

# 华能国际电力股份有限公司

## 2003 年半年度报告

2003 年 8 月 6 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-----	6
三、董事、监事、高级管理人员情况-----	8
四、管理层讨论与分析-----	9
五、重要事项-----	12
六、财务报告-----	15
七、补充资料-----	64
八、备查文件-----	79

## 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。

公司董事郑健超先生因其他事务而未能出席第四届董事会第三次会议，郑健超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、总经理叶大戟先生、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](mailto: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	010-66491851
传真	010-66491888	010-66491860
电子邮箱	<a href="mailto:huangl@hpi.com.cn">huangl@hpi.com.cn</a>	<a href="mailto:gbq@hpi.com.cn">gbq@hpi.com.cn</a>

### (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：上海市淮海中路333号瑞安广场

12楼(200021)

(八) 主要财务数据和指标：

金额单位：人民币元

项目	单位	2003年6月30日	2002年12月31日	本报告期比年初数 增减(%)
流动资产	元	5,566,879,466	7,702,823,926	(27.73)
流动负债	元	6,507,329,999	8,768,762,128	(25.79)
总资产	元	47,028,805,602	48,098,755,152	(2.22)
股东权益(不含少数股东权益)	元	31,684,986,800	29,160,161,806	8.66
每股净资产(全面摊薄)	元/股	5.26	4.86	8.23
调整后的每股净资产(全面摊薄)	元/股	5.24	4.85	8.04
项目	单位	截至2003年 6月30日止 六个月期间	截至2002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	2,355,671,994	1,820,890,668	29.37
扣除非经营性损益后的净利润	元	2,352,763,782	1,829,672,870	28.59
每股收益(全面摊薄)	元/股	0.39	0.30	30.00
每股收益(加权平均)	元/股	0.39	0.30	30.00
净资产收益率(全面摊薄)	%	7.43	6.29	18.12
净资产收益率(加权平均)	%	7.75	6.49	19.41
经营活动产生的现金流量净额	元	4,569,732,050	3,532,463,539	29.36

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
营业外收入	10,611,421
营业外支出	(5,295,816)
扣除相关所得税影响	(2,407,391)
合计	2,908,214

## 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(+,-)						期末
		配股	送股	公积金转股	增发	其他*	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	350,940.0							350,940.0
其中：								
国家持有股份	350,940.0							350,940.0
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、其他	74,060.0							74,060.0
其中：战略投资者持股								
基金配售持股								
未上市流通股份合计	425,000.0							425,000.0
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	25,000.0							25,000.0
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股*	150,027.396					2,739.724	2,739.724	152,767.12
4、其他								
已上市流通股份合计	175,027.396					2,739.724	2,739.724	177,767.12
三、股份总数	600,027.396					2,739.724	2,739.724	602,767.12

注\*：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2003年4月24日将20,000,000美元的可转换债券转换为本公司境外上市股份27,397,240股，发予债券持有人。

## (二) 报告期末股东总数

截至 2003 年 6 月 30 日止, 公司股东总数为 25,449 户, 其中, A 股股东 18,082 户。

## (三) 主要股东持股情况

截至 2003 年 6 月 30 日止, 在册的拥有公司股份前十名股东情况:

名次	股东名称(全称)	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		2,554,840,000	42.39	未流通	0	国有法人股
2	香港上海汇丰银行有限公司		522,753,293	8.67	已流通	不详	外资股
3	渣打银行		452,674,882	7.51	已流通	不详	外资股
4	河北省建设投资公司		452,250,000	7.50	未流通	0	国有法人股
5	福建国际信托投资公司		334,850,000	5.56	未流通	0	国有法人股
6	江苏省国际信托投资公司		312,375,000	5.18	未流通	0	国有法人股
7	辽宁能源总公司		229,685,000	3.81	未流通	0	国有法人股
8	大连市建设投资公司		226,125,000	3.75	未流通	0	国有法人股
9	花旗银行		98,828,903	1.64	已流通	不详	外资股
10	南通市投资管理中心		67,875,000	1.13	未流通	0	国有法人股
前十名股东关联关系或一致行动的说明		根据 1994 年 5 月 31 日华能国际电力开发与排名为第 4、5、6、7、8、10 家股东的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》, 这些地方政府投资公司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。					

### 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，公司未发生董事、监事、高级管理人员新聘或解聘的情况。

## 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，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。

二零零三年上半年，全国电力供求基本平衡，总体偏紧，“非典”疫情对电力增长的总体影响不太明显，电力生产与消费均保持高速增长。本公司及其子公司今年上半年发电量较上年同期 294.11 亿千瓦时增长了 39.67%，达到 410.79 亿千瓦时。销售收入比去年同期的 79.66 亿元增长了 33.30%，达到 106.18 亿元。净利润比去年同期的 18.21 亿元增长了 29.37%，达到 23.56 亿元。电量大幅增长的主要原因是：（1）去年收购的石洞口一厂、长兴电厂、太仓电厂和淮阴电厂给公司带来发电量的增加；（2）德州电厂 5 号、6 号新机组形成了稳定的发电能力；（3）公司电厂所在地区 2003 年上半年电量增长较快，为公司机组多发电创造了条件。主要财务指标如下：

单位：千元

项目	2003 年 1 - 6 月	2002 年 1 - 6 月	变动比例 (%)
主营业务收入	10,618,086	7,965,521	33.30
主营业务利润	3,386,703	2,587,137	30.91
净利润	2,355,672	1,820,891	29.37
现金及现金等价物 (减少)增加额	-1,990,753	1,558,371	-227.75
项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	变动比例 (%)
总资产	47,028,806	48,098,755	-2.22
股东权益	31,684,987	29,160,162	8.66

报告期内主营业务收入、主营业务利润和净利润分别比上年同期增长了 33.30%、30.91% 和 29.37%，主要是因为售电量比上年同期增加了 39.56%。

总资产减少，主要是因为偿还借款。股东权益增加主要是因为未分配利润增加和部分可转债转为股本。

### (二) 占主营业务收入 10%以上的行业或产品情况

单位：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	10,618,086	7,231,383	31.90	33.30	34.45	-1.79

### （三）重大非募集资金使用情况

报告期内公司玉环电厂项目（2×900兆瓦燃煤机组）基建工程资本性支出共计1.08亿元，目前按计划在建；

济宁电厂扩建工程（2×135兆瓦燃煤机组）资本性支出共计2.06亿元，两台单机容量为135兆瓦的采用循环流化床技术的环保型燃煤机组（5号、6号机组）分别于2003年7月11日和8月5日完成168小时满负荷试运行，其中5号机组已投入商业运行。

公司于2003年4月22日支付23.9亿元代价款，获得了深圳市能源集团有限公司增资后的25%的股权。从收购日到6月底，为公司增加了投资净收益约0.51亿元。

### （四）经营中的问题和困难

随着电力体制改革的逐步深入，发电侧的竞争日益加剧，为公司经营带来一定的困难，同时也面临新的挑战。主要表现在：进一步提高机组的利用率、增加市场份额面临更大的困难。五大发电集团公司成立以后，电力市场研究和电力营销的重要性凸现出来，各公司的营销工作力度大大加强，给公司进一步拓展市场、扩大市场份额增加了一定的难度。同时，随着竞价上网工作的不断深入，在保证国家定价的电量的基础上，其余电量的结构水平有着很大的不确定性，预计今后实行竞价上网的电网也将逐步增加。

但公司有信心凭借在市场中长期积累的经验、正确的营销理念以及不断健全和完善的激励机制，充分发挥公司地域、规模、管理和机组性能的优势，继续保持在独立发电商中的领先地位。

#### 1、电力市场试点工作对公司的影响

国家电力监管委员会于6月2号下发了《关于开展华东电力市场试点工作的通知》，决定在华东地区（包括上海、江苏、浙江、安徽、福建）进行电力市场建设试点。今年8月底将完成区域电力市场试点方案的审定，年底以前确定运营规则及监管办法，2004年4月1日进入正式运行。由于具体的运营规则、监管办法没有出台，所以该区域对公司的影响尚无法判断。由于华东地区电力增长很快，未来仍处于供求紧张状态，即使竞价也不会造成太大影响。相反由于石洞口一厂近几年的竞价高于国家定价，它将从竞价中受益。

国家电力监管委员会于6月6日下发了《关于建立东北区域电力市场的意见》。从2004年1月起东北电力市场将正式运行。该意见对建立东北电力市场提出的初期目标是：组建东北区域电网公司，网、省电网公司之间构建母子公司关系；开放部分发电市场；逐步对配电业务实行内部财务独立核算；允许发电权转让；有步骤地开展发电公司与大用户双边交易试点；建立区域电力生产监管体系和市场运营规则，初步形成以区域电力调度交易中心为交易平台的、省为结算中心的、统一的东北区域电力市场。按照这个意见，公司所属的大连、丹东电厂明年将参与区域电力市场，今年不会产生影响。根据文件要求，初期为有限竞争，参加竞价的电量只占区域电力市场实际交易电量的20%，比目前的已实行竞价的10%有所提高。

公司将针对不同的电网以及电厂具体情况，研究制定不同的竞价策略，尽可能扩大电量市场份额，提高结算电价水平。

#### 2、关于燃料价格上涨对公司的影响

国家发展与改革委员会于4月13日发出128号文件，要求电煤供需双方企业要在今年6月底以前，按照国家贫瘦煤、无烟煤每吨提高8元；大同煤矿集团优混煤每

吨提高 2 元的协调意见，签订电煤订货合同。公司所属电厂中，燃用贫瘦煤、无烟煤的电厂有上安、德州、石洞口一厂、淮阴、南京，燃用大同优混煤的电厂有大连、福州、南通、石洞口二厂、汕头、威海、太仓电厂。

公司将通过优化机组运行方式，降低单位煤耗，加强内部管理，减低运输成本和储存损耗，继续推进配煤掺烧，抵消原设计主烧煤种或煤源的涨价因素，充分发挥集中采购的规模优势等措施减少煤炭价格上涨的不利影响，预计公司全年单位燃料成本的上涨幅度将控制在 3% 以内。

### 3、关于征收排污费对公司的影响

今年 1 月 2 日，国务院以第 369 号令颁布了《排污费征收使用管理条例》，该条例规定了由环保部门核定企业单位污染物的种类和数量，企业应按照排放烟气污染物、污水、固体废物和超标噪声缴纳排污费。4 月份国家计委、财政部、环保总局和国家经贸委联合公布(第 31 号令)《排污费征收标准管理办法》，实际上是排污费管理条例的实施细则，该办法规定从 2003 年 7 月 1 日起按照新标准收费。

根据初步测算，执行新排污收费标准，预计今年排污费较去年增长不超过 4500 万元。

### 4、关于“非典”疫情对公司的影响

由于“非典”对我国经济的负面影响主要体现在第三产业中的部分行业，而第三产业用电在电力消费结构中所占全社会用电比重较小，对第一、第二产业用电量增长影响不明显。公司所属电厂绝大部分在沿海经济发展迅速的地区，这些地区的电力供需形势总体为基本平衡趋于偏紧，且这些地区中的大多数（如上海、江苏、浙江、山东等）受疫情的影响较轻。因此，“非典”对公司发电量的影响较小。

### 5、三峡投产对公司的影响

三峡电站首台机组 70 万千瓦已投产发电。根据国务院的决定，2004 年开始，汛期向广东和华东按 5：5 的比例送电，在达到两地区设计的输电能力 300 万千瓦和 720 万千瓦以后，其余的电力均送华中。对公司存在影响的主要是送华东和广东的电力电量。虽然三峡电力电量较大，但由于分送不同地区，机组投产时间不集中，加上华东、广东地区经济发展势头强劲，电力需求旺盛、电力市场巨大，三峡投产对公司的电厂基本没有影响。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理情况

公司设董事会，董事会由十二名董事组成，外部董事占董事会总人数的二分之一以上。董事会中，独立董事四名，占董事会总人数的三分之一以上，且独立董事中包括一名会计专业人士。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会。该等专门委员会成员全部由董事组成，其中审计、提名、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人。公司设监事会，监事会由七人组成，外部监事占监事会总人数的二分之一以上，职工监事一名。公司正在积极物色职工监事人选并按照《上市公司章程指引》中“公司职工代表担任的监事不得少于监事人数的三分之一”的要求相应修改公司章程。公司章程目前尚未纳入关于董事选举的累计投票权制度。公司目前生效的议事规则包括股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、各专门委员会的工作细则和总经理工作细则。

### (二) 报告期内实施的利润分配方案及执行情况

公司 2002 年度股东大会审议通过了 2002 年度利润分配方案：以 2002 年末总股本 6,000,273,960 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.40 元人民币（含税）。公司于 2003 年 6 月 16 日刊登分红派息公告，派发股息的股权登记日为 2003 年 6 月 19 日，除息日为 6 月 20 日，社会公众股的红利发放日为 6 月 27 日。该项利润分配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。

本公司与深圳市投资管理公司及深圳市能源集团有限公司（以下简称“深能集团”）于 2003 年 1 月 28 日在深圳市签署了《关于深圳市能源集团有限公司股权买卖及股本认购协议》（以下简称“投资协议”）。根据投资协议，本公司以人民币 956,000,000 元认购深能集团的新增注册资本，即占深能集团增资后注册资本的 10% 的权益，同时以人民币 1,434,000,000 元受让深圳市投资管理公司持有的深能集团增资后的 15% 的权益（以下简称“本次交易”）。公司已于 2003 年 4 月 22 日支付 23.9 亿元代价款，获得了增资后的深能集团 25% 的权益。与本次交易相关的股权过户及深能集团工商变更登记手续已于 2003 年 5 月 22 日在深圳市工商行政管理局办理完毕。从收购日到 6 月底，为公司增加了投资净收益约 0.51 亿元。

## (六)报告期内发生的重大关联交易事项。

本公司与中国华能集团公司（以下简称“华能集团”）于2003年6月5日签署了《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的权益及中国华能集团公司辛店电厂的转让协议》。本公司以人民币5.5亿元作为收购对价，收购华能集团拥有的沁北电厂注册资本中55%的权益、榆社电厂注册资本中60%的权益以及列入资产评估文件中的辛店电厂的全部资产和负债。该收购及因收购交易产生的关联交易得到了于2003年7月22日召开的临时股东大会的批准，目前尚待有关政府部门的批准。

本公司相信，本次收购将给本公司带来收入和利润的增长。根据模拟计算，如果本次收购在2002年1月1日发生，并假设使用本公司的自有现金收购及考虑到固定资产评估增值和本次收购所产生的商誉摊销等因素，则本公司的2002年税后利润会增加人民币4,659万元，增长1.14%。

本次交易价格是交易双方依据公平原则进行磋商，以正常商业条款确定，并考虑了目标电厂的市场经营环境、技术和经营状况、盈利能力和产生现金流的能力，同时参考了中华财务会计咨询有限公司为本次收购出具的评估报告。

中华财务会计咨询有限公司对被收购权益的价值以2002年12月31日为基准日评估为人民币54,135万元人民币。根据经毕马威华振会计师事务所审计，被收购权益于2002年12月31日的账面净值约为人民币16,541万元。本次收购的价格为5.5亿元，相对于目标电厂的评估价值上浮了1.60%，差异较小。但交易价格与账面值差异较大，差异主要是由于评估值与审计后账面值的差异造成的：

1、三家电厂评估增值的主要原因之一是土地使用权评估存在增值。

2、另外榆社及辛店两家电厂原机组启用时间较久，机组帐面净值较低，而榆社电厂历年所进行的设备改造工作提高了电厂设备的成新率；辛店电厂对原2台200兆瓦燃油发电机组进行了“油改煤”改造工程，大幅度提高了机组的成新率，导致两家电厂评估增值。

关于该收购以及因收购交易产生的关联交易的内容请参见本公司于2003年6月6日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上的《华能国际电力股份有限公司关联交易公告》。

## (七)公司重大合同及其履行情况

1、报告期内发生或以前发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产。

根据2002年11月6日公司与中国华能集团公司及华能国际电力开发公司签署的《委托管理协议》。公司向华能集团和华能国电就其管理或控制的火力发电厂提供管理服务；华能集团和华能国电向公司支付管理费。公司上半年共收取托管管理费2,530万元。

2、报告期内发生或以前发生但延续到报告期的重大担保合同信息。

截至二零零三年六月三十日，公司为日照发电公司、威海电厂、太仓发电公司和淮阴发电公司分别提供了399,250,000元人民币、330,000,000元人民币、1,396,705,760元人民币和35,000,000元人民币的长期银行借款的担保，公司对日照发电公司、威海电厂、太仓发电公司和淮阴发电公司的借款担保对公司的经营无重大财务影响；

3、不存在在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

(八) 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。

(九) 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) 其他重要事项信息索引

1、2003 年 1 月 2 日,公司公布 2002 年第三次临时股东大会决议公告。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,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、2003 年 1 月 9 日,公司公布 2002 年全年发电量完成情况公告。刊登在《中国证券报》第 13 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、2003 年 1 月 29 日,公司公布对外投资公告(即有关华能国际与深圳市投资管理公司及深圳市能源集团有限公司于 2003 年 1 月 28 日在深圳市签署《关于深圳市能源集团有限公司股权买卖及股本认购协议》)。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、2003 年 3 月 13 日,公司公布 2002 年度报告摘要、第四届董事会第二次会议决议公告、第四届监事会第二次会议决议公告。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。

5、2003 年 3 月 20 日,公司公布规划项目进展公告。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。

6、2003 年 4 月 11 日,公司公布关于召开 2002 年度股东大会的公告。刊登在《中国证券报》第 16 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、2003 年 4 月 15 日,公司公布 2003 年第一季度发电量完成情况公告。刊登在《中国证券报》第 21 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、2003 年 4 月 29 日,公司公布 2003 年第一季度报告。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。

8、2003 年 5 月 29 日,公司公布关于对外投资实施情况的公告(即有关收购深能集团增资后 25%权益的交易,已获政府批准及工商变更登记手续办理完毕)、以及 2002 年度股东大会决议公告。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。

9、2003 年 6 月 6 日,公司公布第四届董事会决议公告、关联交易公告(即公司以 5.5 亿元为对价收购华能集团拥有的沁北电厂注册资本中 55%的权益、榆社电厂注册资本中 60%的权益和辛店电厂全部资产及承担全部债务)以及召开临时股东大会的通知。刊登在《中国证券报》第 18 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、2003 年 6 月 12 日,公司公布电价调整公告。刊登在《中国证券报》第 4 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、2003 年 6 月 16 日,公司公布 2002 年度分红派息实施公告。刊登在《中国证券报》第 13 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及其子公司  
(在中华人民共和国注册成立)

2003 年半年度  
未经审计会计报表

华能国际电力股份有限公司  
2003年6月30日资产负债表(未经审计)  
(按照中国会计准则编制)

金额单位:人民币元

资 产	附注	2003年6月30日 合并	2002年12月31日 合并	2003年6月30日 本公司	2002年12月31日 本公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	五 1	1,957,970,492	4,157,362,535	1,699,704,045	3,853,281,582
应收票据	五 2	165,700,000	472,750,000	138,500,000	440,080,000
应收股利		-	-	88,693,728	-
应收利息		6,599,314	3,792,434	6,599,314	3,792,434
应收账款	五 3, 六 1	2,246,138,329	1,889,082,774	1,975,445,896	1,545,294,232
其他应收款	五 3, 六 1	184,744,270	102,595,147	121,523,556	81,195,078
预付账款		40,928,349	54,040,826	25,756,463	39,068,231
存货	五 4	941,522,678	940,723,848	767,729,878	765,649,739
待摊费用		23,173,274	12,451,202	21,777,199	9,659,052
一年内到期的长期 投资	五 5, 六 2, 3	102,760	25,160	357,102,760	256,325,160
其他流动资产	五 9	-	70,000,000	-	70,000,000
流动资产合计		<u>5,566,879,466</u>	<u>7,702,823,926</u>	<u>5,202,832,839</u>	<u>7,064,345,508</u>
<b>长期投资</b>					
长期股权投资	五 5, 六 2	3,216,852,060	776,151,596	4,716,348,915	2,324,449,270
其中: 合并价差	五 5	1,092,960,593	313,862,886	-	-
长期债权投资	五 5, 六 3	9,907,170	10,137,770	230,570,126	450,800,726
长期投资合计		<u>3,226,759,230</u>	<u>786,289,366</u>	<u>4,946,919,041</u>	<u>2,775,249,996</u>
<b>固定资产</b>					
固定资产原价	五 6	58,908,789,992	58,940,239,645	51,305,406,008	51,331,689,101
减: 累计折旧	五 6	<u>(20,730,990,014)</u>	<u>(18,725,078,726)</u>	<u>(17,671,535,259)</u>	<u>(15,884,329,113)</u>
固定资产净值	五 6	38,177,799,978	40,215,160,919	33,633,870,749	35,447,359,988
在建工程	五 7	<u>1,223,004,996</u>	<u>685,761,557</u>	<u>1,065,715,303</u>	<u>626,225,572</u>
固定资产合计		<u>39,400,804,974</u>	<u>40,900,922,476</u>	<u>34,699,586,052</u>	<u>36,073,585,560</u>
<b>无形资产及其他资产</b>					
无形资产	五 8	(1,180,422,421)	(1,306,167,496)	(1,246,452,364)	(1,373,182,297)
长期待摊费用		<u>14,784,353</u>	<u>14,886,880</u>	<u>14,784,353</u>	<u>14,886,880</u>
无形资产及其他 资产合计		<u>(1,165,638,068)</u>	<u>(1,291,280,616)</u>	<u>(1,231,668,011)</u>	<u>(1,358,295,417)</u>
资产总计		<u><u>47,028,805,602</u></u>	<u><u>48,098,755,152</u></u>	<u><u>43,617,669,921</u></u>	<u><u>44,554,885,647</u></u>

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  
2003年6月30日资产负债表(续, 未经审计)  
(按照中国会计准则编制)

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2003年6月30日 合并	2002年12月31日 合并	2003年6月30日 本公司	2002年12月31日 本公司
<b>流动负债</b>					
短期借款	五 10	200,000,000	550,000,000	200,000,000	550,000,000
应付账款		550,386,791	471,608,936	480,153,001	409,500,258
应付工资		198,325	9,276,290	-	9,077,965
应付福利费		240,955,904	224,289,622	234,604,377	222,648,524
应付股利	五 11	62,083,526	2,049,408,208	15,810,000	2,049,408,208
应付利息		108,460,897	115,860,824	104,858,898	113,370,824
应交税金	五 12	652,941,948	620,188,900	466,101,318	395,661,112
其他应交款		6,869,904	7,805,368	2,713,496	2,713,031
其他应付款	五 13	1,839,836,821	2,280,414,185	1,751,477,107	2,199,243,434
预提费用		45,156,773	26,273,238	41,621,235	26,273,238
一年内到期的长期借款	五 14	2,799,487,209	2,413,636,557	2,178,533,722	2,172,623,070
可转换债券	五 15	951,901	-	951,901	-
<b>流动负债合计</b>		<b>6,507,329,999</b>	<b>8,768,762,128</b>	<b>5,476,825,055</b>	<b>8,150,519,664</b>
<b>长期负债</b>					
长期借款	五 14	8,062,952,648	9,184,800,869	6,455,858,066	7,077,706,287
可转换债券	五 15	-	166,497,890	-	166,497,890
<b>长期负债合计</b>		<b>8,062,952,648</b>	<b>9,351,298,759</b>	<b>6,455,858,066</b>	<b>7,244,204,177</b>
<b>负债合计</b>		<b>14,570,282,647</b>	<b>18,120,060,887</b>	<b>11,932,683,121</b>	<b>15,394,723,841</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>773,536,155</b>	<b>818,532,459</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>股东权益</b>					
股本	五 16	6,027,671,200	6,000,273,960	6,027,671,200	6,000,273,960
资本公积	五 17	10,402,586,515	10,260,830,755	10,402,586,515	10,260,830,755
盈余公积	五 18	3,419,668,242	3,419,668,242	3,419,668,242	3,419,668,242
其中: 法定公益金	五 18	1,053,519,606	1,053,519,606	1,053,519,606	1,053,519,606
未分配利润	五 19	11,835,060,843	9,479,388,849	11,835,060,843	9,479,388,849
<b>股东权益合计</b>		<b>31,684,986,800</b>	<b>29,160,161,806</b>	<b>31,684,986,800</b>	<b>29,160,161,806</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>47,028,805,602</b>	<b>48,098,755,152</b>	<b>43,617,669,921</b>	<b>44,554,885,647</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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间利润表（未经审计）  
（按照中国会计准则编制）

金额单位：人民币元

项 目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2003 年 合并	2002 年 合并	2003 年 本公司	2002 年 本公司
一、主营业务收入	五 20, 六 4	10,618,086,009	7,965,521,030	9,193,411,044	7,131,203,236
减： 主营业务成本	五 20, 六 4	(7,203,913,330)	(5,366,300,705)	(6,296,734,893)	(4,775,015,649)
主营业务税金及 附加		(27,469,565)	(12,083,246)	(10,194,034)	(2,551,088)
二、主营业务利润		3,386,703,114	2,587,137,079	2,886,482,117	2,353,636,499
加： 其他业务利润		22,836,671	1,590,549	22,581,519	612,453
减： 管理费用		(202,878,405)	(80,194,856)	(158,816,205)	(51,875,407)
财务费用-净额	五 21	(290,999,870)	(251,892,025)	(225,703,753)	(227,915,903)
三、营业利润		2,915,661,510	2,256,640,747	2,524,543,678	2,074,457,642
加： 投资收益(损失)	五 22, 六 5	42,116,524	(16,121,262)	230,022,688	69,543,584
营业外收入		10,611,425	8,913,645	1,324,530	1,022,994
减： 营业外支出		(5,295,816)	(18,506,643)	(4,528,775)	(12,089,500)
四、利润总额		2,963,093,643	2,230,926,487	2,751,362,121	2,132,934,720
减： 所得税		(521,882,186)	(367,689,104)	(395,690,127)	(312,044,052)
少数股东损益		(85,539,463)	(42,346,715)	-	-
五、净利润		2,355,671,994	1,820,890,668	2,355,671,994	1,820,890,668

补充资料：

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2003 年 合并	2002 年 合并	2003 年 本公司	2002 年 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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间利润分配表（未经审计）  
（按照中国会计准则编制）

金额单位：人民币元

	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2003 年 合并	2002 年 合并	2003 年 本公司	2002 年 本公司
一、净利润	2,355,671,994	1,820,890,668	2,355,671,994	1,820,890,668
加：年初未分配利润	9,479,388,849	8,160,857,821	9,479,388,849	8,160,857,821
二、可供分配的利润	11,835,060,843	9,981,748,489	11,835,060,843	9,981,748,489
减：提取法定盈余公积	-	(182,089,067)	-	(182,089,067)
提取法定公益金	-	(136,566,800)	-	(136,566,800)
三、可供股东分配的利润	11,835,060,843	9,663,092,622	11,835,060,843	9,663,092,622
减：应付普通股股利	-	-	-	-
四、未分配利润	11,835,060,843	9,663,092,622	11,835,060,843	9,663,092,622

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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间现金流量表（未经审计）  
（按照中国会计准则编制）

金额单位：人民币元

项 目	附注	截至 6 月 30 日止六个月期间			
		2003 年 合并	2002 年 合并	2003 年 本公司	2002 年 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		12,379,263,736	9,173,045,688	10,633,352,203	8,248,095,656
收到的其他与经营活动有关的现金		63,239,671	88,064,620	52,658,901	74,550,594
<b>现金流入小计</b>		<b>12,442,503,407</b>	<b>9,261,110,308</b>	<b>10,686,011,104</b>	<b>8,322,646,250</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		(4,426,184,370)	(3,204,905,763)	(3,856,095,501)	(2,796,830,324)
支付给职工以及为职工支付的现金		(493,042,931)	(397,493,045)	(419,546,228)	(326,534,969)
支付的各项税费		(1,854,213,331)	(1,510,506,578)	(1,500,146,172)	(1,362,178,994)
支付的其他与经营活动有关的现金	五 23	(1,099,330,725)	(615,741,383)	(900,120,806)	(518,788,160)
<b>现金流出小计</b>		<b>(7,872,771,357)</b>	<b>(5,728,646,769)</b>	<b>(6,675,908,707)</b>	<b>(5,004,332,447)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,569,732,050</b>	<b>3,532,463,539</b>	<b>4,010,102,397</b>	<b>3,318,313,803</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		388,768,714	5,168,716,979	508,068,715	4,954,690,302
取得投资收益所收到的现金		10,168,441	813,400	142,896,115	114,654,171
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产所收回的现金净额		9,550,646	6,772,440	5,832,842	2,029,667
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	251,383,846
<b>现金流入小计</b>		<b>408,487,801</b>	<b>5,176,302,819</b>	<b>656,797,672</b>	<b>5,322,757,986</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产所支付的现金		(914,042,933)	(830,249,072)	(799,994,310)	(811,972,721)
投资所支付的现金		(2,505,417,838)	(109,493,283)	(2,502,373,739)	(109,493,283)
<b>现金流出小计</b>		<b>(3,419,460,771)</b>	<b>(939,742,355)</b>	<b>(3,302,368,049)</b>	<b>(921,466,004)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(3,010,972,970)</b>	<b>4,236,560,464</b>	<b>(2,645,570,377)</b>	<b>4,401,291,982</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
借款所收到的现金		455,541,766	258,358,192	455,541,766	138,358,191
<b>现金流入小计</b>		<b>455,541,766</b>	<b>258,358,192</b>	<b>455,541,766</b>	<b>138,358,191</b>
偿还债务所支付的现金		(1,541,756,230)	(4,286,152,039)	(1,421,696,230)	(4,096,192,485)
分配股利、利润或偿付利息所支付的 现金		(2,463,297,452)	(2,182,859,456)	(2,296,735,399)	(2,167,861,268)
其中：子公司支付少数股东股利		(99,547,821)	-	-	-
<b>现金流出小计</b>		<b>(4,005,053,682)</b>	<b>(6,469,011,495)</b>	<b>(3,718,431,629)</b>	<b>(6,264,053,753)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(3,549,511,916)</b>	<b>(6,210,653,303)</b>	<b>(3,262,889,863)</b>	<b>(6,125,695,562)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
		-	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净（减少）增加额</b>					
		<b>(1,990,752,836)</b>	<b>1,558,370,700</b>	<b>(1,898,357,843)</b>	<b>1,593,910,223</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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间现金流量表（未经审计）  
（按照中国会计准则编制）

金额单位：人民币元

补充资料	截至 6 月 30 日止六个月期间			
	2003 年 合并	2002 年 合并	2003 年 本公司	2002 年 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	2,355,671,994	1,820,890,668	2,355,671,994	1,820,890,668
加：少数股东损益	85,539,463	42,346,715	-	-
计提的资产减值准备	1,460,803	1,120,205	1,028,323	1,228,528
固定资产折旧	2,017,274,815	1,579,205,466	1,795,001,716	1,458,919,837
无形资产摊销	(114,886,848)	(115,951,049)	(115,871,706)	(116,950,482)
长期待摊费用摊销	1,510,721	1,868,302	1,510,721	1,841,485
待摊费用的减少	(10,722,072)	-	(12,118,147)	-
预提费用的增加	18,883,535	-	15,347,997	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	(283,791)	14,812,684	62,014	8,808,015
财务费用	322,970,403	322,257,093	254,844,171	295,626,756
投资(收益)损失	(42,116,524)	16,121,262	(230,022,688)	(69,543,584)
存货的增加	(669,767)	(55,694,698)	(1,612,784)	(52,805,059)
经营性应收项目的增加	(135,966,222)	(93,508,816)	(128,247,268)	(20,451,223)
经营性应付项目的增加(减：减 少)	71,065,540	(1,004,293)	74,508,054	(9,251,138)
其他	-	-	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>4,569,732,050</b>	<b>3,532,463,539</b>	<b>4,010,102,397</b>	<b>3,318,313,803</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	165,548,000	-	165,548,000	-
一年内到期的可转换债券	951,901	-	951,901	-
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	1,011,848,634	3,731,506,945	762,116,253	3,723,242,621
减：现金的年初余额	(3,002,601,470)	(2,173,136,245)	(2,660,474,096)	(2,129,332,398)
现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-	-
<b>现金及现金等价物净（减少）增加额</b>	<b>(1,990,752,836)</b>	<b>1,558,370,700</b>	<b>(1,898,357,843)</b>	<b>1,593,910,223</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

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 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。

本公司及其子公司的电厂主要从事发电业务并通过其各自所在地的地方电力公司或省电力公司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（“华能国电”）。根据本公司与华能国电于 1994 年 6 月 30 日签订的重组协议，本公司从华能国电购得五家原有营运电厂的资产、负债和业务，而华能国电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新的营运电厂。

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 25,000 万股 A 股于 2001 年 12 月 6 日在上海证券交易所上市。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、公司简介（续）

本公司及其子公司和联营公司各电厂的详情如下：

营运电厂	本公司及 其子公司和 联营公司总装机 容量（兆瓦）	本公司 所占份额（兆瓦）	所在省/市
全资拥有电厂：			
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”）	700	700	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”）	100	100	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（“上海电厂”）	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”）	600	600	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”）	300	300	山东
华能长兴电厂（“长兴电厂”）	250	250	浙江
上海石洞口发电有限责任公司（“上海石 洞口一厂”）	1,200	1,200	上海
控股电厂：			
华能威海电厂（“威海电厂”）	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责任公司（“淮阴 发电公司”）	400	255	江苏
联营公司：			
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”）*	1,668	417	广东
	<u>17,188</u>	<u>14,780</u>	

\* 于 2003 年 1 月 28 日，本公司与深能集团签署协议，根据该协议，本公司计划认购深能集团增资后 25% 的权益。本次股本认购与股权转让款金额合计为 23.9 亿元。本次收购在取得有关政府部门的批准及支付收购款后，于 2003 年 4 月 22 日生效。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 二、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

本会计报表是按照中华人民共和国财政部发布的企业会计准则、《企业会计制度》及其相关规定编制。

### (2) 会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。

### (3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

### (4) 记账基础和计价原则

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

### (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本汇价折合为人民币入账。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中国人民银行公布的该日基准汇价折算为人民币，所产生的汇兑损益除了与基建期购建固定资产所对应的外币专门借款相关的汇兑损益资本化外，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三个月、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

三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。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

### (7) 应收款项及坏账准备

应收款项指应收帐款及其他应收款。

本公司及其子公司对坏账损失采用备抵法核算。

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专项计提坏帐准备；对于其余的其他应收款一般按当期期末其他应收款余额的 3% 计提坏帐准备。

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，确认为坏账损失，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。

### (9) 长期投资

长期投资包括准备持有超过一年的股权投资、不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款入账。本公司对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额的 20% 或以上、或虽投资不足 20% 但对其财务和经营决策有重大影响的，采用权益法核算；对被投资企业的投资占该企业有表决权资本总额 20% 以下、或对被投资企业的投资虽占该企业有表决权资本总额 20% 或以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的，采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，长期股权投资的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，作为股权投资差额，采用直线法按 10 年摊销。

华能国际电力股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）  
 （按照中国会计准则编制）  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 二、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（续）

长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为实际成本。债券的溢价（或折价）在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法采用直线法。长期债权投资按期计提利息收入。

采用权益法核算的被投资单位包括子公司及联营企业；子公司是指本公司直接或间接拥有其 50% 以上的表决权资本，或虽拥有其 50% 或以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策，并能据此从其经营活动中获取利益的被投资企业；联营企业是指本公司对其具有重大影响的被投资企业。

委托贷款是指委托金融机构向其它单位贷出的一年以上的款项，并按期计提利息，计入损益；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收回金额的，按其差额计提减值准备。

### (10) 固定资产计价和折旧

固定资产指为生产商品或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值在 2,000 元以上的房屋、建筑物及与生产经营有关的生产经营设备。

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本作为入帐价值。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帐价值。

固定资产折旧采用直线法，并按其入帐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。

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化；对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

本公司及其子公司固定资产的预计使用年限、残值及年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	22 年	0%-11%	4.05%-4.55%
营运中的发电设施	8-27 年	0%-11%	3.3%-12.5%
运输设施及输电设备	13-27 年	5%-11%	3.52%-6.85%
其它	6-13 年	0%-11%	6.85%-16.67%

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 二、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。

### (12) 借款费用

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。

### (13) 无形资产计价和摊销

无形资产主要包括土地使用权、商誉和负商誉。

以支付土地出让金方式取得的土地使用权或购入的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用直线法在土地使用年限内摊销。2001 年 1 月 1 日起，利用土地建造自用项目时，将土地使用权的帐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十年内按直线法平均摊销。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

### (14) 长期待摊费用

长期待摊费用主要指摊销期限在 1 年以上的其他待摊费用，按实际发生额入账，并采用直线法在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### (15) 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并计入当期损益。

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，则依据重新计算的可收回金额并在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

### (16) 可转换债券

可转换债券以其本金及应计利息列示。

如附注五 15 所述，可转换债券以面值发行并带有可赎回的选择权，允许债券持有人于 2002 年 5 月 21 日按面值 128.575% 的价格要求本公司溢价赎回债券。此应付利息补偿金从债券发行日到赎回日止期间作出预提。预提的应付利息按借款费用的处理原则处理。

### (17) 职工社会保障

本公司及其子公司按规定参加由当地政府设立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。除此之外，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（28%至 42%）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。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

### (18) 收入确认

收入基于以下方法确认：

#### (i) 主营业务收入

主营业务收入指通过各地方或省电力公司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或售电量的记录在向各电力公司控制与拥有的电网输电之时发出账单并确认收入。

#### (ii) 利息收入

利息收入按存款/委托贷款已占用的期间和实际收益率计算确认。

#### (iii) 委托管理收入

如附注七 5(l) 所述，本公司向华能集团及华能国电拥有的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。

### (19) 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。

### (20) 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、利润进行合并。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。在合并会计报表中，少数股东权益指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。

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。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 二、会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法（续）

### (21) 会计政策变更及影响

本报告期内会计政策未发生变更。

### (22) 会计估计变更及影响

本报告期内会计估计未发生变更。

## 三、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、上海石洞口一厂、除上安电厂二期及福州电厂二期外的扩建项目除外）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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 三、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：

	<u>所得税率</u>	<u>减免期</u>
总部	15.0	无减免优惠
大连电厂（包括大连电厂二期）	18.0	至 1994 年 12 月 31 日
上安电厂	18.0	至 1996 年 12 月 31 日
上安电厂二期	16.5	至 2003 年 12 月 31 日
南通电厂（包括南通电厂二期）	15.0	至 1996 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
上海电厂	16.5	至 1998 年 12 月 31 日
丹东电厂	15.0	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（2002 年 9 月 1 日起适用）
长兴电厂	16.5	无减免优惠（2002 年 7 月 1 日起适用）
石洞口一厂 *	33.0	无减免优惠
威海电厂	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

\* 本公司于 2002 年度收购了石洞口一厂的全部资产和负债。因此，作为中外合资企业，上海石洞口一厂目前正在向有关税务部门申请适用于中外合资企业的税收优惠。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

### 三、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	
		2003 年	2002 年
总部	国税函[1997]368 号	15.0%	15.0%
大连电厂（包括大连电厂二期）	国税函[1994]381 号	18.0%	18.0%
上安电厂	国税函[1994]381 号及 国税函[1999]604 号	18.0%	18.0%
上安电厂二期	国税函[1994]381 号及 国税函[2000]194 号	9.0%	9.0%
南通电厂（包括南通电厂二期）	国税函[1994]381 号	15.0%	15.0%
福州电厂	国税函[1994]381 号	15.0%	15.0%
福州电厂二期 *	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	经汕头市国税局涉外税收 分局批准	7.5%	7.5%
上海电厂	经上海市税务局涉外税收 分局批准	16.5%	16.5%
丹东电厂	丹国税涉外[1999]7 号	不适用	不适用
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 济国税函[2003]1 号	15.0%	33.0%
长兴电厂 ***	国税函[2002]1030 号	16.5%	不适用
上海石洞口一厂	不适用	33.0%	不适用
威海电厂	不适用	33.0%	33.0%
太仓发电公司	不适用	33.0%	不适用
淮阴发电公司	不适用	33.0%	不适用

\* 经福建省国家税务局批准，福州电厂二期从 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。

\*\* 济宁电厂从 2002 年 9 月 1 日起享受 15% 的所得税税率。

\*\*\* 长兴电厂从 2002 年 7 月 1 日起享受 16.5% 的所得税税率。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 四、控股子公司

于 2003 年 6 月 30 日，本公司拥有对下列子公司的股权投资，其明细资料如下：

<u>被投资企业全称</u>	<u>公司注册地点及日期</u>	<u>注册资本</u>	<u>经营范围</u>	<u>本公司对其投资额</u>	<u>本公司所占比例</u>
威海电厂	山东省威海市 1993 年 11 月 22 日	人民币 761,832,800 元	发电	人民币 457,103,040 元	60%
太仓发电 公司	江苏省苏州工业园区 1997 年 6 月 19 日	人民币 632,840,000 元	发电	人民币 474,630,000 元	75%
淮阴发电 公司	江苏省淮阴市 1995 年 1 月 26 日	人民币 265,000,000 元	发电	人民币 168,646,000 元	63.64%

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

	2003年6月30日			2002年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币元	原币金额	汇率	折合人民币元
现金 - 人民币			274,174			266,342
银行存款 - 人民币			1,660,441,140			3,610,632,507
- 美元	35,911,660	8.2774	297,255,178	66,019,558	8.2773	546,463,686
小计			1,957,696,318			4,157,096,193
货币资金合计			1,957,970,492			4,157,362,535

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括：

	2003年6月30日	2002年12月31日
货币资金	1,957,970,492	4,157,362,535
减：3个月以上的定期存款	(934,251,716)	(1,141,502,257)
受到限制的银行存款	(11,870,142)	(13,258,808)
	1,011,848,634	3,002,601,470

2、应收票据

	2003年6月30日	2002年12月31日
商业承兑汇票	165,700,000	472,750,000

于 2003 年 6 月 30 日及 2002 年 12 月 31 日，应收票据均为无抵押的商业承兑汇票。

华能国际电力股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）  
 （按照中国会计准则编制）  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 五、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）应收帐款

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>	<u>2002 年 12 月 31 日</u>
应收帐款	<u>2,246,138,329</u>	<u>1,889,082,774</u>

应收帐款帐龄分析如下：

账龄 -	<u>2003 年 6 月 30 日</u>		<u>2002 年 12 月 31 日</u>	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,232,468,329	99	1,884,462,774	100
1 至 2 年	<u>13,670,000</u>	<u>1</u>	<u>4,620,000</u>	<u>-</u>
	<u>2,246,138,329</u>	<u>100</u>	<u>1,889,082,774</u>	<u>100</u>

应收账款全部为应收各地方电力公司或省电力公司的售电收入。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 2003 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 1,849,282,667 元（2002 年 12 月 31 日：1,607,995,057 元），占应收账款总额的 82.33%（2002 年 12 月 31 日：85.12%）。

（2）其他应收款

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>	<u>2002 年 12 月 31 日</u>
其他应收款	207,777,542	124,038,553
减：坏帐准备	<u>(23,033,272)</u>	<u>(21,443,406)</u>
	<u>184,744,270</u>	<u>102,595,147</u>

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并会计报表主要项目注释（续）

3、应收帐款及其他应收款（续）

（2）其他应收款（续）

其他应收款帐龄及相应的坏帐准备分析如下：

账龄 -	2003 年 6 月 30 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	112,028,918	54	(2,756,727)	51,988,624	41	(1,559,659)
1 - 2 年	7,854,772	4	(235,643)	28,088,594	23	(842,658)
2 - 3 年	57,100,180	27	(1,713,005)	22,129,117	18	(663,874)
3 年以上	30,793,672	15	(18,327,897)	21,832,218	18	(18,377,215)
	<u>207,777,542</u>	<u>100</u>	<u>(23,033,272)</u>	<u>124,038,553</u>	<u>100</u>	<u>(21,443,406)</u>

其他应收款明细列示如下：

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
预付材料款	23,913,995	26,468,978
应收职工购房款	17,152,371	10,086,707
社会保险基金	23,628,516	10,137,471
应收华能集团	8,323,700	-
其他	134,758,960	77,345,397
	<u>207,777,542</u>	<u>124,038,553</u>

于 2003 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 70,789,435 元（2002 年 12 月 31 日：54,172,387 元），占其他应收款总额的 34%（2002 年 12 月 31 日：44%）。

关联公司往来见附注七。

于 2003 年 6 月 30 日及 2002 年 12 月 31 日，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。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并会计报表主要项目注释（续）

4、 存货

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>	<u>2002 年 12 月 31 日</u>
发电用燃料（煤和油）	445,363,245	434,725,588
维修材料及备品备件	507,939,202	518,237,161
	<u>953,302,447</u>	<u>952,962,749</u>
减：存货跌价准备		
- 备品备件	(11,779,769)	(12,238,901)
	<u>941,522,678</u>	<u>940,723,848</u>

5、 长期投资

	<u>2003 年 1 月 1 日</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2003 年 6 月 30 日</u>
长期股权投资 -				
合并价差 (1)	313,862,886	809,383,004	(30,285,297)	1,092,960,593
联营企业 (2)	200,960,043	1,663,638,312	(1,897,356)	1,862,700,999
其他长期股权投资 (3)	254,989,551	-	-	254,989,551
其他	6,364,276	-	(60,599)	6,303,677
	<u>776,176,756</u>	<u>2,473,021,316</u>	<u>(32,243,252)</u>	<u>3,216,954,820</u>
减：一年内到期的其他 长期投资	(25,160)	(77,600)	-	(102,760)
长期股权投资	776,151,596	2,472,943,716	(32,243,252)	3,216,852,060
长期债权投资	10,137,770	-	(230,600)	9,907,170
长期投资合计	<u>786,289,366</u>	<u>2,472,943,716</u>	<u>(32,473,852)</u>	<u>3,226,759,230</u>

于 2003 年 6 月 30 日及 2002 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。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并会计报表主要项目注释（续）

5、长期投资（续）

(1) 构成合并价差的股权投资差额

股权投资差额是由于本公司收购太仓发电公司、淮阴发电公司及深能集团所产生的，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，在 10 年内摊销，具体明细情况如下：

被投资公司名称	摊销期限	初始金额	累计摊销	年初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
太仓发电公司	10 年	189,383,490	(18,303,417)	180,549,248		(9,469,175)	171,080,073
淮阴发电公司	10 年	151,623,305	(10,605,252)	133,313,638	15,285,580	(7,581,165)	141,018,053
深能集团	10 年	794,097,424	(13,234,957)	-	794,097,424	(13,234,957)	780,862,467
		<u>1,135,104,219</u>	<u>(42,143,626)</u>	<u>313,862,886</u>	<u>809,383,004</u>	<u>(30,285,297)</u>	<u>1,092,960,593</u>

(2) 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(万元)	经营范围	本公司对其投资额	本公司所占比例
<b>联营企业：</b>					
日照发电公司	山东省日照市 1996 年 3 月 20 日	美元 <u>15,000 万元</u>	发电	人民币 <u>317,497,785 元</u>	<u>25.5%</u>
深能集团	广东省深圳市 1997 年 7 月 16 日	人民币 <u>95,556 万元</u>	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 <u>2,390,000,000 元</u>	<u>25%</u>

华能国际电力股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）  
 （按照中国会计准则编制）  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并会计报表主要项目注释（续）

5、长期投资（续）

（2）对联营公司的长期股权投资（续）

被投资公司名称	投资期限	投资金额		
		2003 年 1 月 1 日	本期增加	2003 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
		<u>231,868,800</u>	<u>1,595,902,576</u>	<u>1,827,771,376</u>

被投资公司名称	累计权益			2003 年 6 月 30 日
	2003 年 1 月 1 日	本期利润 /(亏损)	其他增加	
日照发电公司	(30,908,757)	(1,897,356)	-	(32,806,113)
深能集团	-	64,130,736	3,605,000	67,735,736
	<u>(30,908,757)</u>	<u>62,233,380</u>	<u>3,605,000</u>	<u>34,929,623</u>

被投资公司名称	帐面余额	
	2003 年 1 月 1 日	2003 年 6 月 30 日
日照发电公司	200,960,043	199,062,687
深能集团	-	1,663,638,312
	<u>200,960,043</u>	<u>1,862,700,999</u>

（3）其他长期股权投资

其他长期股权投资为对中国长江电力股份有限公司（“长江电力”）3%的股权投资，具体情况如下：

被投资公司名称	投资起止期限	投资金额	占被投资公司 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>3%</u>

华能国际电力股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）  
 （按照中国会计准则编制）  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 五、合并会计报表主要项目注释（续）

6、 固定资产

固定资产原值及累计折旧的变动如下：

	房屋及建筑物	营运中 的发电设施	运输设施 及输电设备	其他	合计
<b>原值</b>					
2003 年 1 月 1 日	2,273,032,382	54,658,543,525	741,285,113	1,267,378,625	58,940,239,645
重分类	(32,717,280)	(22,793,403)	(3,757,473)	59,268,156	-
在建工程转入	10,034,664	194,432,970	-	725,131	205,192,765
本期购入	131,262	4,320,573	160,965	20,067,988	24,680,788
本期减少	(1,037,161)	(7,121,092)	-	(12,472,129)	(20,630,382)
其他减少*	-	(240,692,824)	-	-	(240,692,824)
2003 年 6 月 30 日	<u>2,249,443,867</u>	<u>54,586,689,749</u>	<u>737,688,605</u>	<u>1,334,967,771</u>	<u>58,908,789,992</u>
<b>累计折旧</b>					
2003 年 1 月 1 日	435,772,726	17,509,933,141	235,361,812	544,011,047	18,725,078,726
重分类	(11,984,248)	(26,531,277)	(128,693)	38,644,218	-
本期计提	46,876,940	1,884,584,164	17,556,948	68,256,763	2,017,274,815
本期减少	(89,278)	(3,553,666)	-	(7,720,583)	(11,363,527)
2003 年 6 月 30 日	<u>470,576,140</u>	<u>19,364,432,362</u>	<u>252,790,067</u>	<u>643,191,445</u>	<u>20,730,990,014</u>
<b>净值</b>					
2003 年 6 月 30 日	<u>1,778,867,727</u>	<u>35,222,257,387</u>	<u>484,898,538</u>	<u>691,776,326</u>	<u>38,177,799,978</u>
2003 年 1 月 1 日	<u>1,837,259,656</u>	<u>37,148,610,384</u>	<u>505,923,301</u>	<u>723,367,578</u>	<u>40,215,160,919</u>

于 2003 年 6 月 30 日及 2002 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。

\* 其他减少为本公司将收到的工程索赔款冲减工程造价。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并会计报表主要项目注释（续）

7、在建工程

工程名称	2003 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产数	其他减少	2003 年 6 月 30 日	资金来源
济宁电厂三期改造工程	316,940,55	292,520,998		(127,510)	609,334,041	自筹资金
玉环电厂基建工程	2,294,81	107,559,287			109,854,102	自筹资金
其它工程	366,526,18	346,036,564	(205,192,761)	(3,553,133)	503,816,853	自筹资金
在建工程净值	<u>685,761,55</u>	<u>746,116,849</u>	<u>(205,192,761)</u>	<u>(3,680,645)</u>	<u>1,223,004,996</u>	

济宁电厂三期改造工程的预算约为 85,090 万元。于 2003 年 6 月 30 日该改造工程完工程度约为 71%。

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司及其子公司无应资本化的借款费用（2002 年度：28,026,381 元，资本化率为年利率 4.24%）。

8、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	累计摊销额	2003 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	2003 年 6 月 30 日	剩余 摊销期限	取得 方式
土地使用权	755,113,218	(90,100,568)	662,762,458	10,000,000	(7,749,808)	665,012,650	41 至 65 年	购入
负商誉	(2,472,783,635)	618,195,910	(1,978,226,907)	-	123,639,182	(1,854,587,725)	7.5 年	兼并
商誉	2,778,712	(277,871)	2,674,976	-	(174,135)	2,500,841	9 年	兼并
其他	10,090,765	(3,438,952)	6,621,977	858,227	(828,391)	6,651,813	3 至 5 年	购入
	<u>(1,704,800,940)</u>	<u>524,378,519</u>	<u>(1,306,167,496)</u>	<u>10,858,227</u>	<u>114,886,848</u>	<u>(1,180,422,421)</u>		

于 2003 年 6 月 30 日及 2002 年 12 月 31 日，无形资产无减值迹象，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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并会计报表主要项目注释（续）

9、其他流动资产

其他流动资产为本公司汕头电厂应收汕头港务集团有限公司的煤码头建设款。汕头港务集团有限公司已于 2003 年 1 月 28 日将此款项一次性偿还汕头电厂。

10、短期借款

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>	<u>2002 年 12 月 31 日</u>
信用借款	<u>200,000,000</u>	<u>550,000,000</u>

于 2003 年 6 月 30 日，短期借款的年利率为 4.7790%（2002 年 12 月 31 日：4.7790%至 5.5575%）。

于 2003 年 6 月 30 日，上述短期借款自中国华能财务公司（“华能财务”）借入（2002 年 12 月 31 日：200,000,000 元，年利率为 5.5575%），于 2004 年 4 月 30 日到期。

11、应付股利

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>	<u>2002 年 12 月 31 日</u>
应付本公司股东股利*	15,810,000*	2,049,408,208
威海电厂应付威海市电力开发办公室 （“威海电力办”）股利	30,993,430	-
淮阴发电公司应付淮安市投资公司股利	<u>15,280,096</u>	<u>-</u>
	<u>62,083,526</u>	<u>2,049,408,208</u>

\* 于 2003 年 5 月 28 日，经本公司年度股东大会批准并宣派按每普通股 0.34 元支付 2002 年度的股利，合计人民币 20.49 亿元。截止 2003 年 6 月 30 日，本公司已支付了约 20.34 亿元的股利。

12、应交税金

应交税金明细如下：

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>	<u>2002 年 12 月 31 日</u>
应交企业所得税	337,382,843	311,436,416
应交增值税	290,444,051	291,456,338
其他	<u>25,115,054</u>	<u>17,296,146</u>
	<u>652,941,948</u>	<u>620,188,900</u>

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、会计报表主要项目注释（续）

13、其他应付款

其他应付款明细如下：

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
应付工程款	1,156,315,692	1,333,447,550
工程质保金	155,237,440	140,328,419
应付华能国电	34,559,729	100,475,344
外方技术服务费	28,124,210	28,124,210
工程节余奖	74,571,030	62,110,406
应付售房维修基金	64,099,173	47,488,793
其他	326,929,547	568,439,463
	<u>1,839,836,821</u>	<u>2,280,414,185</u>

于 2003 年 6 月 30 日，除附注七 7 中所述的应付华能国电 34,559,729 元以外（2002 年 12 月 31 日：100,475,344 元），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，无账龄超过三年的款项。

14、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：

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
股东长期借款	(1) 583,356,025	777,782,754
长期银行借款	(2) 9,537,741,522	10,393,252,361
其他长期借款	(3) <u>741,342,310</u>	<u>427,402,311</u>
	10,862,439,857	11,598,437,426
减：计入流动负债项目内于一年 年内到期部分的款项	<u>(2,799,487,209)</u>	<u>(2,413,636,557)</u>
	<u>8,062,952,648</u>	<u>9,184,800,869</u>

华能国际电力股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）  
 （按照中国会计准则编制）  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 五、合并会计报表主要项目注释（续）

14、长期借款（续）

(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：

	币种	2003 年 6 月 30 日		
		原币	汇率	等值人民币
华能国电转贷的外币银行借款	美元	70,475,756	8.2774	583,356,025
减：计入流动负债项目内一年内到期的长期借款	美元	(46,982,876)	8.2774	(388,896,058)
		<u>23,492,880</u>		<u>194,459,967</u>

于 2003 年 6 月 30 日，股东长期借款的详细资料如下：

借款单位	2003 年 6 月 30 日	借款期限	年利率	一年内 到期部分
华能国电转贷的银行借款 中国银行	<u>583,356,025</u>	1997 年-2004 年	LIBOR+0.9%	<u>388,896,058</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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间的借款年利率为 3.68%至 4.01%（2002 年度：4.01%至 7.40%）。

该等由华能国电转贷的银行借款是华能国电以前为建厂融资所借入的。于 1994 年本公司重组或从华能国电收购有关电厂后，所有此等未偿还银行借款均已重组。华能国电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：

	2003 年 6 月 30 日
人民币借款(a)	1,969,000,000
美元借款(b)	<u>7,568,741,522</u>
	9,537,741,522
减：计入流动负债项目内于一年内到期部分的款项	<u>(2,350,637,664)</u>
	<u>7,187,103,858</u>

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并会计报表主要项目注释（续）

14、长期借款（续）

(2) 长期银行借款（续）

于 2003 年 6 月 30 日，长期银行借款详细资料如下：

借款单位	2003: 6.	借款期限	年利率	一年内 到期部分	借款条件
<b>人民币借款</b>					
中国建设银行威海市分行	480,000,000	1998 年-2004 年	5.76%	480,000,000	本公司及威海电力办担保
中国建设银行威海市分行*	30,000,000	1999 年-2005 年	5.76%	-	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%	-	威海电力办担保
中国银行总行	526,000,000	1999 年-2009 年	5.76%	20,000,000	本公司担保
中国银行太仓市分行*	664,000,000	1999 年-2014 年	5.76%	-	本公司担保
中国银行苏州市分行	114,000,000	1999 年-2009 年	5.76%	16,000,000	本公司担保
中国建设银行淮安市杨庄支行	35,000,000	1994 年-2004 年	6.21%	35,000,000	本公司担保
中国建设银行淮安市杨庄支行*	10,000,000	1994 年-2004 年	6.21%	-	江苏国际信托投资公司担保
中国建设银行淮安市杨庄支行	10,000,000	1994 年-2004 年	6.21%	10,000,000	江苏省淮安市投资公司担保
人民币借款小计	<u>1,969,000,000</u>			<u>561,000,000</u>	
<b>美元借款</b>					
瑞穗实业银行香港分行	22,040,785	1996 年-2003 年	LIBOR+0.45%	22,040,785	无
日本三井住友银行上海分行	22,073,066	1996 年-2003 年	LIBOR+0.4%	22,073,066	无
中国银行总行	1,196,958,624	2002 年-2004 年	LIBOR+0.6%	850,343,432	无
中国交通银行	9,443,207	2000 年-2005 年	LIBOR+1.1%	3,808,800	无
中国银行太仓市分行*	92,705,760	1999 年-2006 年	中国银行外贷 贷款浮动利息- 0.5%	-	本公司担保
	<u>1,343,221,442</u>			<u>898,266,083</u>	
<b>中国银行转贷：</b>					
美国进出口银行	1,274,630,042	1997 年-2011 年	6.54%	145,252,533	华能国电担保
美国进出口银行	1,090,931,994	1995 年-2011 年	5.95%	128,344,938	华能国电担保
美国进出口银行	1,260,410,529	1997 年-2011 年	5.95%	148,283,671	华能国电担保
美国进出口银行	312,369,835	1997 年-2012 年	6.60%	32,881,036	华能国电担保
日本东京银行	92,553,659	1995 年-2003 年	LIBOR+0.3%	92,553,659	华能国电担保
德国重建银行	810,939,187	1996 年-2012 年	6.60%	90,105,707	华能国电担保
日本富士银行	254,530,050	1996 年-2004 年	LIBOR+0.38%	169,686,700	华能国电担保
德国重建银行	504,102,451	1999 年-2015 年	6.36%	31,839,805	华能集团担保
花旗银行**	625,052,333	1999 年-2015 年	LIBOR	52,423,532	华能集团担保
	<u>6,225,520,080</u>			<u>891,371,581</u>	
美元借款小计	<u>7,568,741,522</u>			<u>1,789,637,664</u>	
合计	<u>9,537,741,522</u>			<u>2,350,637,664</u>	

\* 于 2003 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。

华能国际电力股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）  
 （按照中国会计准则编制）  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 五、合并会计报表主要项目注释（续）

14、长期借款（续）

(2) 长期银行借款（续）

\*\* 花旗银行的借款年利率在最后提款日前为 LIBOR，最后提款日及其后为 LIBOR + 0.075%。最后提款日为 2003 年 7 月 20 日或本借款取消日中较早的一日。

(3) 其他长期借款

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>
其他长期借款	741,342,310
减：计入流动负债项目内一年内到期的 其他长期借款	<u>(59,953,487)</u>
	<u><u>681,388,823</u></u>

于 2003 年 6 月 30 日，其他长期借款详细资料如下：

借款单位	2003 年 6 月	借款期限	年利率	一年内 到期部分	借款条件
威海电力办	106,388,823	1994 年-2004 年	6.21%	-	无
华能财务	575,000,000	2002 年-2005 年	5.64%	-	无
江苏国际信托投资公司	31,505,374	1997 年-2003 年	6.21%	31,505,374	无
江苏省淮安市投资公司	8,980,252	1997 年-2003 年	6.21%	8,980,252	无
江苏电力发展股份有限公司	<u>19,467,861</u>	1999 年-2003 年	6.21%	<u>19,467,861</u>	无
	<u><u>741,342,310</u></u>			<u><u>59,953,487</u></u>	

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 五、会计报表主要项目注释（续）

### 15、可转换债券

可转换债券明细列示如下：

	2003 年 1 月 1 日	本期换股	本期 应计利息	本期 已付利息	2003 年 6 月 30 日
可转换债券	166,497,890	(165,548,000)	10,340	(8,329)	951,901

于 1997 年 5 月，本公司在纽约股票交易所及卢森堡股票交易所按面值发行本金总值为美元 2.30 亿元（折合约人民币 19.04 亿元）、年利率为 1.75% 及于 2004 年到期的可转换债券。除非在到期前赎回或转换，否则该等债券将于 2004 年 5 月 21 日到期。

除非债券在到期前已赎回，否则债券持有人可选择在 1997 年 8 月 21 日至债券到期日（包括首尾两天）内的任何时间，按美元 29.20 元的初步换股价（在若干情况下可予调整）把该等债券转换成每份代表 40 股境外上市外资股的存托股。

根据协议，债券持有人可选择于 2002 年 5 月 21 日，按债券本金的 128.575% 连同任何应计利息，要求本公司赎回全部或部分债券。本公司已根据 6.66% 的实际利率预提了债券的到期利息补偿金和应付利息。于 2002 年 5 月 21 日，债券持有人赎回了价值美元 209,685,000 元的可转换债券。未赎回的可转换公司债券所计提的到期利息补偿金和应付利息计入当期损益。

于 2000 年 5 月 21 日或之后到债券到期结算日内的任何时间，若存托股在连续三十个交易日内的收市价均至少达到每个该等交易日的适用换股价的 130%，本公司可选择以相等于该等债券本金金额 100% 的赎回价，连同任何应计利息，赎回全部或部分债券。

2002 年度，债券持有人将所持有的本金为美元 200,000 元的可转换债券转换成 6,849 股存托股（折合 273,960 股境外上市外资股）。截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，债券持有人将所持有的本金为美元 20,000,000 元的可转换债券转换成 684,931 股存托股（折合 27,397,240 股境外上市外资股）。

截止 2003 年 6 月 30 日，本公司尚有本金为美元 115,000 元的可转换债券尚未赎回或转换为托存股。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并会计报表主要项目注释（续）

16、股本

	2003 年 1 月 1 日	本期增加	2003 年 6 月 30 日
尚未流通股份			
发起人股份	3,509,400,000	-	3,509,400,000
其他	740,600,000	-	740,600,000
尚未流通股份合计	<u>4,250,000,000</u>	<u>-</u>	<u>4,250,000,000</u>
已上市流通股份			
境内上市的人民币普通股	250,000,000	-	250,000,000
境外上市的外资股	1,500,273,960	27,397,240	1,527,671,200
已上市流通股份合计	<u>1,750,273,960</u>	<u>27,397,240</u>	<u>1,777,671,200</u>
股份总额	<u>6,000,273,960</u>	<u>27,397,240</u>	<u>6,027,671,200</u>

如附注五 15 所述，截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司股本的增加是由于可转换债券持有人将所持有的本金为美元 20,000,000 元的可转换债券转换成 684,931 股存托股（折合 27,397,240 股境外上市外资股）所致。

17、资本公积

资本公积变动如下：

	2003 年 1 月 1 日	本期增加	2003 年 6 月 30 日
股本溢价	10,260,830,755	138,150,760	10,398,981,515
股权投资准备	-	3,605,000	3,605,000
	<u>10,260,830,755</u>	<u>141,755,760</u>	<u>10,402,586,515</u>

如附注五 15 所述，截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司股本溢价的增加主要是由于可转换债券持有人将所持有的本金为美元 20,000,000 元的可转换债券溢价转换成 684,931 股存托股所致。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并会计报表主要项目注释（续）

18、盈余公积

本公司在本报告期内未提取盈余公积。

19、未分配利润

上年度列示的 2002 年 12 月 31 日余额	9,488,703,911
对实际宣派股利与董事会提议分配股利之间的差额的调整*	<u>(9,315,062)</u>
2002 年 12 月 31 日的调整后余额	9,479,388,849
加：截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间净利润	<u>2,355,671,994</u>
2003 年 6 月 30 日余额	<u><u>11,835,060,843</u></u>

\* 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 20.40 亿元的应付股利。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，实际应支付的股利金额为 20.49 亿元（见附注五 11）。本公司将此由于普通股股数的变动（变化的原因见附注五 16）产生的实际宣派股利与董事会提议分配股利之间的差额记录为对期初未分配利润的调整。

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期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期净利润及其年初未分配利润之和三者中孰低的数额，扣除当期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 2003 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2002 年 6 月 30 日止 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>10,618,086,00</u>	<u>7,203,913,33</u>	<u>7,965,521,00</u>	<u>5,366,300,71</u>

本公司及其子公司已与各地方电力公司或省电力公司签订了有关电力销售的协议。

截至 2003 年及 2002 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 8,626,328,328 元及 6,177,295,638 元，分别占本公司及其子公司全部销售收入的 81.24%及 77.55%。

华能国际电力股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）  
 （按照中国会计准则编制）  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 五、会计报表主要项目注释（续）

21、财务费用

财务费用明细如下：

	截至 2003 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2002 年 6 月 30 日止 六个月期间
利息支出	312,889,862	318,288,131
减：利息收入	(32,329,035)	(73,021,217)
汇兑损失	580,720	2,625,085
减：汇兑收益	(3,312)	(56,965)
其他	9,861,635	4,056,991
	<u>290,999,870</u>	<u>251,892,025</u>

22、投资收益（损失）

	截至 2003 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2002 年 6 月 30 日止 六个月期间
债券投资收益	430,794	813,400
其他债权投资收益	9,152,305	-
按权益法记录的投资收益（损失）	62,233,380	(16,934,662)
其他股权投资收益	585,342	-
股权投资差额摊销	(30,285,297)	-
	<u>42,116,524</u>	<u>(16,121,262)</u>

本公司及其子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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）  
 （按照中国会计准则编制）  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）  
 五、会计报表主要项目注释（续）

23、支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2003 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2002 年 6 月 30 日止 六个月期间
支付修理及维修费用	310,459,386	267,275,326
向华能国电支付的输电设施服务费	105,219,532	143,703,375
支付华能国电往来款	323,473,961	46,599,464
其他	360,177,846	158,163,218
	<u>1,099,330,725</u>	<u>615,741,383</u>

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 六、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) 应收帐款

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>	<u>2002 年 12 月 31 日</u>
应收帐款	<u>1,975,445,896</u>	<u>1,545,294,232</u>

应收帐款帐龄分析如下：

账龄	<u>2003 年 6 月 30 日</u>		<u>2002 年 12 月 31 日</u>	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,961,775,896	99	1,540,674,232	100
1 - 2 年	13,670,000	1	4,620,000	-
	<u>1,975,445,896</u>	<u>100</u>	<u>1,545,294,232</u>	<u>100</u>

应收账款全部为应收各地方电力公司或省电力公司的售电收入。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 2003 年 6 月 30 日，本公司应收账款前五名金额合计为 1,578,590,234 元（2002 年 12 月 31 日：1,264,206,514 元），占应收账款总额的 79.91%（2002 年 12 月 31 日：81.81%）。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、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>2003 年 6 月 30 日</u>	<u>2002 年 12 月 31 日</u>
其他应收款	144,123,436	102,299,280
减：坏帐准备	<u>(22,599,880)</u>	<u>(21,104,202)</u>
	<u>121,523,556</u>	<u>81,195,078</u>

其他应收款帐龄及相应的坏帐准备分析如下：

账龄	2003 年 6 月 30 日			2002 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1 年以内	103,277,604	72	(2,494,188)	43,906,32	43	(1,317,190)
1-2 年	7,489,154	5	(224,675)	27,725,97	27	(831,779)
2-3 年	2,850,463	2	(85,514)	9,122,22	9	(273,667)
3 年以上	30,506,215	21	(19,795,503)	21,544,75	21	(18,681,566)
	<u>144,123,436</u>	<u>100</u>	<u>(22,599,880)</u>	<u>102,299,280</u>	<u>100</u>	<u>(21,104,202)</u>

其他应收款明细列示如下：

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>	<u>2002 年 12 月 31 日</u>
预付材料款	23,913,995	24,534,432
应收职工购房款	7,359,175	9,744,849
社会保险基金	11,114,214	-
应收华能集团	8,323,700	-
其他	<u>93,412,352</u>	<u>68,019,999</u>
	<u>144,123,436</u>	<u>102,299,280</u>

于 2003 年 6 月 30 日，本公司其他应收款项目前五名金额合计为 43,527,540 元（2002 年 12 月 31 日：45,783,552 元），占其他应收款总额的 30%（2002 年 12 月 31 日：45%）。

关联公司往来见附注七。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、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）

于 2003 年 6 月 30 日及 2002 年 12 月 31 日，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。

2、长期股权投资

	2003 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2003 年 6 月 30 日
长期股权投资 -				
股权投资差额 *	313,862,886	809,383,004	(30,285,297)	1,092,960,593
子公司和联营公司 (1)	1,749,257,715	1,834,306,970	(221,366,832)	3,362,197,853
其他长期股权投资	254,989,551	-	-	254,989,551
其他	6,364,278	-	(60,600)	6,303,678
	<u>2,324,474,430</u>	<u>2,643,689,974</u>	<u>(251,712,729)</u>	<u>4,716,451,675</u>
减：一年内到期的其他长期投资	(25,160)	(77,600)	-	(102,760)
	<u>2,324,449,270</u>	<u>2,643,612,374</u>	<u>(251,712,729)</u>	<u>4,716,348,915</u>

\* 参见附注五 5。

(1) 对子公司和联营公司的长期股权投资

被投资 公司名称	投资 期限	投资金额		
		2003 年 1 月 1 日	本期增加	2003 年 6 月 30 日
威海电厂	无期限	474,038,793	-	474,038,793
太仓发电公司	无期限	469,706,560	-	469,706,560
淮阴发电公司	无期限	341,176,226	-	341,176,226
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
		<u>1,516,790,379</u>	<u>1,595,902,576</u>	<u>3,112,692,955</u>

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、本公司会计报表主要项目注释（续）

2、长期股权投资（续）

(1) 对子公司和联营公司的长期股权投资（续）

被投资公司名称	累计权益				2003 年 6 月 30 日
	2003 年 1 月 1 日	本期利润 /(亏损)	其他增加	本期利润分配	
威海电厂	167,986,263	61,057,736	-	(136,490,141)	92,553,854
太仓发电公司	79,999,084	74,748,981	-	(33,053,751)	121,694,314
淮阴发电公司	15,390,746	34,861,941	-	(49,925,581)	327,107
日照发电公司	(30,908,757)	(1,897,356)	-	-	(32,806,113)
深能集团	-	64,130,736	3,605,000	-	67,735,736
	<u>232,467,336</u>	<u>232,902,038</u>	<u>3,605,000</u>	<u>(219,469,471)</u>	<u>249,504,898</u>

被投资公司名称	帐面余额	
	2003 年 1 月 1 日	2003 年 6 月 30 日
威海电厂	642,025,056	566,592,647
太仓发电公司	549,705,644	591,400,874
淮阴发电公司	356,566,972	341,503,333
日照发电公司	200,960,043	199,062,687
深能集团	-	1,663,638,312
	<u>1,749,257,715</u>	<u>3,362,197,853</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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、本公司会计报表主要项目注释（续）

3、长期债权投资

	2003 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2003 年 06 月 30 日
长期委托贷款予子公司 *	696,962,956	-	(119,300,000)	577,662,956
其他	10,137,770	-	(230,600)	9,907,170
	707,100,726	-	(119,530,600)	587,570,126
减：一年内到期的委托贷款	(256,300,000)	(100,700,000)	-	(357,000,000)
	<u>450,800,726</u>	<u>(100,700,000)</u>	<u>(119,530,600)</u>	<u>230,570,126</u>

\* 长期委托贷款予子公司

为了满足威海电厂二期项目的需要，本公司自 1995 年 9 月起委托金融机构向威海电厂提供委托贷款。该项贷款无抵押、无担保，年利率为 6.21%。于 2003 年 6 月 30 日，上述贷款的还款期限如下：

	人民币元
1 年以内	357,000,000
1 至 2 年	220,662,956
	<u>577,662,956</u>

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月，本公司从威海电厂收取的委托贷款利息收入约为 1,724 万元（2002 年同期：约为 2,078 万元）。于 2003 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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

六、本公司会计报表主要项目注释（续）

4、主营业务收入

	截至 2003 年 6 月 30 日止 六个月期间		截至 2002 年 6 月 30 日止 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>9,193,411,04</u>	<u>6,296,734,89</u>	<u>7,131,203,20</u>	<u>4,775,015,64</u>

本公司已与各地方电力公司或省电力公司签订了有关电力销售的协议。

截至 2003 年及 2002 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 7,201,653,363 元及 5,375,354,344 元，分别占本公司全部销售收入的 78.33%及 75.38%。

5、投资收益

	截至 2003 年 6 月 30 日止 六个月期间	截至 2002 年 6 月 30 日止 六个月期间
债券投资收益	430,794	-
委托贷款投资收益	17,237,506	20,779,263
其他债权投资收益	9,152,305	-
按权益法记录的投资收益	232,902,038	48,764,321
其他股权投资收益	585,342	-
股权投资差额摊销	(30,285,297)	-
	<u>230,022,688</u>	<u>69,543,584</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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	企业类型	法定代表人	注册地址	与本公司关系	主要业务
华能国电	中外合资 有限责任 公司	李小鹏	北京市西城区复兴 门南大街丙 2 号	本公司 之母公司	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。
华能集团	国有独资 公司	李小鹏	北京市海淀区复兴 路甲 23 号	本公司 之最终母公司	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。
威海电厂	有限责任 公司	吴大卫	山东省威海市经济 技术开发区海埠路 58 号	本公司 之子公司	发电
太仓发电 公司	有限责任 公司	胡建民	江苏省苏州市三星 路金鸡湖畔	本公司 之子公司	发电
淮阴发电 公司	有限责任 公司	刘国跃	江苏省淮安市淮海 西路 291 号	本公司 之子公司	发电

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2003 年 6 月 30 日 及 2002 年 12 月 31 日
华能国电	美元 450,000,000 元
华能集团	人民币 1,900,000,000 元
威海电厂	人民币 761,832,800 元
太仓发电公司	人民币 632,840,000 元
淮阴发电公司	人民币 265,000,000 元

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	2003 年 1 月 1 日		本期增加		本期减少		2003 年 6 月 30 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
华能国电*	2,554,840,000	42.58	-	-	-	(0.19)	2,554,840,000	42.39
华能集团**	1,675,660,547	51.98	-	-	-	-	1,675,660,547	51.98
威海电厂	457,103,040	60	-	-	-	-	457,103,040	60
太仓发电公司	474,630,000	75	-	-	-	-	474,630,000	75
淮阴发电公司	168,646,000	63.64	-	-	-	-	168,646,000	63.64

\* 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国电，令华能国电可在股东大会中拥有 70.4%的控制权。

\*\* 华能集团持有华能国电 51.98%的权益。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 七、关联方关系及其交易（续）

### 4、 不存在控制关系的关联方性质:

<u>关联企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
华能财务	华能集团之子公司
威海电力办	威海电厂的投资方
中国华能国际经济贸易公司（“华能国际经贸公司”）	华能集团之子公司
日照发电公司	联营企业

### 5、 关联方交易

- (a) 根据服务协议，华能国电将其拥有的联网与输变电设施提供给本公司的部分电厂使用并收取服务费。该服务费就制定电价而言为可回收成本。截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司付与华能国电的服务费总额约为 1.05 亿元（2002 年同期约为 1.44 亿元）。
- (b) 根据本公司与华能国电订立的租赁协议，华能国电同意将上海电厂的土地使用权租与本公司，为期五十年，每年租金为 600 万元。截至 2003 年 6 月 30 日六个月期间，本公司已向华能国电支付了租金 300 万元（2002 年同期为 300 万元）。
- (c) 根据本公司与华能国电及南京投资订立的租赁协议，华能国电及南京投资同意将南京电厂的土地使用权租与本公司，为期五十年，每年租金为 133.4 万元。
- (d) 根据本公司与华能国电签订的租赁协议，华能国电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) 请参见附注五 14(1)关于由华能国电转贷予本公司的银行借款，及参见附注五 14(3)关于威海电力办及华能财务借款予本公司之子公司。
- (f) 于 2003 年 6 月 30 日，华能财务借予本公司及其子公司短期借款 2 亿元（2002 年 12 月 31 日：2 亿元）。该借款的利率与市场同类借款的平均利率并无重大差异（见附注五 10）。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 七、关联方关系及其交易（续）

### 5、关联方交易（续）

- (g) 于 2003 年 6 月 30 日，本公司及其子公司有约 50.96 亿元、11.29 亿元、2.80 亿元（2002 年 12 月 31 日：55.44 亿元，11.40 亿元及 2.80 亿元）的借款分别由华能国电、华能集团及威海电力办提供担保（见附注五 14）。
- (h) 请参见附注八关于本公司对日照发电公司、威海电厂、太仓发电公司和淮阴发电公司的长期银行借款提供之担保。
- (i) 根据原山东华能与华能国际经贸公司签订的进口设备委托代理协议，本公司需向华能国际经贸公司支付进口设备代理费，代理费为有关进口设备合同总金额的 0.5%。截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未向华能国际经贸公司支付的设备运输及保险代理费（2002 年同期：美元 32.8 万美元）。
- (j) 截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司向华能国际经贸公司购买煤金额为人民币 2,290 万元（2002 年同期：无）。
- (k) 于 2003 年 6 月 30 日，本公司之子公司应付少数股东股利请参见附注五 11。
- (l) 于 2002 年 11 月 6 日，本公司与华能集团与华能国电签署了委托管理协议。据此，本公司向华能集团及华能国电拥有的发电厂提供管理服务。截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司应分别向华能集团及华能国电收取托管服务费 16,647,400 元及 8,652,600 元。

华能国际电力股份有限公司  
 会计报表附注  
 截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）  
 （按照中国会计准则编制）  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、关联方关系及其交易（续）

6、存于关联公司的货币资金

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>	<u>2002 年 12 月 31 日</u>
存放于华能财务：		
-活期存款	357,089,930	2,376,197,356
-定期存款	500,000,000	570,000,000
	<u>857,089,930</u>	<u>2,946,197,356</u>

于 2003 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 1.44%（2002 年 12 月 31 日：0.72%至 1.44%），定期存款的年利率为 1.89%（2002 年 12 月 31 日：1.71%）。

7、应收、应付关联公司款项的余额：

	<u>2003 年 6 月 30 日</u>		<u>2002 年 12 月 31 日</u>	
	金额	占该款项 余额的百分比	金额	占该款项 余额的百分比
其他应收款				
应收华能集团	8,323,700	4.01%	-	-
应收利息				
应收华能财务存款利息	4,090,685	61.99%	1,630,137	42.98%
应付账款				
应付华能国际经贸公司 煤款	5,584,505	1.01%	-	-
其他应付款：				
应付华能国电	34,559,729	1.88%	100,475,344	4.41%

应收华能集团、应付华能国电及华能国际经贸公司的款项无抵押、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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）  
 （按照中国会计准则编制）  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

八、或有事项

项目	2003 年 6 月 30 日	
	本公司及其子公司	本公司
对日照发电公司的长期银行借款提供担保	399,250,000	399,250,000
对威海电厂的长期银行借款提供担保	-	330,000,000
对太仓发电公司的长期银行借款提供担保	-	1,396,705,760
对淮阴发电公司的长期银行借款提供担保	-	35,000,000
	<u>399,250,000</u>	<u>2,160,955,760</u>

本公司对日照发电公司、威海电厂、太仓发电公司和淮阴发电公司的借款担保对本公司的经营无重大财务影响。

九、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。本公司及其子公司于 2003 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合同合计约为 13.3 亿元。

本公司与华能国电签署了多项关于土地与房屋建筑物的经营性租赁协议。不可取消的经营性租赁于未来年度内的最低租赁支出为：

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
土地与房屋建筑物		
一年内	32,334,000	32,334,000
一年至二年	19,834,000	32,334,000
二年至三年	7,334,000	7,334,000
三年以后	302,695,000	306,362,000
	<u>362,197,000</u>	<u>378,364,000</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 2003 年 6 月 30 日止六个月期间的租金为 15,352,004 元（2002 年同期：14,941,227 元）。

华能国际电力股份有限公司

会计报表附注

截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间（未经审计）

（按照中国会计准则编制）

（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 十、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 2003 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 3,608 万元。

#### 十一、期后事项

2003 年 6 月 5 日，本公司与华能集团签订转让协议。根据该协议，本公司将计划向华能集团收购其拥有的河南华能沁北发电有限责任公司 55% 权益、山西华能榆社发电有限责任公司 60% 权益、中国华能集团辛店电厂全部资产并承担其负债。本次收购的总代价为人民币 5.50 亿元。本次收购已获股东大会批准，尚待有关政府部门的批准。

#### 十二、会计科目及对比数字

若干会计科目及比较数字已进行了重分类，以符合本报告期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  
 补充资料（未经审计）  
 截至 2003 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及净资产的影响

1、国际财务报告准则的相关调整对净利润及净资产的影响

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下编制的会计报表存在差异。国际财务报告准则调整对本公司及其子公司的净利润和净资产的影响汇总如下：

	净利润	
	截至 2003 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2002 年 6 月 30 日止 6 个月期间
按中国会计准则编制的合并净利润	2,355,671,994	1,820,890,668
国际财务报告准则调整的影响：		
记录按电价制定基础所回收的递延收入的影响(a)	(76,509,744)	(92,233,553)
记录材料和备品备件的计价基础差异(b)	1,143,688	1,017,703
记录有关本公司发生的房改差价的会计处理差异(c)	(13,244,487)	6,710,677
记录可转换债券摊余价值和可赎回期权的会计处理差异(d)	(3,206,700)	(32,376,779)
记录借款费用资本化的差异(e)	7,179,863	83,981,026
记录金融负债的会计处理差异(f)	4,206,206	3,563,641
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(g)	6,451,513	(14,276,774)
其他	3,512,919	-
国际财务报告准则下的净利润	<u>2,285,205,252</u>	<u>1,777,276,609</u>

华能国际电力股份有限公司  
 补充资料（未经审计）  
 截至 2003 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及净资产的影响（续）

1、国际财务报告准则的相关调整对净利润及净资产的影响（续）

	净资产	
	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
按中国会计准则编制的净资产	31,684,986,800	29,160,161,806
国际财务报告准则调整的影响：		
记录按电价制定基础所回收的递延收入的影响(a)	(1,016,073,338)	(939,563,594)
记录材料和备品备件的计价基础差异(b)	(16,238,999)	(17,382,687)
记录有关本公司发生的房改差价的会计处理差异(c)	76,740,525	89,985,012
记录可转换债券的权益部分(d)	510,506,379	510,506,379
记录可转换债券首次采用国际会计准则第 39 号的调整(d)	(463,920,605)	(463,920,605)
记录可转换债券摊余价值和可赎回期权的会计处理差异(d)	(46,546,776)	(36,086,925)
记录借款费用资本化的差异(e)	95,591,769	88,411,906
记录金融负债会计处理差异(f)	(8,489,782)	(12,695,988)
记录于年底以后宣布的股利(g)	-	2,049,408,208
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项(h)	(4,006,379)	(10,457,892)
其他	(2,397,342)	(2,305,261)
国际财务报告准则下的净资产	<u>30,810,152,252</u>	<u>30,416,060,359</u>

华能国际电力股份有限公司  
补充资料（未经审计）  
截至 2003 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及净资产的影响（续）

1、国际财务报告准则的相关调整对净利润及净资产的影响（续）

(a) 按电价制定基础所确定的递延收入

适用于本公司及其子公司（除 2001 年度和 2002 年度收购的电厂外）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。本公司估计在其电厂的可使用年限内根据该计提基础提取的大修理费用与实际发生的大修理费用基本接近。如某年实际发生的修理支出少于按上述基础计提的金额，则该差额代表收入中超过实际成本支出部分。在国际财务报告准则下，此差额记录为递延收入。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，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国电提供。本公司及华能国电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），由本公司及华能国电各自承担。

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。根据国际财务报告准则，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。

华能国际电力股份有限公司  
补充资料（未经审计）  
截至 2003 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及净资产的影响（续）

1、国际财务报告准则的相关调整对净利润及净资产的影响（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，未赎回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别列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。根据中国会计准则，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 2001 年 1 月 1 日生效的国际会计准则第 39 号的规定，可转换债券所赋予持有人以溢价赎回的期权作为嵌入衍生工具，应与主合同分开列示并作为衍生工具核算。该赎回期权被确认为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，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摊余成本于首次确认之后的变动计入当年损益。

华能国际电力股份有限公司

补充资料（未经审计）

截至 2003 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及净资产的影响（续）

1、国际财务报告准则的相关调整对净利润及净资产的影响（续）

(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。

(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 2003 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 0.36 亿美元。截至 2003 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人民币 420 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，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年损益。

(g) 股利分配

根据中国会计准则，于资产负债表日后但在签发会计报告之日以前提议或宣布的股利应从资产负债表日的未分配利润中减除并记录为负债。根据国际财务报告准则，资产负债表日后提议或宣布的股利应于提议或宣布当期入账确认。

(h) 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）

截至 2003 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及净资产的影响（续）

2、给北美投资者的参考资料

本公司及其子公司在国际财务报告准则下所编制的合并财务报表在某些方面与在美国公认会计准则存在差异。两种准则对本公司及其子公司的权益和净利润的重大影响概括如下

	净资产	
	2003 年 6 月 30 日 人民币千元	2002 年 12 月 31 日 人民币千元
国际财务报告准则下的净资产	30,810,152	30,416,060
美国公认会计准则调整的影响 (i) :		
记录收购上海石洞口一厂、太仓发电公司和长兴电厂的影响	(a) (937,664)	(998,752)
记录因后续收购上海石洞口一厂 30% 权益和太仓发电公司 5% 权益及收购淮阴发电公司 44.16% 权益的影响	(b) (302,058)	(313,859)
记录因收购山东华能产生的资本投入	(d) 862,922	862,922
记录负商誉摊销的差异	(d) (217,727)	(174,182)
可转换债券的调整		
- 冲回可转换债券的权益部分	(e) (510,506)	(510,506)
- 冲回首次采用国际会计准则第 39 号的调整	(e) 463,921	463,921
- 记录可转换债券的会计处理差异	(e) 26,808	5,246
借款费用资本化的差异	(f) (95,592)	(88,412)
冲回商誉的摊销		
- 冲回对深能集团投资的商誉的摊销	(g) 13,996	-
- 冲回对淮阴发电公司投资的商誉的摊销	(g) 8,685	-
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	(h) 167,748	252,124
美国公认会计准则下的净资产 (i)	<u>30,290,685</u>	<u>29,914,562</u>

华能国际电力股份有限公司  
 补充资料（未经审计）  
 截至 2003 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及净资产的影响（续）

2、给北美投资者的参考资料（续）

	净利润	
	截至 6 月 30 日止六个月期间	
	2003 年	2002 年
	人民币千元	人民币千元
国际财务报告准则下的净利润	2,285,205	1,777,277
美国公认会计准则调整的影响 (i) :		
记录收购上海石洞口一厂、太仓发电公司和长兴电厂的影响 (a)	61,088	102,488
记录因后续收购上海石洞口一厂 30% 权益、太仓发电公司 5% 权益及收购淮阴发电公司 44.16% 权益的影响 (b)	11,801	-
计入华能国电为本公司职工发生的房改差价 (c)	(13,076)	(13,076)
记录负商誉摊销的差异 (d)	(43,545)	(43,545)
记录可转换债券的会计处理差异 (e)	14,310	(9,567)
借款费用资本化的差异 (f)	(7,180)	(83,981)
冲回商誉的摊销		
- 冲回对深能集团投资的商誉的摊销 (g)	13,996	-
- 冲回对淮阴发电公司投资的商誉的摊销 (g)	8,685	-
记录有关上述会计准则调整所引起的的递延税项 (h)	(84,376)	33,872
美国公认会计准则下的净利润 (i)	2,246,908	1,763,468
美国公认会计准则下每股盈利（人民币元） (ii)	0.37	0.29
美国公认会计准则下每存托股盈利（人民币元） (ii)	14.95	11.76
美国公认会计准则下摊薄后每股盈利（人民币元） (ii)	0.37	0.29
美国公认会计准则下摊薄后每存托股盈利（人民币元） (ii)	14.85	11.55

(i) 如下文(a)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，假设因收购三家电厂而导致现有的结构及经营在报告期内一直持续存在。

(ii) 每股盈利与每存托股盈利是根据当期按美国公认会计准则计算的净利润与当期已发行普通股股份及存托股股份的加权平均数计算。在摊薄基础上，当期净利润与当期加权平均普通股股数及存托股股数均按假设可转换债券已在期初全部转换为普通股的情况下进行了调整。

华能国际电力股份有限公司

补充资料（未经审计）

截至 2003 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及净资产的影响（续）

2、给北美投资者的参考资料（续）

(a) 对共同控制下电厂收购的影响

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 年度收购的上海石洞口一厂 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。根据购买法，被收购电厂的经营成果自收购生效日起记录为本公司及其子公司的经营成果。收购代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在所收购的可独立辨认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、上海石洞口一厂、太仓发电公司及长兴电厂在本次收购前均处在华能集团的共同控制之下，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期间的经营成果均假设因收购而导致现有的结构及经营一直持续存在。在美国公认会计准则下，本公司以现金支付的收购代价在收购发生年度作为权益事项处理。

(b) 记录因后续收购上海石洞口一厂 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，本公司向华能集团后续收购了上海石洞口一厂 30% 的权益及太仓发电公司 5% 的权益。

在国际财务报告准则下，上述收购完成后，上海石洞口一厂、太仓发电公司及淮阴发电公司的全部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在所收购的可独立辨认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。在美国公认会计准则下，上述收购完成后，本公司购入的华能集团按权益比例拥有的上海石洞口一厂、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。

# 华能国际电力股份有限公司

## 补充资料（未经审计）

截至 2003 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及净资产的影响（续）

#### 2、给北美投资者的参考资料（续）

##### （c）华能国电提供的房改福利

华能国电以优惠的价格向本公司职工出售其拥有的住房。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）。根据国际财务报告准则，华能国电因向本公司职工出售其拥有的住房而发生的房改差价不计入本公司的财务报表。而在美国公认会计准则下，华能国电发生的该等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为本公司的经营费用，同时记录同等金额的华能国电的资本投入。

##### （d）收购山东华能产生的负商誉

华能集团是华能国电的控股公司，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，华能集团为其主要股东，拥有其 33.09% 的股权。根据国际财务报告准则，收购交易完成后，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，应按照帐面值记录。相关收购代价低于收购净资产帐面价值之差作为其对本公司的资本投入。剩余的 66.91% 的净资产帐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。净资产帐面价值与相关收购代价的差额记录为负商誉。

在国际财务报告准则下，以上所述的负商誉以系统的方法在所收购的可独立辨认应折旧或应摊销资产的加权平均剩余使用年限内进行摊销。在美国公认会计准则下，如上所述之基础确认的负商誉抵减相关电厂的固定资产。由于上述收购华能集团拥有的 33.09% 的净资产，因而在国际财务报告准则下的负商誉的金额在美国公认会计准则下的负商誉不同，对损益的净影响亦不相同。

# 华能国际电力股份有限公司

## 补充资料（未经审计）

截至 2003 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及净资产的影响（续）

#### 2、给北美投资者的参考资料（续）

##### (e) 可转换债券的会计处理差异

根据国际财务报告准则，发行可转换债券所得款项应分别列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。根据美国公认会计准则，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 2001 年 1 月 1 日生效的国际会计准则第 39 号的规定，可转换债券所赋予持有人以溢价赎回的期权作为嵌入衍生工具，应与主合同分开列示进行核算。该赎回期权被确认为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其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摊余成本于首次确认之后的变动计入当年损益。

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。

##### (f) 借款费用资本化

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。

##### (g) 冲回商誉的摊销

在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。

##### (h) 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）

截至 2003 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 2003 年 6 月 30 日止 六个月期间利润	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	10.69	11.14	0.56	0.56
营业利润	9.20	9.59	0.48	0.49
净利润	7.43	7.75	0.39	0.39
扣除非经常性损益后的净利润	7.43	7.74	0.39	0.39

华能国际电力股份有限公司  
 补充资料（未经审计）  
 截至 2003 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 1 月 1 日		本期增加		本期减少		2003 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	21,443,406	21,104,202	1,589,866	1,495,678			23,033,272	22,599,880
其中：应收账款	-	-	-	-			-	-
其他应收款	21,443,406	21,104,202	1,589,866	1,495,678			23,033,272	22,599,880
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	12,238,901	10,400,296	-	-			11,779,769	9,932,942
其中：备品备件	12,238,901	10,400,296	-	-			11,779,769	9,932,942
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）  
 截至 2003 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）

（四）会计报表数据变动项目分析

于 2003 年 6 月 30 日及 2002 年 12 月 31 日，比较合并资产负债表各科目金额变动幅度超过 30%，且占本公司及其子公司 2003 年 6 月 30 日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目分析如下：

	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日	差异变动	
			金额	%
长期投资 (1)	3,216,852,060	776,151,596	2,440,700,464	314%
	截至 6 月 30 日止的六个月期间		差异变动	
	2003 年	2002 年	金额	%
主营业务收入(2)	10,618,086,009	7,965,521,030	2,652,564,979	33%
主营业务成本(2)	(7,203,913,330)	(5,366,300,705)	(1,837,612,625)	34%

- (1) 本公司于本报告期内以 23.9 亿元收购了深能集团增资后 25% 的权益（详见附注五 5），导致长期投资期末余额增加。
- (2) 本公司于 2002 年下半年收购了长兴电厂及上海石洞口一厂全部资产及负债、太仓发电公司 75% 的权益、淮阴发电公司 63.64% 的权益。主营业务收入及主营业务成本较上年同期的增加主要是由于上述电厂于本报告期并入合并范围所致。

华能国际电力股份有限公司  
 补充资料（未经审计）  
 截至 2003 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（未经审计）（按照国际财务报告准则编制）  
 截至 2003 年 6 月 30 日止六个月期间

（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	
	2003 年	2002 年
经营净收入	10,514,107	7,861,204
经营成本		
燃料	(4,031,851)	(2,862,970)
维修	(309,316)	(268,548)
折旧	(2,046,390)	(1,579,206)
工资	(676,911)	(433,642)
输电费	(24,876)	(11,906)
支付华能国电服务费	(105,220)	(143,703)
其他	(231,819)	(140,105)
经营成本总额	(7,426,383)	(5,440,080)
经营利润	3,087,724	2,421,124
利息收入	32,329	73,021
利息费用	(305,968)	(266,684)
银行手续费及汇兑损失，净额	(10,439)	(6,625)
财务费用总额	(284,078)	(200,288)
联营公司投资收益（损失）	62,897	(16,935)
投资处置收益	10,168	-
其他业务利润，净额	10,035	-
税前利润	2,886,746	2,203,901
所得税费用		
本公司及其子公司	(512,522)	(381,966)
联营公司	(11,476)	-
所得税费用总额	(523,998)	(381,966)
税后利润	2,362,748	1,821,935
少数股东损益	(77,543)	(44,658)
可供股东分配的净利润	2,285,205	1,777,277

## 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  
2003年8月6日