

公司代码：600027

公司简称：华电国际

# 华电国际电力股份有限公司 2018 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵建国先生、主管会计工作负责人冯荣先生及会计机构负责人（会计主管人员）王开喜先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，本公司郑重声明该计划不构成本公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述存在的相关风险及措施，请查阅“可能面对的风险”中的相关内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	32
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	142

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
供电煤耗	指	火力发电机组每供出 1 千瓦时电能平均耗用的标准煤量，单位为克/千瓦时或 g/kWh
利用小时数	指	机组实际发电量折合成机组额定容量时的运行小时数
发电量	指	电厂（发电机组）在报告期内生产的电能量，简称“电量”。它是发电机组经过对一次能源的加工转换而生产出的有功电能数量，即发电机实际发出的有功功率与发电机实际运行时间的乘积
控股装机容量	指	按照财务合并报表口径计算的各下属子公司装机容量总和

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	华电国际电力股份有限公司
公司的中文简称	华电国际
公司的外文名称	HUADIAN POWER INTERNATIONAL CORPORATION LIMITED
公司的外文名称缩写	HDPI
公司的法定代表人	赵建国先生

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周连青先生	张戈临先生
联系地址	北京市西城区宣武门内大街2号	北京市西城区宣武门内大街2号
电话	010-8356 7779	010-8356 7900
传真	010-8356 7967	010-8356 7963
电子信箱	zhoulq@hdpi.com.cn	zhanggl@hdpi.com.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	山东省济南市经十路14800号
公司注册地址的邮政编码	250014
公司办公地址	北京市西城区宣武门内大街2号
公司办公地址的邮政编码	100031
公司网址	www.hdpi.com.cn
电子信箱	hdpi@hdpi.com.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》及《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市西城区宣武门内大街2号

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华电国际	600027	/
H股	香港交易所	华电国际电力股份	01071	/

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	41,536,846	36,648,213	13.34
归属于上市公司股东的净利润	986,480	-211,860	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	966,231	-314,706	不适用
经营活动产生的现金流量净额	7,467,871	5,971,590	25.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	42,654,488	41,758,901	2.14
总资产	216,385,213	216,278,588	0.05

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.100	-0.021	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.098	-0.032	不适用
加权平均净资产收益率(%)	2.33	-0.50	增加2.83个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.29	-0.74	增加3.03个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	986,480	-211,860	42,654,488	41,758,901
按国际会计准则调整的项目及金额：				
同一控制下企业合并	-121,893	-123,289	2,625,626	2,747,519
政府补助	16,797	16,797	-370,780	-387,577
维简费、安全生产费	80,033	64,699	13,990	13,995
联营企业投资股权被 动稀释	4,053	-	-	-
调整对税务的影响	30,751	30,513	-562,883	-593,637
属于少数股东	45,091	42,298	-582,831	-630,042
按国际会计准则	1,041,312	-180,842	43,777,610	42,909,159

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

□适用 √不适用

## (三)境内外会计准则差异的说明：

√适用 □不适用

(1) 根据国际财务报告准则，无论同一控制下企业合并还是非同一控制下企业合并，本集团在企业合并中取得的资产和负债，均是按照购买日被购买方可辨认资产和负债的公允价值计量；在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。本公司所支付的合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

根据中国企业会计准则，对于同一控制下企业合并，本集团在企业合并中取得的资产和负债，是按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司支付的合并对价账面价值大于合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。另外，根据中国企业会计准则，同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，对合并报表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间（不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间）一直存在。

(2) 根据国际财务报告准则，满足一定条件的政府补助列为长期负债，并在有关的工程符合政府补助的要求时，在其有关资产的使用寿命内系统地、合理地确认为收益。

根据企业会计准则，部分此类政府补助(有政府文件规定记入资本公积的)不确认为递延收益。

(3) 根据国际财务报告准则，维简费、安全生产费在提取时以利润分配形式在所有者权益中的专项储备项目单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期损益，相关资本性支出则于发生时确认为物业、厂房及设备，按相应的折旧方法计提折旧，同时按照当期维简费、安全生产费的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减专项储备项目并增加未分配利润项目，以专项储备余额冲减至零为限。

按中国政府相关机构的有关规定，煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、安全生产费，计入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出或形成固定资产时，按实际支出或形成固定资产的成本冲减专项储备。

### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:千元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-23,771
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	137,359
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-20,466
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	507
对外委托贷款取得的损益	7,041
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,475
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
少数股东权益影响额	-25,998
所得税影响额	-30,948
合计	20,249

### 十、 其他

适用 不适用



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

本公司是中国最大型的综合性能能源公司之一，其主要业务为建设、经营发电厂，包括大型高效的燃煤燃气发电机组及多项可再生能源项目。本公司发电资产遍布全国十四个省、市、自治区，主要处于电力、热力负荷中心或煤炭资源丰富区域。截至本报告日，本公司已投入运行的控股发电厂共计 57 家，控股装机容量为 4,928.49 万千瓦，其中燃煤发电机组控股装机容量为 3,900 万千瓦，燃气发电控股装机容量为 442.65 万千瓦，水电、风电、太阳能发电等可再生能源发电控股装机容量共计 585.84 万千瓦。

报告期内，本公司的主要业务仍然是向本公司发电资产所在的区域销售电力产品和热力产品，以满足当地社会和经济发展的需求，其中销售电力产品和热力产品收入约占本公司主营业务收入的 83%。本公司燃煤发电机组约占本公司控股装机容量的 79%，包括燃气发电、水力发电、风力发电和太阳能发电在内的清洁能源发电装机容量约占 21%。

据有关资料统计，2018 年上半年国内生产总值为人民币 418,961 亿元，按可比价格计算，比 2017 年同期增长 6.8%。全国全社会用电量累计 32,291 亿千瓦时，比 2017 年同期增长 9.4%，增速同比提高了约 3.1 个百分点。分产业看，第一产业用电量同比增长 10.3%；第二产业用电量同比增长 7.6%；第三产业用电量同比增长 14.7%；城乡居民生活用电量同比增长 13.2%。

截至 2018 年 6 月底，全国 6000 千瓦及以上电厂发电装机容量为 17.3 亿千瓦，同比增长 6.2%。其中，水电装机容量约 3 亿千瓦，同比增长 2.7%；火电装机容量约 11.1 亿千瓦，同比增长 4.1%；核电装机容量约 3,694 万千瓦，同比增长 6.4%；风电装机容量约 1.7 亿千瓦，同比增长 11.3%。1-6 月份，全国发电设备累计平均利用小时为 1,858 小时，比去年同期增加 68 小时。其中，火电设备平均利用小时为 2,126 小时，比去年同期增长 116 小时。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1. 规模优势

本公司是中国装机容量最大的上市发电公司之一，发电资产遍布全国十四个省、市、自治区，抵御系统风险能力较强。发电装机类型除燃煤发电机组外，还包括燃气发电、水力发电、风力发电和太阳能发电等多种类型机组。产业链相对完善，上游发展煤炭产业、煤炭物流和贸易业务，拥有煤炭资源约 22 亿吨。适应电力市场改革趋势，在下游发展面向用户的电力销售和服务业务。

#### 2. 先进的节能环保电力生产设备

截至 2018 年 6 月底，本公司的火力发电机组中，90%以上是 300 兆瓦及以上的大容量、高效率、环境友好型机组，其中 600 兆瓦及以上的装机比例约占 51%，远高于全国平均水平。截至本报告日，本公司已需要进行超低排放改造的燃煤发电机组共计 92 台，已完成 85 台。绝大多数 300 兆瓦及以下的机组都经过了供热改造，供热能力明显提升，为参与后续市场竞争奠定了先发优势。本公司的火电机组性能优良，单位能耗较低，在节能发电调度中持续保持较高的相对竞争力，并在行业中始终保持领先水平。

### 3. 丰富的电力生产管理经验

本公司拥有悠久的历史，拥有一批经验丰富、年富力强的公司管理者和技术人才，积累了丰富的发电厂建设运营管理经验，保证了公司电力经营管理和业务拓展的顺利推进。

### 4. 健全的公司治理结构和良好的市场信誉

本公司作为在香港和上海两地上市的公众公司，自上市以来，高度重视现代企业制度建设，形成了一整套相互制衡、行之有效的内部管理、规范化运作和内部控制体系，本公司股东大会、董事会、监事会依法规范运作，使全体股东的利益得以保障。本公司在境内外资本市场树立了规范透明的良好形象，积累了良好的市场信誉，融资渠道广泛、融资能力强。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

本公司按照中国会计准则财务报告合并口径计算的 2018 年上半年累计发电量为 958.21 亿千瓦时，比 2017 年同期增长约 8.18%；上网电量为 894.69 亿千瓦时，比 2017 年同期增长约 8.01%。发电量及上网电量同比增长的主要原因是本公司服务区域电力需求旺盛以及新投产机组的电量贡献。报告期内，本公司发电机组的平均利用小时为 1,947 小时，其中燃煤发电机组的利用小时为 2,208 小时；供电煤耗为 297.5 克/千瓦时，显著低于全国平均水平。

报告期内，本公司实现营业总收入为人民币 415.37 亿元，比上年同期增长约 13.34%；营业成本为人民币 363.88 亿元，比上年同期增长约 8.88%；归属于母公司股东的净利润为人民币 9.86 亿元，去年亏损 2.12 亿元，今年转为盈利；基本每股收益为人民币 0.100 元。

截至本报告日，本公司已投入运行的主要发电资产详细情况如下：

## 1) 控股燃煤及燃气发电机组详细情况如下:

	发电厂 / 公司名称	装机容量(兆瓦)	本公司拥有权益	机组构成
1	邹县发电厂	2,575	100%	1 x 635 兆瓦 + 1 x 600 兆瓦 + 4 x 335 兆瓦
2	十里泉发电厂	2,120	100%	2 x 660 兆瓦 + 2 x 330 兆瓦 + 1 x 140 兆瓦
3	莱城发电厂	1,200	100%	4 x 300 兆瓦
4	朔州热电分公司	700	100%	2 x 350 兆瓦
5	华电邹县发电有限公司 (“邹县公司”)	2,000	69%	2 x 1,000 兆瓦
6	华电莱州发电有限公司 (“莱州公司”)	2,000	75%	2 x 1,000 兆瓦
7	华电潍坊发电有限公司 (“潍坊公司”)	2,002.4	45%	2 x 670 兆瓦 + 2 x 330 兆瓦 + 2.4 兆瓦
8	华电青岛发电有限公司 (“青岛公司”)	1,220	55%	1 x 320 兆瓦 + 3 x 300 兆瓦
9	华电淄博热电有限公司 (“淄博公司”)	950	100%	2 x 330 兆瓦 + 2 x 145 兆瓦
10	华电章丘发电有限公司 (“章丘公司”)	925	87.5%	1 x 335 兆瓦 + 1 x 300 兆瓦 + 2 x 145 兆瓦
11	华电滕州新源热电有限公司 (“滕州公司”)	930	93.257%	2 x 315 兆瓦 + 2 x 150 兆瓦
12	华电龙口发电股份有限公司 (“龙口公司”)	880	84.31%	4 x 220 兆瓦
13	华电宁夏灵武发电有限公司 (“灵武公司”)	3,320	65%	2 x 1,060 兆瓦 + 2 x 600 兆瓦
14	四川广安发电有限责任公司 (“广安公司”)	2,400	80%	2 x 600 兆瓦 + 4 x 300 兆瓦
15	华电新乡发电有限公司 (“新乡公司”)	1,320	90%	2 x 660 兆瓦
16	华电漯河发电有限公司 (“漯河公司”)	660	75%	2 x 330 兆瓦
17	华电渠东发电有限公司 (“渠东公司”)	660	90%	2 x 330 兆瓦
18	安徽华电宿州发电有限公司 (“宿州公司”)	1,260	97%	2 x 630 兆瓦
19	安徽华电芜湖发电有限公司 (“芜湖公司”)	1,320	65%	2 x 660 兆瓦
20	安徽华电六安电厂有限公司 (“六安公司”)	1,320	95%	2 x 660 兆瓦
21	杭州华电半山发电有限公司 (“杭州半山公司”)	2,415.7	64%	3 x 415 兆瓦 + 3 x 390 兆瓦 + 0.7 兆瓦
22	杭州华电下沙热电有限公司 (“下沙公司”)	246	56%	1 x 88 兆瓦 + 2 x 79 兆瓦
23	杭州华电江东热电有限公司 (“江东公司”)	960.5	70%	2 x 480.25 兆瓦
24	华电浙江龙游热电有限公司 (“龙游公司”)	406	100%	2 x 127.6 兆瓦 + 1 x 130.3 兆瓦 + 1 x 19.5 兆瓦 + 1 兆瓦
25	河北华电石家庄热电有限公司 (“石家庄热电公司”)	475	82%	2 x 200 兆瓦 + 3 x 25 兆瓦
26	河北华电石家庄裕华热电有限公司 (“裕华公司”)	600	100%	2 x 300 兆瓦
27	河北华电石家庄鹿华热电有限公司 (“鹿华公司”)	660	90%	2 x 330 兆瓦

28	韶关市坪石发电厂有限公司(B厂) (“坪石发电公司”)	725	100%	2 x 300 兆瓦 + 1 x 125 兆瓦
29	天津华电福源热电有限公司 (“福源热电公司”)	400	100%	2 x 200 兆瓦
30	华电湖北发电有限公司 (“湖北公司”) (注)	5,876.4	82.56%	2 x 680 兆瓦 + 1 x 660 兆瓦 + 2 x 640 兆瓦 + 6 x 330 兆瓦 + 1 x 300 兆瓦 + 40 x 2 兆瓦 + 216.4 兆瓦
31	奉节发电厂	1,200	100%	2 x 600 兆瓦

注：湖北公司装机的详细情况如下：

发电企业	装机容量 (兆瓦)	湖北公司持股比例	机组构成
华电湖北发电有限公司黄石热电厂 (“黄石热电厂”) (注)	330	100%	1 x 330 兆瓦
湖北西塞山发电有限公司 (“西塞山公司”)	660	50%	2 x 330 兆瓦
湖北华电西塞山发电有限公司 (“华电西塞山公司”)	1,360	50%	2 x 680 兆瓦
湖北华电襄阳发电有限公司 (“襄阳公司”)	2,570	60.10%	2 x 640 兆瓦 + 3 x 330 兆瓦 + 1 x 300 兆瓦
湖北华电江陵发电有限公司 (“江陵公司”)	660	100%	1 x 660 兆瓦
湖北华电武穴新能源有限公司 (“武穴新能源公司”)	120	100%	40 x 2 兆瓦 + 40 兆瓦
湖北华电枣阳光伏发电有限公司 (“枣阳光伏发电公司”)	100	100%	100 兆瓦
湖北华电随县殷店光伏发电有限公司 (“随县光伏发电公司”)	70	100%	70 兆瓦
湖北华电黄石光伏发电分公司 (“黄石光伏发电公司”)	6.4	100%	6.4 兆瓦

注：黄石热电厂自2018年1月1日起，关停了200兆瓦的小机组。

2) 控股可再生能源发电机组详细情况如下：

	发电厂 / 公司名称	装机容量 (兆瓦)	本公司拥有权益	机组构成
1	四川华电泸定水电有限公司 (“泸定水电公司”)	920	100%	4 x 230兆瓦
2	四川华电杂谷脑水电开发有限责任公司 (“杂谷脑水电公司”)	591	64%	3 x 65兆瓦 + 3 x 56兆瓦 + 3 x 46兆瓦 + 3 x 30兆瓦
3	理县星河电力有限责任公司 (“理县公司”)	67	100%	3 x 11兆瓦 + 4 x 8.5兆瓦
4	四川凉山水洛河电力开发有限公司 (“水洛河公司”)	370	57%	3 x 70兆瓦 + 3 x 38兆瓦 + 46兆瓦
5	河北华电混合蓄能水电有限公司 (“河北水电公司”)	77	100%	1 x 16兆瓦 + 2 x 15兆瓦

	发电厂 / 公司名称	装机容量 (兆瓦)	本公司拥 有权益	机组构成
				+ 1 x 11兆瓦 + 20兆瓦
6	内蒙古华电蒙东能源有限公司 (“蒙东能源公司”)	399	100%	262 x 1.5兆瓦 + 2 x 3兆瓦
7	华电科左中旗风电有限公司 (“科左中旗风电公司”)	49.5	100%	33 x 1.5兆瓦
8	华电国际宁夏新能源发电有限公司 (“宁夏新能源公司”)	1,311.5	100%	147 x 2兆瓦 + 665 x 1.5兆瓦 + 20兆瓦
9	河北华电沽源风电有限公司 (“沽源风电公司”)	290.5	100%	167 x 1.5兆瓦 + 40兆瓦
10	河北华电康保风电有限公司 (“康保风电公司”)	330	100%	48 x 2兆瓦 + 2 x 1.5兆瓦 + 30兆瓦 + 134 x 1.5兆瓦
11	河北华瑞能源集团有限公司 (“华瑞公司”)	99	100%	48 x 2 兆瓦 + 2 x 1.5 兆瓦
12	华电莱州风电有限公司 (“莱州风电公司”)	40.5	55%	27 x 1.5兆瓦
13	华电莱州风力发电有限公司 (“莱州风力公司”)	48	100%	24 x 2兆瓦
14	华电莱州风能发电有限公司 (“莱州风能公司”)	99.6	55%	48 x 2兆瓦 + 2 x 1.8兆瓦
15	华电昌邑风电有限公司 (“昌邑风电公司”)	97.5	100%	24 x 2兆瓦 + 33 x 1.5兆瓦
16	华电龙口风电有限公司 (“龙口风电公司”)	99.3	65%	23 x 1.5 兆瓦 + 6 x 2.5 兆瓦 + 24 x 2 兆瓦 + 1 x 1.8 兆瓦
17	华电枣庄新能源发电有限公司 (“枣庄新能源公司”)	60	100%	25 x 2兆瓦 + 10兆瓦
18	龙口东宜风电有限公司 (“龙口东宜风电公司”)	30	100%	20 x 1.5兆瓦
19	华电山东新能源有限公司 (“山东新能源公司”) (注)	315.5	100%	144 x 2兆瓦 + 3 x 1.9兆瓦 + 1 x 1.8兆瓦 + 20兆瓦
20	华电徐闻风电有限公司 (“徐闻风电公司”)	99	100%	48 x 2兆瓦 + 2 x 1.5兆瓦
21	华电夏县风电有限公司 (“夏县风电公司”)	100	100%	50 x 2兆瓦
22	华电宁夏宁东尚德太阳能发电有限公司 (“尚德太阳能公司”)	10	60%	10兆瓦
23	华电张家口塞北新能源发电有限公司 (“张家口塞北新能源公司”)	4	100%	4兆瓦
24	华电宁波新能源发电有限公司 (“宁波新能源公司”)	10	100%	10兆瓦
25	华电湖州新能源发电有限公司 (“湖州新能源公司”)	15	100%	15兆瓦
26	华电宿州生物质能发电有限公司 (“宿州生物质能公司”)	25	78%	2 x 12.5兆瓦

注：本公司之子公司山东新能源公司于本年吸收合并本公司之原子公司华电淄博风电有限公司、华电肥城新能源发电有限公司、华电莱西新能源发电有限公司。

## 新增的装机容量

自 2018 年 1 月 1 日至本报告日，本公司新增发电机组情况如下：

项目	装机类型	容量（兆瓦）
水洛河公司	水力发电	46
枣庄新能源公司	光伏发电	10
武穴新能源公司	光伏发电	40
山东新能源公司	光伏发电	10
随县光伏发电公司	光伏发电	40
黄石光伏发电公司	光伏发电	6.4
潍坊公司	光伏发电	2.4
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>154.8</b>

## 在建机组

截至本报告日，本公司主要在建机组情况如下：

机组类型	计划装机容量（兆瓦）
燃煤发电机组	4,360
燃气发电机组	2,499
水力发电机组	492
风力发电机组	587
光伏发电机组	119
<b>合计</b>	<b>8,057</b>

本公司将根据国家和地方能源政策、电力市场情况及本公司整体战略把握项目建设和投产节奏。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:千元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	41,536,846	36,648,213	13.34
营业成本	36,387,545	33,420,590	8.88
管理费用	855,566	750,512	14.00
财务费用	2,659,612	2,420,122	9.90
经营活动产生的现金流量净额	7,467,871	5,971,590	25.06
投资活动产生的现金流量净额	-7,119,171	-6,677,474	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,201,789	649,034	-285.17

2018 年上半年, 本公司实现营业总收入约为人民币 415.37 亿元, 同比增加约 13.34%, 主要原因是发电业务、煤炭贸易收入增加的影响。

2018 年上半年, 本公司营业成本约为人民币 363.88 亿元, 同比增加约 8.88%, 主要原因是燃料成本、煤炭销售成本增加的影响。

2018 年上半年, 本公司燃料成本约为人民币 205.49 亿元, 同比增加约 10.89%, 主要原因是电量增加及煤价升高的影响。

2018 年上半年, 本公司煤炭销售成本约为人民币 65.59 亿元, 同比增加约 12.21%, 主要原因是煤炭贸易量增加及采购价格升高的影响。

2018 年上半年, 本公司折旧与摊销费用约为人民币 49.65 亿元, 同比减少约 3.06%, 主要原因是部分机组已计提完折旧的影响。

2018 年上半年, 本公司维护、保养及检查费用约为人民币 14.56 亿元, 同比增加约 18.59%, 主要原因是发电量增加及机组检修安排的影响。

2018 年上半年, 本公司管理费用约为人民币 8.56 亿元, 同比增加约 14.00%, 主要原因是部分煤矿发生搬迁补偿费用的影响。

2018 年上半年, 本公司所得税费用约为人民币 4.58 亿元, 同比增加约 146.73%, 主要原因是本公司盈利增加的影响。

2018 年上半年, 本公司归属于母公司股东的净利润约为人民币 9.86 亿元, 去年同期为亏损 2.12 亿元, 主要原因是发电量增加及上网电价升高的影响。

2018 年上半年, 本公司经营活动产生的现金净流入额约为人民币 74.68 亿元, 同比增加约 25.06%, 主要原因是发电业务收入及煤炭贸易增加的影响。

2018 年上半年, 本公司投资活动产生的现金净流出额约为人民币 71.19 亿元, 净流出额同比增加人民币 4.42 亿元, 主要原因是基建工程支出增加的影响。

2018 年上半年, 本公司筹资活动产生的现金净流出额约为人民币 12.02 亿元, 上年同期的现金净流入额约为 6.49 亿元, 主要原因是归还借款增加的影响。



**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

□适用 √不适用

**(2) 其他**

□适用 √不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：千元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	371,924	0.17	222,389	0.10	67.24	主要原因是预付材料、燃料款增加的影响。
合同负债	255,119	0.12	1,358,617	0.63	-81.22	主要原因是供暖季结束后，预收热费减少的影响。
其他流动负债	8,952,643	4.14	6,122,951	2.83	46.21	主要原因是增加超短期融资券用于归还私募债券的影响。
专项储备	280,069	0.13	202,154	0.09	38.54	主要原因是参股煤矿提取维简费、安全生产费的影响。

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

于 2018 年 6 月 30 日，本公司的部分子公司为取得借款约人民币 176.47 亿元（2017 年末约人民币 182.62 亿元），将其电费收费权质押；另有部分子公司为取得银行借款约人民币 32.85 亿元（2017 年末约人民币 34.06 亿元），将其发电机组及相关设备、土地使用权及采矿权抵押。

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

本公司 2018 年 6 月 30 日的长期股权投资为人民币 112.56 亿元，比年初增加人民币 4.36 亿元，增幅 4.03%，主要原因是本公司当期参股单位收益增加及对部分参股单位注资的影响。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

本公司 2018 年上半年的长期股权投资主要变动情况如下表：

单位名称	业务范围	持股比例 (%)	变动 (单位：千元)	变动幅度 (%)
内蒙古福城矿业有限公司	矿石、钢材销售	35	172,139	35.01
华电煤业集团有限公司	煤炭产业开发和煤炭供应	12.98	155,211	13.4
鄂托克前旗长城煤矿有限公司	煤矿机械设备及配件销售	35	105,230	17.8

**(2) 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：千元 币种：人民币

项目	期末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,330
其中：权益工具投资	280,330
合计	280,330

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

报告期内，对本公司净利润影响达到 10% 以上的主要子公司的情况如下：

单位：千元 币种：人民币

公司	业务范围	于 2018 年 6 月 30 日的总资产	于 2018 年 6 月 30 日的净资产	2018 年上半年营业收入	2018 年上半年净利润
湖北公司	发电及售电和发热及售热	17,780,169	6,336,027	4,231,616	253,840
莱州公司	发电及售电	8,487,151	2,497,907	1,883,072	218,396
宁夏新能源公司	发电及售电	8,214,166	2,375,308	564,083	195,613
杭州半山公司	发电及售电	4,617,550	1,927,928	947,474	143,318
康保风电公司	发电及售电	2,613,885	1,189,630	244,930	141,845

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

本公司预计年初至下一报告期末，本公司的累计净利润与上年同期相比将发生较大幅度变动，主要原因是本公司发电机组利用小时数增加以及上网电价上涨的影响。

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 一、电力市场风险

上半年，我国全社会用电量同比增长 9.4%，下半年，受国际贸易争端加剧、国内供给侧结构性改革进入关键期、以及去年基数偏高等因素影响，用电增速有下降的风险。据中电联预测，全年全社会用电量增速好于年初预期，超过 2017 年增长水平。随着电力市场化改革的深入推进，计划电量逐年缩减，市场化交易电量的比重逐步提高，公司平均上网结算电价有下降的风险。

面对电力市场的各种风险，本公司将深刻把握电力体制改革各项政策，加强市场营销体系建设，利用发电装机增速放缓、机组利用小时回升的有利时机，强化计划电量兑现，科学制定市场电量竞争策略，加强重点区域管理，充分利用优势题材争抢效益电量，确保计划电量达到、超过“三同”水平，市场交易电量的上网电价达到、高于市场平均水平。

#### 二、煤炭市场风险

随着中央环保督察“回头看”、地方政府限产以及进口煤政策变化等因素影响，煤炭市场存在区域性、阶段性紧张的情况，煤炭价格出现较为明显的波动，为本公司控制燃料成本带来一定的压力。下半年，随着国家保障煤炭稳定供应、促进煤价回归合理水平等政策的影响，电煤供应将基本平衡，预计电煤价格不会出现大幅度上涨，而将逐步回归至合理区间。本公司将密切跟踪政策及国内外煤炭市场的情况变化，突出燃料成本管控，努力开辟新的供煤渠道，全力保障迎峰度夏电煤安全，超前谋划冬季供热储煤策略，优化采购时机，保持合理库存，最大限度控制煤炭采购成本。

#### 三、环保政策风险

国家对燃煤发电企业的污染物排放标准有严格的要求，主要污染物的排放位置、排放浓度和年排放量等指标都有明确的规定。全国燃煤发电企业在 2020 年前要全部实现烟气的超低排放改造，同时对水环境的进一步治理与保护也提上议事日程。本公司将紧紧围绕国家生态环境保护任务，落实污染防治实施计划，积极推进超低排放改造、在京津冀及周边地区实施煤场封闭，对电厂废水的处理设施进行升级。完善环保监管体系，加强环保在线监测，督促各区域、各单位狠抓环保设施维护和污染物达标排放。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 27 日

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2017 年年度股东大会由本公司董事会召集，本公司副董事长陈斌先生作为会议主席主持本次会议。本次会议的召开符合《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的相关规定。本公司在任董事 11 人，出席 6 人（其中董事长赵建国先生以通讯方式出席会议），苟伟先生、褚玉先生、张科先生、王大树先生和王传顺先生因工作原因未能出席本次年度股东大会；本公司在任监事 5 人，出席 4 人，彭兴宇先生因工作原因未能出席本次年度股东大会；本公司董事会秘书周连青先生亲自出席了本次会议；其他相关高级管理人员列席了本次会议。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与股改相关的承诺	其他	中国华电集团有限公司(“中国华电”)	当国家关于上市公司管理层激励的相关法规正式颁布并实施后，中国华电将积极促成本公司管理层激励计划。	该承诺长期有效并正在履行。	否	是
与再融资相关的承诺	股份限售	中国华电	自 2014 年 7 月 18 日起，中国华电认购本公司非公开发行 11.5 亿股 A 股股票在 72 个月内不得出售。	承诺时间：自 2014 年 7 月 18 日；承诺期限：72 个月。	是	是
	股份限售	中国华电	自 2015 年 9 月 8 日起，中国华电认购本公司非公开发行的 211,137,371 股 A 股股票在 36 个月内不得出售。	承诺时间：自 2015 年 9 月 8 日；承诺期限：36 个月。	是	是
其他承诺	解决同业竞争	中国华电	中国华电将按照有利于解决同业竞争、避免发生实	承诺时间：2014 年 8 月；履行期	否	是

			质性同业竞争的原则，原则上以省（或区域）为单位，将同一省内（或区域内）的相关资产注入本公司。具体操作方案将根据中国华电相关资产状况、资本市场认可程度，积极稳步推进。中国华电将在每年财务决算后，对非上市常规能源发电资产是否符合注入条件进行核查，并进行披露。中国华电将在非上市常规能源发电资产满足资产注入条件后三年内，完成向本公司的注资工作。	限：满足资产注入条件后三年内。		
其他承诺	盈利预测及补偿	本公司	广夏（银川）实业股份有限公司（简称“银广夏”，现已更名为“宁夏西部创业实业股份有限公司”）在发行股份及支付现金购买资产完成后的连续三个会计年度净利润合计不低于 10 亿元，若实际利润数低于 10 亿元的，包括本公司在内的宁夏宁东铁路有限公司（“宁东铁路”）原股东应当在第三个会计年度审计报告出具之日起 30 日内按各自持有宁东铁路的股权比例以现金向银广夏补足该等差额部分，各原股东之间不承担连带责任。	承诺履行期间：自 2016 年 2 月 1 日至 2019 年 5 月 31 日。	是	是
其他承诺	股份限售	本公司	通过资产重组取得的银广夏 71,084,524 股股份，自完成登记之日起三十六个月内不予转让。	承诺履行期间：自 2016 年 2 月 1 日至 2019 年 2 月 2 日。	是	是
其他承诺	股份限售	本公司	银广夏重组完成后，本公司成为上市公司股东，承诺规范将来与上市公司可能产生的关联交易。	承诺履行期间：自 2016 年 2 月 1 日起。	否	是

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

根据中华人民共和国财政部及国务院国有资产监督管理委员会的相关规定，对会计师事务所连续承担同一家中央企业及其附属子企业财务决算审计业务超过一定年限的，应予以更换。由于德勤·关黄陈方会计师行和德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）已经连续多年分别担任本公司的国际、国内审计师，超过前述规定的年限，经本公司审计委员会和董事会审议通过，本公司改聘任香港立信德豪会计师事务所有限公司为本公司 2018 年度的国际审计师，聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2018 年度的国内审计师和内部控制审计师。

上述更换审计师的议案已于 2018 年 6 月 26 日召开的本公司 2017 年度股东大会审议、批准。德勤已书面确认，并无有关更换审计师的事项需提请股东大会关注。本公司董事会亦认为并无有关更换审计师的事项需提请股东大会关注。

本公司对过往年度德勤•关黄陈方会计师行和德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）提供的优质服务表示衷心感谢。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项  
于 2018 年 6 月 30 日,本公司或其子公司是某些日常业务或资产收购项目中产生的诉讼案件的当事人。但是本公司管理层相信上述案件产生或可能产生的法律责任不会对本公司的财务状况和经营业绩产生重大负面影响。

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

1) 于2018年上半年,本公司向中国华电购买煤炭的实际发生总金额约为人民币13.48亿元,向中国华电采购工程设备及服务的实际发生总金额约为人民币14.10亿元,向中国华电提供服务及销售煤炭的实际发生总金额约为人民币58.97亿元,均未超过各项交易的年度上限。详情请参见本公司日期为2017年11月9日的日常关联交易公告。

2) 于2017年12月5日,本公司与北京华滨投资有限公司(“北京华滨”)就本公司租用华电大厦若干物业重新订立《建议租赁协议》,期限为三年,自2018年1月1日至2020年12月31日。于2018年上半年,本公司向华滨投资公司租赁办公大楼的费用约为人民币2,030.44万元,未超过协议规定的年度上限。详情请参见本公司日期为2017年12月5日的公告。

3) 于2017年11月9日,本公司与中国华电签署了《贷款框架协议》,根据协议,自2018年1月1日至2020年12月31日,在贷款利率不高于同期商业银行贷款利率,且无需本公司提供任何形式的抵押、质押、第三方保证或其他形式的担保的情况下,本公司每年可从中国华电借款年均余额不超过人民币200亿元。截至2018年6月30日,本公司及子公司向中国华电借款等融资业务的余额约为人民币102.74亿元,未超过协议规定的年度上限。详情请参见本公司日期为2017年11月9日的持续关联交易公告。

4) 于2017年11月9日,本公司与中国华电集团财务有限公司(“华电财务”)签署了为期三年的《金融服务框架协议》,根据新协议,从2018年1月1日至2020年12月31日,本公司在华电财务的存款每日余额上限为人民币68亿元,且不高于华电财务给予公司的贷款日均余额。截至2018年6月30日止的半年期间内,本公司在华电财务的存款日均余额最高数额为人民币67.99亿元,没有超过上述约定,满足协议中的有关规定。详情请参见本公司日期为2017年11月9日。

5) 于2016年11月17日,本公司与兖州煤业股份有限公司(“兖州煤业”)签署了从2017年1月1日到2019年12月31日期间的《公司与兖州煤业的煤炭采购框架协议》。根据协议,本公司每年从兖州煤业采购煤炭的金额上限为人民币80亿元。于2018年上半年,本公司向兖州煤业采购煤炭的实际发生总金额约为人民币14.82亿元,未超过协议约定的年度上限,满足协议中的有关规定。详情请参见本公司日期为2016年11月7日的持续关联交易公告。

6) 于2017年11月9日,本公司与陕西省煤炭运销(集团)有限责任公司(“陕煤运销”)签署为期三年的《煤炭采购框架协议》。根据协议,本公司自2018年1月1日至2020年12月31日期间,向陕煤运销购买煤炭的额度上限为人民币25亿元;于2018年上半年,本公司向陕煤运销采购煤炭的总金额约为人民币1,040.52万元,未超过协议约定的年度上限,满足协议中的有关规定。详情请参见本公司日期为2017年11月9日的关联交易公告。

7) 于2017年5月10日,本公司与华电融资租赁有限公司(“华电融资租赁”)修订《华电国际电力股份有限公司与华电融资租赁有限公司关于融资租赁服务框架协议》。根据协议,本公司自2017年7月1日至2020年6月30日年从华电融资租赁进行融资租赁的融资余额不超过人民币60亿元。截至2018年6月30日,本公司从华电融资租赁进行融资的余额为人民币12.90亿元,未超过协议所约定的上限,满足协议中的有关规定。详情请参见本公司日期为2017年5月10日的日常关联交易公告。

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额
中国华电	控股股东	1,750,000	-	1,750,000
华电财务	母公司的控股子公司	9,040,775	-517,000	8,523,775
合计		10,790,775	-517,000	10,273,775

## (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (六) 其他

适用 不适用



## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

单位: 千元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
广安公司	控股子公司	四川华蓥山龙滩煤电有限责任公司	43,650	2009年6月24日	2009年6月24日	2020年4月14日	连带责任担保	否	否	-	否	是	联营公司
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)													
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)						43,650							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						-21,820							
报告期末对子公司担保余额合计(B)						817,798							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)						861,448							
担保总额占公司净资产的比例(%)						1.52%							
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)						-							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)						501,548							
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)						-							
上述三项担保金额合计(C+D+E)						501,548							

### 3 其他重大合同

适用 不适用

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

√适用 □不适用

### 1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

本公司认真学习中央扶贫开发工作会议和习近平总书记关于扶贫开发的系列重要讲话，深入贯彻党中央、国务院关于扶贫工作的总体要求，加快贫困地区能源工程建设，积极支持开展精准扶贫工作。本公司多措并举着力创新产业扶贫模式，推进“输血扶贫”向“造血式帮扶”转变，发挥行业优势，高起点、高水平、高效益地推进项目建设，努力实现帮扶一方、造福一方的目标。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

报告期内，本公司坚持精准扶贫、精准脱贫，坚持规划到户、责任到人，着力创新产业扶贫模式，加大民生基础设施建设力度，提高贫困人口自我发展能力，增强内生发展动力，推动“输血”扶贫向“造血”扶贫转变，实现困难群众脱贫出列与地方基础建设双赢。2018 年上半年，本公司在全国多个省份扶贫工作投入资金 146.29 万元，在产业发展脱贫、转移就业脱贫等方面均有所建树。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	146.29
2.物资折款	-
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	326
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	√ 农林产业扶贫 □ 旅游扶贫 □ 电商扶贫 □ 资产收益扶贫 □ 科技扶贫 □ 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	3
1.3 产业扶贫项目投入金额	128.94
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	118
2.转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	-
2.2 职业技能培训人数（人次）	138
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	28
3.易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	-
4.教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	2.65
4.2 资助贫困学生人数（人）	14
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	4.67

5.健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	-
6.生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	-
7.兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	-
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	-
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	-
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	-
8.社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	-
8.2 定点扶贫工作投入金额	-
8.3 扶贫公益基金	-
9.其他项目	
其中：9.1.项目个数（个）	4
9.2.投入金额	10.03
9.3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	-
9.4.其他项目说明	协助开展新农村建设三清理三拆除等工作；组织公司全体职工爱心捐赠 3 万元物资，构建爱心超市、春节慰问捐赠物资 1.29 万元；修建村文化院坝项目。
三、所获奖项（内容、级别）	-

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

本公司在精准扶贫工作中，安排专人负责扶贫工作，针对贫困村村情、民情，开展深入调查研究，广泛听取当地干部群众对脱贫工作的意见和建议，从问题出发帮助贫困村制定脱贫规划。积极开展精神扶贫工作，到帮扶贫困户家中进行走访慰问，详细了解贫困户生活状况，了解自开展扶贫工作以来的变化，跟踪前期帮扶项目的成效。

#### 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

2018 年下半年，根据精准扶贫工作要求，本公司将充分发挥自身优势，注重考虑贫困群众需要，着力做好项目发展扶贫、民生设施扶贫、特色产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫、人才扶贫、“救急难”等七个方面的工作。注重扶贫与扶志扶智相结合，重点支持贫困地区发展特色优势产业，多措并举实施精准扶贫，确保扶贫工作取得实效。

#### 十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

#### 十四、环境信息情况

##### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

## 1. 排污信息

适用 不适用

本公司除水力发电、风力发电、燃气发电和太阳能发电外，其余的燃煤发电单位均属于国家环保部门规定的重污染企业。近年来，本公司根据国家不时颁布的环保政策，持续加大对燃煤电厂环保设施的资金投入，严格控制污染物排放，大部分机组实现了主要烟气污染物的超低排放。今后，本公司将继续扎实做好环保技改工作，确保按期完成改造，进一步规范环保设施运维管理，提高环保设施投运率和效率，按照国家环保政策的有关要求实现达标排放。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

本公司所属火电厂均按照环保的相关要求建设污染防治设施，燃煤发电机组基本实现了超低排放改造，并确保设施正常运行。公司将继续扎实做好环保技改的相关工作。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

本公司所有机组均开展了环境影响评价，符合环境影响评价的要求并获得相关政府部门批复。所有火电机组均取得了排污许可证，持证排污。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

本公司所属企业均编制了环境污染事故（突发事件）应急预案，并结合实际情况进行相应修订和完善。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

本公司所属火电企业均按照环保的要求制定了自行检测方案并实施。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

按照国家有关要求，本公司排污许可有关信息均在生态环境部网站上进行公示。

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

## (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

√适用 □不适用

(1) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。执行上述规定对本公司 2017 年 12 月 31 日合并财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	1,348,677	-1,348,677	-
应收账款	9,162,820	-9,162,820	-
应收票据及应收账款	-	10,511,497	10,511,497
应收股利	750,848	-750,848	-
其他应收款	757,874	750,848	1,508,722
在建工程	19,413,775	4,282,881	23,696,656
工程物资	1,284,812	-1,284,812	-
工程及工程物资预付款	2,998,069	-2,998,069	-
应付票据	1,346,564	-1,346,564	-
应付账款	16,731,283	-16,731,283	-
应付票据及应付账款	-	18,077,847	18,077,847
应付利息	709,807	-709,807	-
应付股利	364,560	-364,560	-
其他应付款	4,057,664	1,074,367	5,132,031
长期应付款	2,624,369	6,215	2,630,584
专项应付款	6,215	-6,215	-

对本公司 2017 年 12 月 31 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	29,570	-29,570	-
应收账款	1,230,621	-1,230,621	-
应收票据及应收账款	-	1,260,191	1,260,191
应收股利	1,023,495	-1,023,495	-
其他应收款	11,865,362	1,023,495	12,888,857
在建工程	1,189,182	701,445	1,890,627
工程物资	263,948	-263,948	-
工程及工程物资预付款	437,497	-437,497	-
应付账款	2,586,866	-2,586,866	-
应付票据及应付账款	-	2,586,866	2,586,866
应付利息	538,673	-538,673	-
其他应付款	1,222,212	538,673	1,760,885
长期应付款	-	5,656	5,656
专项应付款	5,656	-5,656	-

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计

准则第 37 号——金融工具列报》。

执行上述规定对本公司 2018 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则重分类影响	2018 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	241,554	-241,554	-
其他非流动金融资产	-	241,554	241,554

对本公司 2018 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则重分类影响	2018 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	26,900	-26,900	-
其他非流动金融资产	-	26,900	26,900

### (3) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行上述规定对本公司 2018 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日	新收入准则重分类影响	2018 年 1 月 1 日
预收账款	1,358,617	-1,358,617	-
合同负债	-	1,358,617	1,358,617

对本公司 2018 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日	新收入准则重分类影响	2018 年 1 月 1 日
预收账款	132,925	-132,925	-
合同负债	-	132,925	132,925

### (4) 执行《企业会计准则解释第 9-12 号》

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对本集团期初财务数据无重大影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1. 鉴于“中国华电集团公司”更名为“中国华电集团有限公司”，拟将《公司章程》涉及“中国华电集团公司”的名称变更为“中国华电集团有限公司”。

2. 根据中证中小投资者服务中心有限责任公司《股东建议函》（投服中心行权函[2017]516号）的建议，拟将《公司章程》中，关于中小股东的董事提名权相关表述由“单独或者合并持有公司有表决权的股份总数 5%以上的股东提名”修订为“**单独或者合并持有公司有表决权的股份总数 3%以上的股东提名**”。此次修改已于 2018 年 6 月 26 日召开的 2017 年年度股东大会审议批准。

详情请参见本公司日期为 2018 年 6 月 26 日的公告。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，本公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	130,622
------------------	---------



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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末 持股数量	比例 (%)	持有 有限售条件 股份数量	质押 或冻 结情 况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
中国华电集团有限公司	-	4,620,061,224	46.84	1,361,137,371	无	-	国有法人
香港中央结算（代理人）有限公司	-8,000	1,710,980,950	17.35	-	未知	-	境外法人
山东省国际信托股份有限公司	-	800,766,729	8.12	-	无	-	国有法人
中国证券金融股份有限公司	-	359,845,438	3.65	-	无	-	未知
申能股份有限公司	-	142,800,000	1.45	-	无	-	国有法人
东兴证券股份有限公司	21,939,495	115,439,495	1.17	-	无	-	未知
中国工艺集团有限公司	-	91,000,000	0.92	-	无	-	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	-	77,978,400	0.79	-	无	-	未知
上海电气集团股份有限公司	-	75,000,005	0.76	-	无	-	国有法人
山东鲁能发展集团有限公司	-132,200	66,279,268	0.67	-	无	-	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国华电集团有限公司	3,258,923,853	人民币普通股	3,173,061,853				
		境外上市外资股	85,862,000				
香港中央结算（代理人）有限公司	1,710,980,950	境外上市外资股	1,710,980,950				
山东省国际信托股份有限公司	800,766,729	人民币普通股	800,766,729				
中国证券金融股份有限公司	359,845,438	人民币普通股	359,845,438				
申能股份有限公司	142,800,000	人民币普通股	142,800,000				
东兴证券股份有限公司	115,439,495	人民币普通股	115,439,495				
中国工艺集团有限公司	91,000,000	人民币普通股	91,000,000				
中央汇金资产管理有限责任公司	77,978,400	人民币普通股	77,978,400				
上海电气集团股份有限公司	75,000,005	人民币普通股	75,000,005				
山东鲁能发展集团有限公司	66,279,268	人民币普通股	66,279,268				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国华电集团有限公司	1,150,000,000	2020年7月18日	1,150,000,000	认购之日起，72个月内不出售
2	中国华电集团有限公司	211,137,371	2018年9月8日	211,137,371	认购置日期，36个月不出售

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

审计报告

适用 不适用

华电国际电力股份有限公司

中期财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 6 月 30 日止)

华电国际电力股份有限公司  
合并资产负债表  
2018年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	6,776,856	7,482,162
应收票据及应收账款	(二)	10,105,317	10,511,497
预付款项	(三)	371,924	222,389
其他应收款	(四)	1,523,656	1,508,722
存货	(五)	3,334,688	2,871,233
一年内到期的非流动资产	(六)	157,858	157,879
其他流动资产	(七)	2,331,225	2,297,688
<b>流动资产合计</b>		<b>24,601,524</b>	<b>25,051,570</b>
非流动资产:			
长期应收款	(八)	155,024	155,032
长期股权投资	(九)	11,256,283	10,820,254
其他非流动金融资产	(十)	280,330	241,554
固定资产	(十一)	136,010,706	138,886,798
在建工程	(十二)	26,721,939	23,696,656
无形资产	(十三)	13,385,835	13,475,990
商誉	(十四)	1,056,909	1,056,909
递延所得税资产	(十五)	332,391	310,521
其他非流动资产	(十六)	2,584,272	2,583,304
<b>非流动资产合计</b>		<b>191,783,689</b>	<b>191,227,018</b>
<b>资产总计</b>		<b>216,385,213</b>	<b>216,278,588</b>
负债和所有者权益			
流动负债:			
短期借款	(十七)	26,011,650	31,697,106
交易性金融负债	(十八)	69,972	-
应付票据及应付账款	(十九)	15,997,301	18,077,847
合同负债	(二十)	255,119	1,358,617
应付职工薪酬	(二十一)	227,695	199,206
应交税费	(二十二)	981,561	1,012,815
其他应付款	(二十三)	5,223,879	5,132,031
一年内到期的非流动负债	(二十四)	15,689,224	16,716,752
其他流动负债	(二十五)	8,952,643	6,122,951
<b>流动负债合计</b>		<b>73,409,044</b>	<b>80,317,325</b>
非流动负债:			
长期借款	(二十六)	70,931,144	62,209,160
应付债券	(二十七)	7,472,758	10,058,115
长期应付款	(二十八)	2,356,440	2,630,584
长期应付职工薪酬		19,835	20,858
预计负债	(二十九)	113,269	108,912
递延收益	(三十)	3,515,463	3,607,903
递延所得税负债	(十五)	1,858,357	1,904,238
<b>非流动负债合计</b>		<b>86,267,266</b>	<b>80,539,770</b>
<b>负债合计</b>		<b>159,676,310</b>	<b>160,857,095</b>
所有者权益:			
股本	(三十一)	9,862,977	9,862,977
资本公积	(三十二)	13,166,648	13,149,632
其他综合收益	(三十三)	-33,334	-25,043
专项储备	(三十四)	280,069	202,154
盈余公积	(三十五)	3,079,863	3,079,863
未分配利润	(三十六)	16,298,265	15,489,318
归属于母公司所有者权益合计		42,654,488	41,758,901
少数股东权益		14,054,415	13,662,592
<b>所有者权益合计</b>		<b>56,708,903</b>	<b>55,421,493</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>216,385,213</b>	<b>216,278,588</b>

企业法定代表人: 赵建国

主管会计工作负责人: 冯荣

会计机构负责人: 王开喜

华电国际电力股份有限公司  
资产负债表  
2018 年 6 月 30 日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

资产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		892,034	1,971,054
应收票据及应收账款	(一)	999,288	1,260,191
预付款项		16,853	8,636
其他应收款	(二)	13,099,866	12,888,857
存货		574,301	419,336
一年内到期的非流动资产		173,318	-
其他流动资产		281,272	412,318
<b>流动资产合计</b>		<b>16,036,932</b>	<b>16,960,392</b>
非流动资产:			
长期应收款		249,265	244,318
长期股权投资	(三)	49,312,699	48,000,015
其他非流动金融资产		27,200	26,900
固定资产		15,961,635	16,549,285
在建工程		2,420,112	1,890,627
无形资产		525,830	538,878
商誉		12,111	12,111
其他非流动资产		411,055	509,800
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,919,907</b>	<b>67,771,934</b>
<b>资产总计</b>		<b>84,956,839</b>	<b>84,732,326</b>
负债和所有者权益			
流动负债:			
短期借款		9,627,209	13,537,209
交易性金融负债		69,972	-
应付票据及应付账款		2,365,116	2,586,866
合同负债		43,322	132,925
应付职工薪酬		32,304	26,779
应交税费		45,542	67,379
其他应付款		1,574,311	1,760,885
一年内到期的非流动负债		7,627,877	8,877,790
其他流动负债		8,925,066	6,094,580
<b>流动负债合计</b>		<b>30,310,719</b>	<b>33,084,413</b>
非流动负债:			
长期借款		12,987,354	7,391,702
应付债券		7,472,758	10,058,115
长期应付款		5,656	5,656
递延收益		74,467	67,485
递延所得税负债		53,385	54,118
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,593,620</b>	<b>17,577,076</b>
<b>负债合计</b>		<b>50,904,339</b>	<b>50,661,489</b>
所有者权益:			
股本		9,862,977	9,862,977
资本公积		13,504,396	13,488,344
其他综合收益		-31,283	-23,503
专项储备		208,018	151,794
盈余公积		3,079,863	3,079,863
未分配利润		7,428,529	7,511,362
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,052,500</b>	<b>34,070,837</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>84,956,839</b>	<b>84,732,326</b>

企业法定代表人: 赵建国

主管会计工作负责人: 冯荣

会计机构负责人: 王开喜



**华电国际电力股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2018 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)**

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(三十七)	41,536,846	36,648,213
其中: 营业收入	(三十七)	41,536,846	36,648,213
二、营业总成本	(三十七)	40,429,730	37,047,542
其中: 营业成本	(三十七)	36,387,545	33,420,590
税金及附加	(三十八)	527,514	456,318
管理费用	(三十九)	855,566	750,512
财务费用	(四十)	2,659,612	2,420,122
资产减值损失	(四十一)	-507	-
加: 其他收益	(三十)、(五十一)	209,077	54,206
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	400,105	295,546
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		388,873	281,127
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十三)	-22,696	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,693,602	-49,577
加: 营业外收入	(四十四)	50,750	157,856
减: 营业外支出	(四十五)	75,816	75,445
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,668,536	32,834
减: 所得税费用	(四十六)	458,233	185,724
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,210,303	-152,890
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,210,303	-152,890
(二) 按所有权归属分类			
1. 少数股东损益		223,823	58,970
2. 归属于母公司股东的净利润		986,480	-211,860
六、其他综合收益的税后净额		-8,578	-1,791
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,291	-1,654
(一) 将重分类进损益的其他综合收益		-8,291	-1,654
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	(三十三)	-8,291	-3,961
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	2,307
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-287	-137
七、综合收益总额		1,201,725	-154,681
归属于母公司所有者的综合收益总额		978,189	-213,514
归属于少数股东的综合收益总额		223,536	58,833
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.100	-0.021
(二) 稀释每股收益(元/股)		不适用	不适用

企业法定代表人: 赵建国

主管会计工作负责人: 冯荣

会计机构负责人: 王开喜

**华电国际电力股份有限公司**  
**利润表**  
**2018 年 1-6 月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)**

项目	附注十三	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	5,365,260	4,669,962
减: 营业成本	(四)	4,809,290	4,646,092
税金及附加		79,046	58,406
管理费用		162,667	189,106
财务费用		817,603	624,547
资产减值损失		141,837	-
加: 其他收益		13,196	2,148
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	805,794	1,772,282
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		350,048	276,028
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-69,972	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		103,835	926,241
加: 营业外收入		1,113	3,144
减: 营业外支出		10,980	38,309
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		93,968	891,076
减: 所得税费用		-732	-
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		94,700	891,076
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		94,700	891,076
五、其他综合收益的税后净额		-7,780	-3,717
(一) 将重分类进损益的其他综合收益		-7,780	-3,717
权益法下可转损益的其他综合收益		-7,780	-3,717
六、综合收益总额		86,920	887,359
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		不适用	不适用
(二) 稀释每股收益 (元/股)		不适用	不适用

企业法定代表人: 赵建国

主管会计工作负责人: 冯荣

会计机构负责人: 王开喜

华电国际电力股份有限公司  
合并现金流量表  
2018 年 1-6 月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
<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		46,389,131	41,276,136
收到的税费返还		18,604	6,492
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	530,642	444,902
经营活动现金流入小计		46,938,377	41,727,530
购买商品、接受劳务支付的现金		33,987,011	30,360,413
支付给职工以及为职工支付的现金		2,201,833	2,167,191
支付的各项税费		2,459,150	2,199,641
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	822,512	1,028,695
经营活动现金流出小计		39,470,506	35,755,940
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,467,871</b>	<b>5,971,590</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		108,764	4,083
取得投资收益收到的现金		222,198	218,937
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,449	80,010
收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)	64,000	74,220
投资活动现金流入小计		425,411	377,250
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,378,535	6,379,756
投资支付的现金		11,753	450,500
支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	154,294	224,468
投资活动现金流出小计		7,544,582	7,054,724
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,119,171</b>	<b>-6,677,474</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		207,032	124,790
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		207,032	124,790
取得借款收到的现金		42,389,728	41,683,887
筹资活动现金流入小计		42,596,760	41,808,677
偿还债务支付的现金		40,507,117	37,884,532
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,254,622	3,219,678
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		36,577	327,545
支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	36,810	55,433
筹资活动现金流出小计		43,798,549	41,159,643
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,201,789</b>	<b>649,034</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-853,089</b>	<b>-56,850</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,416,801	6,358,618
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,563,712</b>	<b>6,301,768</b>

企业法定代表人：赵建国

主管会计工作负责人：冯荣

会计机构负责人：王开喜

**华电国际电力股份有限公司**  
**现金流量表**  
**2018 年 1-6 月**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币千元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		6,179,813	5,050,514
收到的税费返还		62	-
收到其他与经营活动有关的现金		209,278	197,968
经营活动现金流入小计		6,389,153	5,248,482
购买商品、接受劳务支付的现金		4,411,092	4,193,093
支付给职工以及为职工支付的现金		496,304	476,508
支付的各项税费		187,400	157,016
支付其他与经营活动有关的现金		150,936	209,212
经营活动现金流出小计		5,245,732	5,035,829
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,143,421</b>	<b>212,653</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		890,280	5,444,177
取得投资收益收到的现金		290,179	797,202
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		99	1,302
收到其他与投资活动有关的现金		184,734	334,941
投资活动现金流入小计		1,365,292	6,577,622
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,083,671	1,129,644
投资支付的现金		1,951,130	3,036,297
支付其他与投资活动有关的现金		4,208	9,568
投资活动现金流出小计		3,039,009	4,175,509
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,673,717</b>	<b>2,402,113</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
取得借款收到的现金		21,397,179	20,774,816
筹资活动现金流入小计		21,397,179	20,774,816
偿还债务支付的现金		20,666,816	22,725,480
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,261,720	1,154,866
支付其他与筹资活动有关的现金		17,367	44,353
筹资活动现金流出小计		21,945,903	23,924,699
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-548,724</b>	<b>-3,149,883</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,079,020</b>	<b>-535,117</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,971,054	1,991,778
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>892,034</b>	<b>1,456,661</b>

企业法定代表人：赵建国

主管会计工作负责人：冯荣

会计机构负责人：王开喜

**华电国际电力股份有限公司**  
**合并股东权益变动表**  
**2018年1-6月**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)**

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	9,862,977	-	-	-	13,149,632	-	-25,043	202,154	3,079,863	-	15,489,318	13,662,592	55,421,493
二、本年初余额	9,862,977	-	-	-	13,149,632	-	-25,043	202,154	3,079,863	-	15,489,318	13,662,592	55,421,493
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	17,016	-	-8,291	77,915	-	-	808,947	391,823	1,287,410
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-8,291	-	-	-	986,480	223,536	1,201,725
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	247,738	247,738
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	247,738	247,738
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-177,533	-81,779	-259,312
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-177,533	-81,779	-259,312
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	77,915	-	-	-	2,120	80,035
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	102,924	-	-	-	4,136	107,060
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	25,009	-	-	-	2,016	27,025
(六) 其他	-	-	-	-	17,016	-	-	-	-	-	-	208	17,224
1. 按权益法核算联营企业权益变动	-	-	-	-	17,016	-	-	-	-	-	-	208	17,224
四、本期期末余额	9,862,977	-	-	-	13,166,648	-	-33,334	280,069	3,079,863	-	16,298,265	14,054,415	56,708,903

企业法定代表人: 赵建国

主管会计工作负责人: 冯荣

会计机构负责人: 王开喜

华电国际电力股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2018年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	9,862,977	-	-	-	13,150,902	-	-3,055	127,704	2,932,780	-	16,548,079	13,815,136	56,434,523
二、本年初余额	9,862,977	-	-	-	13,150,902	-	-3,055	127,704	2,932,780	-	16,548,079	13,815,136	56,434,523
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,270	-	-1,654	63,738	12,646	-	-1,566,311	-497,062	-1,989,913
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-1,654	-	-	-	-211,860	58,833	-154,681
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	272	-	-	-	12,646	-	-12,646	-214,846	-214,574
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145,965	145,965
2. 收购非控股股东信息	-	-	-	-	272	-	-	-	-	-	-	-7,115	-6,843
3. 子公司转为联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	12,646	-	-12,646	-353,696	-353,696
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,341,805	-340,683	-1,682,488
1. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,341,365	-340,057	-1,681,422
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-440	-626	-1,066
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	63,738	-	-	-	-341	63,397
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	77,309	-	-	-	-	77,309
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	13,571	-	-	-	341	13,912
（六）其他	-	-	-	-	-1,542	-	-	-	-	-	-	-25	-1,567
1. 按权益法核算联营公司权益变动	-	-	-	-	-1,542	-	-	-	-	-	-	-25	-1,567
四、本期期末余额	9,862,977	-	-	-	13,149,632	-	-4,709	191,442	2,945,426	-	14,981,768	13,318,074	54,444,610

企业法定代表人：赵建国

主管会计工作负责人：冯荣

会计机构负责人：王开喜

华电国际电力股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2018年1-6月  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币千元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,862,977	-	-	-	13,488,344	-	-23,503	151,794	3,079,863	7,511,362	34,070,837
二、本年初余额	9,862,977	-	-	-	13,488,344	-	-23,503	151,794	3,079,863	7,511,362	34,070,837
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	16,052	-	-7,780	56,224	-	-82,833	-18,337
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-7,780	-	-	94,700	86,920
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-177,533	-177,533
1. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-177,533	-177,533
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	56,224	-	-	56,224
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	56,224	-	-	56,224
(六) 其他	-	-	-	-	16,052	-	-	-	-	-	16,052
1. 按权益法核算联营企业权益变动	-	-	-	-	16,052	-	-	-	-	-	16,052
四、本期期末余额	9,862,977	-	-	-	13,504,396	-	-31,283	208,018	3,079,863	7,428,529	34,052,500

企业法定代表人: 赵建国

主管会计工作负责人: 冯荣

会计机构负责人: 王开喜

华电国际电力股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2018年1-6月  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币千元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,862,977	-	-	-	13,489,771	-	-14,097	93,065	2,932,780	7,528,986	33,893,482
二、本年初余额	9,862,977	-	-	-	13,489,771	-	-14,097	93,065	2,932,780	7,528,986	33,893,482
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-1,427	-	-3,717	49,291	12,646	-336,476	-279,683
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-3,717	-	-	891,076	887,359
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	12,646	113,813	126,459
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	12,646	113,813	126,459
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,341,365	-1,341,365
1. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,341,365	-1,341,365
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	49,291	-	-	49,291
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	49,291	-	-	49,291
（六）其他	-	-	-	-	-1,427	-	-	-	-	-	-1,427
1. 按权益法核算联营企业权益变动	-	-	-	-	-1,427	-	-	-	-	-	-1,427
四、本期期末余额	9,862,977	-	-	-	13,488,344	-	-17,814	142,356	2,945,426	7,192,510	33,613,799

企业法定代表人：赵建国

主管会计工作负责人：冯荣

会计机构负责人：王开喜



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

# 华电国际电力股份有限公司

## 2018年1-6月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

华电国际电力股份有限公司（以下简称“本公司”）于1994年6月24日在山东省济南市成立。

本公司统一社会信用代码：913700002671702282。截至2018年6月30日止，本公司累计发行股本总数986297.6653万股，注册资本为986297.6653万元人民币。

注册地：山东省济南市历下区经十路14800号。

总部地址：北京市西城区宣武门内大街2号。

本公司的母公司和最终控股公司为中国华电集团有限公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事发电、供热、煤炭销售及其他相关业务，电力业务相关的技术服务、信息咨询，所发的电力主要输往各电厂所在地的电网公司。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月28日批准。

#### (二) 合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### (二) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### **(三) 持续经营**

本集团对自 2018 年 06 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及截至 2018 年 6 月 30 日止 6 个月期间的合并及公司经营成果及现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本中期财务报表会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

### **(三) 营业周期**

本集团营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本集团采用人民币为记账本位币。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## （八） 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折算为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折算为人民币。即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本集团在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### (十) 应收款项坏账准备

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。本集团根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。

#### (十一) 合同资产及合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### (十二) 存货

##### 1、 存货的分类

存货分类为：燃煤、燃油、秸秆、物料、组件以及零件。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

##### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

##### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产电力、热力及其他经营活动或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。本集团在固定资产报废时承担的与环境保护和生态恢复等义务相关的支出，包括在有关固定资产的初始成本中。

当探明及可能的煤炭储量确定时，本集团将符合资本化条件的煤炭矿井开发成本确认为井巷资产的一部分。煤炭矿井开发成本包括露天矿剥采成本，当露天矿生产过程中产生的剥采成本可产生未来的经济利益时，本集团将相应的剥采成本资本化计入井巷资产。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

## 2、 折旧方法

除井巷资产按工作量法计提折旧，本集团将其他固定资产的成本扣除预计残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-45	3-5	2.1-4.9
发电机组	5-20	3-5	4.8-19.4
其他	5-10	3-5	9.5-19.4

## 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本集团与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 4、 固定资产处置及其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 本集团取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

除采矿权依据可采储量按工作量法计提摊销，对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
土地使用权	10-70
海域使用权	50
特许权资产	25
水电资源开发权	45
其他	5-10

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。本集团海域使用权是从山东省人民政府及国家海洋局取得的烟台莱州港区通用泊位工程项目海域使用权。海域使用权用海期限为自海域使用权登记之日起计算。

特许权资产是本集团根据与各特许权授予方签署的风力发电场特许经营权协议所确认的无形资产。特许权资产按实际发生的成本计算，实际成本包括特许权建设过程中支付的工程价款并考虑合同规定，以及在特许权资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。特许权资产于达到预定可使用状态时于剩余特许期内摊销。

水电资源开发权是本公司通过收购子公司而取得的其所拥有的开发水电资源的权利。水电资源开发权相关的前期水电站均已通过当地发展和改革委员会流域开发批复及开展水电站前期工作的批复。水电资源开发权于相关前期水电站水电资产达到预定可使用状态时开始摊销。

采矿权是指在依法取得的采矿许可证规定的范围内，开采矿产资源和获得所开采的矿产品的权利。探矿权是指在依法取得的勘查许可证规定的范围内勘查矿产资源的权利，在完成探矿权的精查报告并向国土资源厅备案后，可申请将探矿权转为采矿权。探矿权转为采矿权后以成本减累计摊销及减值准备计入资产负债表内，依据可采储量按工作量法计提摊销。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本集团内部研究费用于发生时计入当期损益。

## (十八) 长期资产减值

本集团长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

## (十九) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

本集团离职后福利全部为设定提存计划。本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本集团还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本集团在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

本集团根据有关规定，对承担的矿坑弃置费用及环境清理义务的支出在考虑货币时间价值的基础上进行预计。估计支出按通胀率调整后，并按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。

## (二十一) 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1、客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2、客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。
- 3、本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本集团按照履约进度确认收入。否则，本集团于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本集团为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团并且同时满足以下主要不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

### 1、电力收入

电力收入于电力供应至各电厂所在地的电网公司时确认。

### 2、热力收入

热力收入于热力供应至客户时确认。

### 3、煤炭销售收入

与煤炭销售相关的收入在商品控制权已转移给购货方时予以确认。

### 4、利息收入

利息收入是按存款的存放时间或借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

### 5、股利收入

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

对于非上市的证券投资的股利是于收取款项的权利确立时确认。对上市的证券投资（非合营或联营企业）的股利是于其股价除息时确认。

#### 6、供热管网建设费收入

供热管网建设费收入为连接本集团的供热网络至客户的物业而收取的接驳及安装费用收入。此收入递延至当安装工程完成后，根据相关服务的年限按直线法确认为收入。

### (二十二) 与合同成本有关的资产

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 2、该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 3、该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (二十三) 政府补助

#### 1、 类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本集团政府补助中的工程项目建设补助、环保补助等，由于补助为主要用于工程项目及环保项目，

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

该等政府补助为与资产相关的政府补助。

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本集团政府补助中的供热补助、供电补助等，由于主要用于补偿已经发生的成本费用或损失，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息为财政将贴息资金直接拨付给本集团，对应的贴息冲减相关借款费用，借款费用已经资本化的，扣减相关资产账面价值。

本集团因公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

## (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十五) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 本集团租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用，或有租金于实际发生时计入当期损益。

资产出租方承担了应由本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本集团出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本集团支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益，或有租金于实际发生时计入当期损益。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：本集团在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本集团采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。本集团发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：本集团在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本集团发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 3、 形成融资租赁的售后租回交易

若售后租回交易形成融资租赁，对本集团而言，与资产所有权有关的全部报酬和风险并未转移。本集团将售后租回交易下资产的售价与资产出售时账面净值的差异予以递延，于“递延收益”或“其他非流动资产”科目核算。本集团按资产的折旧进度分摊上述差异，并作为折旧费用的调整。

## (二十六) 其他重要的会计政策和会计估计

### 1、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业；
- (f) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方以



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人包括但不限于也属于本集团或本公司的关联方：

(m)持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

(n)直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

(o)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(a)，(c)和(m)情形之一的企业；

(p)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；

(q)由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

## 2、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

(a)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(b)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(c)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

(1)各单项产品或劳务的性质；

(2)生产过程的性质；

(3)产品或劳务的客户类型；

(4)销售产品或提供劳务的方式；

(5)生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

## 3、 维简费、安全生产费用

本集团按照政府相关机构的规定根据煤炭产量计提维简费、安全生产费用，

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

用于维持矿区生产、设备改造相关支出、煤炭生产、煤炭井巷建筑设施安全支出等相关支出。本集团按规定在当期损益中计提上述费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出时，按实际支出冲减专项储备；按规定范围使用专项储备形成固定资产时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。

## **(二十七) 重要的会计估计及判断**

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除本附注三、(九)、(十八)有关与金融工具相关的风险的披露、长期资产减值中描述的假设和风险因素的数据外，其它主要估计金额的不确定因素如下：

### **1、 长期资产减值**

本集团在资产负债表日对固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等其他长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能可靠准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。

### **2、 应收账款减值**

本集团在资产负债表日复核按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。本集团根据应收款项的账龄、债务人的信用情况及以往冲销的经验为基准做出估计。如果债务人信用状况恶化，实际坏账可能会高于估计额。

### **3、 固定资产、无形资产的折旧和摊销**

本集团对固定资产和使用寿命确定的无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。本集团定期复核相关资产的使用寿命，以决定将计入

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 4、 递延所得税资产

本集团递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。本集团在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关发电量/发热量，售价和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

#### 5、 使用寿命不确定的无形资产

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。本集团的使用寿命不确定的无形资产主要为没有使用期限的行政划拨土地使用权。本集团定期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产使用寿命是有限的，以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销费用进行调整。

#### 6、 预计负债

本集团根据未来现金支出款额及时间作出的估算，估计有关矿坑弃置费用及环境清理费预计承担的义务。估计支出按通胀率调整后，并按可以反映当时市场对货币时间价值及负债特定风险的折现率折现，以使准备的数额反映预计需要支付的债务的现值。本集团考虑可开采面积、未来生产量及发展计划和矿山的可开采储量等因素来测定相关工作的范围、支出金额和时段。由于上述因素的考虑属于本集团的判断和估计，实际发生的支出可能与预计负债出现分歧。

### (二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。执行上述规定对本集团2017年12月31日合并财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	1,348,677	-1,348,677	-
应收账款	9,162,820	-9,162,820	-

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

项目	合并资产负债表		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	-	10,511,497	10,511,497
应收股利	750,848	-750,848	-
其他应收款	757,874	750,848	1,508,722
在建工程	19,413,775	4,282,881	23,696,656
工程物资	1,284,812	-1,284,812	-
工程及工程物资预付款	2,998,069	-2,998,069	-
应付票据	1,346,564	-1,346,564	-
应付账款	16,731,283	-16,731,283	-
应付票据及应付账款	-	18,077,847	18,077,847
应付利息	709,807	-709,807	-
应付股利	364,560	-364,560	-
其他应付款	4,057,664	1,074,367	5,132,031
长期应付款	2,624,369	6,215	2,630,584
专项应付款	6,215	-6,215	-

对本公司 2017 年 12 月 31 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	调整前	调整数	调整后
应收票据	29,570	-29,570	-
应收账款	1,230,621	-1,230,621	-
应收票据及应收账款	-	1,260,191	1,260,191
应收股利	1,023,495	-1,023,495	-
其他应收款	11,865,362	1,023,495	12,888,857
在建工程	1,189,182	701,445	1,890,627
工程物资	263,948	-263,948	-
工程及工程物资预付款	437,497	-437,497	-
应付账款	2,586,866	-2,586,866	-
应付票据及应付账款	-	2,586,866	2,586,866
应付利息	538,673	-538,673	-
其他应付款	1,222,212	538,673	1,760,885
长期应付款	-	5,656	5,656
专项应付款	5,656	-5,656	-

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

执行上述规定对本集团 2018 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则重分类影响	2018 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	241,554	-241,554	-

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

其他非流动金融资产	-	241,554	241,554
-----------	---	---------	---------

---

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

对本公司 2018 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日	新金融工具准则重分类影响	2018 年 1 月 1 日
可供出售金融资产	26,900	-26,900	-
其他非流动金融资产	-	26,900	26,900

(3) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行上述规定对本集团 2018 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项目	合并资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日	新收入准则重分类影响	2018 年 1 月 1 日
预收账款	1,358,617	-1,358,617	-
合同负债	-	1,358,617	1,358,617

对本公司 2018 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2017 年 12 月 31 日	新收入准则重分类影响	2018 年 1 月 1 日
预收账款	132,925	-132,925	-
合同负债	-	132,925	132,925

(4) 执行《企业会计准则解释第 9-12 号》

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对本集团期初财务数据无重大影响。

## 2、重要会计估计变更

本集团本期无重要会计估计变更。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税 -售电及售煤 -供热 -其他	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%-7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	0-25%

根据财税〔2018〕32号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，自2018年5月1日起执行。

本集团除下表所列子公司/分公司享受企业所得税税收优惠外，本公司及其他子公司2018年1-6月份适用的所得税率为25%（2017年1-6月份：25%）。

纳税主体名称	优惠税率（%）	所得税税率
华电山东新能源有限公司淄博分公司	12.5	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
华电宁夏宁东尚德太阳能发电有限公司	15	西部大开发优惠税率(注1)
湖北华电枣阳光伏发电有限公司一期、二期	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
华电夏县风电有限公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
龙口东宜风电有限公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
华电莱州风能发电有限公司一期	12.5	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
华电莱州风能发电有限公司二期	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
湖北华电随县殷店光伏发电有限公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
湖北华电武穴新能源有限公司光伏发电项目	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
湖北华电武穴新能源有限公司风电场项目	12.5	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
华电张家口塞北新能源发电有限公司	12.5	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
华电宁夏灵武发电有限公司	15	西部大开发优惠税率(注1)
四川华电杂谷脑水电开发有限责任公司	15	西部大开发优惠税率(注1)
理县星河电力有限责任公司	15	西部大开发优惠税率(注1)
内蒙古华电蒙东能源有限公司	15	西部大开发优惠税率(注1)
四川华电泸定水电有限公司	15	西部大开发优惠税率(注1)
四川凉山水洛河电力开发有限公司	15	西部大开发优惠税率(注1)
华电科左中旗风电有限公司	15	西部大开发优惠税率(注1)
河北华电康保风电有限公司长青二期、康保脑包图光伏项目	12.5	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
河北华电康保风电有限公司牧场二期	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
河北华电沽源风电有限公司三期、白土窑光伏项目	12.5	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)
河北华电沽源风电有限公司元宝山光伏项目	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注2)

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

纳税主体名称	优惠税率 (%)	所得税税率
华电莱州港务有限公司	12.5	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电徐闻风电有限公司一期、二期	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电山东新能源有限公司章丘分公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电山东新能源有限公司沂源分公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电山东新能源有限公司滕州分公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电山东新能源有限公司莱西分公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电山东新能源有限公司肥城分公司安临站、桃园站、虎门风场项目	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电枣庄新能源发电有限公司风电一期、光伏项目	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电昌邑风电有限公司一期	12.5	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电昌邑风电有限公司二期	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电龙口风电有限公司一期	12.5	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电龙口风电有限公司二期	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
河北华电混合蓄能水电有限公司赞皇新能源分公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电宁波新能源发电有限公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电湖州新能源发电有限公司	-	国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司宁东一期、二期、宁东扩建、宁东三期、四期	15	西部大开发优惠税率(注 1)
华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司宁东五期、六期、宁东七期、太阳能二期	7.5	西部大开发优惠税率(注 1)国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司宁东八期	-	西部大开发优惠税率(注 1)国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)
华电国际宁夏新能源发电有限公司月亮山分公司月亮山一期、二期	15	西部大开发优惠税率(注 1)
华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公司武塬一期、关桥贺家堡、南华山大咀、南华山大南沟、南华山杆杆梁、南华山夏家窑、脱烈堡、宋家窑、木头沟、孝家庄、李家洼、狼水沟、贾家山、上马营、北山洼、下阳洼项目	7.5	西部大开发优惠税率(注 1)国家重点扶持的公共基础设施项目(注 2)

注 1：根据国家税务总局 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务、且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。

注 2：根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

## (二) 税收优惠

### (1) 本集团享受的所得税税收优惠

公司名称	免征年度	减半征收年度	批复机构
华电湖北发电有限公司黄石光伏发电分公司	2018-2020	2021-2023	湖北省黄石市经济技术开发区国家税务局
河北华电康保风电有限公司长青二期、康保脑包图光伏项目	2015-2017	2018-2020	河北省康保县国家税务局
河北华电康保风电有限公司牧场二期	2016-2018	2019-2021	河北省康保县国家税务局



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

公司名称	免征年度	减半征收年度	批复机构
河北华电沽源风电有限公司三期	2013-2015	2016-2018	河北省沽源县国家税务局
河北华电沽源风电有限公司白土窑光伏项目	2015-2017	2018-2020	河北省沽源县国家税务局
河北华电沽源风电有限公司元宝山光伏项目	2017-2019	2020-2022	河北省沽源县国家税务局
华电莱州港务有限公司	2013-2015	2016-2018	山东省莱州市地方税务局
龙口东宜风电有限公司	2016-2018	2019-2021	山东省龙口市国家税务局
华电莱州风能发电有限公司一期	2015-2017	2018-2020	山东省莱州市国家税务局
华电莱州风能发电有限公司二期	2016-2018	2019-2021	山东省莱州市国家税务局
华电山东新能源有限公司淄博分公司	2015-2017	2018-2020	山东省淄博市国家税务局
华电山东新能源有限公司章丘分公司	2017-2019	2020-2022	山东省济南市章丘区国家税务局
华电山东新能源有限公司沂源分公司	2017-2019	2020-2022	山东省淄博市沂源县国家税务局
华电山东新能源有限公司滕州分公司	2018-2020	2021-2023	山东省枣庄市滕州市国家税务局
华电山东新能源有限公司莱西分公司	2016-2018	2019-2021	山东省青岛市莱西市国家税务局
华电枣庄新能源发电有限公司风电一期	2016-2018	2019-2021	山东省枣庄台儿庄区国家税务分局
华电枣庄新能源发电有限公司光伏项目	2018-2020	2021-2023	山东省枣庄台儿庄区国家税务分局
华电昌邑风电有限公司一期	2015-2017	2018-2020	山东省昌邑市国家税务局
华电昌邑风电有限公司二期	2016-2018	2019-2021	山东省昌邑市国家税务局
华电龙口风电有限公司一期	2015-2017	2018-2020	山东省龙口市国家税务局龙港经济开发区税务分局
华电龙口风电有限公司二期	2017-2019	2020-2022	山东省龙口市国家税务局龙港经济开发区税务分局
华电山东新能源有限公司肥城分公司安临站、桃园站项目	2016-2018	2019-2021	山东省肥城市国家税务局安驾庄税务分局
华电山东新能源有限公司肥城分公司虎门风场项目	2017-2019	2020-2022	山东省肥城市国家税务局安驾庄税务分局
湖北华电武穴新能源有限公司风电场项目	2015-2017	2018-2020	湖北省武穴市国家税务局
湖北华电武穴新能源有限公司光伏发电项目	2017-2019	2020-2022	湖北省武穴市国家税务局
湖北华电枣阳光伏发电有限公司一期、二期	2016-2018	2019-2021	湖北省枣阳市国家税务分局
湖北华电随县殷店光伏发电有限公司	2016-2018	2019-2021	湖北省随县国家税务分局
华电徐闻风电有限公司一期	2016-2018	2019-2021	广东省徐闻县国家税务分局
华电徐闻风电有限公司二期	2017-2019	2020-2022	广东省徐闻县国家税务分局
河北华电混合蓄能水电有限公司赞皇新能源分公司	2017-2019	2020-2022	河北省赞皇县国家税务局

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

公司名称	免征年度	减半征收年度	批复机构
华电湖州新能源发电有限公司	2017-2019	2020-2022	浙江省湖州市南浔区国家税务局
华电宁波新能源发电有限公司	2016-2018	2019-2021	浙江省宁波杭州湾新区国家税务局
华电张家口塞北新能源发电有限公司	2015-2017	2018-2020	河北省张家口市塞北管理区国家税务局
华电夏县风电有限公司	2017-2019	2020-2022	山西省夏县国家税务局
华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司宁东五期、六期	2013-2015	2016-2018	宁夏回族自治区灵武市国家税务局
华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司宁东七期、太阳能二期	2015-2017	2018-2020	宁夏回族自治区灵武市国家税务局
华电国际宁夏新能源发电有限公司宁东分公司宁东八期	2017-2019	2020-2022	宁夏回族自治区灵武市国家税务局
华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公司武塬一期、关桥贺家堡、南华山大咀、南华山大南沟、南华山夏家窑项目	2014-2016	2017-2019	宁夏回族自治区海源县税务局
华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公司脱烈堡、南华山杆杆梁、宋家窑、木头沟、孝家庄、李家洼、狼水沟、贾家山、上马营、北山洼、下阳洼项目	2015-2017	2018-2020	宁夏回族自治区海源县税务局

## (2) 本集团享受的其他税收优惠

①根据财税〔2015〕74号《关于风力发电增值税政策的通知》，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策，本集团下属风力发电企业享受增值税即征即退50%的优惠政策。

②根据财税〔2016〕81号《关于继续执行光伏发电增值税政策的通知》，自2016年1月1日至2018年12月31日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策，已征的按本通知规定应予退还的增值税，可抵减纳税人以后月份应缴纳的增值税或予以退还，本集团下属光伏发电企业享受增值税即征即退50%的优惠政策。

③根据财税〔2016〕94号《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》，对纳税人在“三北”地区的供热企业，自2016年1月1日至2018年供暖期结束，对供热企业向居民个人（以下统称“居民”）供热而取得的采暖费收入免征增值税。自2016年1月1日至2018年12月31日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。本集团下属符合在“三北”地区的供热企业享受该项税收优惠。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

④根据财税〔2015〕78号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，享受增值税即征即退政策。本集团下属华电宿州生物质能发电有限公司符合目录中“四、农林剩余物及其他-4.1（餐厨垃圾、畜禽粪便、稻壳、花生壳、玉米芯、油茶壳、棉籽壳、三剩物、次小薪材、农作物秸秆、蔗渣，以及利用上述资源发酵产生的沼气）”，享受增值税即征即退100%。本集团下属的发电企业符合“三、再生能源-2.18（燃煤发电厂及各类工业企业生产过程中产生的烟气、高硫天然气），享受增值税即征即退50%”。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	645	810
银行存款	6,773,899	7,480,089
其他货币资金	2,312	1,263
合计	6,776,856	7,482,162

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,263	1,263
定期存款	191,805	61,442
冻结资金	20,076	2,656
合计	213,144	65,361

### （二）应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	1,279,480	1,348,677
应收账款	8,825,837	9,162,820
合计	10,105,317	10,511,497

#### 1、 应收票据

##### （1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,254,660	1,343,063
商业承兑汇票	24,820	5,614
合计	1,279,480	1,348,677

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,919,438	-
合计	2,919,438	-

注：本集团将上述金融资产中所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给受让方的部分予以终止确认。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	8,162,421	89.89	207,940	2.55	7,954,481	8,783,075	93.27	207,940	2.37	8,575,135
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	917,692	10.11	46,336	5.05	871,356	634,021	6.73	46,336	7.31	587,685
合计	9,080,113	100.00	254,276	2.80	8,825,837	9,417,096	100.00	254,276	2.70	9,162,820

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备情况，本期无坏账准备转回或收回的情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
国网山东省电力公司	1,884,443	20.75	-
国网宁夏电力有限公司	1,366,336	15.05	-
国网湖北省电力有限公司	610,860	6.73	-
国网冀北电力有限公司	510,472	5.62	-
国网四川省电力公司	397,130	4.37	-
合计	4,769,241	52.52	-

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或 损失
应收电网电费	2,296,600	卖断型应收账款保理	1,565
合计	2,296,600	/	1,565

(5) 其他说明

应收账款按客户类别分析如下

类别	期末余额	年初余额
1.应收售电款	7,378,886	7,843,400
2.应收售热款	459,823	349,065
3.应收售煤款	1,241,404	1,224,631
小计	9,080,113	9,417,096
减:坏账准备	254,276	254,276
合计	8,825,837	9,162,820

应收账款按账龄分析如下，其中账龄自应收账款确认日起开始计算

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,936,351	8,957,931
1年至2年(含2年)	756,848	142,807
2年至3年(含3年)	80,189	16,671
3年以上	306,725	299,687
小计	9,080,113	9,417,096
减:坏账准备	254,276	254,276
合计	8,825,837	9,162,820

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	328,434	88.31	179,247	80.60
1至2年	12,465	3.35	31,127	14.00
2至3年	22,129	5.95	4,363	1.96
3年以上	8,896	2.39	7,652	3.44
合计	371,924	100.00	222,389	100.00

注：本期末，本集团无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

2、 预付账款分类列示如下

预付对象	期末余额	年初余额
预付燃料款	147,520	110,473
预付材料款	224,404	111,916
合计	371,924	222,389

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	564,231	750,848
其他应收款	959,425	757,874
合计	1,523,656	1,508,722

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,017,158	91.11	153,334	15.07	863,824	833,299	91.04	153,334	18.40	679,965
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	99,234	8.89	3,633	3.66	95,601	82,049	8.96	4,140	5.05	77,909
合计	1,116,392	100.00	156,967	14.06	959,425	915,348	100.00	157,474	17.20	757,874



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

### (2) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽国华新材料有限公司	135,422	-	-	不适用
朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司	89,900	-	-	不适用
应收 Clean Development Mechanism 款	84,614	84,614	100.00	可收回性低
子公司的少数股东	73,056	-	-	不适用
安徽亚利蒙电力新材料有限公司	32,444	-	-	不适用
石家庄市供热管理中心	24,000	-	-	不适用
湖州昌华能源有限公司	23,667	23,667	100.00	可收回性低
鄂尔多斯市人力资源协会	13,980	13,980	100.00	可收回性低
其他	540,075	31,073	5.75	可收回性低
合计	1,017,158	153,334	15.07	/

### (3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备情况，本期收回坏账准备 507 千元。

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面价值	年初账面价值
应收股权转让款	32,893	42,893
代垫款项	209,034	133,800
应收粉煤灰销售款	12,582	2,328
应收保证金	187,135	129,071
应收探矿权诚意款	135,422	129,008
其他	382,359	320,774
合计	959,425	757,874

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
安徽国华新材料有限公司	诚意金及往来款	135,422	4-5 年	12.13	不适用
朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司	往来款	89,900	5 年以上	8.05	不适用
子公司的少数股东	代垫款项	73,056	3-4 年	6.54	不适用
安徽亚利蒙电力新材料有限公司	代垫款项	32,444	5 年以上	2.91	不适用
石家庄市供热管理中心	供暖补贴	24,000	1 年以内	2.15	不适用
合计	/	354,822	/	31.78	/

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
石家庄市供热管理中心	供暖补贴	24,000	1年之内	年底前
合计	/	24,000	/	/

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
燃煤、秸秆及燃气	2,629,306	-	2,629,306	2,176,849	-	2,176,849
燃油	42,205	-	42,205	51,720	-	51,720
物料、组件及零件	696,588	33,411	663,177	676,075	33,411	642,664
合计	3,368,099	33,411	3,334,688	2,904,644	33,411	2,871,233

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
物料、组件及零件	33,411	-	-	-	-	33,411
合计	33,411	-	-	-	-	33,411

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	157,858	157,879
合计	157,858	157,879

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税及预付其他税项	2,217,435	2,203,182
预缴所得税	113,790	94,506
合计	2,331,225	2,297,688

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
应收委托贷款	155,024	-	155,024	155,032	-	155,032	-
其他长期应收款	97,861	97,861	-	97,861	97,861	-	-
合计	252,885	97,861	155,024	252,893	97,861	155,032	-

2、 长期应收款减值准备

本期无计提坏账准备情况。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营及联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川泸州川南发电有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,290
宁夏西部创业实业股份有限公司	209,459	-	-	2,709	-	39	11,331	-	200,876	-	-
宁夏银星煤业有限公司	858,872	-	-	59,542	-	3,780	-	-	922,194	-	-
内蒙古福城矿业有限公司	491,694	45,276	-	110,626	-	16,237	-	-	663,833	-	-
鄂托克前旗长城煤矿有限公司	591,172	60,529	-	36,716	-	7,985	-	-	696,402	-	-
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	1,325,792	-	-	-	-	-	-	-	1,325,792	-	-
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	749,793	-	-	-	-	-	-	-	749,793	-	-
鄂托克前旗正泰商贸有限公司	644,885	-	-	-	-	-	-	-	644,885	-	-
中核华电河北核电有限公司	116,828	-	-	-	-	-	-	-	116,828	-	-
中国华电集团财务有限公司	1,236,224	-	-	77,495	-8,577	-	122,393	-	1,182,749	-	-
华电煤业集团有限公司	1,158,655	-	-	111,087	-1	44,125	-	-	1,313,866	-	-
华电置业有限公司	249,712	-	-	2,041	-	-	-	-	251,753	-	-
华电金沙江上游水电开发有限公司	489,751	-	-	-	-	4,053	-	-	493,804	-	-
邢台国泰发电有限责任公司	217,442	-	-	5,284	-	-	-	-	222,726	-	-
西柏坡第二发电有限责任公司	477,383	-	-	18,828	-	-	-	-	496,211	-	-
衡水恒兴发电有限责任公司	190,015	-	-	18,466	-	-	-	-	208,481	-	-
河北建投蔚州风能有限公司	182,522	-	-	5,273	-	-	-	-	187,795	-	-
国电内蒙古东胜热电有限公司	126,623	-	-	8,569	-	-	-	-	135,192	-	-

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
国电怀安热电有限公司	230,684	-	-	-139	-	-	-	-	230,545	-	-
四川华蓥山龙滩煤电有限责任公司	200,445	-	-	21,701	-	-	-	-	222,146	-	-
大唐得荣唐电水电开发有限公司	75,129	-	-	-8,655	-	-	-	-	66,474	-	-
华电华中清洁能源有限公司	59,704	-	-	-118	-	-	-	-	59,586	-	-
四川巴郎河水电开发有限公司	137,408	-	-	-2,074	-	-	-	-	135,334	-	-
其他联营、合营企业	800,062	13,135	-	-78,478	-	-	5,701	-	729,018	-	5,573
合计	10,820,254	118,940	/	388,873	-8,578	76,219	139,425	/	11,256,283	/	104,863

注：本集团有 2 家合营企业，对合并财务报表的影响不重大。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,330	241,554
其中：权益工具投资	280,330	241,554
合计	280,330	241,554

注：根据财会（2018）15号，本集团将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在“其他非流动金融资产”列报。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	136,010,706	138,886,798
固定资产清理	-	-
合计	136,010,706	138,886,798

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	发电机组	井巷资产	其他	合计
1. 账面原值	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	60,838,918	160,578,651	1,457,496	4,649,190	227,524,255
(2) 本期增加金额	1,318,940	729,568	-	35,997	2,084,505
—购置	-	623	-	18,912	19,535
—在建工程转入	1,286,059	728,945	-	14,402	2,029,406
—其他	32,881	-	-	2,683	35,564
(3) 本期减少金额	17,770	250,142	-	15,193	283,105
—处置或报废	17,770	159,734	-	15,193	192,697
—其他	-	90,408	-	-	90,408
(4) 期末余额	62,140,088	161,058,077	1,457,496	4,669,994	229,325,655
2. 累计折旧	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	18,929,229	65,452,885	66,714	2,760,642	87,209,470
(2) 本期增加金额	937,204	3,700,980	9,045	193,217	4,840,446
—计提	937,204	3,700,980	9,045	193,217	4,840,446
(3) 本期减少金额	4,808	143,063	-	15,083	162,954
—处置或报废	4,808	143,063	-	15,083	162,954
(4) 期末余额	19,861,625	69,010,802	75,759	2,938,776	91,886,962
3. 减值准备	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	103,863	1,321,478	-	2,646	1,427,987
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	103,863	1,321,478	-	2,646	1,427,987
4. 账面价值	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	42,174,600	90,725,797	1,381,737	1,728,572	136,010,706
(2) 年初账面价值	41,805,826	93,804,288	1,390,782	1,885,902	138,886,798

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 暂时闲置的固定资产

无。

### 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,114,541	1,276,194	-	3,838,347
合计	5,114,541	1,276,194	-	3,838,347

### 5、 未办妥产权证书的固定资产情况

本期末，本集团尚有部分固定资产的产权证书正在办理中，本公司董事会认为本集团有权合法及有效地占用或使用上述固定资产。

### 6、 本期末，本集团所有权受限而用于抵押的固定资产的具体情况见附注五、（四十九）。

## (十二) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	22,845,101	19,413,775
工程物资	1,286,080	1,284,812
工程及工程物资预付款	2,590,758	2,998,069
合计	26,721,939	23,696,656

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电厂建设项目	19,731,687	32,410	19,699,277	16,509,133	34,083	16,475,050
煤炭建设项目	1,961,472	281,811	1,679,661	1,905,304	281,811	1,623,493
其他	1,466,163	-	1,466,163	1,315,232	-	1,315,232
合计	23,159,322	314,221	22,845,101	19,729,669	315,894	19,413,775



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
水洛河公司其他前期水电站	7,800,946	2,959,909	333,688	-	3,293,597	43.00	53.00	648,970	65,532	4.87	资本金、金融机构贷款
杂谷脑水电公司狮子坪水电项目	4,640,611	1,303,779	-31,558	1,272,013	208	99.00	99.50	719,804	5,310	4.77	资本金、金融机构贷款
山西茂华能源投资有限公司煤矿项目	2,847,582	1,293,841	80,418	-	1,374,259	87.00	99.00	513,350	37,683	4.75	资本金、金融机构贷款
天津华电南疆热电有限公司燃机项目	2,792,280	1,663,105	116,858	-	1,779,963	64.00	90.00	125,354	33,404	4.75	资本金、金融机构贷款
安徽华电芜湖发电有限公司二期工程	3,645,760	1,486,039	413,682	-	1,899,721	52.00	60.00	275,554	25,785	4.46	资本金、金融机构贷款
广东华电韶关热电有限公司 2*350MW 项目	3,500,000	1,073,379	278,900	747	1,351,532	39.00	70.00	121,400	29,675	4.83	资本金、金融机构贷款
河北华电石家庄热电有限公司九期燃机项目	2,409,880	1,416,146	115,691	14	1,531,823	64.00	74.00	85,616	31,981	4.39	资本金、金融机构贷款
华电莱州发电有限公司二期项目	7,855,670	892,083	402,764	54	1,294,793	16.00	36.00	600,478	39,555	4.89	资本金、金融机构贷款
殷店光伏 100MWp 光伏发电项目	810,877	361,120	-	218,570	142,550	75.00	81.00	25,411	14,754	4.81	资本金、金融机构贷款
武穴石佛寺渔光互补 40MW 发电项目	340,950	213,286	45,178	258,464	-	100.00	100.00	3,255	286	4.91	资本金、金融机构贷款
合计	/	12,662,687	1,755,621	1,749,862	12,668,446	/	/	3,119,192	283,965	/	/

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	年初余额	本期计提金额	在建工程减值准备核销金额	期末余额
杨谈煤矿项目	6,236	-	-	6,236
兴安盟好仁一期20万千瓦风电项目	2,232	-	-	2,232
内蒙古阿拉善盟顺舸矿业集团顺舸矿业有限责任公司(“顺舸公司”)二道岭煤矿	275,575	-	-	275,575
其他项目	31,851	-	1,673	30,178
合计	315,894	/	1,673	314,221

### (十三) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权及海域使用权	采矿权及探矿权	特许权资产	水电资源开发权	其他	合计
1. 账面原值	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	4,503,418	8,823,125	3,693,868	1,382,954	620,970	19,024,335
(2) 本期增加金额	-	63,920	-	-	38,573	102,493
—购置	-	63,920	-	-	26,919	90,839
—在建工程转入	-	-	-	-	11,654	11,654
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	20,000	20,000
—其他	-	-	-	-	20,000	20,000
(4) 期末余额	4,503,418	8,887,045	3,693,868	1,382,954	639,543	19,106,828
2. 累计摊销	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	795,208	142,026	1,062,989	-	176,649	2,176,872
(2) 本期增加金额	44,520	14,778	76,021	-	37,447	172,766
—计提	44,520	14,778	76,021	-	37,447	172,766
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	118	118
—其他	-	-	-	-	118	118
(4) 期末余额	839,728	156,804	1,139,010	-	213,978	2,349,520
3. 减值准备	-	-	-	-	-	-
(1) 年初余额	1,417	3,370,015	-	-	41	3,371,473
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	1,417	3,370,015	-	-	41	3,371,473
4. 账面价值	-	-	-	-	-	-
(1) 期末账面价值	3,662,273	5,360,226	2,554,858	1,382,954	425,524	13,385,835
(2) 年初账面价值	3,706,793	5,311,084	2,630,879	1,382,954	444,280	13,475,990

#### 2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

截止本期末，本集团尚有部分无形资产的产权证书正在办理中。

- 3、 本集团本期末共有使用寿命不确定的土地使用权人民币 420,986 千元(上年末：人民币 420,986 千元)，主要为没有使用期限的行政划拨土地使用权。
- 4、 本期末，本集团所有权受限而用于抵押的无形资产的具体情况见附注五、（四十九）。

#### (十四) 商誉

##### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华电国际电力股份有限公司莱城发电厂	12,111	-	-	12,111
华电潍坊发电有限公司	20,845	-	-	20,845
四川华电杂谷脑水电开发有限责任公司	16,011	-	-	16,011
河北华瑞能源集团有限公司	38,491	-	-	38,491
华电龙口发电股份有限公司	327,420	-	-	327,420
韶关市坪石发电厂有限公司(B厂)	340,376	-	-	340,376
理县星河电力有限责任公司	89,184	-	-	89,184
河北华电康保风电有限公司	3,062	-	-	3,062
湖北华电襄阳发电有限公司	225,420	-	-	225,420
合计	1,072,920	-	-	1,072,920

##### 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川华电杂谷脑水电开发有限责任公司	16,011	-	-	16,011
合计	16,011	-	-	16,011

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	337,240	68,730	427,246	102,021
未实际支付的职工薪酬	36,305	7,500	27,890	6,674
税务亏损	1,018,542	236,736	750,633	169,971
固定资产折旧	276,571	69,143	242,611	61,765
公允价值调整	418,600	104,650	365,289	100,471
递延政府补助	426,215	106,121	419,319	103,619
其他	31,122	7,219	196,591	48,588
合计	2,544,595	600,099	2,429,579	593,109

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,422,787	966,845	3,903,479	987,954
固定资产折旧	4,539,614	1,132,929	4,746,836	1,185,557
公允价值变动	27,952	6,988	-	-
其他	77,215	19,303	53,298	13,315
合计	9,067,568	2,126,065	8,703,613	2,186,826

### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	267,708	332,391	282,588	310,521
递延所得税负债	267,708	1,858,357	282,588	1,904,238

## (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税及预付其他税项	2,138,720	2,053,787
未实现售后租回递延差异等	445,552	529,517
合计	2,584,272	2,583,304

注 1：待抵扣增值税及预付其他税项主要是购买固定资产所产生的增值税进项税款，以后可抵减增值税销项税额。

注 2：未实现售后租回递延差异为本集团的子公司进行融资租赁(售后租回)交易时相关资产售价与资产出售日账面净值的差异，上述差异按资产的折旧进度进行分摊，并作为折旧费用的调整。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

### (十七) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	137,463	381,822
信用借款	25,874,187	31,315,284
合计	26,011,650	31,697,106

注：本期末，本集团无已到期未偿还的短期借款。

### (十八) 交易性金融负债

项目	期末余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	69,972
合计	69,972

注：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债为本集团预提的业绩补偿款。

### (十九) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	985,730	1,346,564
应付账款	15,011,571	16,731,283
合计	15,997,301	18,077,847

#### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	971,448	1,327,915
商业承兑汇票	14,282	18,649
合计	985,730	1,346,564

注：本期末，本集团无已到期未支付的应付票据。

#### 2、 应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付燃料款	4,196,832	3,690,083
应付工程、设备及材料款	10,478,198	12,806,002
应付修理费	186,793	138,964
其他	149,748	96,234
合计	15,011,571	16,731,283

注：本集团除应付工程、设备及材料款外，无单项金额重大且账龄超过1年的应付账款。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (二十) 合同负债

项目	期末余额	年初余额
预收售热款	89,518	1,194,153
预收售煤款	100,130	84,373
其他	65,471	80,091
合计	255,119	1,358,617

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	176,325	1,839,710	1,811,676	204,359
离职后福利-设定提存计划	17,157	453,549	452,787	17,919
辞退福利	5,724	2,303	2,610	5,417
合计	199,206	2,295,562	2,267,073	227,695

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	33,967	1,099,739	1,099,152	34,554
(2) 职工福利费	7,159	145,238	143,163	9,234
(3) 社会保险费	64,330	218,097	205,959	76,468
其中：医疗保险费	63,384	195,873	183,478	75,779
工伤保险费	599	11,031	11,196	434
生育保险费	347	11,193	11,285	255
(4) 住房公积金	9,831	320,907	321,037	9,701
(5) 工会经费和职工教育经费	61,033	50,860	37,496	74,397
其他	5	4,869	4,869	5
合计	176,325	1,839,710	1,811,676	204,359

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,091	365,940	365,576	14,455
失业保险费	1,608	13,791	14,014	1,385
企业年金缴费	1,458	73,818	73,197	2,079
合计	17,157	453,549	452,787	17,919

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险金、失业保险计划，根据该等计划，缴款额为工资总额的15%至20%。本集团职工参加的企业年金为中国华电管理的企业年金。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务，相应的支出发生时计入当期损益或相关资产的成本。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	566,265	596,433
企业所得税	204,429	221,431
个人所得税	7,388	27,578
城市维护建设税	7,240	9,878
教育费附加	7,331	8,777
土地使用税	31,440	34,073
房产税	33,117	33,253
资源税	35,254	17,445
环保税	59,090	-
其他	30,007	63,947
合计	981,561	1,012,815

## (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	474,606	709,807
应付股利	543,257	364,560
其他应付款	4,206,016	4,057,664
合计	5,223,879	5,132,031

### 1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	166,050	159,755
企业债券利息	268,084	498,716
短期借款应付利息	37,846	49,470
其他	2,626	1,866
合计	474,606	709,807

### 2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	543,257	364,560
合计	543,257	364,560

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付工程质量保证金	1,464,110	1,442,957
应付股权对价款	749,335	749,335
应付小容量指标转让款	273,530	273,530
应付排污费	42,924	37,629
其他	1,676,117	1,554,213
合计	4,206,016	4,057,664

注：本期末，除应付工程质量保证金、应付股权对价款及应付小容量指标转让款外，本集团无个别重大且账龄超过一年的其他应付款。

#### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,630,978	9,366,666
一年内到期的应付债券	6,093,285	6,493,146
一年内到期的应付融资租赁款	851,961	791,590
一年内到期的应付采矿权价款	113,000	65,350
合计	15,689,224	16,716,752

#### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	8,882,741	6,059,239
待转销项税额	69,902	63,712
合计	8,952,643	6,122,951



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

**短期应付债券的增减变动：**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末余额
2017年第一期超短期融资券	100	2017年8月7日	270天	3,000,000	3,049,647	-	43,269	2,065	3,094,981	-
2017年第二期超短期融资券	100	2017年11月24日	180天	2,000,000	2,007,436	-	32,526	1,265	2,041,227	-
2017年第三期超短期融资券	100	2017年12月7日	180天	1,000,000	1,002,156	-	18,484	812	1,021,452	-
2018年第一期超短期融资券	100	2018年2月24日	180天	3,000,000	-	2,995,755	46,451	2,995	-	3,045,201
2018年第二期超短期融资券	100	2018年4月17日	180天	1,800,000	-	1,797,028	15,571	1,238	-	1,813,837
2018年第三期超短期融资券	100	2018年5月3日	270天	4,000,000	-	3,994,340	28,126	1,237	-	4,023,703
合计	/	/	/	14,800,000	6,059,239	8,787,123	184,427	9,612	6,157,660	8,882,741

注：本期末，本集团应付短期债券账面价值中包含应计利息金额人民币 90,148 千元(上年末:人民币 63,384 千元)。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (二十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
信用借款	55,112,638	46,800,423
质押借款	17,788,042	17,880,713
抵押借款	3,285,290	3,405,780
由非关联方企业提供担保的借款	342,798	345,529
由中国华电提供担保的借款	3,033,354	3,143,381
小计	79,562,122	71,575,826
减：一年内到期的长期借款	8,630,978	9,366,666
合计	70,931,144	62,209,160

注 1：上述借款年利率范围从 1.80% 至 6.55% (上年度：1.80% 至 6.40%)。

注 2：本期末质押借款及抵押借款的质押及抵押情况，参见附注五、(四十九)。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (二十七) 应付债券

### 应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	折价摊销	本期偿还	期末余额
2014年第一期中期票据	100	2014-4-11	2014年4月11日至2019年4月11日	2,600,000	2,590,069	-	75,862	3,865	153,400	2,593,934
2015年第一期非公开定向债务融资工具	100	2015-2-27	2015年2月27日至2018年2月27日	3,000,000	2,998,694	-	23,978	1,306	3,150,900	-
2015年第二期非公开定向债务融资工具	100	2015-7-23	2015年7月23日至2018年7月23日	3,500,000	3,494,452	-	76,158	4,899	-	3,499,351
2016年第一期中期票据	100	2016-9-2	2016年9月2日至2021年9月2日	2,000,000	1,982,689	-	31,638	2,337	-	1,985,026
2017年第一期中期票据	100	2017-5-4	2017年5月4日至2022年5月4日	3,500,000	3,492,839	-	84,177	818	169,750	3,493,657
2017年第二期中期票据	100	2017-5-19	2017年5月19日至2020年5月19日	2,000,000	1,992,518	-	47,605	1,557	96,000	1,994,075
小计	-	-	-	-	16,551,261	-	339,418	14,782	3,570,050	13,566,043
减：一年内到期的应付债券	-	-	-	-	6,493,146	-	-	-	-	6,093,285
合计	/	/	/	16,600,000	10,058,115	/	339,418	14,782	3,570,050	7,472,758

注：上述长期债券在考虑发行费用后的实际年利率范围为3.47%至6.29%（2017年：3.47%至6.29%）。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (二十八) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	2,350,225	2,624,369
专项应付款	6,215	6,215
合计	2,356,440	2,630,584

### 1、 长期应付款情况表

项目	期末余额	年初余额
应付采矿权价款	468,676	480,202
应付融资租赁款	2,846,510	3,001,107
减：一年内到期的长期应付款	964,961	856,940
其中：一年内到期的应付采矿权价款	113,000	65,350
一年内到期的应付融资租赁款	851,961	791,590
合计	2,350,225	2,624,369

注 1：应付采矿权价款系本公司子公司就其所属煤矿所拥有的矿产储量，应向国土资源局支付的资源价款的现值。其中已签订协议的部分为人民币 764,895 千元，于 2012 年至 2021 年期间分期支付。

注 2：上述一年内到期的应付融资租赁款扣减未确认融资费用后的净额已在附注五、（二十四）中披露。

注 3：本集团与一家金融租赁公司签订了 5 笔期限为 6 至 10 年的售后租回协议。本集团向其出售固定资产的同时又以融资租赁形式将出售的资产租回。租赁合同期满后，本集团在付清租金等全部款项后有权选择以名义价格（人民币 1 元）留购租赁物。

注 4：本集团根据售后租回交易安排以融资租赁形式持有的固定资产见附注五、（十一）、4。

### 2、 本集团于期末需支付的最低融资租赁付款额如下：

最低租赁付款额	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	905,974	926,037
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	505,343	644,656
2 年以上 5 年以内(含 5 年)	1,060,899	1,464,414
5 年以上	560,825	337,095
小计	3,033,041	3,372,202
减:未确认融资费用	186,531	371,095
应付融资租赁款	2,846,510	3,001,107
其中:一年内到期的应付融资租赁款	851,961	791,590
一年后到期的应付融资租赁款	1,994,549	2,209,517

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

### (二十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
矿坑弃置及环境清理支出	113,269	108,912	煤炭开采形成的弃置义务
合计	113,269	108,912	/

### (三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
供热管网建设费	2,732,905	45,201	89,710	2,688,396
政府补助	874,998	22,703	70,634	827,067
合计	3,607,903	67,904	160,344	3,515,463

注：政府补助见附注五、(五十一)。

### (三十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	9,862,977	-	-	-	-	-	9,862,977

注：本期末，本集团累计股本中含有限售条件流通股 A 股为人民币 1,361,137 千元（上年末：人民币 1,361,137 千元），无限售条件流通股为人民币 8,501,840 千元（上年末：人民币 8,501,840 千元）。

### (三十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,127,688	-	-	12,127,688
其他资本公积	1,021,944	17,016	-	1,038,960
合计	13,149,632	17,016	-	13,166,648

注：其他资本公积主要是享有的联营企业除净损益、其他综合收益以及利润分配以外因素导致的其他所有者权益变动。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

(三十三) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	-25,043	-8,578	-	-	-8,291	-287	-33,334
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-25,043	-8,578	-	-	-8,291	-287	-33,334
其他综合收益合计	-25,043	-8,578	-	-	-8,291	-287	-33,334

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

### (三十四) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
维简费及安全生产费	202,154	102,924	25,009	280,069
合计	202,154	102,924	25,009	280,069

### (三十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,011,774	-	-	3,011,774
任意盈余公积	68,089	-	-	68,089
合计	3,079,863	-	-	3,079,863

### (三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	15,489,318	16,548,079
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	15,489,318	16,548,079
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	986,480	-211,860
减: 提取法定盈余公积	-	12,646
应付普通股股利	177,533	1,341,365
其他	-	440
期末未分配利润	16,298,265	14,981,768

注1: 根据2018年6月26日股东大会的议案批准, 本公司向普通股股东派发现金股利每股人民币0.018元, 共计人民币177,533千元(上年度: 现金股利每股人民币0.136元, 共计人民币1,341,365千元), 该股利本期末未支付。

注2: 本期末本集团未分配利润中包含子公司提取的盈余公积人民币3,593,353千元(上期期末: 人民币3,593,353千元)。

注3: 根据本公司的公司章程, 可用作分派的未分配利润是指按适用于本公司的企业会计准则确定的数额与按国际财务报告准则确定的数额两者中的较低数额。

注4: 根据公司章程规定, 法定盈余公积金按净利润的10%提取。本公司法定盈余公积累计额达公司注册资本50%以上的, 可不再提取。

### (三十七) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,241,534	36,276,336	36,423,499	33,349,648
其他业务	295,312	111,209	224,714	70,942
合计	41,536,846	36,387,545	36,648,213	33,420,590

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 主营业务成本按性质分类

项目	本年发生额	上年发生额
燃料成本	20,548,786	18,530,363
煤炭销售成本	6,558,639	5,845,086
折旧及摊销	4,965,245	5,121,802
职工薪酬	2,156,927	2,103,904
维护、保养及检查费用	1,456,464	1,228,172
其他生产费用	590,275	520,321
合计	36,276,336	33,349,648

## (三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,968	87,584
教育费附加	62,863	66,267
房产税	78,682	71,635
土地使用税	89,840	90,670
工业企业结构调整专项基金	-	107,899
资源税	99,926	2,199
环境保护税	76,913	-
其他	36,322	30,064
合计	527,514	456,318

注 1：根据财税【2017】50 号文，自 2017 年 7 月 1 日起取消工业企业结构调整专项基金征收。

注 2：根据《中华人民共和国环境保护税法》，自 2018 年 1 月 1 日起，对在中华人民共和国境内排放应税污染物的企业依法征收环境保护税。

## (三十九) 管理费用

管理费用主要包括本集团发生的塌陷补偿费、排污费、业务招待费、燃料场后费、财产保险费、专业服务及其他管理费用。

## (四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付账款的利息支出	2,934,194	2,658,395
未确认融资费用摊销	90,498	97,193
资本化的利息支出	-364,026	-296,812
减：存款及应收账款的利息收入	42,443	46,182
汇兑损益	-1,484	-3,257
其他财务费用	42,873	10,785
合计	2,659,612	2,420,122

## (四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-507	-



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-507	-

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	388,873	281,127
处置长期股权投资产生的投资收益	-	6,304
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,961	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,230	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	926
其他长期应收款产生的利息收入	7,041	7,189
合计	400,105	295,546

#### (四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	47,276	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-69,972	-
合计	-22,696	-

注：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债变动见本附注五、（十八）。

#### (四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	2,360	13,427	2,360
政府补助	22,180	1,067	22,180
其他	26,210	143,362	26,210
合计	50,750	157,856	50,750

##### 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
土地及附着物拆迁补偿 (含煤场等)	22,110	-	与收益相关
其他	70	1,067	与资产/收益相关
合计	22,180	1,067	/

#### (四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	26,131	5,185	26,131
其他	49,685	70,260	49,685
合计	75,816	75,445	75,816

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (四十六) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	513,826	329,349
递延所得税费用	-67,751	-165,776
以前年度少提所得税调整	12,158	22,151
合计	458,233	185,724

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,668,536
按法定税率计算的所得税费用	417,134
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,998
非应税收入的影响	-31
子公司适用不同税率的影响	-130,368
使用以前年度未确认所得税资产的可抵扣亏损的影响	-27,567
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	255,140
于本期确认的以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣亏损纳税影响	5,357
对联营公司的投资收益和损失的影响	-97,218
购买国产设备抵免所得税的影响	-370
调整以前期间所得税的影响	12,158
所得税费用	458,233

## (四十七) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与其它业务相关的现金	212,673	208,675
政府经营性补贴	106,884	40,502
其他	211,085	195,725
合计	530,642	444,902

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与管理费用相关的现金	471,371	482,105
其他	351,141	546,590
合计	822,512	1,028,695

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

### 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	59,243	53,788
收回定期存款及银行承兑汇票保证金存款	2,110	18,468
其他	2,647	1,964
合计	64,000	74,220

### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付受限资金	149,893	144,390
其他	4,401	80,078
合计	154,294	224,468

### 5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	34,015	49,385
其他	2,795	6,048
合计	36,810	55,433

## (四十八) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	1,210,303	-152,890
加：资产减值准备	-507	-
固定资产折旧	4,831,741	4,998,465
无形资产摊销	155,173	140,582
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	23,771	-8,242
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	22,696	-
财务费用（收益以“-”号填列）	2,659,612	2,420,122
投资损失（收益以“-”号填列）	-400,105	-295,546
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,870	-123,328
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-45,881	-42,448

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-463,455	-294,598
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	241,711	-370,880
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-764,735	-316,513
子公司专项储备净增加	19,417	16,866
经营活动产生的现金流量净额	7,467,871	5,971,590
2、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	6,563,712	6,301,768
减：现金的期初余额	7,416,801	6,358,618
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-853,089	-56,850

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	6,563,712	7,416,801
其中：库存现金	645	810
可随时用于支付的银行存款	6,563,067	7,415,991
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	6,563,712	7,416,801

## (四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	213,144	保证金、银行账户冻结受限等
固定资产	2,964,116	作为银行借款抵押物
无形资产	1,290,315	作为银行借款抵押物
合计	4,467,575	/

注：2018年6月30日，本集团将部分子公司的未来电费收费权作为质押，取得短期借款及长期借款(含一年内到期的长期借款)人民币17,646,745千元。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

#### (五十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	78	6.6166	516
港元	16	0.8431	13
一年内到期的长期负债	-	-	-
其中：美元	63,560	6.6166	420,551
欧元	1,870	7.6515	14,308
应付利息	-	-	-
其中：美元	1,034	6.6166	6,842
长期借款	-	-	-
其中：欧元	10,772	7.6515	82,422

#### (五十一) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

种类	期末余额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
环保补助	429,998	递延收益	16,062	18,310	其他收益
工程建设补助	336,420	递延收益	54,233	3,360	其他收益
拆迁补偿款	60,649	递延收益	339	-	其他收益
合计	827,067	/	70,634	21,670	/

##### 2、与收益相关的政府补助

2018年1-6月，本公司及其子公司共计收到70,913千元的供热补贴等政府补助，其中计入其他收益的金额为人民币48,733千元，计入营业外收入的金额为人民币22,180千元。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 六、 合并范围的变更

本期注销子公司导致合并范围的变更，详见附注七。

## 七、 在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
华电宁夏灵武发电有限公司	中国灵武市	中国灵武市	发电及售电	65	-	设立、投资或资产收购等方式
四川华电泸定水电有限公司	中国甘孜藏族自治州	中国甘孜藏族自治州	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电国际宁夏新能源发电有限公司	中国银川市	中国银川市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电邹县发电有限公司	中国邹城市	中国邹城市	发电及售电	69	-	设立、投资或资产收购等方式
内蒙古华电蒙东能源有限公司	中国通辽市	中国通辽市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电漯河发电有限公司	中国漯河市	中国漯河市	发电及售电和发热及售热	75	-	设立、投资或资产收购等方式
山西茂华能源投资有限公司	中国太原市	中国太原市	煤炭销售及煤炭电力热产业的投资与管理	100	-	设立、投资或资产收购等方式
河北华电沽源风电有限公司	中国张家口市	中国张家口市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电渠东发电有限公司	中国新乡市	中国新乡市	发电及售电和发热及售热	90	-	设立、投资或资产收购等方式
河北华电康保风电有限公司	中国张家口市	中国张家口市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
安徽华电六安电厂有限公司	中国六安市	中国六安市	发电及售电	95	-	设立、投资或资产收购等方式
汕头华电发电有限公司	中国汕头市	中国汕头市	发电及售电	51	-	设立、投资或资产收购等方式
华电莱州发电有限公司	中国莱州市	中国莱州市	发电及售电	75	-	设立、投资或资产收购等方式
华电莱州港务有限公司	中国莱州市	中国莱州市	建设、经营码头项目	65	-	设立、投资或资产收购等方式
华电莱州风力发电有限公司	中国莱州市	中国莱州市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电潍坊发电有限公司（注1）	中国潍坊市	中国潍坊市	发电及售电和发热及售热	45	-	非同一控制下企业合并取得
四川华电电力投资有限公司（注2）	中国成都市	中国成都市	电力及电力设备生产	100	-	设立、投资或资产收购等方式
天津华电福源热电有限公司	中国天津市	中国天津市	发电及售电和发热及售热	100	-	设立、投资或资产收购等方式
杭州华电下沙热电有限公司	中国杭州市	中国杭州市	发电及售电和发热及售热	56	-	设立、投资或资产收购等方式
华电浙江龙游热电有限公司	中国龙游县	中国龙游县	发电及售电和发热及售热	100	-	设立、投资或资产收购等方式
杭州华电江东热电有限公司	中国杭州市	中国杭州市	发电及售电和发热及售热	70	-	设立、投资或资产收购等方式

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华电枣庄新能源发电有限公司	中国枣庄市	中国枣庄市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电徐闻风电有限公司	中国湛江市	中国湛江市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电商都风电有限公司	中国内蒙古自治区乌兰察布	中国内蒙古自治区乌兰察布	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电广东顺德能源有限公司	中国佛山市	中国佛山市	发电及售电	90	-	设立、投资或资产收购等方式
华电佛山能源有限公司	中国佛山市	中国佛山市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电张家口塞北新能源发电有限公司	中国张家口市	中国张家口市	电力项目投资及咨询	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电唐山风电有限公司	中国唐山市	中国唐山市	电力项目咨询和相关服务	100	-	设立、投资或资产收购等方式
宁夏华电永利发电有限公司	中国灵武市	中国灵武市	发电及售电和发热及售热	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电夏县风电有限公司	中国运城市	中国运城市	电力项目咨询服务	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电集团北京燃料物流有限公司	中国北京市	中国北京市	煤炭批发经营	91	-	设立、投资或资产收购等方式
泽州县华电风电有限公司	中国晋城市	中国晋城市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电翁牛特旗风电有限公司	中国内蒙古自治区翁牛特旗	中国内蒙古自治区翁牛特旗	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
陕西华电旬邑风电有限公司	中国咸阳市	中国咸阳市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电湖州新能源发电有限公司	中国湖州市	中国湖州市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电宁波新能源发电有限公司	中国宁波市	中国宁波市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电广东能源销售有限公司	中国广州市	中国广州市	电力项目咨询及工程服务等	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电安徽能源销售有限公司	中国合肥市	中国合肥市	电力及热力销售	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电河南能源销售有限公司	中国郑州市	中国郑州市	电力及热力销售	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电济南章丘热电有限公司	中国济南市	中国济南市	发电及售电和发热及售热	70	-	设立、投资或资产收购等方式
华电宁夏能源销售有限公司	中国银川市	中国银川市	电力及热力销售	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电山东能源销售有限公司	中国济南市	中国济南市	电力及热力销售	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电山东新能源有限公司(注3)	中国济南市	中国济南市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电重庆市江津区能源有限公司	中国重庆市	中国重庆市	发电及售电和发热及售热	100	-	设立、投资或资产收购等方式
宁夏华电供热有限公司	中国银川市	中国银川市	供热	53	-	设立、投资或资产收购等方式
华电东营能源有限公司	中国东营市	中国东营市	发电及售电和发热及售热	60	-	设立、投资或资产收购等方式
河北华电石家庄裕华热	中国石家庄	中国石家庄	发电及售电和发	60	40	同一控制下企业



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
电有限公司	市	市	热及售热			合并取得
河北华电石家庄鹿华热电有限公司	中国石家庄市	中国石家庄市	发电及售电和发热及售热	90	-	同一控制下企业合并取得
四川广安发电有限责任公司	中国广安市	中国广安市	发电及售电	80	-	同一控制下企业合并取得
华电新乡发电有限公司	中国新乡市	中国新乡市	发电及售电	90	-	同一控制下企业合并取得
安徽华电宿州发电有限公司	中国宿州市	中国宿州市	发电及售电	97	-	同一控制下企业合并取得
安徽华电芜湖发电有限公司	中国芜湖市	中国芜湖市	发电及售电和发热及售热	65	-	同一控制下企业合并取得
杭州华电半山发电有限公司	中国杭州市	中国杭州市	发电及售电和发热及售热	64	-	同一控制下企业合并取得
河北华电石家庄热电有限公司	中国石家庄市	中国石家庄市	发电及售电和发热及售热	82	-	同一控制下企业合并取得
华电湖北发电有限公司	中国湖北省	中国湖北省	发电及售电和发热及售热	82.5627	-	同一控制下企业合并取得
韶关市坪石发电厂有限公司（B厂）	中国乐昌市	中国乐昌市	发电及售电	100	-	非同一控制下企业合并取得
华电青岛发电有限公司	中国青岛市	中国青岛市	发电及售电和发热及售热	55	-	非同一控制下企业合并取得
内蒙古阿拉善盟顺舸矿业集团顺舸矿业有限责任公司	中国内蒙古自治区阿拉善盟	中国内蒙古自治区阿拉善盟	矿井技改、矿山器材销售	100	-	非同一控制下企业合并取得
华电淄博热电有限公司	中国淄博市	中国淄博市	发电及售电和发热及售热	100	-	非同一控制下企业合并取得
华电章丘发电有限公司	中国济南市	中国济南市	发电及售电和发热及售热	87.5	-	非同一控制下企业合并取得
华电滕州新源热电有限公司	中国滕州市	中国滕州市	发电及售电和发热及售热	93.26	-	非同一控制下企业合并取得
四川华电杂谷脑水电开发有限公司	中国理县	中国理县	发电及售电	64	-	非同一控制下企业合并取得
河北华瑞能源集团有限公司	中国石家庄市	中国石家庄市	电力销售及电力热力项目投资及开发	100	-	非同一控制下企业合并取得
华电龙口发电股份有限公司	中国龙口市	中国龙口市	发电及售电和发热及售热	84.31	-	非同一控制下企业合并取得
石家庄华电供热集团有限公司	中国石家庄市	中国石家庄市	供热	100	-	非同一控制下企业合并取得
内蒙古浩源煤炭有限公司	中国鄂尔多斯市	中国鄂尔多斯市	煤矿机械设备及配件销售	85	-	非同一控制下企业合并取得
内蒙古华通瑞盛能源有限公司	中国内蒙古自治区达拉特旗	中国内蒙古自治区达拉特旗	煤炭生产及销售	90	-	非同一控制下企业合并取得
华电国际项目管理有限公司	山东省济南市	山东省济南市	电源建设项目管理及咨询	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电山东物资有限公司（注4）	山东省济南市	山东省济南市	物资、材料销售	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电国际山东信息管理有限公司	山东省济南市	山东省济南市	信息管理咨询	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电宿州生物质能发电有限公司	安徽省宿州市	安徽省宿州市	发电及售电	78	-	设立、投资或资产收购等方式
华电莱州风电有限公司	山东省莱州	山东省莱州	发电及售电	55	-	设立、投资或资产收购等方式

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
	市	市				产收购等方式
河北华电混合蓄能水电有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电科左中旗风电有限公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电宁夏宁东尚德太阳能发电有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	发电及售电	60	-	设立、投资或资产收购等方式
华电邹城热力有限公司	山东省邹城市	山东省邹城市	发电及售电和发热及售热	70	-	设立、投资或资产收购等方式
龙口东宜风电有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
广东华电韶关热电有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	煤矿机械设备及配件销售	100	-	设立、投资或资产收购等方式
安徽文汇新产品推广有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	煤炭生产及销售	51	-	设立、投资或资产收购等方式
安徽华麟国际能源有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	煤炭生产及销售	51	-	设立、投资或资产收购等方式
重庆明阳煤炭销售有限公司	重庆市奉节县	重庆市奉节县	煤炭生产及销售	70	-	设立、投资或资产收购等方式
天津华电天投热力有限公司	天津市	天津市	供热	51	-	设立、投资或资产收购等方式
天津华电南疆热电有限公司	天津市	天津市	发电及售电和发热及售热，机械销售	65	-	设立、投资或资产收购等方式
华电湛江发电有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	发电及售电和发热及售热，机械销售	65	-	设立、投资或资产收购等方式
华电昌邑风电有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式
华电龙口风电有限公司	山东省龙口市	山东省龙口市	发电及售电	65	-	设立、投资或资产收购等方式
华电莱州风能发电有限公司	山东省莱州市	山东省莱州市	发电及售电	55	-	设立、投资或资产收购等方式
青岛华拓科技有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	设计开发	100	-	非同一控制下企业合并取得
华电河南新能源发电有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	发电及售电	100	-	设立、投资或资产收购等方式

注 1：本公司对华电潍坊发电有限公司持股比例及表决权比例虽不足半数，但根据潍坊公司章程的规定，本公司在其董事会中占多数席位，可通过拥有对潍坊公司的权力，控制潍坊公司相关活动，从而享有可变回报，并有能力影响回报金额。因此，本公司管理层判断本公司能够控制潍坊公司，将其纳入本集团合并财务报表范围。

注 2：本公司子公司四川华电电力投资有限公司本期吸收合并本公司原子公司深圳市环宇投资有限责任公司。

注 3：本公司子公司华电山东新能源有限公司本期吸收合并本公司原子公司华电肥城新能源发电有限公司、华电莱西新能源发电有限公司、华电淄博风电有限公司。

注 4：本公司子公司华电国际物资有限公司本期更名为华电山东物资有限公司。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	-	-	-	-
◆其他非流动金融资产	-	-	-	-
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	280,330	280,330
(1) 权益工具投资	-	-	280,330	280,330
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	280,330	280,330
◆交易性金融负债	-	-	-	-
◆指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	69,972	69,972
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	-	-	69,972	69,972

### (二) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆其他非流动金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	233,054	280,330	-	47,276	-	-	-	-	-	280,330	-
—权益工具投资	233,054	280,330	-	47,276	-	-	-	-	-	280,330	-
◆交易性金融负债											
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		69,972		-69,972						69,972	

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国华电集团有限公司(以下简称“中国华电”)	中国北京	进行电源及电力相关产业的开发和建设和经营管理,组织电力热力生产和销售	37,000,000	46.84(注1)	46.84

注1: 母公司对本公司的持股比例中, 0.87%为通过中国华电香港有限公司(中国华电的一家全资子公司)持有的85,862,000股H股。

注2: 本公司最终控制方是中国华电。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本集团的合营和联营企业情况

本期与本集团发生关联方交易, 或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
中国华电集团财务有限公司(“华电财务”)	联营企业
华电煤业集团有限公司(“华电煤业”)	联营企业
山西华盛统配煤炭销售有限公司(“华盛统配”)	联营企业
北京华滨投资有限公司(“北京华滨”)	联营企业之子公司
北京华滨物业管理有限公司(“华滨物业”)	联营企业之子公司
内蒙古福城矿业有限公司(“福城煤矿”)	联营企业
宁夏宁东铁路有限公司(“宁东铁路”)	联营企业之子公司
宁夏银星煤业有限公司(“银星煤业”)	联营企业
四川华蓥山龙滩煤电有限责任公司(“龙滩煤电”)	联营企业
大唐乡城唐电水电开发有限公司(“乡城水电”)	联营企业
中核华电河北核电有限公司(“中核河北核电”)	联营企业
朔州同煤万通源二铺煤炭运销有限公司(“二铺煤炭运销”)	联营企业
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司(“长城三号矿业”)	联营企业
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司(“长城五号矿业”)	联营企业
华电金沙江上游水电开发有限公司(“金沙江水电”)	联营企业
鄂托克前旗长城煤矿有限公司(“长城煤矿”)	联营企业
宁夏中宁发电有限责任公司(“中宁发电”)	联营企业
华电台前光伏发电有限公司(“台前光伏”)	合营企业
六安市市政热力有限公司(“市政热力”)	联营企业
宿州市华正热能电源有限公司(“华正热电”)	联营企业

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国华电科工集团有限公司(“华电科工”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
国电南京自动化股份有限公司(“国电南自”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团发电运营有限公司(“华电运营”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团科学技术研究总院有限公司(“研究总院”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电新疆发电有限公司(“新疆发电”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团物资有限公司(“华电集团物资”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团资本控股公司(“华电资本控股”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团清洁能源有限公司(“华电清洁能源”)	同受中国华电控制的公司
华电能源股份有限公司(“华电能源”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电山西能源有限公司(“华电山西能源”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电江苏能源有限公司(“江苏能源”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电陕西能源有限公司(“华电陕西能源”)	同受中国华电控制的公司
华电四川发电有限公司(“四川发电”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电集团电力建设技术经济咨询中心(“华电咨询中心”)	同受中国华电控制的公司
湖北华电武昌热电有限公司(“武昌热电”)	同受中国华电控制的公司
华电内蒙古能源有限公司(“华电内蒙古能源”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
安徽华电六安发电有限公司(“安徽六安发电”)	同受中国华电控制的公司
中国华电集团高级培训中心(“高级培训中心”)	同受中国华电控制的公司
湖南华电长沙发电有限公司(“长沙发电”)	同受中国华电控制的公司
湖南华电常德发电有限公司(“常德发电”)	同受中国华电控制的公司
华电福新能源股份有限公司(“福新能源”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
华电环球(北京)贸易发展有限公司(“环球贸易”)	同受中国华电控制的公司
贵州乌江水电开发有限责任公司(“乌江水电”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
中国华电香港有限公司(“华电香港”)及其子公司	同受中国华电控制的公司
兖州煤业股份有限公司(“兖州煤业”)(注)	其他

注：兖州煤业为本公司主要子公司的少数股东，系本集团的关联法人。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (五) 关联交易情况

### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华电科工及其子公司、国电南自及其子公司、华电山西能源及其子公司、华电能源及其子公司、江苏能源及其子公司、四川发电及其子公司、华电集团物资及其子公司及研究总院	建筑费及设备费	1,271,251	1,124,332
华电科工及其子公司、国电南自及其子公司、华电能源及其子公司、华电资本控股、华电咨询中心、华电集团物资、华电运营、高级培训中心及华电山西能源	技术服务费	29,463	40,502
华电财务	手续费	461	249
中国华电	燃煤服务费	51,297	26,746
四川发电	燃煤服务费	1,811	1,549
华电煤业及其子公司	煤炭采购	926,582	1,648,277
四川发电及其子公司、华电运营及其子公司、华电山西能源及其子公司、华电陕西能源、华电内蒙古能源及其子公司、福城煤矿、华盛统配、银星煤业、长城煤矿、安徽六安发电、龙滩煤电公司、福新能源及其子公司、环球贸易、长城三号矿业、新疆发电及其子公司及陕煤运销	煤炭采购	513,466	148,222
兖州煤业	煤炭采购	1,481,734	1,686,233
宁东铁路	燃料运费	4,717	34,224
华滨物业	物业管理费	3,779	3,935
华电科工及其子公司、四川发电及其子公司及华电山西能源	运行服务支出	11,727	3,058
四川发电及其子公司、宁东铁路及华电科工及其子公司	修理费	6,472	-
安徽六安发电、四川发电及其子公司	购电费	23,158	16,335
华电科工及其子公司	水费	2,534	-
华电财务、华电资本控股及其子公司	融资租赁偿还本金和利息	45,796	184,846
华电资本控股及其子公司	融资租赁借入本金	118,941	40,000
中国华电、华电财务、华电资本控股及其子公司	利息费用	240,096	200,594
华电财务	本年分摊贴息	6,089	9,728

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川发电及其子公司	替代发电收入	1,762	-
华电山西能源及其子公司、华电科工及其子公司、华电资本控股及其子公司	设备销售收入	251,931	48,808
华电运营及其子公司、福新能源及其子公司、江苏能源及其子公司、华电山西能源及其子公司、长沙发电、中宁发电、常德发电及乌江水电	煤炭销售收入	5,892,080	5,153,099
华电科工	工程承包收入	1,505	-
华电山西能源及其子公司	检修工程收入	1,193	-
华电财务、中核河北核电	利息收入	44,050	37,872

## 2、 关联租赁情况

本集团作为承租方：

出租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁支出	上期确认的租赁支出
北京华滨	中国华电大厦	20,304	23,334
武昌热电	办公楼	-	2,386
安徽六安发电	厂房及设备	3,689	3,910
华电煤业	办公楼	4,102	3,829
四川发电	办公楼	1,150	802
华电陕西能源	办公楼	694	-

## 3、 关联担保情况

(1) 本集团作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
龙滩煤电	43,650	2009-6-24	2020-4-14	否

(2) 本集团作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国华电	37,354	2004-6-25	2022-5-30	否
中国华电	1,496,000	2011-1-6	2021-3-20	否
中国华电	1,500,000	2012-9-6	2019-9-6	否

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

#### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
华电财务	4,960,000	2005-12-26	2028-12-25	-
<b>偿还</b>				
华电财务	5,547,000	-	-	-
<b>存款余额</b>				
华电财务	5,538,081	2018-01-01	2018-06-30	-

关联方	贴现金额	偿还金额
<b>票据贴现</b>		
华电财务	922,240	852,240

#### 5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,742	2,073

注：本公司本期关键管理人员相比去年同期减少1人。

#### 6、 对关联方股权投资情况

关联方	关联交易内容	本期	上期
长城煤矿	股权注资	60,529	-
福城煤矿	股权注资	45,276	-
华正热电	股权注资	8,575	-
市政热力	股权注资	4,560	-
金沙江水电	股权注资	-	215,500
长城三号矿业	股权注资	-	100,000
台前光伏	股权注资	-	80,000
长城五号矿业	股权注资	-	50,000



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
在建工程-工程及工程物资预付款	华电科工及其子公司、华电资本控股及其子公司、国电南自及其子公司及华电集团物资	801,055	-	476,003	-
预付款项	华电财务、高级培训中心	99	-	214	-
其他应收款	二铺煤炭运销、华电山西能源及其子公司	91,409	-	91,194	-
其他应收-保证金及其他	华电财务、华电山西能源及其子公司、华电科工及其子公司、安徽六安发电、国电南自及其子公司、高级培训中心、华电香港及华电运营	16,354	-	-	-
一年内到期的非流动资产	中核河北核电	157,858	-	157,879	-
长期应收款	中核河北核电	155,024	-	155,032	-
应收账款-燃煤款	华电运营及其子公司、福新能源及其子公司、江苏能源及其子公司、华电山西能源及其子公司、长沙发电、常德发电、乌江水电及中宁发电	950,444	-	945,296	-
应收账款-替代发电款	安徽六安发电、四川发电及其子公司	8,095	-	22,300	-
应收账款-设备款	华电科工及其子公司、华电资本控股及其子公司、华电山西能源及其子公司	190,521	-	60,629	-

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款-应付工程设备款	华电科工及其子公司、国电南自及其子公司、四川发电及其子公司、华电山西能源及其子公司、华电运营及其子公司、华电能源及其子公司、福新能源及其子公司、华电集团物资及其子公司、江苏能源及其子公司、乌江水电、华电资本控股及其子公司、宁东铁路、华电咨询中心及华电煤业及其子公司	1,997,138	2,424,309
应付账款-应付燃料款及运费	华电煤业及其子公司、宁东铁路、四川发电及其子公司、华电山西能源及其子公司、龙滩煤电公司、华盛统配、银星煤业、新疆发电及其子公司、福城煤矿、陕西煤炭运销及长城煤矿	597,617	196,990
应付账款-应付燃料款	兖州煤业	173,474	321,406
应付账款-应付修理费及其他	四川发电及其子公司、华电科工及其子公司、国电南自及其子公司及华电香港	8,152	6,819
应付账款-燃煤服务费	中国华电	10,367	34,923
应付账款-技术服务费	福新能源及其子公司、国电南自及其子公司、华电科工及其子公司、华电资本控股及其子公司及华电山西能源及其子公司	19,909	-
应付账款-替代发电	安徽六安发电、四川发电及其子公司	27,248	-

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款-工程设备款质保金	华电科工及其子公司、国电南自及其子公司、华电集团物资及其子公司、华电能源及其子公司、安徽六安发电、华电内蒙古能源及其子公司、华电煤业及其子公司、华电清洁能源、四川发电及其子公司、武昌热电、华电咨询中心、华电运营及其子公司、乡城水电、华电香港、长沙发电及华电山西能源	408,239	392,100
其他应付款-容量指标款	华电山西能源	273,530	273,530
其他应付款	中国华电	21,313	21,729
其他应付款-租赁费、房屋押金等其他	华电科工及其子公司、华电煤业、华电清洁能源及长沙发电	8,410	-
合同负债-售煤款	常德发电、长沙发电	15,379	60,000
应付利息	中国华电	9,518	7,643
应付利息	华电财务、华电资本控股及其子公司	11,340	11,699
长期借款	中国华电	1,750,000	1,750,000
长期借款及短期借款	华电财务、华电资本控股及其子公司	8,283,775	8,870,775
长期应付款-应付融资租赁款	华电资本控股及其子公司	1,289,938	1,190,997

#### (七) 关联方承诺

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

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
资本承诺	华电集团及其子公司	1,780,570	1,809,968
物业租赁及管理费承诺	华电集团及其子公司	140,752	167,043

### 十、 承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“九、关联方及关联交易”部分相应内容。

项目名称	期末余额	年初余额
已签订但尚未与财务报表中确认的工程建设合同	12,683,280	15,309,799

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 经营租赁承诺

根据不可撤销的房屋及土地经营租赁协议，本集团以后应支付的最低租赁付款额如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	62,151	96,825
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	37,845	70,541
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	34,565	69,148
3 年以上	257,147	166,534
合计	391,708	403,048

## (二) 或有事项

### 资产负债表日存在的重要或有事项

本集团下属子公司因收购前事项成为若干诉讼中的被告。截至本财务报告批准日，若干诉讼正在进一步审理过程中，法律诉讼结果尚无法确定，本集团管理层依据已取得的证据预计上述事项不会对本集团的财务状况和经营业绩产生重大负面影响。

除上述诉讼及附注九、(五)、3 所载本集团提供的财务担保外，本集团无其他或有负债。

## 十一、 资产负债表日后事项

### 重要的非调整事项

1、2018 年 7 月 17 日，本集团公开发行 2018 年华电国际电力股份有限公司可续期公司债券（第一期）30 亿元，票面金额 100 元/张，本次发行金额 30 亿元，其中品种一（简称“18 华电 Y1”）发行规模 15 亿元，票面利率 5.00%/年；品种二（简称“18 华电 Y2”）发行规模 15 亿元，票面利率 5.20%/年，债券于 2018 年 7 月 26 日起在上海证券交易所市场上市，债券简称“18 华电 Y1”、“18 华电 Y2”。

2、2018 年 8 月 15 日，本集团公开发行 2018 年华电国际电力股份有限公司可续期公司债券（第二期）（额度不超过 50 亿元），票面金额 100 元/张，本次发行金额 20 亿元，其中品种一（简称“18 华电 Y3”）发行规模 11.5 亿元，票面利率 4.87%/年；品种二（简称“18 华电 Y4”）发行规模 8.5 亿元，票面利率 5.05%/年，债券于 2018 年 8 月 22 日起在上海证券交易所市场上市，债券简称“18 华电 Y3”、“18 华电 Y4”。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1、报告分部的确定依据与会计政策

本集团主要经营活动为在中国境内从事发电、供热、煤炭销售及其他相关业务，根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务确定仅有一个从事中国境内发电业务的经营分部和报告分部。因此，本集团无需披露额外分部报告信息。

#### 2、本集团对主要客户的营业收入情况及其的依赖程度

在本集团客户中，本集团本期来源于单一客户收入占本集团总收入 10% 或以上的客户有一个，本集团于本报告期来自前五名客户的收入金额列示如下：

客户名称	营业收入	占营业收入总额的比例%
1. 国网山东省电力公司	13,595,410	32.73
2. 国网湖北省电力有限公司	4,091,297	9.85
3. 国网宁夏电力公司	2,243,774	5.40
4. 国网安徽省电力有限公司	1,889,841	4.55
5. 国网四川省电力公司	1,702,109	4.10
合计	23,522,431	56.63

#### 3、按产品或业务划分的对外主营业务收入

产品名称	本期	上期
发电	31,534,768	28,138,106
供热	2,811,439	2,245,451
售煤	6,895,327	6,039,942
合计	41,241,534	36,423,499

### (二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 1、基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期	上期
归属于本公司普通股股东的合并净利润	986,480	-211,860
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	9,862,977	9,862,977
基本每股收益（人民币元/股）	0.100	-0.021

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 稀释每股收益

本集团本期及上年同期没有稀释性的潜在普通股。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	70,770	29,570
应收账款	928,518	1,230,621
合计	999,288	1,260,191

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	70,770	29,570
合计	70,770	29,570

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,830	-
合计	40,830	-

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	871,712	93.88	-	-	871,712	1,187,464	96.49	-	-	1,187,464
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	56,806	6.12	-	-	56,806	43,157	3.51	-	-	43,157
合计	928,518	100.00	-	-	928,518	1,230,621	100.00	-	-	1,230,621

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国网山东省电力公司	536,773	57.81	-
朔州市再生能源热力有限公司	97,573	10.51	-
国网重庆市电力公司	91,279	9.83	-
国网山西省电力公司	80,899	8.71	-
枣庄市热力总公司	65,188	7.02	-
合计	871,712	93.88	-

(3) 因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
应收电网电费	350,000	卖断型应收账款保理	41
合计	350,000	-	41

(4) 其他说明

应收账款按客户类别分析如下

类别	期末余额	年初余额
1.应收售电款	739,808	1,153,879
2.应收售热款	188,710	76,742
小计	928,518	1,230,621
减:坏账准备	-	-
合计	928,518	1,230,621

应收账款按账龄分析如下，其中账龄自应收账款确认日起开始计算

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	928,518	1,230,621
小计	928,518	1,230,621
减:坏账准备	-	-
合计	928,518	1,230,621

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	1,040,123	1,023,495
其他应收款	12,059,743	11,865,362
合计	13,099,866	12,888,857

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	12,192,242	99.92	141,837	1.16	12,050,405	11,861,261	99.96	-	-	11,861,261
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,572	0.08	234	2.44	9,338	4,335	0.04	234	5.40	4,101
合计	12,201,814	100.00	142,071	1.16	12,059,743	11,865,596	100.00	234	-	11,865,362



错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

(2) 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备 141,837 千元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收子公司贷款	11,879,857	11,582,008
应收子公司内部往来款项	258,269	230,197
其他	63,688	53,391
小计	12,201,814	11,865,596
减：坏账准备	142,071	234
合计	12,059,743	11,865,362

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	45,377,696	4,765,883	40,611,813	44,458,080	4,765,883	39,692,197
对联营、合营企业投资	8,800,176	99,290	8,700,886	8,407,108	99,290	8,307,818
合计	54,177,872	4,865,173	49,312,699	52,865,188	4,865,173	48,000,015

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华电淄博热电有限公司	773,850	-	-	773,850	-	-
四川华电泸定水电有限公司	1,516,090	-	-	1,516,090	-	-
山西茂华能源投资有限公司	2,500,000	-	-	2,500,000	-	2,202,690
河北华电沽源风电有限公司	446,100	-	-	446,100	-	-
河北华瑞能源集团有限公司	1,366,895	-	-	1,366,895	-	-
河北华电康保风电有限公司	615,600	45,000	-	660,600	-	-
韶关市坪石发电厂有限公司	784,706	-	-	784,706	-	-
内蒙古华电蒙东能源有限公司	797,128	-	-	797,128	-	-
华电莱州风力发电有限公司	91,914	-	-	91,914	-	-
内蒙古阿拉善盟顺舸矿业有限责任公司	672,078	-	-	672,078	-	672,078
四川华电电力投资有限公司	2,329,766	483,164	-	2,812,930	-	-
石家庄华电供热集团	407,374	-	-	407,374	-	-

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
华电浙江龙游热电有限公司	255,000	-	-	255,000	-	-
华电国际宁夏新能源发电有限公司	1,806,000	-	-	1,806,000	-	-
深圳市环宇星河投资有限责任公司	483,164	-	483,164	-	-	-
四川广安发电有限责任公司	1,267,577	-	-	1,267,577	-	-
华电章丘发电有限公司	624,177	-	-	624,177	-	-
华电青岛发电有限公司	360,758	44,015	-	404,773	-	-
华电滕州新源热电有限公司	442,150	-	-	442,150	-	-
华电新乡发电有限公司	835,686	-	-	835,686	-	-
安徽华电宿州发电有限公司	829,267	-	-	829,267	-	-
宁夏华电灵武发电有限公司	1,332,655	-	-	1,332,655	-	-
华电潍坊发电有限公司	858,983	-	-	858,983	-	-
华电芜湖发电有限公司	872,611	58,716	-	931,327	-	-
华电邹县发电有限公司	2,070,000	-	-	2,070,000	-	-
华电漯河发电有限公司	475,300	-	-	475,300	-	-
河北华电石家庄热电有限公司	1,189,601	-	-	1,189,601	-	-
杭州华电半山发电有限公司	860,050	-	-	860,050	-	-
四川华电杂谷脑水电开发有限责任公司	788,362	-	-	788,362	-	587,200
华电渠东发电有限公司	511,200	-	-	511,200	-	-
安徽华电六安电厂有限公司	875,430	-	-	875,430	-	-
华电龙口发电股份有限公司	2,120,369	-	-	2,120,369	-	-
华电莱州发电有限公司	1,386,750	-	-	1,386,750	-	-
汕头华电发电有限公司	300,900	-	-	300,900	-	-
河北华电石家庄鹿华热电有限公司	445,975	-	-	445,975	-	-
华电莱州港务有限公司	139,833	-	-	139,833	-	-
安徽文汇新产品推广有限公司	283,315	-	-	283,315	-	61,597
内蒙古浩源煤炭有限公司	691,777	-	-	691,777	-	691,777

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津华电福源热电有限公司	257,000	-	-	257,000	-	-
杭州华电下沙热电有限公司	145,229	-	-	145,229	-	-
杭州华电江东热电有限公司	347,966	-	-	347,966	-	-
内蒙古华通瑞盛能源有限公司	1,325,315	-	-	1,325,315	-	506,861
华电佛山能源有限公司	126,600	29,500	-	156,100	-	-
华电肥城新能源发电有限公司	214,000	-	214,000	-	-	-
河北华电石家庄裕华热电有限公司	410,328	-	-	410,328	-	-
华电集团北京燃料物流有限公司	118,170	-	-	118,170	-	-
华电湖北发电有限公司	3,631,317	110,645	-	3,741,962	-	-
华电广东能源销售有限公司	100,000	-	-	100,000	-	-
其他	3,373,764	982,740	137,000	4,219,504	-	43,680
合计	44,458,080	1,753,780	834,164	45,377,696	/	4,765,883

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
合营及联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四川泸州川南发电有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99,290
宁夏西部创业实业股份有限公司	209,459	-	-	2,709	-	39	11,331	-	200,876	-	-
宁夏银星煤业有限公司	858,872	-	-	59,542	-	3,780	-	-	922,194	-	-
内蒙古福城矿业有限公司	491,694	45,276	-	110,626	-	16,237	-	-	663,833	-	-
鄂托克前旗长城煤矿有限公司	591,172	60,529	-	36,716	-	7,985	-	-	696,402	-	-
鄂托克前旗长城三号矿业有限公司	1,325,792	-	-	-	-	-	-	-	1,325,792	-	-
鄂托克前旗长城五号矿业有限公司	749,793	-	-	-	-	-	-	-	749,793	-	-
鄂托克前旗正泰商贸有限公司	644,885	-	-	-	-	-	-	-	644,885	-	-
中核华电河北核电有限公司	116,828	-	-	-	-	-	-	-	116,828	-	-
中国华电集团财务有限公司	1,121,298	-	-	70,292	-7,780	-	111,005	-	1,072,805	-	-
华电煤业集团有限公司	1,062,353	-	-	101,159	-1	40,184	-	-	1,203,695	-	-
华电置业有限公司	249,712	-	-	2,041	-	-	-	-	251,753	-	-
华电金沙江上游水电开发有限公司	489,751	-	-	-	-	4,053	-	-	493,804	-	-
其他	396,209	-	-	-33,037	-	-	4,946	-	358,226	-	-
合计	8,307,818	105,805	/	350,048	-7,781	72,278	127,282	/	8,700,886	/	99,290

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,190,009	4,783,952	4,495,567	4,623,694
其他业务	175,251	25,338	174,395	22,398
合计	5,365,260	4,809,290	4,669,962	4,646,092

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	448,705	1,489,065
权益法核算的长期股权投资收益	350,048	276,028
其他长期应收款产生的利息收入	7,041	7,189
合计	805,794	1,772,282

十四、 财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 28 日批准。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

## 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,771	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	137,359	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-20,466	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	507	
对外委托贷款取得的损益	7,041	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,475	
所得税影响额	-30,948	
少数股东权益影响额	-25,998	
合计	20,249	

### (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.33	0.100	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.098	不适用

### (三) 境内外会计准则下会计数据差异

#### 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

项目	归属于母公司所有者的净利润		归属于母公司所有者的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	年初余额
按中国会计准则	986,480	-211,860	42,654,488	41,758,901
按国际会计准则调整的项目及金额：	-	-	-	-
同一控制下的企业合并	-121,893	-123,289	2,625,626	2,747,519
政府补助	16,797	16,797	-370,780	-387,577
维简费、安全生产费	80,033	64,699	13,990	13,995
联营企业投资股权被动稀释	4,053	-	-	-
调整对税务的影响	30,751	30,513	-562,883	-593,637
归属于少数股东	45,091	42,298	-582,831	-630,042
按国际财务报告准则	1,041,312	-180,842	43,777,610	42,909,159

注 1：根据国际财务报告准则，无论同一控制下企业合并还是非同一控制下企业合并，本集团在企业合并中取得的资产和负债，均是按照购买日被购买方可辨认资产和负债的公允价值计量；在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。本公司所支付的合并成本大于被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

错误！未提供文档变量。

错误！未提供文档变量。

财务报表附注

---

根据中国企业会计准则，对于同一控制下企业合并，本集团在企业合并中取得的资产和负债，是按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司支付的合并对价账面价值大于合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。另外，根据中国企业会计准则，同一控制下的控股合并，在合并当期编制合并财务报表时，对合并报表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间（不早于双方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间）一直存在。

注 2：根据国际财务报告准则，满足一定条件的政府补助列为长期负债，并在有关的工程符合政府补助的要求时，在其有关资产的使用寿命内系统地、合理地确认为收益。

根据中国企业会计准则，部分此类政府补助（有政府文件规定记入资本公积的）不确认为递延收益。

注 3：根据国际财务报告准则，维简费、安全生产费在提取时以利润分配形式在所有者权益中的专项储备项目单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期损益，相关资本性支出则于发生时确认为物业、厂房及设备，按相应的折旧方法计提折旧，同时按照当期维简费、安全生产费的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减专项储备项目并增加未分配利润项目，以专项储备余额冲减至零为限。

按中国政府相关机构的有关规定，煤炭企业应根据煤炭产量计提维简费、安全生产费，计入当期费用并在所有者权益中的专项储备单独反映。按规定范围使用专项储备用于费用性支出或形成固定资产时，按实际支出或形成固定资产的成本冲减专项储备。

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
	在香港联合交易所有限公司公告的中期报告

董事长：赵建国

董事会批准报送日期：2018年8月28日