (657,828,052)           | (551,614,449)          |
| 支付的各项税费                  |      | (2,402,283,910)         | (1,905,091,211)        |
| 支付的其他与经营活动有关的现金          | 六 23 | (1,491,452,684)         | (1,233,935,459)        |
| <b>现金流出小计</b>            |      | <b>(11,414,913,160)</b> | <b>(9,616,443,108)</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>     |      | <b>4,105,929,198</b>    | <b>3,860,907,592</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>     |      |                         |                        |
| 收回投资所收到的现金               |      | 74,957,559              | 269,744,600            |
| 取得投资收益所收到的现金             |      | 23,680,821              | 362,480,781            |
| 处置固定资产所收回的现金净额           |      | 1,325,922               | 935,047                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金          |      | 13,675,459              | -                      |
| <b>现金流入小计</b>            |      | <b>113,639,761</b>      | <b>633,160,428</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 |      | (3,986,669,036)         | (1,175,434,414)        |
| 除购买子公司以外投资所支付的现金         |      | -                       | (508,285,601)          |
| 购买子公司所支付的现金              |      | -                       | -                      |
| <b>现金流出小计</b>            |      | <b>(3,986,669,036)</b>  | <b>(1,683,720,015)</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>     |      | <b>(3,873,029,275)</b>  | <b>(1,050,559,587)</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>     |      |                         |                        |
| 吸收投资所收到的现金               |      | 247,419,400             | -                      |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金   |      | 247,419,400             | -                      |
| 借款所收到的现金                 |      | 7,715,000,000           | 4,240,000,000          |
| <b>现金流入小计</b>            |      | <b>7,962,419,400</b>    | <b>4,240,000,000</b>   |
| 偿还债务所支付的现金               |      | (2,381,066,035)         | (1,326,614,201)        |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金       |      | (3,422,195,574)         | (3,179,942,124)        |
| 其中：子公司支付少数股东股利           |      | (122,050,613)           | -                      |
| <b>现金流出小计</b>            |      | <b>(5,803,261,609)</b>  | <b>(4,506,556,325)</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>     |      | <b>2,159,157,791</b>    | <b>(266,556,325)</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>      |      | <b>(79,241)</b>         | <b>1,269,827</b>       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>    | 六 1  | <b>2,391,978,473</b>    | <b>2,545,061,507</b>   |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：李小鹏

主管会计工作的负责人：黄坚

会计机构负责人：周晖

华能国际电力股份有限公司  
截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间现金流量表 (续, 未经审计)

金额单位:人民币元

| 补充资料                      | 合并                   | 本公司                  |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量</b> |                      |                      |
| 净利润                       | 2,530,964,525        | 2,530,964,525        |
| 加: 少数股东损益                 | 99,504,588           | -                    |
| 冲回的资产减值准备                 | (10,226,042)         | (6,502,378)          |
| 固定资产折旧                    | 2,098,973,555        | 1,848,607,947        |
| 无形资产摊销                    | (114,228,896)        | (115,251,308)        |
| 长期待摊费用摊销                  | 1,063,602            | 1,063,602            |
| 待摊费用的减少                   | 17,530,605           | 16,691,178           |
| 预提费用的增加                   | 25,988,415           | 14,033,808           |
| 处置固定资产的收益                 | (924,961)            | (924,961)            |
| 财务费用                      | 229,574,221          | 162,263,907          |
| 投资收益                      | (79,858,472)         | (281,650,229)        |
| 存货的增加                     | (176,692,374)        | (160,106,002)        |
| 经营性应收项目的增加                | (101,339,274)        | (64,525,291)         |
| 经营性应付项目的减少                | (412,650,364)        | (83,757,206)         |
| 其他                        | (1,749,930)          | -                    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>4,105,929,198</b> | <b>3,860,907,592</b> |
| <b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>  |                      |                      |
| 债务转为资本                    | 124,149              | 124,149              |
| 一年内到期的可转换公司债券             | -                    | -                    |
| 融资租入固定资产                  | -                    | -                    |
| <b>3.现金及现金等价物净增加情况</b>    |                      |                      |
| 现金的期末余额                   | 6,520,626,487        | 5,836,983,724        |
| 减: 现金的期初余额                | (4,128,648,014)      | (3,291,922,217)      |
| 现金等价物的期末余额                | -                    | -                    |
| 减: 现金等价物的期初余额             | -                    | -                    |
| <b>现金及现金等价物净增加额</b>       | <b>2,391,978,473</b> | <b>2,545,061,507</b> |

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人: 李小鹏

主管会计工作的负责人: 黄坚

会计机构负责人: 周晖

## 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。

本公司及其子公司主要从事发电业务并通过其各自所在地的省或地方电网运营企业销售电力予最终用户。

本公司的营运电厂中有五家电厂于 1994 年本公司成立时已投入商业运行（下文合称“五家原有营运电厂”）。五家原有营运电厂在本公司成立之前原隶属于在中国成立的中外合资经营企业 - 华能国际电力开发公司（“华能开发公司”）。根据本公司与华能开发公司于 1994 年 6 月 30 日签订的重组协议，本公司从华能开发公司购得五家原有营运电厂的资产、负债和业务，而华能开发公司则取得本公司的股权（“重组”）。于重组后，本公司又陆续新建或收购了其他的营运电厂。

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

本公司的最终控股母公司为中国华能集团公司（“华能集团公司”），华能集团公司是一家在中国注册成立的国有独资公司，详见附注八 1。

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司简介（续）

本公司及其子公司和联营公司各营运电厂的详情如下：

| 营运电厂                       | 本公司及其子公司和联营公司的总装机容量（兆瓦） | 本公司所占份额（兆瓦）   | 所在省/市 |
|----------------------------|-------------------------|---------------|-------|
| <b>全资拥有电厂：</b>             |                         |               |       |
| 华能大连电厂（“大连电厂”）             | 700                     | 700           | 辽宁    |
| 华能上安电厂（“上安电厂”）             | 700                     | 700           | 河北    |
| 华能南通电厂（“南通电厂”）             | 704                     | 704           | 江苏    |
| 华能福州电厂（“福州电厂”）             | 700                     | 700           | 福建    |
| 华能汕头燃机电厂（“汕头燃机电厂”）         | 103                     | 103           | 广东    |
| 华能汕头燃煤电厂（“汕头电厂”）           | 600                     | 600           | 广东    |
| 华能上安电厂二期（“上安电厂二期”）         | 600                     | 600           | 河北    |
| 华能上海石洞口二厂（“石洞口二厂”）         | 1,200                   | 1,200         | 上海    |
| 华能大连电厂二期（“大连电厂二期”）         | 700                     | 700           | 辽宁    |
| 华能丹东电厂（“丹东电厂”）             | 700                     | 700           | 辽宁    |
| 华能南通电厂二期（“南通电厂二期”）         | 700                     | 700           | 江苏    |
| 华能福州电厂二期（“福州电厂二期”）         | 700                     | 700           | 福建    |
| 华能南京电厂（“南京电厂”）             | 640                     | 640           | 江苏    |
| 华能德州电厂（“德州电厂”）             | 2,520                   | 2,520         | 山东    |
| 华能济宁电厂（“济宁电厂”）             | 595                     | 595           | 山东    |
| 华能长兴电厂（“长兴电厂”）             | 250                     | 250           | 浙江    |
| 华能上海石洞口第一发电厂（“石洞口一厂”）      | 1,200                   | 1,200         | 上海    |
| 华能辛店电厂（“辛店电厂”）             | 450                     | 450           | 山东    |
| <b>控股电厂：</b>               |                         |               |       |
| 华能威海发电有限责任公司（“威海发电公司”）     | 850                     | 510           | 山东    |
| 苏州工业园区华能发电有限责任公司（“太仓发电公司”） | 600                     | 450           | 江苏    |
| 江苏华能淮阴发电有限公司（“淮阴发电公司”）     | 400                     | 255           | 江苏    |
| 山西华能榆社发电有限责任公司（“榆社发电公司”）   | 200                     | 120           | 山西    |
| <b>联营公司：</b>               |                         |               |       |
| 山东日照发电有限公司（“日照发电公司”）       | 700                     | 178           | 山东    |
| 深圳市能源集团有限公司（“深能集团”）        | 1,844                   | 461           | 广东    |
|                            | <u>18,356</u>           | <u>15,736</u> |       |

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 二、重大会计政策变更

本公司自 2003 年 7 月 1 日起采用修订的《企业会计准则 – 资产负债表日后事项》。采用该修订的准则以前，现金股利于董事会制定利润分配方案的所属期间从股东权益转出并确认为负债；2003 年 7 月 1 日以后，现金股利于股东大会批准利润分配方案的期间确认为负债。因采用该修订的准则而产生的会计政策变更已予以追溯调整，调增了 2003 年 1 月 1 日的净资产 2,040,093,146 元。

## 三、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### (1) 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

### (2) 会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

### (4) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。资产按实际成本入账；如果以后发生资产减值，则计提相应的减值准备。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 三、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

#### (5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币入账。于资产负债表报告日以外币为单位的货币性资产和负债，按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币，所产生的折算差额除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益按资本化的原则处理外，直接记入当期损益。

#### (6) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款，现金等价物是指持有的不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额及价值变动风险很小的投资。

3 个月以上的定期存款及用途受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。此等款项的变动，计入投资活动产生的现金流量。

#### (7) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

本公司及其子公司对坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提，本公司及其子公司对回收有困难的应收款项，结合实际情况和经验相应计提坏账准备。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏账，并冲销已提取的相应坏账准备。

#### (8) 存货

存货包括发电用燃料、维修材料及备品备件。存货于取得时按实际成本入账，然后按情况在耗用时按加权平均成本计入燃料成本或修理及维修费用，或在安装时予以资本化。存货成本包括采购价及运输费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。对存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去估计销售费用及相关税金后的金额确定。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 三、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

#### (9) 长期投资

长期投资包括本公司对子公司和联营企业的股权投资及其他准备持有超过 1 年的股权投资、不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资。

##### (a) 股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上（不含 50%）的表决权资本、或者是有权决定其财务和经营政策的被投资单位；联营企业一般是指本公司占该企业表决权资本总额的 20%以上（不含 20%）至 50%以下（不含 50%）、或对其财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对子公司和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算；对其他准备持有超过 1 年的股权投资采用成本法核算。

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，采用直线法按十年平均摊销。根据财会[2003]10 号文，2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为资本公积；初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，采用直线法按一定期限平均摊销。

采用权益法核算时，投资损益按应享有或应分担的被投资企业当年实现的净利润或发生的净亏损的份额确认，在被投资企业宣告分派股利时相应冲减长期股权投资。采用成本法核算时，投资收益在被投资企业宣告分派股利时确认。

##### (b) 债权投资

长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息日但尚未领取的债权利息，作为实际成本。长期债权投资按期计提利息收入。

委托贷款是指委托金融机构向其它企业贷出的 1 年以上的款项，并按期计提利息，记入损益；对按期计提的利息到付息期不能收回的，停止继续计提利息，并冲回已计提的利息。期末如有迹象表明委托贷款本金高于可回收金额的，按其差额计提减值准备。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

(10) 固定资产和折旧

固定资产包括为生产商品或经营管理而持有的、使用期限在 1 年以上的房屋、建筑物、机器与设备等。从 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时，土地使用权的账面价值构成房屋、建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本作为入账价值。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。

固定资产折旧采用直线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。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司及其子公司固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

| 类别        | 预计使用年限  | 预计净残值率 | 年折旧率         |
|-----------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物    | 8-35 年  | 0%-11% | 2.54%-12.50% |
| 营运中的发电设施  | 4-30 年  | 0%-11% | 2.97%-25.00% |
| 运输设施及输电设备 | 13-27 年 | 5%-11% | 3.30%-7.31%  |
| 其它        | 5-13 年  | 0%-11% | 6.85%-20.00% |

发生固定资产出售、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差额计入营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 三、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

#### (11) 在建工程

在建工程是指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用，还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。

#### (12) 无形资产和摊销

无形资产主要包括土地使用权、商誉和负商誉，以成本减去累计摊销后的净额列示。

以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，于开始建造前作为无形资产核算并采用直线法在土地使用年限 20 年至 70 年内摊销。2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造项目时，将土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本。2001 年 1 月 1 日前购入的并已用于建造自用项目的则仍继续作为无形资产列示，不予重新分类。

兼并产生的商誉及负商誉在 10 年内按直线法平均摊销。

#### (13) 长期待摊费用

长期待摊费用主要指已经支出但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (14) 资产减值

除委托贷款、应收款项及存货减值准备的计提方法已在上述相关的会计政策中说明外，其余资产项目如果有迹象或环境变化显示其单项资产账面价值可能超过可收回金额时，本公司及其子公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

单项资产的可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中，通过销售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用年限结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

当以前期间导致该项资产发生减值的迹象可能已经全部或部分消失时，则减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 三、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

#### (15) 借款费用

借款以实际收到的金额入账。因借款所产生的辅助费用，于发生当期确认为费用。

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用，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，计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额；外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用等借款费用按实际发生额确认为资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

#### (16) 可转换债券

可转换债券以其本金及应计利息列示。

#### (17) 职工社会保障及福利

本公司及其子公司的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系，包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除已披露的这些职工社会保障之外，本公司及其子公司并无其它重大职工福利承诺。

根据有关规定，保险费及公积金按工资总额的一定比例 47% - 62.5%且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

#### (18) 利润分配

在会计报表批准报出日后由股东大会批准分配的现金股利，于批准的当期从股东权益转出。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

(19) 收入确认

收入基于以下方法确认：

(a) 主营业务收入

主营业务收入指通过省或地方电网运营企业为最终用户生产和输送电力而收取的扣除增值税后的电费收入。本公司及其子公司在每月月底按照实际上网电量的记录在向各电网运营企业控制与拥有的电网输电时发出账单并确认收入。

(b) 利息收入

利息收入按存款及委托贷款的存期及贷款期时间比例和实际收益率计算确认。

(c) 委托管理收入

如附注八 5(i) 所述，本公司向华能集团公司及华能开发公司拥有的某些发电厂提供管理服务。本公司根据签订的委托管理协议于上述服务提供后确认其他业务收入。

(20) 租赁

对于租入的固定资产，若与资产所有权有关的全部风险与报酬实质上已转移至承租方的为融资租赁，其他的租赁作为经营租赁。经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(21) 所得税的会计处理方法

本公司及其子公司的企业所得税费用的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳所得税额及税率计算确认。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 三、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

#### (22) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表包括本公司及纳入合并范围的子公司，系根据中华人民共和国财政部财会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并。本公司和子公司之间的所有重大往来余额、交易及未实现利润已在编制合并会计报表时予以抵销。纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

### 四、税项

#### 1. 增值税

本公司及其子公司的电力产品销售适用增值税，增值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. 所得税

根据有关中国所得税法，中外合资企业一般须按 33% 的法定税率缴纳所得税（30% 的企业所得税再加 3% 的地方所得税）。如这些企业地处特别指定地区或城市，或经国家税务总局特别批准，则可享受较低的适用税率。另根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法实施细则》的规定，从事能源、交通基础设施项目的生产性外商投资企业，自 1999 年 1 月 1 日起，在报经国家税务总局批准后，可减按 15% 的税率缴纳企业所得税。本公司所属之各营运电厂均在报经国家税务总局批准后，执行了此规定。

根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》，本公司的所有营运电厂（德州电厂、济宁电厂、长兴电厂、石洞口一厂及辛店电厂除外）可自弥补以前年度（最长为五年）亏损后首个获利年度开始，两年免缴所得税，其后三年按适用税率减半缴纳所得税（“减免期”）。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 四、税项（续）

##### 2. 所得税（续）

根据国税函[1994]381 号文，本公司总部、山东分公司（原山东华能发电股份有限公司（“山东华能”）总部）和所有营运电厂向当地税务局分别缴纳企业所得税。

本公司总部、山东分公司及各营运电厂在减免期结束后适用的所得税率汇总如下：

|        | 所得税率  | 减免期                |
|--------|-------|--------------------|
| 总部     | 15.0% | 无减免优惠              |
| 大连电厂   | 18.0% | 至 1994 年 12 月 31 日 |
| 大连电厂二期 | 15.0% | 至 2008 年 12 月 31 日 |
| 上安电厂   | 18.0% | 至 1996 年 12 月 31 日 |
| 上安电厂二期 | 18.0% | 至 2003 年 12 月 31 日 |
| 南通电厂   | 15.0% | 至 1996 年 12 月 31 日 |
| 南通电厂二期 | 15.0% | 至 2004 年 12 月 31 日 |
| 福州电厂   | 15.0% | 至 1995 年 12 月 31 日 |
| 福州电厂二期 | 15.0% | 至 2004 年 12 月 31 日 |
| 汕头燃机电厂 | 15.0% | 至 1994 年 12 月 31 日 |
| 汕头电厂   | 15.0% | 至 2005 年 12 月 31 日 |
| 石洞口二厂  | 16.5% | 至 1998 年 12 月 31 日 |
| 丹东电厂   | 18.0% | 尚未进入减免期            |
| 南京电厂   | 15.0% | 至 2001 年 12 月 31 日 |
| 山东分公司  | 17.0% | 无减免优惠              |
| 德州电厂   | 17.0% | 无减免优惠              |
| 济宁电厂   | 15.0% | 无减免优惠              |
| 长兴电厂   | 16.5% | 无减免优惠              |
| 石洞口一厂  | 18.0% | 无减免优惠              |
| 辛店电厂*  | 15.0% | 无减免优惠              |
| 威海发电公司 | 33.0% | 无减免优惠              |
| 太仓发电公司 | 33.0% | 无减免优惠              |
| 淮阴发电公司 | 33.0% | 无减免优惠              |
| 榆社发电公司 | 33.0% | 无减免优惠              |

\* 本公司于 2003 年 10 月 27 日收购了辛店电厂的全部资产和负债，辛店电厂成为本公司的分公司，因此作为从事能源项目的生产性外商投资企业，辛店电厂可按 15% 所得税率缴纳企业所得税。目前辛店电厂正向有关税务部门办理申请审批手续。

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 四、税项（续）

#### 2. 所得税（续）

本公司总部、山东分公司及各营运电厂于报告期内的实际所得税税率（在考虑了减免期之后）概述如下：

|             | 批准文号                               | 截至 6 月 30 日止六个月期间 |        |
|-------------|------------------------------------|-------------------|--------|
|             |                                    | 2004 年            | 2003 年 |
| 总部          | 国税函[1997]368 号                     | 15.0%             | 15.0%  |
| 大连电厂        | 国税函[1994]381 号                     | 18.0%             | 18.0%  |
| 大连电厂二期      | 国税直税函[2004]12 号                    | 15.0%             | 18.0%  |
| 上安电厂        | 国税函[1994]381 号及<br>国税函[1999]604 号  | 18.0%             | 18.0%  |
| 上安电厂二期      | 国税函[1994]381 号及<br>国税函[2000]194 号  | 18.0%             | 9.0%   |
| 南通电厂        | 国税函[1994]381 号                     | 15.0%             | 15.0%  |
| 南通电厂二期（注 1） | 苏国税函[2003]248 号及<br>通国税外字[2003]1 号 | 7.5%              | 7.5%   |
| 福州电厂        | 国税函[1994]381 号                     | 15.0%             | 15.0%  |
| 福州电厂二期（注 2） | 闽国税函[2003]37 号                     | 7.5%              | 7.5%   |
| 汕头燃机电厂      | 国税函[1994]381 号                     | 15.0%             | 15.0%  |
| 汕头电厂（注 3）   | 经汕头市国税局涉外税收<br>分局批准                | 10.0%             | 10.0%  |
| 石洞口二厂       | 经上海市税务局涉外税收<br>分局批准                | 16.5%             | 16.5%  |
| 丹东电厂（注 5）   | 丹国税涉外[1999]7 号                     | -                 | -      |
| 南京电厂        | 宁国税外字[1997]039 号                   | 15.0%             | 15.0%  |
| 山东分公司       | 国税函[2001]866 号                     | 17.0%             | 17.0%  |
| 德州电厂        | 国税函[2001]866 号                     | 17.0%             | 17.0%  |
| 济宁电厂        | 国税函[2002]1063 号及<br>济国税函[2003]1 号  | 15.0%             | 15.0%  |
| 长兴电厂        | 国税函[2002]1030 号                    | 16.5%             | 16.5%  |
| 石洞口一厂       | 沪国税八税[2003]31 号                    | 18.0%             | 33.0%  |
| 辛店电厂（注 4）   | 尚在申请过程中                            | 15.0%             | 不适用    |
| 威海发电公司      | 不适用                                | 33.0%             | 33.0%  |
| 太仓发电公司      | 不适用                                | 33.0%             | 33.0%  |
| 淮阴发电公司      | 不适用                                | 33.0%             | 33.0%  |
| 榆社发电公司（注 4） | 不适用                                | 33.0%             | 不适用    |

注 1：根据苏国税函[2003]248 号及通国税外字[2003]1 号文，南通电厂二期可单独计算减免期限。南通电厂二期自 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日享受所得税减半征收的税收优惠。

注 2：根据闽国税函[2003]37 号文，福州电厂二期可单独计算减免期限。福州电厂二期自 2002 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日享受所得税减半征收的税收优惠。

注 3：根据 2003 年 1 月 16 日汕头国家税务局涉外分局的批准，汕头电厂作为外商投资先进技术企业，自 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日延长三年享受税收优惠，适用税率为 10%。

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 四、税项（续）

#### 2. 所得税（续）

注 4：该等电厂于截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间并非本公司的子公司或分公司，因而于截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间为不适用。

注 5：由于丹东电厂尚未弥补完其累计亏损，其所得税减免期尚未开始。

### 五、控股子公司

于 2004 年 6 月 30 日，纳入合并范围的本公司拥有的子公司的股权投资明细资料如下：

| 被投资企业全称                    | 公司注册地点及日期                              | 注册资本          | 经营范围 | 本公司对其投资额      | 本公司所占比例 |
|----------------------------|--|---------------|------|---------------|---------|
| 威海发电公司                     | 山东省威海市经济技术开发区海埠路 58 号 1993 年 11 月 22 日 | 761,832,800 元 | 发电   | 457,103,040 元 | 60%     |
| 太仓发电公司                     | 江苏省苏州市三星路金鸡湖畔 1997 年 6 月 19 日          | 632,840,000 元 | 发电   | 474,630,000 元 | 75%     |
| 华能太仓发电有限公司（“太仓第二发电公司”）     | 江苏省太仓市浮桥镇金浪浪港村 2004 年 6 月 18 日         | 894,410,000 元 | 发电   | 670,807,500 元 | 75%     |
| 淮阴发电公司                     | 江苏省淮安市淮海西路 291 号 1995 年 1 月 26 日       | 265,000,000 元 | 发电   | 168,646,000 元 | 63.64%  |
| 江苏华能淮阴第二发电有限公司（“淮阴第二发电公司”） | 江苏省淮安市淮海西路 291 号 2004 年 6 月 22 日       | 474,000,000 元 | 发电   | 301,653,600 元 | 63.64%  |
| 沁北发电公司                     | 河南省济源市五龙口镇 1995 年 7 月 12 日             | 10,000,000 元  | 发电   | 148,200,000 元 | 55%     |
| 榆社发电公司                     | 中国山西省榆社县邓裕村 1994 年 11 月 29 日           | 80,000,000 元  | 发电   | 48,000,000 元  | 60%     |
| 山东华能辛店发电有限公司（“辛店第二发电公司”）   | 山东省淄博市临淄区齐鲁化学工业园 2004 年 3 月 14 日       | 100,000,000 元 | 发电   | 95,000,000 元  | 95%     |

**华能国际电力股份有限公司**

**会计报表附注**

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

**五、控股子公司（续）**

于 2004 年 6 月 30 日，本公司之子公司榆社发电公司拥有山西华能榆社元亨电力实业有限责任公司（“元亨公司”）95% 的权益。于 2004 年 6 月 30 日，元亨公司的注册资本为 3,000,000 元，榆社发电公司对其投资为 2,850,000 元。元亨公司的主要业务是向榆社发电公司提供物业管理及其他服务。于 2004 年 6 月 30 日，元亨公司的资产总额为 25,241,474 元，净负债为 339,304 元，截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间，元亨公司的净利润为 1,882,816 元。由于元亨公司的资产负债状况及经营结果对于本公司并不重大，因此未纳入合并报表范围。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

六、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

|            | 2004 年 6 月 30 日 |        |               | 2003 年 12 月 31 日 |        |               |
|------------|-----------------|--------|---------------|------------------|--------|---------------|
|            | 原币金额            | 汇率     | 折合人民币         | 原币金额             | 汇率     | 折合人民币         |
| 现金 - 人民币   |                 |        | 736,689       |                  |        | 726,410       |
| 银行存款 - 人民币 |                 |        | 6,291,738,950 |                  |        | 4,018,311,639 |
| - 美元       | 21,622,604      | 8.2766 | 178,961,642   | 34,328,609       | 8.2767 | 284,127,729   |
| - 日元       | 1,504,759,162   | 0.0764 | 114,963,600   | 1,688,242,236    | 0.0773 | 130,438,660   |
| 小计         |                 |        | 6,585,664,192 |                  |        | 4,432,878,028 |
| 货币资金合计     |                 |        | 6,586,400,881 |                  |        | 4,433,604,438 |

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括 :

|                           | 2004 年 6 月 30 日 |
|---------------------------|-----------------|
| 货币资金                      | 6,586,400,881   |
| 减 : 原存期 3 个月以上的定期存款       | (56,766,603)    |
| 减 : 受到限制的银行存款             | (9,007,791)     |
| 2004 年 6 月 30 日现金及现金等价物余额 | 6,520,626,487   |
| 减 : 年初现金及现金等价物余额          | (4,128,648,014) |
| 现金及现金等价物净增加额              | 2,391,978,473   |

2、应收票据

|        | 2004 年 6 月 30 日 | 2003 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | -               | 149,940,000      |
| 商业承兑汇票 | -               | 297,260,000      |
|        | -               | 447,200,000      |

于 2003 年 12 月 31 日 , 本公司的应收票据全部为无抵押汇票。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

六、合并会计报表主要项目注释 ( 续 )

3、应收账款及其他应收款

( 1 ) 应收账款

|      | <u>2004 年 6 月 30 日</u> | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |
|------|------------------------|-------------------------|
| 应收账款 | <u>2,835,012,883</u>   | <u>2,356,825,998</u>    |

应收账款账龄分析如下 :

| 账龄 -    | <u>2004 年 6 月 30 日</u> |            | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |            |
|---------|------------------------|------------|-------------------------|------------|
|         | 金额                     | 比例(%)      | 金额                      | 比例(%)      |
| 1 年以内   | 2,831,316,883          | 100        | 2,353,129,998           | 100        |
| 1 至 2 年 | -                      | -          | -                       | -          |
| 2 至 3 年 | -                      | -          | 3,696,000               | -          |
| 3 年以上   | <u>3,696,000</u>       | -          | -                       | -          |
|         | <u>2,835,012,883</u>   | <u>100</u> | <u>2,356,825,998</u>    | <u>100</u> |

应收账款全部为应收各省或地方电网运营企业的售电收入。因应收账款可收回性确定, 本公司及其子公司认为无需计提坏账准备。

于 2004 年 6 月 30 日, 本公司及其子公司应收账款前五名金额合计为 2,384,828,465 元 ( 2003 年 12 月 31 日 : 1,966,974,945 元 ), 占应收账款总额的 84.12% ( 2003 年 12 月 31 日 : 83.46% )。

( 2 ) 其他应收款

|          | <u>2004 年 6 月 30 日</u> | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|-------------------------|
| 其他应收款    | 333,684,739            | 214,605,918             |
| 减 : 坏账准备 | <u>(43,690,863)</u>    | <u>(53,885,032)</u>     |
|          | <u>289,993,876</u>     | <u>160,720,886</u>      |

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

六、合并会计报表主要项目注释 ( 续 )

3、应收账款及其他应收款 ( 续 )

( 2 ) 其他应收款 ( 续 )

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下 :

| 账龄 -    | 2004 年 6 月 30 日    |            |                     | 2003 年 12 月 31 日   |            |                     |
|---------|--------------------|------------|---------------------|--------------------|------------|---------------------|
|         | 金额                 | 比例(%)      | 坏账准备                | 金额                 | 比例(%)      | 坏账准备                |
| 1 年以内   | 221,676,516        | 66         | (1,082,876)         | 88,240,614         | 41         | (2,647,218)         |
| 1 至 2 年 | 43,407,976         | 13         | (50,329)            | 18,827,094         | 9          | (1,564,813)         |
| 2 至 3 年 | 3,317,430          | 1          | (1,107,629)         | 55,952,155         | 26         | (1,678,565)         |
| 3 年以上   | 65,282,817         | 20         | (41,450,029)        | 51,586,055         | 24         | (47,994,436)        |
|         | <u>333,684,739</u> | <u>100</u> | <u>(43,690,863)</u> | <u>214,605,918</u> | <u>100</u> | <u>(53,885,032)</u> |

其他应收款明细列示如下 :

|                         | 2004 年 6 月 30 日    | 2003 年 12 月 31 日   |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 应收职工购房款                 | 10,304,165         | 10,272,586         |
| 社会保险基金                  | 14,718,591         | 14,680,384         |
| 备用金                     | 10,353,683         | 11,103,320         |
| 应收山东省电力公司退回的<br>并网费和调度费 | -                  | 19,067,120         |
| 为淮安华能实业有限公司的代垫款         | 19,930,470         | 21,735,192         |
| 应收华能开发公司                | 93,184,330         | -                  |
| 预付工程前期费用                | 28,113,988         | 19,726,451         |
| 其他                      | 157,079,512        | 118,020,865        |
|                         | <u>333,684,739</u> | <u>214,605,918</u> |

于 2004 年 6 月 30 日 , 本公司及其子公司其他应收款项目前五名金额合计为 120,688,546 元 ( 2003 年 12 月 31 日 : 82,448,358 元 ) , 占其他应收款总额的 36.17% ( 2003 年 12 月 31 日 : 38.42% ) 。

于 2004 年 6 月 30 日 , 除附注八 7 中所述的应收华能开发公司 93,184,330 元外 , 应收款项余额中无应收持有本公司 5% 以上股份的股东单位的欠款。

关联公司往来见附注八。

华能国际电力股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )  
 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

六、合并会计报表主要项目注释 ( 续 )

4、 预付账款

|            | <u>2004 年 6 月 30 日</u> | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |
|------------|------------------------|-------------------------|
| 预付煤款       | 228,958,294            | 64,325,931              |
| 预付材料及备品备件款 | 17,221,323             | 7,549,431               |
| 预付设备款      | 235,249,778            | 11,179,768              |
| 其他         | 5,379,511              | 5,139,683               |
|            | <u>486,808,906</u>     | <u>88,194,813</u>       |

5、 存货

|                      | <u>2004 年 6 月 30 日</u> | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |
|----------------------|------------------------|-------------------------|
| 发电用燃料 ( 煤和油 )        | 477,808,905            | 308,861,120             |
| 维修材料及备品备件            | 520,664,203            | 512,919,617             |
|                      | 998,473,108            | 821,780,737             |
| 减 : 存货跌价准备<br>- 备品备件 | <u>(13,589,588)</u>    | <u>(13,621,461)</u>     |
|                      | <u>984,883,520</u>     | <u>808,159,276</u>      |

本期间存货跌价准备变动情况分析如下 :

|                  | <u>存货跌价准备 — 备品备件</u> |
|------------------|----------------------|
| 2003 年 12 月 31 日 | (13,621,461)         |
| 本期增加             | (154,092)            |
| 本期转回             | 185,965              |
|                  | <u>185,965</u>       |
| 2004 年 6 月 30 日  | <u>(13,589,588)</u>  |

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

六、合并会计报表主要项目注释 ( 续 )

6、长期投资

|                     | 2004 年<br>1 月 1 日 | 本期增加        | 本期减少         | 2004 年<br>6 月 30 日 |
|---------------------|-------------------|-------------|--------------|--------------------|
| 长期股权投资 -            |                   |             |              |                    |
| 合并价差 (1)            | 392,105,037       | 5,936,001   | (22,280,387) | 375,760,651        |
| 长期股权投资差额(2)         | 741,157,596       | -           | (39,704,872) | 701,452,724        |
| 小计                  | 1,133,262,633     | 5,936,001   | (61,985,259) | 1,077,213,375      |
| 联营公司 (3)            | 2,012,939,632     | 137,799,745 | (18,502,387) | 2,132,236,990      |
| 其他长期股权投资 (4)        | 260,832,266       | -           | (50,000)     | 260,782,266        |
| 长期股权投资              | 3,407,034,531     | 143,735,746 | (80,537,646) | 3,470,232,631      |
| 长期债权投资              | 95,560            | 13,200      | (34,400)     | 74,360             |
| 减: 一年内到期的长期<br>债权投资 | (83,060)          | -           | 34,400       | (48,660)           |
| 长期债权投资              | 12,500            | 13,200      | -            | 25,700             |
| 长期投资合计              | 3,407,047,031     | 143,748,946 | (80,537,646) | 3,470,258,331      |

于 2004 年 6 月 30 日及 2003 年 12 月 31 日 , 本公司及其子公司的长期投资无减值迹象 , 故未对长期投资计提长期投资减值准备。

本公司及其子公司的长期投资无投资变现及收益汇回的限制。

(3) 构成合并价差的股权投资差额

构成合并价差的股权投资差额是由于本公司收购太仓发电公司、淮阴发电公司、沁北发电公司所产生的 , 其金额为所支付的收购款与其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额 , 具体明细情况如下 :

| 被投资<br>公司名称 | 摊销<br>期限 | 初始金额        | 2004 年<br>1 月 1 日 | 本期增加      | 本期摊销         | 累计摊销         | 2004 年<br>6 月 30 日 |
|-------------|----------|-------------|-------------------|-----------|--------------|--------------|--------------------|
| 太仓发电公司      | 10 年     | 191,587,073 | 163,814,482       | -         | (9,579,354)  | (37,351,945) | 154,235,128        |
| 淮阴发电公司      | 10 年     | 151,623,305 | 133,436,887       | -         | (7,581,165)  | (25,767,583) | 125,855,722        |
| 沁北发电公司      | 10 年     | 96,461,357  | 94,853,668        | -         | (4,823,068)  | (6,430,757)  | 90,030,600         |
| 榆社发电公司      | 10 年     | 5,936,001   | -                 | 5,936,001 | (296,800)    | (296,800)    | 5,639,201          |
|             |          | 445,607,736 | 392,105,037       | 5,936,001 | (22,280,387) | (69,847,085) | 375,760,651        |

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六、合并会计报表主要项目注释 (续)

6、长期投资 (续)

(3) 股权投资差额

股权投资差额是由于本公司收购深能集团所产生的, 其金额为所支付的收购款与其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额, 具体明细情况如下

| 被投资公司名称 | 摊销期限 | 初始金额        | 2004 年 1 月 1 日 | 本期增加 | 本期摊销         | 累计摊销         | 2004 年 6 月 30 日 |
|---------|------|-------------|----------------|------|--------------|--------------|-----------------|
| 深能集团    | 10 年 | 794,097,424 | 741,157,596    | -    | (39,704,872) | (92,644,700) | 701,452,724     |

(3) 对联营公司的长期股权投资

| 被投资企业名称      | 公司注册地点及日期                 | 注册资本             | 经营范围                      | 本公司对其投资额       | 占被投资公司注册资本比例 |
|--------------|---------------------------|------------------|---------------------------|----------------|--------------|
| <b>联营公司:</b> |                           |                  |                           |                |              |
| 日照发电公司       | 山东省日照市<br>1996 年 3 月 20 日 | 美元<br>15,000 万元  | 发电                        | 人民币 31,750 万元  | 25.5%        |
| 深能集团         | 广东省深圳市<br>1997 年 7 月 16 日 | 人民币<br>95,556 万元 | 常规能源和新能源的开发、生产和购销、能源工程项目等 | 人民币 239,000 万元 | 25%          |

| 被投资公司名称 | 投资期限 | 投资金额           |                 |
|---------|------|----------------|-----------------|
|         |      | 2004 年 1 月 1 日 | 2004 年 6 月 30 日 |
| 日照发电公司  | 20 年 | 231,868,800    | 231,868,800     |
| 深能集团    | 无期限  | 1,595,902,576  | 1,595,902,576   |
|         |      | 1,827,771,376  | 1,827,771,376   |

| 被投资公司名称 | 2004 年 1 月 1 日 | 累计权益变动       |        | 2004 年 6 月 30 日 |
|---------|----------------|--------------|--------|-----------------|
|         |                | 本期利润/(亏损)    | 本期利润分配 |                 |
| 日照发电公司  | (35,738,867)   | (18,502,387) | -      | (54,241,254)    |
| 深能集团    | 220,907,123    | 137,799,745  | -      | 358,706,868     |
|         | 185,168,256    | 119,297,358  | -      | 304,465,614     |

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 六、合并会计报表主要项目注释（续）

#### 6、长期投资（续）

##### (3) 对联营公司的长期股权投资（续）

| 被投资<br>公司名称 | 账面余额                 |                      |
|-------------|----------------------|----------------------|
|             | 2004 年<br>1 月 1 日    | 2004 年<br>6 月 30 日   |
| 日照发电公司      | 196,129,933          | 177,627,546          |
| 深能集团        | 1,816,809,699        | 1,954,609,444        |
|             | <u>2,012,939,632</u> | <u>2,132,236,990</u> |

被投资公司与本公司及其子公司的会计政策无重大差异，且不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

##### (4) 其他长期股权投资

其他长期股权投资主要包括对中国长江电力股份有限公司（“长江电力”）2.11%的股权投资，具体情况如下：

| 被投资<br>公司名称 | 投资起止期限               | 投资金额               | 占被投资公司<br>注册资本比例 |
|-------------|----------------------|--------------------|------------------|
| 长江电力        | 2002 年 8 月 22 日始，无期限 | <u>254,989,551</u> | <u>2.11%</u>     |

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 六、合并会计报表主要项目注释（续）

#### 7、固定资产及累计折旧

固定资产原价及累计折旧的变动如下：

|                 | 房屋及建筑物               | 营运中<br>的发电设施          | 运输设施<br>及输电设备      | 其他                   | 合计                    |
|-----------------|----------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 原价              |                      |                       |                    |                      |                       |
| 2004 年 1 月 1 日  | 1,680,071,154        | 56,868,645,506        | 718,642,537        | 1,464,450,850        | 60,731,810,047        |
| 重分类             | 34,450,952           | 54,972,601            | (79,175,352)       | (10,248,201)         | -                     |
| 在建工程转入          | 3,855,509            | 73,390,758            | 63,500             | 8,304,602            | 85,614,369            |
| 本期购入            | 5,325,079            | 7,601,539             | 435,625            | 19,121,297           | 32,483,540            |
| 本期减少            | (139,318)            | (842,481)             | -                  | (1,932,769)          | (2,914,568)           |
| 2004 年 6 月 30 日 | <u>1,723,563,376</u> | <u>57,003,767,923</u> | <u>639,966,310</u> | <u>1,479,695,779</u> | <u>60,846,993,388</u> |
| 累计折旧            |                      |                       |                    |                      |                       |
| 2004 年 1 月 1 日  | 421,174,862          | 21,016,536,628        | 262,772,436        | 630,438,571          | 22,330,922,497        |
| 重分类             | 13,482,746           | 34,500,511            | (45,850,527)       | (2,132,730)          | -                     |
| 本期计提            | 39,658,093           | 1,971,849,881         | 13,274,782         | 76,167,665           | 2,100,950,421         |
| 本期减少            | (43,405)             | (638,110)             | -                  | (1,822,446)          | (2,503,961)           |
| 2004 年 6 月 30 日 | <u>474,272,296</u>   | <u>23,022,248,910</u> | <u>230,196,691</u> | <u>702,651,060</u>   | <u>24,429,368,957</u> |
| 净值              |                      |                       |                    |                      |                       |
| 2004 年 6 月 30 日 | <u>1,249,291,080</u> | <u>33,981,519,013</u> | <u>409,769,619</u> | <u>777,044,719</u>   | <u>36,417,624,431</u> |
| 2004 年 1 月 1 日  | <u>1,258,896,292</u> | <u>35,852,108,878</u> | <u>455,870,101</u> | <u>834,012,279</u>   | <u>38,400,887,550</u> |

于 2004 年 6 月 30 日及 2003 年 12 月 31 日，本公司及其子公司的固定资产无减值迹象，故未对固定资产计提减值准备。本公司及其子公司没有用于抵押或担保的固定资产。

于 2004 年 6 月 30 日，本公司及其子公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 41,633 万元（2003 年 12 月 31 日：41,381 万元）。

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 六、合并会计报表主要项目注释（续）

#### 8、工程物资

|              | 2004 年 6 月 30 日      | 2003 年 12 月 31 日     |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 专用材料及设备      | 288,388,432          | 165,740,734          |
| 预付大型设备款      | 1,408,327,516        | 939,069,664          |
| 为生产而准备的工具及器具 | 317,957,981          | 6,844,406            |
|              | <u>2,014,673,929</u> | <u>1,111,654,804</u> |

#### 9、在建工程

| 工程名称           | 预算数           | 2004 年<br>1 月 1 日    | 本期增加                 | 本期转入<br>固定资产数       | 其它减少                | 2004 年<br>6 月 30 日   | 工程投入<br>占预算的<br>比例 | 资金来源            |
|----------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| 玉环电厂           | 1,225,000,000 | 264,847,686          | 169,627,394          | -                   | -                   | 434,475,080          | 35%                | 金融机构贷款<br>及自筹资金 |
| 淮阴第二发电公<br>司工程 | 2,382,480,000 | 245,205,149          | 234,554,125          | -                   | -                   | 479,759,274          | 20%                | 金融机构贷款<br>及自筹资金 |
| 太仓第二发电公<br>司工程 | 4,472,050,000 | 135,803,681          | 203,596,912          | (718,890)           | -                   | 338,681,703          | 8%                 | 金融机构贷款<br>及自筹资金 |
| 汕头电厂二期<br>工程   | 2,264,030,000 | 60,120,169           | 68,095,253           | -                   | -                   | 128,215,422          | 6%                 | 金融机构贷款<br>及自筹资金 |
| 辛店第二发电公<br>司工程 | 619,160,000   | -                    | 156,867,724          | -                   | -                   | 156,867,724          | 25%                | 金融机构贷款<br>及自筹资金 |
| 榆社发电公司<br>二期工程 | 4,676,310,000 | 556,744,978          | 940,568,480          | -                   | -                   | 1,497,313,458        | 32%                | 金融机构贷款<br>及自筹资金 |
| 沁北发电公司         | 2,686,250,000 | 1,535,532,743        | 1,104,358,504        | -                   | -                   | 2,639,891,247        | 98%                | 金融机构贷款<br>及自筹资金 |
| 其它工程           | -             | <u>292,705,775</u>   | <u>147,457,292</u>   | <u>(84,895,479)</u> | <u>(29,204,053)</u> | <u>326,063,535</u>   | -                  | 金融机构贷款<br>及自筹资金 |
|                |               | <u>3,090,960,181</u> | <u>3,025,125,684</u> | <u>(85,614,369)</u> | <u>(29,204,053)</u> | <u>6,001,267,443</u> |                    |                 |

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司及其子公司资本化的借款费用为 83,048,332 元，资本化率为年利率 4.87%（2003 年度：21,224,053 元，资本化率为年利率 4.83%）。

于 2004 年 6 月 30 日及 2003 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

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

### 六、合并会计报表主要项目注释 ( 续 )

#### 10、无形资产

无形资产包括土地使用权、商誉及负商誉，其变动如下：

|       | 原始金额                   | 2004 年<br>1 月 1 日      | 本期增加             | 本期摊销               | 累计摊销额              | 2004 年<br>6 月 30 日   | 剩余<br>摊销期限    | 取得<br>方式 |
|-------|------------------------|------------------------|------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------|----------|
| 土地使用权 | 765,599,862            | 662,228,414            | 5,633,241        | (7,777,865)        | (105,516,072)      | 660,083,790          | 16.5 至 64.5 年 | 购入       |
| 负商誉   | (2,472,783,635)        | (1,730,948,544)        | -                | 123,639,182        | 865,474,273        | (1,607,309,362)      | 6.5 年         | 兼并       |
| 商誉    | 2,778,712              | 2,361,909              | -                | (138,934)          | (555,737)          | 2,222,975            | 7 年           | 兼并       |
| 其他    | 15,228,691             | 8,951,492              | 1,759,263        | (1,493,487)        | (6,011,423)        | 9,217,268            | 1.5 至 17.5 年  | 购入       |
|       | <u>(1,689,176,370)</u> | <u>(1,057,406,729)</u> | <u>7,392,504</u> | <u>114,228,896</u> | <u>753,391,041</u> | <u>(935,785,329)</u> |               |          |

于 2004 年 6 月 30 日及 2003 年 12 月 31 日，本公司及其子公司的无形资产无减值迹象，故未对其计提减值准备。本公司及其子公司没有用于抵押或担保的无形资产。

#### 11、短期借款

|      | 2004 年 6 月 30 日      | 2003 年 12 月 31 日     |
|------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | <u>6,495,000,000</u> | <u>1,600,000,000</u> |

于 2004 年 06 月 30 日，本公司及其子公司的短期借款均为人民币借款，年利率为 4.54%至 5.05% ( 2003 年 12 月 31 日：4.54%至 5.05% )。

于 2004 年 06 月 30 日，金额为 1,005,000,000 元的短期借款自中国华能财务公司 ( “ 华能财务 ” ) 借入，年利率为 4.78%至 5.05% ( 2003 年 12 月 31 日：1,130,000,000 元，年利率为 4.78%至 5.05% )；金额为 130,000,000 元的短期借款自河南省建设投资总公司 ( “ 河南建投 ” ) 借入，年利率为 4.78% ( 2003 年 12 月 31 日：130,000,000 元，年利率为 4.78% )。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 六、合并会计报表主要项目注释（续）

##### 12、应付账款

应付账款主要为应付供应商的购煤款。于 2004 年 6 月 30 日及 2003 年 12 月 31 日其余额中并无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项，无账龄超过 3 年的大额款项。

关联公司往来见附注八。

##### 13、应交税金

应交税金明细如下：

|         | <u>2004 年 6 月 30 日</u> | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |
|---------|------------------------|-------------------------|
| 应交企业所得税 | 283,648,446            | 472,850,018             |
| 应交增值税   | 236,570,624            | 415,147,473             |
| 其他      | 25,204,960             | 29,365,201              |
|         | <u>545,424,030</u>     | <u>917,362,692</u>      |

##### 14、其他应付款

其他应付款明细如下：

|          | <u>2004 年 6 月 30 日</u> | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |
|----------|------------------------|-------------------------|
| 应付工程款    | 1,128,848,040          | 572,459,421             |
| 工程质保金    | 134,839,531            | 207,257,299             |
| 应付华能开发公司 | -                      | 87,507,580              |
| 工程节余奖    | 23,897,870             | 26,541,527              |
| 住房维修基金   | 51,429,663             | 66,807,932              |
| 应付深能集团   | 50,000,000             | -                       |
| 其他       | 450,710,980            | 710,367,858             |
|          | <u>1,839,726,084</u>   | <u>1,670,941,617</u>    |

于 2004 年 6 月 30 日，其他应付款余额中无欠持本公司 5%以上股份的股东单位的款项（2003 年 12 月 31 日：应付华能开发公司 87,507,580 元），亦无账龄超过 3 年的大额款项。

关联公司往来见附注八。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、合并会计报表主要项目注释（续）

15、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：

|                            | <u>2004 年 6 月 30 日</u>       | <u>2003 年 12 月 31 日</u>     |
|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| 股东长期借款 (1)                 | 994,441,137                  | 388,875,071                 |
| 长期银行借款 (2)                 | 10,570,170,628               | 10,714,560,499              |
| 其他长期借款 (3)                 | <u>1,069,372,642</u>         | <u>1,091,669,808</u>        |
|                            | 12,633,984,407               | 12,195,105,378              |
| 减：计入流动负债项目内于一<br>年内到期部分的款项 | <u>(2,074,884,244)</u>       | <u>(3,041,501,169)</u>      |
|                            | <u><u>10,559,100,163</u></u> | <u><u>9,153,604,209</u></u> |

(1) 股东长期借款

股东长期借款（含一年内到期部分）明细列示如下：

|                            | <u>2004 年 6 月 30 日</u>    |
|----------------------------|---------------------------|
| 人民币借款                      | 800,000,000               |
| 美元借款                       | <u>194,441,137</u>        |
|                            | 994,441,137               |
| 减：计入流动负债项目内于一<br>年内到期部分的款项 | <u>(194,441,137)</u>      |
|                            | <u><u>800,000,000</u></u> |

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、合并会计报表主要项目注释（续）

15、长期借款（续）

(1) 股东长期借款（续）

于 2004 年 6 月 30 日，股东长期借款的详细资料如下：

| 借款单位              | 2004 年<br>6 月 30 日 | 借款期限          | 年利率        | 一年内<br>到期部分        | 借款<br>条件 |
|-------------------|--------------------|---------------|------------|--------------------|----------|
| 人民币借款             |                    |               |            |                    |          |
| 华能集团公司委托华能财务借款    | 600,000,000        | 2004 年-2013 年 | 4.6%       | -                  | 无        |
| 华能集团公司委托华能财务借款    | 200,000,000        | 2004 年-2013 年 | 3.78%      | -                  | 无        |
| 人民币借款小计           | 800,000,000        |               |            | -                  |          |
| 美元借款              |                    |               |            |                    |          |
| 华能开发公司转贷的中国银行借款 * | 194,441,137        | 1997 年-2004 年 | LIBOR+0.9% | 194,441,137        | 无        |
|                   | <u>994,441,137</u> |               |            | <u>194,441,137</u> |          |

\* 外币银行借款按现行借款利率（包括固定和浮动）计息，并须按银行指定的时间表偿还借款。截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间的借款年利率为 3.60%至 3.62%（2003 年度：3.62%至 4.01%）。

该等由华能开发公司转贷的银行借款是华能开发公司以前为建厂融资所借入的。于 1994 年本公司重组或从华能开发公司收购有关电厂后，所有此等未偿还银行借款均已重组。华能开发公司继续作为银行的借款人，所得借款已转贷予本公司作为股东借款。借款重组后，借款的条件，其中包括利率和偿还时间表，维持不变。

(2) 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：

|                        | 2004 年 6 月 30 日        |
|------------------------|------------------------|
| 人民币借款                  | 4,801,069,370          |
| 美元借款                   | 5,769,101,258          |
|                        | <u>10,570,170,628</u>  |
| 减：计入流动负债项目内于一年内到期部分的款项 | <u>(1,412,050,757)</u> |
|                        | <u>9,158,119,871</u>   |

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

### 六、合并会计报表主要项目注释 ( 续 )

#### 15、长期借款 ( 续 )

##### (2) 长期银行借款 ( 续 )

于 2004 年 6 月 30 日 , 长期银行借款详细资料如下 :

| 借款单位           | 2004 年<br>6 月 30 日   | 借款期限          | 年利率                       | 一年内<br>到期部分        | 借款条件                      |
|----------------|----------------------|---------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| <b>人民币借款</b>   |                      |               |                           |                    |                           |
| 中国建设银行汕头市分行*   | 20,000,000           | 2004 年-2007 年 | 4.94%                     | -                  | 无                         |
| 中国建设银行汕头市分行*   | 20,000,000           | 2004 年-2009 年 | 5.02%                     | -                  | 无                         |
| 中国建设银行威海市分行    | 30,000,000           | 1999 年-2005 年 | 5.76%                     | 30,000,000         | 本公司担保                     |
| 中国建设银行威海市分行*   | 100,000,000          | 1999 年-2007 年 | 5.76%                     | -                  | 威海市电力开发办公室<br>(“威海电力办”)担保 |
| 中国银行总行**       | 241,000,000          | 1999 年-2009 年 | 5.18%                     | -                  | 本公司担保                     |
| 中国银行太仓市分行*     | 664,000,000          | 1999 年-2014 年 | 5.18%                     | -                  | 本公司担保                     |
| 中国银行苏州市分行**    | 73,000,000           | 1999 年-2009 年 | 5.18%                     | -                  | 本公司担保                     |
| 招商银行南京分行*      | 100,000,000          | 2003 年-2006 年 | 4.94%                     | -                  | 无                         |
| 国家开发银行江苏省分行*   | 400,000,000          | 2003 年-2008 年 | 5.02%                     | -                  | 无                         |
| 中国建设银行淮安市分行*   | 450,000,000          | 2004 年-2009 年 | 5.02%                     | -                  | 无                         |
| 中国建设银行济源支行*    | 740,000,000          | 2003 年-2019 年 | 5.18%                     | -                  | 本公司担保                     |
| 中国建设银行济源支行*    | 125,000,000          | 2003 年-2019 年 | 5.18%                     | -                  | 济源市建设投资公司担保               |
| 中国建设银行济源支行*    | 200,000,000          | 2003 年-2019 年 | 5.18%                     | -                  | 河南建投担保                    |
| 中国建设银行临淄区支行*   | 50,000,000           | 2000 年-2009 年 | 6.21%                     | -                  | 本公司担保                     |
| 中国建设银行临淄区支行*   | 250,000,000          | 2001 年-2009 年 | 6.21%                     | -                  | 本公司担保                     |
| 中国建设银行临淄区支行    | 80,000,000           | 2002 年-2005 年 | 5.94%                     | 80,000,000         | 本公司担保                     |
| 中国建设银行临淄区支行    | 120,000,000          | 2001 年-2004 年 | 5.94%                     | 120,000,000        | 本公司担保                     |
| 中国建设银行榆社支行*    | 5,500,000            | 1994 年-2006 年 | 5.76%                     | -                  | 无                         |
| 中国建设银行榆社支行     | 53,700,000           | 1991 年-2005 年 | 5.76%                     | 32,000,000         | 无                         |
| 中国银行晋中市分行*     | 920,000,000          | 2003 年-2019 年 | 5.17%                     | -                  | 无                         |
| 中国建设银行榆社支行*    | 30,000,000           | 2002 年-2005 年 | 4.94%                     | -                  | 本公司担保                     |
| 中国建设银行榆社支行     | 49,869,370           | 2003 年-2005 年 | 4.78%                     | 49,869,370         | 无                         |
| 中国建设银行榆社支行*    | 66,000,000           | 2003 年-2006 年 | 5.76%                     | -                  | 无                         |
| 中国建设银行榆社支行*    | 13,000,000           | 2004 年-2007 年 | 4.94%                     | -                  | 无                         |
| <b>人民币借款小计</b> | <b>4,801,069,370</b> |               |                           | <b>311,869,370</b> |                           |
| <b>美元借款</b>    |                      |               |                           |                    |                           |
| 中国银行总行         | 346,573,958          | 2002 年-2004 年 | LIBOR+0.6%                | 346,573,958        | 无                         |
| 中国交通银行         | 5,630,129            | 2000 年-2005 年 | LIBOR+1.1%                | 3,808,800          | 无                         |
| 中国银行太仓市分行      | 76,183,384           | 1999 年-2006 年 | 中国银行外资<br>贷款浮动利息-<br>0.5% | 24,867,000         | 本公司担保                     |
|                | <b>428,387,471</b>   |               |                           | <b>375,249,758</b> |                           |

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

六、合并会计报表主要项目注释 ( 续 )

15、长期借款 ( 续 )

(2) 长期银行借款 ( 续 )

| 借款单位    | 2004 年<br>6 月 30 日    | 借款期限          | 年利率          | 一年内<br>到期部分          | 借款条件     |
|---------|-----------------------|---------------|--------------|----------------------|----------|
| 中国银行转贷： |                       |               |              |                      |          |
| 美国进出口银行 | 1,132,887,512         | 1997 年-2011 年 | 6.54%        | 145,230,033          | 华能开发公司担保 |
| 美国进出口银行 | 962,494,027           | 1995 年-2011 年 | 5.95%        | 128,332,534          | 华能开发公司担保 |
| 美国进出口银行 | 1,111,997,875         | 1997 年-2011 年 | 5.95%        | 148,269,339          | 华能开发公司担保 |
| 美国进出口银行 | 279,461,789           | 1997 年-2012 年 | 6.60%        | 32,877,859           | 华能开发公司担保 |
| 德国重建银行  | 720,765,158           | 1996 年-2012 年 | 6.60%        | 90,096,998           | 华能开发公司担保 |
| 日本富士银行  | 84,835,150            | 1996 年-2004 年 | LIBOR+0.38%  | 84,835,150           | 华能开发公司担保 |
| 建设银行转贷： |                       |               |              |                      |          |
| 德国重建银行  | 472,217,002           | 1999 年-2015 年 | 6.36%        | 42,871,249           | 华能集团公司担保 |
| 花旗银行    | 576,055,274           | 1999 年-2015 年 | LIBOR+0.075% | 52,418,467           | 华能集团公司担保 |
|         | <u>5,340,713,787</u>  |               |              | <u>724,931,629</u>   |          |
| 美元借款小计  | <u>5,769,101,258</u>  |               |              | <u>1,100,181,387</u> |          |
| 合计      | <u>10,570,170,628</u> |               |              | <u>1,412,050,757</u> |          |

\* 于 2004 年 6 月 30 日及其未来的一年尚未进入还款期，因而无一年内到期部分。

\*\* 根据还款计划，未来一年内没有还款安排。

(3) 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：

|                             | 2004 年 6 月 30 日      |
|-----------------------------|----------------------|
| 人民币借款                       | 776,562,309          |
| 美元借款                        | 165,532,000          |
| 日元借款                        | 127,278,333          |
|                             | <u>1,069,372,642</u> |
| 减：计入流动负债项目内一年内到期的<br>其他长期借款 | <u>(468,392,350)</u> |
|                             | <u>600,980,292</u>   |

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 六、合并会计报表主要项目注释（续）

#### 15、长期借款（续）

##### (3) 其他长期借款（续）

于 2004 年 6 月 30 日，其他长期借款详细资料如下：

| 借款单位                  | 2004 年<br>6 月 30 日   | 借款期限          | 年利率         | 一年内<br>到期部分        | 借款条件                                |
|-----------------------|----------------------|---------------|-------------|--------------------|-------------------------------------|
| 人民币借款                 |                      |               |             |                    |                                     |
| 威海电力办                 | 106,608,822          | 1994 年-2004 年 | 5.76%       | 106,608,822        | 无                                   |
| 华能财务                  | 225,000,000          | 2002 年-2005 年 | 5.64%       | 225,000,000        | 无                                   |
| 华能财务                  | 350,000,000          | 2003 年-2006 年 | 4.94%       | -                  | 无                                   |
| 江苏国际信托投资公司*           | 31,505,374           | 1997 年-2003 年 | 5.76%       | 31,505,374         | 无                                   |
| 江苏省淮安市投资公司*           | 8,980,253            | 1997 年-2003 年 | 5.76%       | 8,980,253          | 无                                   |
| 江苏电力发展股份有限公司（“江苏电力”）* | 19,467,860           | 1999 年-2003 年 | 5.76%       | 19,467,860         | 无                                   |
| 华能财务                  | 35,000,000           | 2001 年-2004 年 | 5.22%       | 35,000,000         | 本公司担保                               |
| 人民币借款小计               | <u>776,562,309</u>   |               |             | <u>426,562,309</u> |                                     |
| 美元借款                  |                      |               |             |                    |                                     |
| 财政部外币借款转贷             | 165,532,000          | 1996 年-2011 年 | LIBOR+0.43% | 23,647,422         | 其中 1,500 万美元由华中电力集团财务公司（“华中电力”）提供担保 |
| 日元借款                  |                      |               |             |                    |                                     |
| 财政部外币借款转贷             | 127,278,333          | 1996 年-2011 年 | LIBOR+0.3%  | 18,182,619         | 其中 31,819,583 元由河南建投提供担保            |
| 外币借款小计                | <u>292,810,333</u>   |               |             | <u>41,830,041</u>  |                                     |
| 合计                    | <u>1,069,372,642</u> |               |             | <u>468,392,350</u> |                                     |

\* 根据借款合同，该等借款已于 2003 年到期。淮阴发电公司已与借款方达成协议，将于 2004 年下半年偿还该等借款。

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 六、会计报表主要项目注释（续）

#### 16、股本

|             | 2004 年<br>1 月 1 日 | 派送红股          | 公积金转增股本       | 可转换债券<br>转股 | 2004 年<br>6 月 30 日 |
|-------------|-------------------|---------------|---------------|-------------|--------------------|
| 尚未流通股份      |                   |               |               |             |                    |
| 发起人股份       | 4,250,000,000     | 2,125,000,000 | 2,125,000,000 | -           | 8,500,000,000      |
| 其中：境内法人持有股份 | 4,250,000,000     | 2,125,000,000 | 2,125,000,000 | -           | 8,500,000,000      |
| 尚未流通股份合计    | 4,250,000,000     | 2,125,000,000 | 2,125,000,000 | -           | 8,500,000,000      |
| 已上市流通股份     |                   |               |               |             |                    |
| 境内上市的人民币普通股 | 250,000,000       | 125,000,000   | 125,000,000   | -           | 500,000,000        |
| 境外上市的外资股    | 1,527,671,200     | 763,835,600   | 763,835,600   | 20,520      | 3,055,362,920      |
| 已上市流通股份合计   | 1,777,671,200     | 888,835,600   | 888,835,600   | 20,520      | 3,555,362,920      |
| 股份总额        | 6,027,671,200     | 3,013,835,600 | 3,013,835,600 | 20,520      | 12,055,362,920     |

如附注六 19（2）所述，本报告期内本公司股本的增加主要是由于本公司年度股东大会批准并宣派了股利分配方案，根据此方案，按宣派当日普通股股数 6,027,671,200 股计算。本公司以资本公积和盈余公积转增的股本分别为人民币 1,808,301,360 元和 1,205,534,240 元，派送红股增加的股本为人民币 3,013,835,600 元。

#### 17、资本公积

资本公积变动如下：

|         | 2004 年<br>1 月 1 日 | 可转换债券转股 | 资本公积转增股本        | 2004 年<br>6 月 30 日 |
|---------|-------------------|---------|-----------------|--------------------|
| 股本溢价(1) | 10,398,981,515    | 103,629 | (1,808,301,360) | 8,590,783,784      |
| 股权投资准备  | 4,247,846         | -       | -               | 4,247,846          |
|         | 10,403,229,361    | 103,629 | (1,808,301,360) | 8,595,031,630      |

(1) 如附注六 19（2）所述，本报告期本公司资本公积的减少主要是由于本公司年度股东大会批准并宣派了股利分配方案。根据此方案，按宣派当日普通股的股数 6,027,671,200 股计算，本公司以 1,808,301,360 元的资本公积转增股本。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、合并会计报表主要项目注释（续）

18、盈余公积

|                  | 法定盈余公积               | 法定公益金                | 任意盈余公<br>积金       | 合计                   |
|------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 2004 年 1 月 1 日   | 2,896,464,697        | 1,460,700,799        | 17,502,692        | 4,374,668,188        |
| 本期增加             | -                    | -                    | 1,599,770         | 1,599,770            |
| 本期减少             | (1,205,534,240)      | (1,599,770)          | -                 | (1,207,134,010)      |
| 2004 年 06 月 30 日 | <u>1,690,930,457</u> | <u>1,459,101,029</u> | <u>19,102,462</u> | <u>3,169,133,948</u> |

如附注六 19（2）所述，本报告期本公司盈余公积的减少是由于本公司年度股东大会批准并宣派了股利分配方案。根据此方案，按宣派当日普通股的股数 6,027,671,200 股计算，本公司将 1,205,534,240 元的盈余公积转增股本。

本公司在本报告期内未提取盈余公积。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、合并会计报表主要项目注释（续）

19、未分配利润

|                                     | 截至 6 月 30 日止六个月期间     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                     | 2004 年                | 2003 年                |
| 期初未分配利润                             | 13,981,531,454        | 9,488,703,911         |
| 加：追溯调整-资产负债表日后股东大会批准分派的现金股利（附注二）（1） | -                     | 2,040,093,146         |
| 追溯调整后的年初未分配利润                       | 13,981,531,454        | 11,528,797,057        |
| 加：本期实现的净利润                          | 2,530,964,525         | 2,355,671,994         |
| 应付普通股股利 - 股东大会已批准的现金股利（1）（2）        | (3,013,835,600)       | (2,049,408,208)       |
| 应付普通股股利 - 股东大会已批准的红股股利              | (3,013,835,600)       | -                     |
| 期末未分配利润                             | <u>10,484,824,779</u> | <u>11,835,060,843</u> |

（1）于 2003 年 3 月 12 日，董事会提议按每普通股人民币 0.34 元派发 2002 年度的股利，按于 2003 年 3 月 12 日的普通股股数 6,000,273,960 股计算，本公司在 2002 年度的会计报表中记录了金额为 2,040,093,146 元的应付股利。于 2003 年 4 月 24 日，可转换债券持有人将所持有的本金为美元 20,000,000 元的可转换债券换成 684,931 股存托股，折合 27,397,240 股境外上市外资股，因此普通股股数由 6,000,273,960 股增加至 6,027,671,200 股。于 2003 年 5 月 28 日，本公司年度股东大会批准并宣派了上述股利分配方案，按当日的普通股股数 6,027,671,200 股计算，实际支付的股利金额为 2,049,408,208 元。

如附注二所述，本公司自 2003 年 7 月 1 日起采用修订的《企业会计准则 - 资产负债表日后事项》。现金股利于股东大会批准利润分配方案的期间从股东权益转出并确认为负债。因采用该准则而产生的会计政策变更已予以追溯调整并调增了 2003 年 1 月 1 日的未分配利润 2,040,093,146 元。

（2）根据 2004 年 3 月 16 日董事会通过的决议，2003 年利润分配预案为以 2003 年末总股本 6,027,671,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.0 元人民币（含税）、派送红股 5 股。另本公司以 2003 年末总股本 6,027,671,200 股为基数，以公积金向全体股东每 10 股转增 5 股（其中资本公积金转增 3 股，盈余公积金转增 2 股）。于 2004 年 5 月 11 日，本公司股东大会批准并宣派了上述股利分配方案，按当日的普通股股数 6,027,671,200 股计算实际支付的现金股利为 3,013,835,600 元，派送红股金额为 3,013,835,600 元。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 六、合并会计报表主要项目注释（续）

##### 19、未分配利润（续）

本公司的利润分配按企业会计准则、《企业会计制度》及相关规定编制的会计报表的当年净利润及其年初未分配利润之和，与按国际财务报告准则或美国公认会计准则计算确定的当年净利润及其年初未分配利润之和三者中孰低的数额，扣除当年提取的法定盈余公积和法定公益金后的余额，作为当年向股东分配利润的最大限额。

##### 20、主营业务收入及主营业务成本

|      | 截至 2004 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 |                      | 截至 2003 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 |                      |
|------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
|      | 主营业务收入                       | 主营业务成本               | 主营业务收入                       | 主营业务成本               |
| 电力销售 | <u>13,040,289,339</u>        | <u>9,498,640,593</u> | <u>10,618,086,009</u>        | <u>7,203,913,330</u> |

本公司及其子公司已与各省或地方电网运营企业签订了有关电力销售的协议。

截至 2004 年及 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司及其子公司向前五名客户销售总额分别为 10,419,558,242 元及 8,626,328,328 元，分别占本公司及其子公司全部销售收入的 79.90%及 81.24%。

##### 21、财务费用

|        | 截至 2004 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 | 截至 2003 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 |
|--------|------------------------------|------------------------------|
| 利息支出   | 271,142,138                  | 312,889,862                  |
| 减：利息收入 | (26,242,330)                 | (32,329,035)                 |
| 汇兑损失   | 1,000,525                    | 580,720                      |
| 减：汇兑收益 | (191,465)                    | (3,312)                      |
| 其他     | 9,675,027                    | 9,861,635                    |
|        | <u>255,383,895</u>           | <u>290,999,870</u>           |

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、合并会计报表主要项目注释（续）

22、投资收益

|                     | 截至 2004 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 | 截至 2003 年 6 月 30 日<br>止六个月期间 |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| 债券投资收益              | 4,392                        | 430,794                      |
| 其他债权投资收益            | -                            | 9,152,305                    |
| 按权益法享有被投资企业当期的净利润   | 119,297,358                  | 62,233,380                   |
| 以成本法核算的被投资公司宣告发放的股利 | 22,541,980                   | 585,342                      |
| 股权投资差额摊销            | (61,985,258)                 | (30,285,297)                 |
|                     | <u>79,858,472</u>            | <u>42,116,524</u>            |

本公司及其子公司不存在投资收益汇回的重大限制。

23、支付的其他与经营活动有关的现金

|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 支付修理及维修费用         | 402,319,841          |
| 向华能开发公司支付的输电设施服务费 | 105,039,266          |
| 支付华能开发公司往来款       | 221,544,888          |
| 其他                | <u>762,548,689</u>   |
|                   | <u>1,491,452,684</u> |

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、本公司会计报表主要项目注释

1、应收账款及其他应收款

(1) 应收账款

|      | 2004 年 6 月 30 日 | 2003 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|
| 应收账款 | 2,422,101,269   | 2,005,023,640    |

应收账款账龄分析如下：

| 账龄      | 2004 年 6 月 30 日      |            | 2003 年 12 月 31 日     |            |
|---------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|         | 金额                   | 比例(%)      | 金额                   | 比例(%)      |
| 1 年以内   | 2,418,405,269        | 100        | 2,001,327,640        | 100        |
| 1 至 2 年 | -                    | -          | -                    | -          |
| 2 至 3 年 | -                    | -          | 3,696,000            | -          |
| 3 年以上   | 3,696,000            | -          | -                    | -          |
|         | <u>2,422,101,269</u> | <u>100</u> | <u>2,005,023,640</u> | <u>100</u> |

应收账款全部为应收省或地方电网运营企业的售电收入。因应收账款可收回性确定，本公司认为无需计提坏账准备。

于 2004 年 6 月 30 日，本公司应收账款前五名金额合计为 2,015,856,369 元（2003 年 12 月 31 日：1,636,534,781 元），占应收账款总额的 83.23%（2003 年 12 月 31 日：81.62%）。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

七、本公司会计报表主要项目注释 ( 续 )

1、应收账款及其他应收款 ( 续 )

(2) 其他应收款

|        | <u>2004 年 6 月 30 日</u> | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 其他应收款  | 215,324,439            | 116,142,277             |
| 减：坏账准备 | (22,171,785)           | (28,652,566)            |
|        | <u>193,152,654</u>     | <u>87,489,711</u>       |

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

| 账龄      | <u>2004 年 6 月 30 日</u> |            |                     | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |            |                     |
|---------|------------------------|------------|---------------------|-------------------------|------------|---------------------|
|         | 金额                     | 比例(%)      | 坏账准备                | 金额                      | 比例(%)      | 坏账准备                |
| 1 年以内   | 164,465,787            | 77         | (1,064,346)         | 65,168,643              | 56         | (1,955,059)         |
| 1 至 2 年 | 4,428,386              | 2          | (50,329)            | 7,931,460               | 7          | (237,944)           |
| 2 至 3 年 | 2,614,391              | 1          | (751,961)           | 9,896,662               | 8          | (296,900)           |
| 3 年以上   | 43,815,875             | 20         | (20,305,149)        | 33,145,512              | 29         | (26,162,663)        |
|         | <u>215,324,439</u>     | <u>100</u> | <u>(22,171,785)</u> | <u>116,142,277</u>      | <u>100</u> | <u>(28,652,566)</u> |

其他应收款明细列示如下：

|                        | <u>2004 年 6 月 30 日</u> | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |
|------------------------|------------------------|-------------------------|
| 应收职工购房款                | 10,304,165             | 10,272,586              |
| 备用金                    | 6,519,680              | 8,566,762               |
| 应收山东省电力公司退<br>回并网费和调度费 | -                      | 19,067,120              |
| 应收华能开发公司               | 93,184,330             | -                       |
| 其他                     | 105,316,264            | 78,235,809              |
|                        | <u>215,324,439</u>     | <u>116,142,277</u>      |

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、本公司会计报表主要项目注释（续）

1、应收账款及其他应收款（续）

(2) 其他应收款（续）

于 2004 年 6 月 30 日，本公司其他应收款项目前五名金额合计为 111,069,097 元（2003 年 12 月 31 日：57,070,487 元），占其他应收款总额的 51.58%（2003 年 12 月 31 日：49.14%）。

于 2004 年 6 月 30 日及 2003 年 12 月 31 日，除上述于 2004 年 6 月 30 日应收华能开发公司 93,184,330 元外，应收款项余额中无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

关联公司往来见附注八。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

七、本公司会计报表主要项目注释 ( 续 )

2、长期股权投资

|            | 2004 年<br>1 月 1 日    | 本期增加               | 本期减少                 | 2004 年<br>6 月 30 日   |
|------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 长期股权投资     |                      |                    |                      |                      |
| 子公司 (1)    | 2,065,440,907        | 771,845,230        | (340,138,283)        | 2,497,147,854        |
| 联营公司 *     | 2,012,939,632        | 137,799,745        | (18,502,387)         | 2,132,236,990        |
| 股权投资差额 *   | 1,133,262,633        | 5,936,001          | (61,985,259)         | 1,077,213,375        |
| 其他长期股权投资 * | 260,832,268          | -                  | (50,000)             | 260,782,268          |
|            | <u>5,472,475,440</u> | <u>915,580,976</u> | <u>(420,675,929)</u> | <u>5,967,380,487</u> |

\* 参见附注六 6。

(1) 对子公司的长期股权投资

| 被投资<br>公司名称 | 投资<br>期限 | 投资金额变动               |                    |                      |
|-------------|----------|----------------------|--------------------|----------------------|
|             |          | 2004 年<br>1 月 1 日    | 本期增加               | 2004 年<br>6 月 30 日   |
| 威海发电公司      | 无期限      | 474,038,793          | -                  | 474,038,793          |
| 太仓发电公司      | 无期限      | 507,206,560          | (37,500,000)       | 469,706,560          |
| 淮阴发电公司      | 无期限      | 417,544,226          | (76,368,000)       | 341,176,226          |
| 淮阴第二发电公司    | 无期限      | -                    | 301,653,600        | 301,653,600          |
| 榆社发电公司      | 无期限      | 134,085,896          | 44,063,999         | 178,149,895          |
| 沁北发电公司      | 50 年     | 84,055,599           | 100,000,000        | 184,055,599          |
| 辛店第二发电公司    | 1 年      | -                    | 100,500,000        | 100,500,000          |
| 太仓第二发电公司    | 1 年      | -                    | 137,500,000        | 137,500,000          |
|             |          | <u>1,616,931,074</u> | <u>569,849,599</u> | <u>2,186,780,673</u> |

华能国际电力股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )  
 ( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

七、本公司会计报表主要项目注释 ( 续 )

2、长期股权投资 ( 续 )

(1) 对子公司的长期股权投资 ( 续 )

| 被投资<br>公司名称 | 累计权益变动               |                    |                      |                    |
|-------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
|             | 2004 年<br>1 月 1 日    | 本期利润<br>/( 亏损 )    | 本期利润分配               | 2004 年<br>6 月 30 日 |
| 威海发电公司      | 180,400,332          | 70,804,810         | (120,349,935)        | 130,855,207        |
| 太仓发电公司      | 228,945,075          | 75,157,706         | (145,599,795)        | 158,502,986        |
| 淮阴发电公司      | 35,950,457           | 32,937,944         | (63,440,000)         | 5,448,401          |
| 淮阴第二发电公司    | -                    | -                  | -                    | -                  |
| 榆社发电公司      | 3,795,726            | 17,159,170         | (1,134,449)          | 19,820,447         |
| 沁北发电公司      | (581,757)            | (3,678,103)        | -                    | (4,259,860)        |
| 辛店第二发电公司    | -                    | -                  | -                    | -                  |
| 太仓第二发电公司    | -                    | -                  | -                    | -                  |
|             | <u>448,509,833</u>   | <u>192,381,527</u> | <u>(330,524,179)</u> | <u>310,367,181</u> |
| 被投资<br>公司名称 | 账面余额                 |                    |                      |                    |
|             | 2004 年<br>1 月 1 日    |                    | 2004 年<br>6 月 30 日   |                    |
| 威海发电公司      | 654,439,125          |                    | 604,894,000          |                    |
| 太仓发电公司      | 736,151,635          |                    | 628,209,546          |                    |
| 淮阴发电公司      | 453,494,683          |                    | 346,624,627          |                    |
| 淮阴第二发电公司    | -                    |                    | 301,653,600          |                    |
| 榆社发电公司      | 137,881,622          |                    | 197,970,342          |                    |
| 沁北发电公司      | 83,473,842           |                    | 179,795,739          |                    |
| 辛店第二发电公司    | -                    |                    | 100,500,000          |                    |
| 太仓第二发电公司    | -                    |                    | 137,500,000          |                    |
|             | <u>2,065,440,907</u> |                    | <u>2,497,147,854</u> |                    |

被投资公司与本公司的会计政策无重大差异 , 且不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 七、本公司会计报表主要项目注释（续）

#### 3、长期债权投资

|                | 2004 年<br>1 月 1 日 | 本期增加   | 本期减少          | 2004 年<br>6 月 30 日 |
|----------------|-------------------|--------|---------------|--------------------|
| 长期委托贷款予子公司 *   | 470,662,956       | -      | (200,000,000) | 270,662,956        |
| 其他             | 95,560            | 13,200 | (34,400)      | 74,360             |
|                | 470,758,516       | 13,200 | (200,034,400) | 270,737,316        |
| 减：一年内到期的长期债权投资 | (470,746,016)     | -      | 200,034,400   | (270,711,616)      |
|                | 12,500            | 13,200 | -             | 25,700             |

#### \* 长期委托贷款予子公司

为了满足威海发电公司二期项目的需要，本公司自 1995 年 9 月起委托金融机构向威海发电公司提供委托贷款。该项贷款无抵押、无担保，年利率为 6.21%。于 2004 年 6 月 30 日该等贷款将于 1 年内到期。

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司从威海发电公司收取的委托贷款利息收入约为 941 万元（2003 年同期：1,724 万元）。于 2004 年 6 月 30 日，未偿还的贷款余额及相应的利息收入和利息支出在合并报表中已被抵销。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 七、本公司会计报表主要项目注释（续）

##### 4、主营业务收入

|      | 截至 2004 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 |                      | 截至 2003 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 |                      |
|------|------------------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
|      | 主营业务收入                       | 主营业务成本               | 主营业务收入                       | 主营业务成本               |
| 电力销售 | <u>11,104,641,146</u>        | <u>8,157,868,496</u> | <u>9,193,411,044</u>         | <u>6,296,734,893</u> |

本公司已与各省或地方电网运营企业签订了有关电力销售的协议。

截至 2004 年及 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司向前五名客户销售总额分别为 8,663,463,317 元及 7,201,653,363 元，分别占本公司全部销售收入的 78.02%及 78.33%。

##### 5、投资收益

|                     | 截至 2004 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 | 截至 2003 年 6 月 30 日止<br>六个月期间 |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| 债券投资收益              | 4,392                        | 430,794                      |
| 委托贷款投资收益            | 9,410,230                    | 17,237,506                   |
| 其他债权投资收益            | -                            | 9,152,305                    |
| 按权益法享有被投资企业当年的净利润   | 311,678,885                  | 232,902,038                  |
| 以成本法核算的被投资公司宣告发放的股利 | 22,541,980                   | 585,342                      |
| 股权投资差额摊销            | <u>(61,985,258)</u>          | <u>(30,285,297)</u>          |
|                     | <u>281,650,229</u>           | <u>230,022,688</u>           |

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

# 华能国际电力股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 八、关联方关系及其交易

#### 1、存在控制关系的关联方

| 企业名称     | 注册地址                  | 主要业务                                    | 与本公司关系    | 企业类型       | 法定代表人 |
|----------|-----------------------|---|-----------|------------|-------|
| 华能集团公司   | 北京市海淀区学院南路 40 号       | 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。 | 本公司之最终母公司 | 国有独资公司     | 李小鹏   |
| 华能开发公司   | 北京市海淀区学院南路 40 号       | 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。          | 本公司之母公司   | 中外合资有限责任公司 | 李小鹏   |
| 威海发电公司   | 山东省威海市经济技术开发区海埠路 58 号 | 发电                                      | 本公司之子公司   | 有限责任公司     | 吴大卫   |
| 太仓发电公司   | 江苏省苏州市三星路金鸡湖畔         | 发电                                      | 本公司之子公司   | 有限责任公司     | 胡建民   |
| 太仓第二发电公司 | 江苏省太仓市浮桥镇金浪港村         | 发电                                      | 本公司之子公司   | 有限责任公司     | 那希志   |
| 淮阴发电公司   | 江苏省淮安市淮海西路 291 号      | 发电                                      | 本公司之子公司   | 有限责任公司     | 刘国跃   |
| 淮阴第二发电公司 | 江苏省淮安市淮海西路 291 号      | 发电                                      | 本公司之子公司   | 有限责任公司     | 刘国跃   |
| 沁北发电公司   | 河南省济源市五龙口镇            | 发电                                      | 本公司之子公司   | 有限责任公司     | 肖安    |
| 榆社发电公司   | 山西省榆社县邓裕村             | 发电                                      | 本公司之子公司   | 有限责任公司     | 那希志   |
| 辛店第二发电公司 | 山东省淄博市临淄区齐鲁化学工业园      | 发电                                      | 本公司之子公司   | 有限责任公司     | 吴大卫   |

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

八、关联方关系及其交易 ( 续 )

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 企业名称     | 货币单位 | 2004 年<br>1 月 1 日 | 本期增加        | 2004 年<br>6 月 30 日 |
|----------|------|-------------------|-------------|--------------------|
| 华能集团公司   | 人民币  | 1,900,000,000     | 100,000,000 | 2,000,000,000      |
| 华能开发公司   | 美元   | 450,000,000       | -           | 450,000,000        |
| 威海发电公司   | 人民币  | 761,832,800       | -           | 761,832,800        |
| 太仓发电公司   | 人民币  | 632,840,000       | -           | 632,840,000        |
| 太仓第二发电公司 | 人民币  | -                 | 894,410,000 | 894,410,000        |
| 淮阴发电公司   | 人民币  | 265,000,000       | -           | 265,000,000        |
| 淮阴第二发电公司 | 人民币  | -                 | 474,000,000 | 474,000,000        |
| 沁北发电公司   | 人民币  | 10,000,000        | -           | 10,000,000         |
| 榆社发电公司   | 人民币  | 80,000,000        | -           | 80,000,000         |
| 辛店第二发电公司 | 人民币  | -                 | 100,000,000 | 100,000,000        |

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 八、关联方关系及其交易（续）

##### 3、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      | 2004 年 1 月 1 日 |       | 本期增加          |       | 2004 年 6 月 30 日 |       |
|-----------|----------------|-------|---------------|-------|-----------------|-------|
|           | 金额             | %     | 金额            | %     | 金额              | %     |
| 华能集团公司 *  | 1,675,660,547  | 51.98 | -             | -     | 1,675,660,547   | 51.98 |
| 华能开发公司 ** | 2,554,840,000  | 42.39 | 2,614,840,000 | 0.49  | 5,169,680,000   | 42.88 |
| 威海发电公司    | 457,103,040    | 60    | -             | -     | 457,103,040     | 60    |
| 太仓发电公司    | 474,630,000    | 75    | -             | -     | 474,630,000     | 75    |
| 太仓第二发电公司  | -              | -     | 670,807,500   | 75    | 670,807,500     | 75    |
| 淮阴发电公司    | 168,646,000    | 63.64 | -             | -     | 168,646,000     | 63.64 |
| 淮阴第二发电公司  | -              | -     | 301,653,600   | 63.64 | 301,653,600     | 63.64 |
| 沁北发电公司    | 148,200,000    | 55    | -             | -     | 148,200,000     | 55    |
| 榆社发电公司    | 48,000,000     | 60    | -             | -     | 48,000,000      | 60    |
| 辛店第二发电公司  | -              | -     | 95,000,000    | 95    | 95,000,000      | 95    |

\* 华能集团公司持有华能开发公司 51.98% 的权益。

\*\* 根据本公司发起人股份的部分持股人订立的一项发起人协议，在本公司存续期间，七个其他发起人将其所拥有的在本公司的股份投票权授予华能开发公司，令华能开发公司可在股东大会中拥有 70.09% 的控制权。

##### 4、不存在控制关系的关联方性质

| 关联企业名称                   | 与本公司关系      |
|--------------------------|-------------|
| 华能财务                     | 华能集团公司之子公司  |
| 威海电力办                    | 威海发电公司的投资方  |
| 河南建投                     | 沁北发电公司的投资方  |
| 中国华能国际经济贸易公司（“华能国际经贸公司”） | 华能集团公司之子公司  |
| 上海时代航运有限公司（“时代航运”）       | 华能集团公司之合营公司 |
| 日照发电公司                   | 联营公司        |
| 深能集团                     | 联营公司        |

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 八、关联方关系及其交易（续）

### 5、 关联方交易

- (a) 根据本公司与华能开发公司于 1994 年 6 月 30 日达成的为期十年的服务协议，华能开发公司向本公司的部分电厂提供输电服务及输变电设施并收取服务费。截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司支付给华能开发公司的服务费总额约为 1.05 亿元（2003 年同期约为 1.05 亿元）。
- (b) 根据本公司与华能开发公司订立的租赁协议，华能开发公司同意将石洞口二厂的土地使用权租与本公司，从 1997 年 6 月 30 日起，为期五十年，每年租金为 600 万元。
- (c) 根据本公司与华能开发公司及南京市投资公司订立的租赁协议，华能开发公司及南京市投资公司同意将南京电厂的土地使用权租与本公司，从 1999 年 1 月 1 日起，为期五十年，每年租金为 133.4 万元。
- (d) 根据本公司与华能开发公司签订的租赁协议，华能开发公司把办公楼租赁予本公司，为期五年，并从 2000 年 1 月 1 日开始生效。每年租金为 2,500 万元。
- (e) 请参见附注六 15(1)关于由华能集团公司委托华能财务贷予本公司的借款和华能开发公司转贷予本公司的银行借款，及附注六 15(3)关于威海电力办及华能财务借款予本公司及其子公司。
- (f) 于 2004 年 6 月 30 日，华能财务借予本公司及其子公司短期借款为 10.05 亿元（2003 年 12 月 31 日：11.30 亿元）。河南建投借予本公司及其子公司短期借款为 1.30 亿元（2003 年 12 月 31 日：1.30 亿元）。该等借款的利率与市场同类借款的平均利率并无重大差异（见附注六 11）。
- (g) 于 2004 年 6 月 30 日，本公司及其子公司有约 42.92 亿元、10.48 亿元、1.00 亿元和 2.32 亿元（2003 年 12 月 31 日：46.48 亿元、10.96 亿元、2.80 亿元和 3,449 万元）的借款分别由华能开发公司、华能集团公司、威海电力办及河南建投提供担保（见附注六 15）。
- (h) 请参见附注九关于本公司对日照发电公司的银行借款提供之担保。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 八、关联方关系及其交易（续）

### 5、关联方交易（续）

- (i) 于 2002 年 11 月 6 日，本公司与华能集团公司及华能开发公司签署了委托管理协议。据此，本公司向华能集团公司及华能开发公司拥有的发电厂提供为期五年的管理服务。截至 2004 年 6 月 30 日六个月止期间，本公司向华能集团公司收取了托管服务费 16,647,600 元（2003 年同期：16,647,400 元），并为华能集团公司下属电厂及其子公司代垫了 9,845,845 元的款项（2003 年同期：无）；向华能开发公司收取了托管服务费 8,652,600 元（2003 年同期：8,652,600 元），并为华能开发公司下属电厂及其子公司代垫了 2,017,220 元的款项（2003 年同期：无）。截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司发生的与委托管理服务相关的成本约为 18,000,000 元（2003 年同期：14,000,000 元）。
- (j) 截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司及其子公司向华能国际经贸公司采购煤炭，支付的煤炭采购金额约为 10,035 万元（截至 2003 年 6 月 30 日六个月期间：2,290 万元）。
- (k) 截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司及其子公司向时代航运支付煤炭采购金额及燃料运输服务费约为 2.13 亿元。（截至 2003 年 6 月 30 日六个月期间：1.66 亿元）

### 6、存于关联公司的货币资金

|         | <u>2004 年 6 月 30 日</u> | <u>2003 年 12 月 31 日</u> |
|---------|------------------------|-------------------------|
| 存放于华能财务 |                        |                         |
| -活期存款   | <u>2,248,315,147</u>   | <u>2,791,770,168</u>    |

于 2004 年 6 月 30 日，存放于华能财务的活期存款的年利率为 0.72%至 1.71%（2003 年 12 月 31 日：0.72%至 1.44%）。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间 ( 未经审计 )

( 除特别注明外 , 金额单位为人民币元 )

八、关联方关系及其交易 ( 续 )

7、 应收、应付关联公司款项的余额 :

|              | 2004 年 6 月 30 日 |                | 2003 年 12 月 31 日 |                |
|--------------|-----------------|----------------|------------------|----------------|
|              | 金额              | 占该款项<br>余额的百分比 | 金额               | 占该款项<br>余额的百分比 |
| 其它应收款        |                 |                |                  |                |
| 应收华能集团公司之子公司 | 2,854,545       | 0.98%          | 5,286,705        | 3.29%          |
| 应收华能开发公司之子公司 | 575,120         | 0.20%          | 575,120          | 0.36%          |
| 应收华能集团公司     | 6,991,300       | 2.41%          | -                | -              |
| 应收华能开发公司     | 93,184,330      | 32.13%         | -                | -              |
| 应收日照发电有限公司   | 1,652,353       | 0.57%          | -                | -              |
| 应付账款         |                 |                |                  |                |
| 应付华能国际经贸公司   | (6,450,048)     | 0.92%          | (14,484,416)     | 2.22%          |
| 应付时代航运       | (10,691,346)    | 1.53%          | (11,434,522)     | 1.75%          |
| 其他应付款        |                 |                |                  |                |
| 应付华能开发公司     | -               | -              | (87,507,580)     | 5.24%          |
| 应付深能集团       | (50,000,000)    | 2.72%          | -                | -              |
| 应付利息         |                 |                |                  |                |
| 应付华能财务借款利息   | (18,607,163)    | 19.38%         | (1,418,954)      | 1.51%          |

应收华能集团公司之子公司、华能开发公司之子公司、华能集团公司、华能开发公司、应付华能开发公司、深能集团、华能国际经贸公司及时代航运的款项无抵押、不计息并应于一年内收回或还清。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 九、或有事项

| 项目                 | 2004 年 6 月 30 日    |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
|                    | 本公司<br>及其子公司       | 本公司                  |
| 对日照发电公司的长期银行借款提供担保 | 326,500,000        | 326,500,000          |
| 对威海发电公司的长期银行借款提供担保 | -                  | 30,000,000           |
| 对太仓发电公司的长期银行借款提供担保 | -                  | 1,054,183,384        |
| 对沁北发电公司的长期银行借款提供担保 | -                  | 740,000,000          |
| 对榆社发电公司的长期银行借款提供担保 | -                  | 65,000,000           |
|                    | <u>326,500,000</u> | <u>2,215,683,384</u> |

本公司对太仓发电公司、日照发电公司、威海发电公司、榆社发电公司和沁北发电公司的借款担保对本公司的经营无重大财务影响。

#### 十、承诺事项

承诺主要与发电设施的兴建及更新改造项目有关并包括了购煤承诺。本公司及其子公司于 2004 年 6 月 30 日并未在资产负债表上确认的已签约准备履行的工程及购煤合同合计约为 158.6 亿元（2003 年 12 月 31 日：120.7 亿元）。

本公司与华能开发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：

|          | 2004 年 6 月 30 日    | 2003 年 12 月 31 日   |
|----------|--------------------|--------------------|
| 土地与房屋建筑物 |                    |                    |
| 1 年内     | 19,839,250         | 32,334,000         |
| 1 年至 2 年 | 7,336,250          | 7,334,000          |
| 2 年至 3 年 | 7,334,000          | 7,334,000          |
| 3 年以后    | 295,361,000        | 299,028,000        |
|          | <u>329,870,500</u> | <u>346,030,000</u> |

另根据 1994 年 6 月与山东土地局签订的为期三十年的德州电厂一期及二期土地使用的经营性租赁合同，自 1994 年 6 月起德州电厂一期及二期占地的年租金大约为 29,874,000 元。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次年租金的 30% 以内。截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间的租金为 14,975,227 元（2003 年同期：15,352,004 元）。

## 华能国际电力股份有限公司

### 会计报表附注

截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 十一、利率掉期合同

本公司与中国银行总行订立了利率掉期合同，把浮动利率借款转换成为相同本金金额及期限的固定利率借款。于 2004 年 6 月 30 日，有关未到期的利率掉期合同的名义本金金额约为美元 1,025 万元（2003 年 12 月 31 日：美元 2,050 万元）。

#### 十二、扣除非经常性损益后的净利润

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| 净利润                 | 2,530,964,525        |
| 加(减)：非经常性损益项目       |                      |
| - 处置固定资产的收益         | (1,076,961)          |
| - 坏账准备的转回           | (6,076,496)          |
| - 营业外收入             | (409,420)            |
| - 营业外支出             | 4,603,033            |
| 加：    非经常性损益的所得税影响数 | 464,949              |
|                     | <hr/>                |
| 扣除非经常性损益后的净利润       | <u>2,528,469,630</u> |

#### 十三、期后事项

于 2004 年 4 月 16 日，本公司与华能集团公司签署协议。据此，本公司计划向华能集团公司收购河北邯峰发电有限责任公司 40% 的权益和井冈山华能发电有限责任公司（“井冈山发电公司”）90% 的权益。收购上述华能集团公司权益的总对价为 19.49 亿元。

同日，本公司与华能开发公司签署协议。据此，本公司计划向华能开发公司收购华能湖南岳阳发电有限责任公司 55% 的权益、华能重庆珞璜发电有限公司 60% 的权益及华能开发公司营口分公司全部资产并承担其负债。收购上述华能开发公司权益的总对价为 25.64 亿元。

此外，本公司于 2004 年 4 月 16 日与江西省投资公司签署协议，计划以 6,200 万元的对价收购井冈山发电公司剩余 10% 的权益。

本公司在取得所有有关政府部门的批准后及支付所有收购对价后，于 2004 年 7 月 1 日取得了对上述发电公司及电厂的控制权。

#### 十四、比较数字

若干会计科目及比较数字已进行了重分类，以符合本期间会计报表的披露方式。

## 七、补充资料

华能国际电力股份有限公司

2004 年度中期报告

补充资料（未经审计）

华能国际电力股份有限公司  
 补充资料（未经审计）（续）  
 截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间  
 （除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币元）

（一）国际财务报告准则、美国公认会计准则的相关调整对净利润和净资产的影响

本公司及其子公司根据企业会计准则和企业会计制度（“中国会计准则”）编制的会计报表在某些方面与在国际财务报告准则和美国公认会计准则下编制的会计报表存在差异。国际财务报告准则及美国公认会计准则调整对本公司及其子公司的净利润和净资产的影响汇总如下：

|   | 净利润                  |                      |
|---|----------------------|----------------------|
|   | 截至 6 月 30 日止六个月期间    |                      |
|   | 2004 年               | 2003 年               |
|   | (人民币元)               | (人民币元)               |
| <b>按中国会计准则编制的合并净利润</b>                                      | 2,530,964,525        | 2,355,671,994        |
| <b>国际财务报告准则调整的影响：</b>                                       |                      |                      |
| 记录递延收入的影响(a)  | (52,844,749)         | (76,509,744)         |
| 记录材料和备品备件的计价基础差异(b)   | 792,624              | 1,143,688            |
| 记录有关本公司发生的房改差价的会计处理差异(c)                                    | (12,826,849)         | (13,244,487)         |
| 记录可转换债券的会计处理差异(d)   | (17,268)             | (3,206,700)          |
| 记录借款费用资本化的差异(e)   | 26,539,580           | 7,179,863            |
| 记录金融负债的会计处理差异(f)  | 573,746              | 4,206,206            |
| 记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(k)                                     | 4,823,755            | 6,451,513            |
| 其他  | (16,878,387)         | 3,512,919            |
| <b>国际财务报告准则下的净利润</b>  | 2,481,126,977        | 2,285,205,252        |
| <b>美国公认会计准则调整的影响(见注 1)：</b>                                 |                      |                      |
| 记录收购沁北发电公司、榆社发电公司和辛店电厂的影响(g)                                | 24,351,130           | 24,050,050           |
| 记录收购石洞口一厂、太仓发电公司和长兴电厂的影响(g)                                 | 56,402,683           | 61,087,689           |
| 记录因后续收购石洞口一厂 30% 权益、太仓发电公司 5% 权益及收购淮阴发电公司 44.16% 权益产生的影响(h) | 9,875,139            | 11,801,420           |
| 计入华能开发公司为本公司职工发生的房改差价(c)                                    | (13,076,285)         | (13,076,285)         |
| 记录收购山东华能的不同会计处理的差异(i)                                       | (43,146,120)         | (43,545,380)         |
| 记录可转换债券的会计处理差异(d)   | 8,652,855            | 14,309,597           |
| 记录借款费用资本化的差异(e)   | 3,232,926            | (7,179,863)          |
| 冲回商誉的摊销   |                      |                      |
| - 冲回对深能集团投资的商誉的摊销(j)  | 40,979,557           | 13,995,651           |
| - 冲回对淮阴发电公司投资的商誉的摊销(j)                                      | 8,685,152            | 8,685,152            |
| 记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(k)                                     | (11,325,016)         | (84,375,950)         |
| <b>美国公认会计准则下的净利润(见注 1)</b>                                  | <u>2,565,758,998</u> | <u>2,270,957,333</u> |

华能国际电力股份有限公司  
 补充资料(未经审计)(续)  
 截至2004年6月30日止六个月期间  
 (除特别注明外,均以合并报表口径编制,金额单位为人民币元)

(一) 国际财务报告准则、美国公认会计准则的相关调整对净利润和净资产的影响(续)

|   | 净资产                      |                           |
|---|--------------------------|---------------------------|
|   | 2004年<br>6月30日<br>(人民币元) | 2003年<br>12月31日<br>(人民币元) |
| 按中国会计准则编制的净资产   | 34,304,353,277           | 34,787,100,203            |
| 国际财务报告准则调整的影响:  |                          |                           |
| 记录递延收入的影响(a)  | (1,040,344,871)          | (987,500,122)             |
| 记录材料和备品备件的计价基础差异(b)                                       | (7,086,617)              | (7,879,241)               |
| 记录有关本公司发生的房改差价的会计处理差异(c)                                  | 50,899,207               | 63,726,056                |
| 记录可转换债券的会计处理差异(d)   | -                        | 17,268                    |
| 记录借款费用资本化的差异(e)   | 127,633,367              | 101,093,787               |
| 记录金融负债会计处理差异(f)   | (350,940)                | (924,686)                 |
| 记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(k)                                   | 12,392,101               | 7,568,346                 |
| 其他  | (24,725,565)             | (7,847,178)               |
| 国际财务报告准则下的净资产   | 33,422,769,959           | 33,955,354,433            |
| 美国公认会计准则调整的影响(见注1):                                       |                          |                           |
| 记录收购沁北发电公司、榆社发电公司和辛店电厂的影响(g)                              | (398,953,634)            | (417,368,643)             |
| 记录收购石洞口一厂、太仓发电公司和长兴电厂的影响(g)                               | (829,713,145)            | (886,115,828)             |
| 记录因后续收购石洞口一厂30%权益和太仓发电公司5%权益<br>及收购淮阴发电公司44.16%权益产生的影响(h) | (286,841,855)            | (296,716,994)             |
| 记录因收购山东华能产生的影响(i)   | 862,922,874              | 862,922,874               |
| 记录收购山东华能的不同会计处理的差异(i)                                     | (304,418,880)            | (261,272,760)             |
| 记录可转换债券的会计处理差异(d)   | -                        | (8,652,855)               |
| 记录借款费用资本化的差异(e)   | (90,657,403)             | (93,890,329)              |
| 冲回商誉的摊销   |                          |                           |
| - 冲回对深能集团投资的商誉摊销(j)                                       | 95,618,966               | 54,639,409                |
| - 冲回对准阴发电公司投资的商誉摊销(j)                                     | 26,055,454               | 17,370,302                |
| 记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(k)                                   | 189,349,375              | 200,674,391               |
| 美国公认会计准则下的净资产(见注1)  | 32,686,131,711           | 33,126,944,000            |

注1: 如下文(g)中所述,美国公认会计准则下以前报告期的合并财务报表中所列示的经营成果已进行了追溯调整,假设因收购沁北发电公司、榆社发电公司和辛店电厂而导致现有的结构及经营在报告期内一直持续存在。

华能国际电力股份有限公司  
补充资料（未经审计）（续）  
截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间  
（除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币元）

（一）国际财务报告准则、美国公认会计准则的相关调整对净利润和净资产的影响（续）

(a) 递延收入的影响

除部分电厂外，适用于本公司及其子公司的各电厂的电价制订程序，允许本公司按固定资产原值的 1% 计提大修理费用作为可通过电价回收的成本。如某年实际发生的修理支出少于按上述基础计提的金额，则该差额在国际财务报告准则及美国公认会计准则下记录为递延收入。根据中国会计准则的要求，在编制会计报表时，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) 材料和备品备件的计价基础差异

在中国会计准则下，维修材料及备品备件根据原有五家营运电厂于 1994 年重组时经独立评估师评估的价值入账，并于维修材料及备品备件实际消耗时按相应的评估值计入当期经营成本。根据国际财务报告准则及美国公认会计准则，维修材料及备品备件按实际消耗额相对应的实际购入成本计入经营成本。

(c) 房改差价的会计处理差异

本公司职工的住房部分由本公司自身提供，部分由其母公司华能开发公司提供。本公司及华能开发公司以优惠价格向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（即房改福利），由本公司及华能开发公司各自承担。

在编制中国会计报表时，根据财政部的相关规定，本公司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。

在美国公认会计准则下，本公司除了按上述方法确认其发生的房改差价外，还需把华能开发公司因向本公司职工出售其拥有的住房而发生的房改差价按同一方法分期确认为本公司的经营费用，同时记录同等金额的华能开发公司的资本投入。

华能国际电力股份有限公司  
补充资料（未经审计）（续）  
截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间  
（除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币元）

（一）国际财务报告准则、美国公认会计准则的相关调整对净利润和净资产的影响（续）

(d) 可转换债券的会计处理差异

截至 2002 年 5 月 21 日止，本公司在中国会计准则下以 6.66% 的实际利率与应付利息一并计提利息补偿金。于 2002 年 5 月 21 日，对未赎回的可转换债券所预提的利息补偿金作为对利息费用的冲回，计入当期损益。

根据国际财务报告准则，发行可转换债券所得款项应分为负债及权益两部分。负债部分指合约所定现金流量按具有大致相同的信贷级别但无换股权并提供大致相同的现金流量的财务票据所提供的市场利率在发行日进行贴现后的现值。权益部分根据发行该等债券所得款项扣除负债部分后确定。而根据中国会计准则及美国公认会计准则，发行可转换债券的全部所得款项应作为负债而无须将其分为权益和负债部分。

根据国际会计准则第 39 号的规定，可转换债券所赋予持有人以溢价赎回的期权属于嵌入衍生工具，应与主合同分别列示并作为衍生工具核算。该赎回期权被确认为一项负债并以公允价值进行计量。于 2001 年 1 月 1 日本公司首次采用国际会计准则第 39 号的规定时，赎回期权以前的账面价值与衍生工具的公允价值之间的差额，确认为对 2001 年年初未分配利润的调整。另外，可转换债券的负债部分以摊余成本计量。该摊余成本与以前账面价值的差额，确认为对 2001 年年初未分配利润的调整。按照国际会计准则第 39 号，可转换债券赎回期权价值以及负债部分的摊余成本于首次确认之后的变动计入当期损益。

在美国公认会计准则下，本公司的可转换债券的赎回期权作为 1998 年以前在混合金融工具中的嵌入衍生工具，允许不以公允价值单独记录。截至 2002 年 5 月 21 日止，本公司在美国公认会计准则下继续以 6.66% 的实际利率与应付利息一并计提赎回溢价。于 2002 年 5 月 21 日，部分可转换债券未被债券持有人赎回。在美国公认会计准则下，由于赎回价格高于在可赎回时的本公司的普通股市价，该未赎回可转换债券所预提的赎回溢价在债券的剩余期间内按直线法摊销计入损益。

(e) 借款费用资本化

根据中国会计准则，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。根据国际会计准则第 23 号，本公司除了将专门借入资金的借款费用予以资本化外，还将为购建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。根据适用于监管行业的美国公认会计准则的规定，上述为购建固定资产而借入的一般性借入资金的借款费用由于不可作为电价制定的基础而不予以资本化。

华能国际电力股份有限公司  
补充资料（未经审计）（续）  
截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间  
（除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币元）

（一）国际财务报告准则、美国公认会计准则的相关调整对净利润和净资产的影响（续）

(f) 金融负债的会计处理差异

本公司与国内银行签订利率掉期合同，将浮动利率的借款转换为相同本金金额及期限的固定利率借款以对冲利率风险。于 2004 年 6 月 30 日，有关未到期的利率掉期合同的名义本金金额约为 1,025 万美元。截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间，由于公允价值变动，有关利率掉期合同的价值变动而导致的收益约为 57 万元。在中国会计准则下，利率掉期合同作为资产负债表外项目披露。根据国际财务报告准则及美国公认会计准则，根据每个资产负债表日当时的市场情况，金融衍生工具以公允价值在资产负债表中反映为资产或负债。金融衍生工具公允价值的变动，根据该金融衍生工具是否属于对冲交易及对冲交易类型的不同，记入当期损益或直接计入股东权益。由于上述该对冲关系未完全符合国际会计准则第 39 号和美国财务会计准则第 133 号所规定的特定对冲会计所需达到的条件，该等收益直接计入当期损益。

(g) 对共同控制下电厂收购的影响

在中国会计准则下，收购石洞口一厂、太仓发电公司、沁北发电公司和榆社发电公司部分股权时，收购额与被收购净资产的账面值之间的差额，作为股权投资差额，以直线法在十年内摊销。此外，收购长兴电厂和辛店电厂的全部资产和负债以收购价格入帐。

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于 2002 年 7 月收购的石洞口一厂 70% 的权益、太仓发电公司 70% 的权益和长兴电厂的全部资产和负债，及于 2003 年 10 月收购的沁北发电公司 55% 的权益、榆社发电公司 60% 的权益和辛店电厂的全部资产和负债。在购买法下，被收购电厂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。收购对价与被收购电厂净资产的公允价值之差额记录为商誉，此等商誉以系统的方法按其可使用经济寿命，即所取得的应折旧或应摊销资产的加权平均剩余使用年限内摊销计入损益表。

由于本公司及其子公司、石洞口一厂、太仓发电公司、长兴电厂、沁北发电公司、榆社发电公司和辛店电厂在收购前均处在华能集团公司的共同控制之下，根据美国公认会计准则，此次收购被视为共同控制下的业务转移，被收购的资产及负债采用类似于权益合并的方法进行会计处理，以历史成本记录。因此，在美国公认会计准则下，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期间开始一直持续存在，并且将以前各个实体的财务数据予以合并。在美国公认会计准则下，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。因此，在国际财务报告准则下的折旧和摊销费用与美国公认会计准则下对损益的影响不同。

华能国际电力股份有限公司  
补充资料（未经审计）（续）  
截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间  
（除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币元）

（一）国际财务报告准则、美国公认会计准则的相关调整对净利润和净资产的影响（续）

(h) 记录因后续收购石洞口一厂 30% 权益、太仓发电公司 5% 权益及淮阴发电公司 44.16% 权益的影响

于 2002 年 7 月 1 日，本公司向华能集团公司收购了淮阴发电公司 44.16% 的权益。此外，于 2002 年 12 月 31 日，本公司向华能集团公司后续收购了石洞口一厂 30% 的权益及太仓发电公司 5% 的权益。

在中国会计准则下，收购太仓发电公司和淮阴发电公司部分股权时收购款与被收购的净资产的账面价值之间的差额，作为股权投资差额，以直线法在十年内摊销。由于本公司已收购了石洞口一厂的全部股权，石洞口一厂的资产及负债以评估确认后的价值入账。

在国际财务报告准则下，上述收购完成后，石洞口一厂、太仓发电公司及淮阴发电公司的收购股权份额的净资产以公允价值记录。收购成本超过收购电厂净资产的公允价值部分记录为商誉。此等商誉以系统的方法按其可使用经济寿命，即所取得的应折旧或应摊销资产的可使用经济寿命，即加权平均剩余使用年限内摊销计入损益表。在美国公认会计准则下，上述收购完成后，华能集团公司按权益比例拥有的石洞口一厂、太仓发电公司及淮阴发电公司的净资产以历史成本记录。收购成本超过所收购的净资产的部分确认为对本公司的资本投入的减项。因此，在国际财务报告准则下的折旧和摊销费用与美国公认会计准则下对损益的影响不同。

(i) 收购山东华能

华能集团公司是华能开发公司的控股公司，因此亦是本公司的控股公司。在山东华能发电股份有限公司（“山东华能”）被收购前，华能集团公司为其主要股东，拥有其 33.09% 的股权。根据中国会计准则和国际财务报告准则，收购交易完成后，本公司将山东华能的全部净资产以公允价值记录，全部净资产公允价值高于购买成本之差作为负商誉。根据美国公认会计准则，收购交易完成后，华能集团公司按比例拥有的山东华能 33.09% 的净资产转入本公司的部分，应按照账面价值记录。相关收购代价低于收购净资产账面价值之差作为其对本公司的资本投入。剩余的 66.91% 的净资产账面价值反映了其根据电价制定基础可以从电价中回收的价值。在美国公认会计准则下，净资产账面价值与相关收购代价的差额记录为对相关电厂物业、厂房和设备的减少。

由于上述收购华能集团公司拥有的 33.09% 的净资产的影响，在中国会计准则和国际财务报告准则下的负商誉的金额与在美国公认会计准则下物业、厂房和设备减少的金额不同，并且在国际财务报告准则下负商誉在所收购的应折旧或应摊销资产的加权平均剩余使用年限内确认为收入，而在美国公认会计准则下，上述减少后的物业、厂房和设备在相关资产的使用年限内进行折旧，因而国际财务报告准则和美国公认会计准则下的净利润亦不相同。

华能国际电力股份有限公司  
补充资料（未经审计）（续）  
截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间  
（除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币元）

（一）国际财务报告准则、美国公认会计准则的相关调整对净利润和净资产的影响（续）

(j) 冲回商誉的摊销

在中国会计准则和国际财务报告准则下，商誉以直线法在其预计可使用年限内摊销，作为其他经营费用计入损益。在美国公认会计准则下，根据美国财务会计准则第 142 号《商誉和其他无形资产》，商誉不进行摊销。公司每年或在特定情况下在年度中间对商誉进行评估以确认其减值。

(k) 递延税项影响

此金额为上述准则调整适用的相关递延税项影响。

华能国际电力股份有限公司  
 补充资料（未经审计）（续）  
 截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间  
 （除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币元）

（二）报告期利润表附表

| 截至 2004 年<br>6 月 30 日止六个月期间 | 净资产收益率（%） |       | 每股收益（人民币元/股） |      |
|-----------------------------|-----------|-------|--------------|------|
|                             | 全面摊薄      | 加权平均  | 全面摊薄         | 加权平均 |
| 主营业务利润                      | 10.25%    | 9.89% | 0.29         | 0.29 |
| 营业利润                        | 8.93%     | 8.62% | 0.25         | 0.25 |
| 净利润                         | 7.38%     | 7.12% | 0.21         | 0.21 |
| 扣除非经常性损益后的净利润               | 7.37%     | 7.11% | 0.21         | 0.21 |

华能国际电力股份有限公司  
 补充资料（未经审计）（续）  
 截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间  
 （除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币元）

（三）资产减值准备明细表

单位：人民币元

| 项目           | 2003 年 12 月 31 日 |            | 本期增加      |         | 本期减少         |             | 2004 年 6 月 30 日 |            |
|--------------|------------------|------------|-----------|---------|--------------|-------------|-----------------|------------|
|              | 本公司及其子公司         | 本公司        | 本公司及其子公司  | 本公司     | 本公司及其子公司     | 本公司         | 本公司及其子公司        | 本公司        |
| 一、坏账准备合计     | 53,885,032       | 28,652,566 | 1,515,264 | 228,652 | (11,709,433) | (6,709,433) | 43,690,863      | 22,171,785 |
| 其中：应收账款      | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 其他应收款        | 53,885,032       | 28,652,566 | 1,515,264 | 228,652 | (11,709,433) | (6,709,433) | 43,690,863      | 22,171,785 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 其中：股票投资      | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 债券投资         | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 三、存货跌价准备合计   | 13,621,461       | 9,689,585  | 154,092   | 154,092 | (185,965)    | (175,688)   | 13,589,588      | 9,667,989  |
| 其中：备品备件      | 13,621,461       | 9,689,585  | 154,092   | 154,092 | (185,965)    | (175,688)   | 13,589,588      | 9,667,989  |
| 维修材料         | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 四、长期投资减值准备合计 | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 其中：长期股权投资    | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 长期债券投资       | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 五、固定资产减值准备合计 | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 其中：房屋、建筑物    | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 机器设备         | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 六、无形资产减值准备   | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 其中：专利权       | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 商标权          | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 七、在建工程减值准备   | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |
| 八、委托贷款减值准备   | -                | -          | -         | -       | -            | -           | -               | -          |

华能国际电力股份有限公司  
 补充资料（未经审计）（续）  
 截至 2004 年 6 月 30 日止六个月期间  
 （除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币元）

（五）华能国际电力股份有限公司

合并损益表（按照国际财务报告准则编制）  
 截止 2004 年 6 月 30 日六个月期间

（除每股数据外，所有金额均以人民币千元为单位）

|                      | 截至 6 月 30 日止六个月期间  |                    |
|----------------------|--------------------|--------------------|
|                      | 2004 年             | 2003 年             |
| <b>经营净收入</b>         | 12,963,871         | 10,514,107         |
| <b>经营成本：</b>         |                    |                    |
| 燃料                   | (6,026,598)        | (4,031,851)        |
| 维修                   | (410,573)          | (309,316)          |
| 折旧                   | (2,124,463)        | (2,046,390)        |
| 工资                   | (799,292)          | (676,911)          |
| 支付华能开发公司服务费          | (105,038)          | (105,220)          |
| 其他                   | (305,036)          | (256,695)          |
| <b>经营成本总额</b>        | <b>(9,771,000)</b> | <b>(7,426,383)</b> |
| <b>经营利润</b>          | <b>3,192,871</b>   | <b>3,087,724</b>   |
| 利息收入                 | 27,893             | 32,329             |
| 利息费用                 | (244,085)          | (305,968)          |
| 银行手续费及汇兑损失净额         | (10,500)           | (10,439)           |
| <b>财务费用总额</b>        | <b>(226,692)</b>   | <b>(284,078)</b>   |
| 联营公司投资收益             | 108,553            | 62,897             |
| 投资处置收益               | 4                  | 10,168             |
| 其他业务利润，净额            | 28,577             | 10,035             |
| <b>税前利润</b>          | <b>3,103,313</b>   | <b>2,886,746</b>   |
| <b>所得税费用</b>         |                    |                    |
| 本公司及其子公司             | (502,686)          | (512,522)          |
| 联营公司                 | (27,473)           | (11,476)           |
| <b>所得税费用总额</b>       | <b>(530,159)</b>   | <b>(523,998)</b>   |
| <b>税后利润</b>          | <b>2,573,154</b>   | <b>2,362,748</b>   |
| <b>少数股东损益</b>        | <b>(92,027)</b>    | <b>(77,543)</b>    |
| <b>可供股东分配的净利润</b>    | <b>2,481,127</b>   | <b>2,285,205</b>   |
| <b>每股盈利（人民币元）</b>    | <b>0.21</b>        | <b>0.19</b>        |
| <b>摊薄后每股盈利（人民币元）</b> | <b>0.21</b>        | <b>0.19</b>        |

## 八、备查文件

- (一) 载有董事长亲笔签名的中期报告文本；
- (二) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- (四) 公司章程。

华能国际电力股份有限公司

董事长：

2004年8月11日