

华能海南发电股份有限公司

截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间及 2013 年度
财务报表及审计报告



审计报告

普华永道中天特审字(2014)第 1549 号
(第一页, 共二页)

华能国际电力股份有限公司董事会:

我们审计了后附的华能海南发电股份有限公司(以下简称“海南发电”)2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2013 年度及截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注(以下合称“财务报表”)。财务报表已由海南发电管理层采用附注二所述的编制基础编制。

一、管理层对财务报表的责任

海南发电管理层负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表, 并负责设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

普华永道中天特审字(2014)第 1549 号
(第二页, 共二页)

三、 审计意见

我们认为, 上述海南发电的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

四、 编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。海南发电编制财务报表是为了华能国际电力股份有限公司在收购海南发电股权交易中了解海南发电财务信息参考之用, 此外别无其他目的, 因此财务报表可能不适用于其它用途。本报告仅供华能国际电力股份有限公司在收购海南发电股权交易中了解海南发电财务信息参考之用, 不得用作任何其他目的, 也不应分发给其他机构或人员。本段内容不影响已发表的审计意见。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2014年10月8日

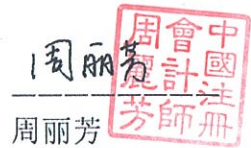


注册会计师



李燕玉

注册会计师



周丽芳

华能海南发电股份有限公司

2013年12月31日及2014年5月31日合并资产负债表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2014年5月31日 合并	2013年12月31日 合并	2014年5月31日 公司	2013年12月31日 公司
流动资产					
货币资金	六、1	418,583,183.75	195,280,862.38	417,580,527.54	194,278,118.65
应收票据	六、2	73,711,653.68	2,000,000.00	73,711,653.68	2,000,000.00
应收账款	六、3	837,115,645.95	597,075,302.42	837,115,645.95	597,075,302.42
预付款项		3,865,250.59	521,182.75	3,865,250.59	521,182.75
应收股利	六、4	16,220,709.32	16,220,709.32	16,220,709.32	16,220,709.32
其他应收款	六、5	37,469,606.95	20,273,195.99	37,469,606.95	20,273,195.99
存货	六、6	221,546,918.16	167,397,465.85	221,546,918.16	167,397,465.85
流动资产小计		1,608,512,968.40	998,768,718.71	1,607,510,312.19	997,765,974.98
非流动资产					
长期股权投资	六、7	128,831,428.01	128,056,587.20	129,832,107.71	129,057,266.90
固定资产	六、8	7,332,682,587.70	7,502,829,601.76	7,332,682,587.70	7,502,829,601.76
固定资产清理		3,846,229.61	3,844,665.89	3,846,229.61	3,844,665.89
在建工程	六、9	215,082,214.28	200,593,673.09	215,082,214.28	200,593,673.09
工程物资		1,957,111.02	2,941,409.66	1,957,111.02	2,941,409.66
无形资产	六、10	436,134,361.82	441,247,626.26	436,134,361.82	441,247,626.26
长期待摊费用		1,570,324.56	1,586,059.28	1,570,324.56	1,586,059.28
递延所得税资产	六、11	111,184,654.21	111,889,722.11	111,184,654.21	111,889,722.11
非流动资产小计		8,231,288,911.21	8,392,989,345.25	8,232,289,590.91	8,393,990,024.95
资产总计		9,839,801,879.61	9,391,758,063.96	9,839,799,903.10	9,391,755,999.93

华能海南发电股份有限公司

2013年12月31日及2014年5月31日合并资产负债表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

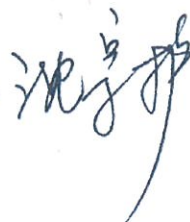
	附注	2014年5月31日 合并	2013年12月31日 合并	2014年5月31日 公司	2013年12月31日 公司
负债和所有者权益					
流动负债					
短期借款	六、13	1,000,000,000.00	1,150,000,000.00	1,000,000,000.00	1,150,000,000.00
应付票据		94,514,398.35	94,514,398.35	94,514,398.35	94,514,398.35
应付账款	六、14	557,360,322.86	292,202,270.78	557,360,322.86	292,202,270.78
应交税费	六、15	159,270,040.12	103,191,505.33	159,270,040.12	103,191,294.98
应付职工薪酬	六、16	33,256,617.54	35,169,182.52	33,256,617.54	35,169,182.52
应付利息		67,305,821.41	11,152,073.68	67,305,821.41	11,152,073.68
应付股利		13,881,519.00	13,881,519.00	13,881,519.00	13,881,519.00
其他应付款	六、17	298,015,742.94	382,730,601.92	298,015,742.94	382,730,601.92
一年内到期的非流动负债	六、13	772,907,500.00	577,907,500.00	772,907,500.00	577,907,500.00
流动负债小计		2,996,511,962.22	2,660,749,051.58	2,996,511,962.22	2,660,748,841.23
非流动负债					
长期借款	六、13	4,023,312,500.00	4,430,812,500.00	4,023,312,500.00	4,430,812,500.00
预计负债	六、18	35,807,552.77	35,568,347.45	35,807,552.77	35,568,347.45
其他非流动负债		3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
非流动负债小计		4,062,720,052.77	4,469,980,847.45	4,062,720,052.77	4,469,980,847.45
负债合计		7,059,232,014.99	7,130,729,899.03	7,059,232,014.99	7,130,729,688.68
所有者权益:					
实收资本	六、19	1,326,419,587.00	1,326,419,587.00	1,326,419,587.00	1,326,419,587.00
资本公积	六、20	276,539,963.25	276,539,963.25	276,539,963.25	276,539,963.25
盈余公积	六、21	124,776,375.00	124,776,375.00	124,776,375.00	124,776,375.00
未分配利润		1,052,833,939.37	533,292,239.68	1,052,831,962.86	533,290,386.00
所有者权益合计		2,780,569,864.62	2,261,028,164.93	2,780,567,888.11	2,261,026,311.25
负债和所有者权益总计		9,839,801,879.61	9,391,758,063.96	9,839,799,903.10	9,391,755,999.93

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

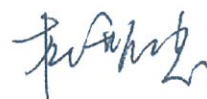
单位负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



华能海南发电股份有限公司

2013年度及截至2014年5月31日止5个月期间合并利润表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

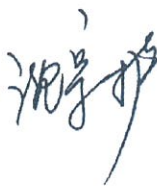
	附注	截至2014年5月 31日止5个月期间 合并	2013年度 合并	截至2014年5月 31日止5个月期间 公司	2013年度 公司
一、营业收入	六、22	2,729,465,239.97	6,267,385,244.16	2,729,465,239.97	6,267,385,244.16
减: 营业成本	六、22	1,800,544,277.07	4,443,524,901.41	1,800,544,277.07	4,443,524,901.41
营业税金及附加	六、23	24,689,586.39	45,143,445.94	24,689,586.39	45,143,445.94
管理费用		50,006,047.54	119,597,620.97	50,006,047.54	119,597,015.97
财务费用	六、24	150,148,207.87	421,315,148.88	150,148,484.98	421,318,225.45
资产减值损失	六、25	692,693.00	92,067,190.34	692,693.00	92,067,190.34
加: 投资收益		774,840.81	272,006.27	774,840.81	272,006.27
其中: 对联营企业 的投资收益		774,840.81	272,006.27	774,840.81	272,006.27
二、营业利润		704,159,268.91	1,146,008,942.89	704,158,991.80	1,146,006,471.32
加: 营业外收入	六、26	2,621,173.78	9,900,661.91	2,621,173.78	9,900,661.91
减: 营业外支出	六、27	3,419,107.49	31,881,737.86	3,419,107.49	31,881,737.86
三、利润总额		703,361,335.20	1,124,027,866.94	703,361,058.09	1,124,025,395.37
减: 所得税费用	六、28	183,819,635.51	295,177,508.97	183,819,481.23	295,176,891.08
四、净利润		519,541,699.69	828,850,357.97	519,541,576.86	828,848,504.29
归属于本公司所有者 的净利润		519,541,699.69	828,850,357.97	519,541,576.86	828,848,504.29
少数股东损益		-	-	-	-
五、其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		519,541,699.69	828,850,357.97	519,541,576.86	828,848,504.29
归属于本公司所有者的 综合收益总额		519,541,699.69	828,850,357.97	519,541,576.86	828,848,504.29
归属于少数股东的综合 亏损总额		-	-	-	-

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

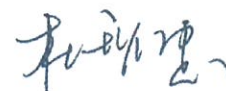
单位负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



华能海南发电股份有限公司

2013年度及截至2014年5月31日止5个月期间合并现金流量表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

	附注	截至2014年5月31日止5个月期间合并	2013年度合并	截至2014年5月31日止5个月期间公司	2013年度公司
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,781,068,577.78	7,166,433,730.62	2,781,068,577.78	7,166,433,730.62
收到的其他与经营活动有关的现金		3,320,488.96	26,929,812.07	3,319,611.48	26,926,255.61
经营活动现金流入小计		2,784,389,066.74	7,193,363,542.69	2,784,388,189.26	7,193,359,986.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,417,661,889.32	4,002,534,429.23	1,417,661,889.32	4,002,534,429.23
支付给职工以及为职工支付的现金		113,592,424.47	331,510,068.64	113,592,424.47	331,510,068.64
支付的各项税费		410,470,673.00	805,716,949.00	410,470,308.00	805,715,810.00
支付的其他与经营活动有关的现金		39,181,387.25	75,291,570.74	39,180,787.25	75,289,684.94
经营活动现金流出小计		1,980,906,374.04	5,215,053,017.61	1,980,905,409.04	5,215,049,992.81
经营活动产生的现金流量净额	六、29	803,482,692.70	1,978,310,525.08	803,482,780.22	1,978,309,993.42
二、投资活动产生的现金流量					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金		40,983.72	13,126.82	40,983.72	13,126.82
投资活动现金流入小计		40,983.72	13,126.82	40,983.72	13,126.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,560,481.77	519,342,605.67	125,560,481.77	519,342,605.67
投资活动现金流出小计		125,560,481.77	519,342,605.67	125,560,481.77	519,342,605.67
投资活动使用的现金流量净额		(125,519,498.05)	(519,329,478.85)	(125,519,498.05)	(519,329,478.85)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	1,696,281.16	-	1,696,281.16
取得借款收到的现金		350,000,000.00	1,720,000,000.00	350,000,000.00	1,720,000,000.00
筹资活动现金流入小计		350,000,000.00	1,721,696,281.16	350,000,000.00	1,721,696,281.16
偿还债务所支付的现金		712,500,000.00	2,590,780,000.00	712,500,000.00	2,590,780,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,160,873.34	471,037,852.55	92,160,873.34	471,037,852.55
筹资活动现金流出小计		804,660,873.34	3,061,817,852.55	804,660,873.34	3,061,817,852.55
筹资活动使用的现金流量净额		(454,660,873.34)	(1,340,121,571.39)	(454,660,873.34)	(1,340,121,571.39)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额					
	六、29	223,302,321.37	118,859,474.84	223,302,408.89	118,858,943.18
加: 年初现金及现金等价物余额		195,280,862.38	76,421,387.54	194,278,118.65	75,419,175.47
六、年末现金及现金等价物余额					
	六、29	418,583,183.75	195,280,862.38	417,580,527.54	194,278,118.65

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

华能海南发电股份有限公司

2013 年度及截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间合并所有者权益变动表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

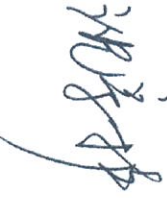
项 目	实收股本	资本公积	盈余公积	累计亏损(未分配利润)	所有者权益合计
2013 年 1 月 1 日余额	1,212,427,418.00	258,474,365.10	58,785,973.82	(168,946,346.21)	1,360,741,410.71
2013 年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	828,850,357.97	828,850,357.97
(二) 所有者投入和减少资本					
所有者投入资本	103,247,669.00	-	-	-	103,247,669.00
股本溢价	-	26,788,160.55	-	-	26,788,160.55
(三) 利润分配					
提取盈余公积	-	-	65,990,401.18	(65,990,401.18)	-
对所有者的分配	-	-	-	(60,621,370.90)	(60,621,370.90)
(四) 所有者权益内部结转					
资本公积转增资本	10,744,500.00	(10,744,500.00)	-	-	-
(五) 其他	-	2,021,937.60	-	-	2,021,937.60
2013 年 12 月 31 日余额	1,326,419,587.00	276,539,963.25	124,776,375.00	533,292,239.68	2,261,028,164.93
截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间增减变动金额					
净利润	-	-	-	519,541,699.69	519,541,699.69
2014 年 5 月 31 日余额	1,326,419,587.00	276,539,963.25	124,776,375.00	1,052,833,939.37	2,780,569,864.62

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



华能海南发电股份有限公司

2013 年度及截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间公司所有者权益变动表
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

项 目	实收股本	资本公积	盈余公积	累计亏损/(未分配利润)	所有者权益合计
2013 年 1 月 1 日余额	1,212,427,418.00	258,474,365.10	58,785,973.82	(168,946,346.21)	1,360,741,410.71
2013 年增减变动金额					
(一) 净利润	-	-	-	828,848,504.29	828,848,504.29
(二) 所有者投入和减少资本					
所有者投入资本	103,247,669.00	-	-	-	103,247,669.00
股本溢价	-	26,788,160.55	-	-	26,788,160.55
(三) 利润分配					
提取盈余公积	-	-	65,990,401.18	(65,990,401.18)	-
对所有者的分配	-	-	-	(60,621,370.90)	(60,621,370.90)
(四) 所有者权益内部结转					
资本公积转增资本	10,744,500.00	(10,744,500.00)	-	-	-
(五) 其他	-	2,021,937.60	-	-	2,021,937.60
2013 年 12 月 31 日余额	1,326,419,587.00	276,539,963.25	124,776,375.00	533,290,386.00	2,261,026,311.25
截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间增减变动金额					
净利润	-	-	-	519,541,576.86	519,541,576.86
2014 年 5 月 31 日余额	1,326,419,587.00	276,539,963.25	124,776,375.00	1,052,831,962.86	2,780,567,888.11

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人:

潘明生

主管会计工作的负责人:

沈宇

会计机构负责人:

李海忠

华能海南发电股份有限公司 财务报表附注

2013 年度及截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间

一、公司的基本情况

华能海南发电股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为华能海南中海发电股份有限公司，系经海南省证券委（1933）4号文、琼证函（1933）1号文，琼证（1993）26号文批准成立的股份有限公司，并于1994年1月12日在海南省工商行政管理局登记注册。本公司注册地址为海南省海口市滨海大道世界贸易中心E幢。

2004年10月22日，根据本公司2004年度第一次临时股东大会决议，决定以吸收合并的方式，由本公司吸收合并华能海口发电有限责任公司（以下简称“海口发电”），合并后，海口发电的全部资产、负债并入本公司，海口发电注销。本公司作为合并后存续的公司，变更名称为华能海南发电股份有限公司，并于2004年12月30日取得更名后的营业执照。

本公司法定代表人黄坚，股东大会为公司最高权利机构，下设董事会为权利执行机构。于2014年5月31日及2013年12月31日，本公司注册资本为1,326,419,587.00元，其中中国华能集团公司（以下简称“华能集团公司”）出资1,217,591,995.00元，占注册资本的91.80%；其他法人股东出资58,765,500.00元，占注册资本的4.43%；自然人股东出资50,062,092.00元，占注册资本的3.77%。本公司的母公司为华能集团公司。

本公司目前拥有五家发电厂、一家检修公司及一家全资子公司，全部位于海南省境内。本公司经批准的经营范围为投资建设和经营各类型的发电厂；常规能源和新能源的开发；发电厂工程新总承包及设备维修服务；技术咨询服务。

本公司及其子公司合称“本集团”。

本财务报表由本公司管理层于2014年10月8日批准报出。

二、财务报表的编制基础

华能国际电力股份有限公司（“华能国际”）拟收购华能集团公司所持有的本集团全部或部分股权，并将以2014年5月31日为基准日对本集团进行审计和评估。本集团为上述收购之特殊目的而编制了2013年12月31日及2014年5月31日合并资产负债表，2013年度及截至2014年5月31日止5个月期间的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表及财务报表附注，未列示截至2013年5月31日止5个月期间的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表及财务报表附注，本财务报表也不包含一份完整财务报表所应披露的所有会计政策及附注。

除上述事项外，本财务报表根据附注三所述的会计政策和会计估计编制。

于2014年5月31日，本集团的流动负债超过流动资产达1,387,998,993.82 元（2013年12月31日：1,661,980,332.87元）。因此，本集团的持续经营将在很大程度上取决于能否从银行或投资方获得所需的资金。管理层相信需要时本集团能够从银行或投资方获得所需的资金，并在可预见的未来偿还所有到期债务，因而以持续经营为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计年度

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

2、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

3、现金和现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金及可随时用于支付的存款。

4、应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。此类资产除到期日超过资产负债表日后12个月的部分划分为非流动资产外，其余包括在流动资产中。应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款及应收股利等，以公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。应收款项的账面价值使用备抵账户进行抵减，确认的坏账准备金额作为资产减值损失计入当期损益。

(2) 对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起根据相同账龄应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1年以内 (含1年) 的应收款项	0
1-2年 (含2年) 的应收款项	10
2-3年 (含3年) 的应收款项	30
3-4年 (含4年) 的应收款项	50
4-5年 (含5年) 的应收款项	50
5年以上的应收款项	80

(3) 对于单项金额非重大，但有确凿证据表明其可收回性存在明显差异的应收款项，采用单项计提坏账准备 (或个别认定法计提坏账准备)。

(4) 如果有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。当应收款项无法收回时进行核销，若以前核销的应收款项日后收回，则作为资产减值损失的抵减项计入当期损益。

三、重要会计政策、会计估计的说明（续）

5、存货

存货包括发电用燃料、维修用材料及备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账，然后分别按情况在耗用时按加权平均成本法计入燃料成本或修理及维修费用，或在安装时予以资本化。存货成本包括采购价及运输费用。

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

本集团存货的盘存制度为永续盘存制。

6、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资及对联营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

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

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

三、重要会计政策、会计估计的说明（续）

6、长期股权投资（续）

(b) 联营企业

联营企业是指本公司对其财务和经营决策实质上具有重大影响的被投资单位。

对联营企业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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

三、重要会计政策、会计估计的说明（续）

7、固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、发电设备、运输设备及其他。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合资本化条件的其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	3%	3.23%
机器设备	8-30年	3%-5%	3.17%-12.13%
运输工具	9年	3%	10.78%
其他	7年	3%	13.86%

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

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

8、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本，符合资本化条件的借款利息费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

三、重要会计政策、会计估计的说明（续）

9、无形资产

无形资产包括土地使用权及软件等，以实际成本进行初始计量。土地按使用年限 50 年以直线法摊销。

10、长期资产减值

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

上述长期资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

11、应付款项

应付款项包括应付账款、其他应付款、长期应付款及预计负债等，以公允价值作为初始确认金额，之后采用实际利率法，以摊余成本列示。

12、借款

借款以公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法，以摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下（含一年）的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

13、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。对于内退福利，本集团按照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、本集团拟支付的内退福利，确认为预计负债，计入当期费用。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

三、重要会计政策、会计估计的说明（续）

14、递延所得税资产和负债

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

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

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- (a) 本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (b) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本集团征收的所得税相关。

15、收入确认

收入的金额按照本集团在日常活动中销售商品和提供服务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。当交易产生的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认条件时确认收入。

(a) 产品销售收入

主营业务收入指销售电力和热力而收取的扣除相关税费后的电费和热费收入。本公司在销售电力和热力予客户时确认收入。

(b) 利息收入

利息收入按存款的存续期间和实际收益率计算确认。

三、重要会计政策、会计估计的说明（续）

16、借款费用

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

其他借款费用则计入费用。

17、政府补助

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

18、股利分配

现金股利于股东会批准的当期确认为负债。

19、经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

三、重要会计政策、会计估计的说明（续）

20、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中所有者权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。

21、分部信息

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并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 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；(3) 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具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本集团报告期内仅有一个从事电力生产及销售的经营分部，因而并无分部信息呈报。

三、重要会计政策、会计估计的说明（续）

22、重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 应收账款及其他应收款

本集团按客户的信用记录及目前的市场情况确定对应收账款及其他应收款的可收回性进行评估，并在此基础上确定是否需要计提坏账准备以及计提的坏账准备金额。根据现有经验进行估计的结果可能与未来会计期间实际收回金额不同，因此可能导致对应收款项账面价值的重大调整。

(b) 固定资产的可使用年限

固定资产的预计使用年限和折旧由本公司管理层决定。这项会计估计是基于在发电机组等固定资产运行过程中产生的预计损耗。损耗情况会随机组等的技术更改产生重大变化。当使用年限与原先估计的可使用年限不同时，管理层会对预计使用年限进行相应的调整，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对固定资产的净值和折旧费用的重大调整。

(c) 长期资产减值的估计

本集团在任何减值迹象产生时对固定资产、在建工程及对子公司和联营企业的长期股权投资等进行测试以判断是否发生减值。根据附注三(10)中所述，固定资产、在建工程及对子公司和联营企业的长期股权投资等长期资产可收回金额低于其账面价值的差额确认减值。可收回金额以资产的公允价值减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较高者确定。在估计资产的可收回金额时，需作出多项假设，包括与非流动资产有关的未来现金流量及折现率。因此可以合理估计，根据现有经验进行测试的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产、在建工程及对子公司和联营企业的长期股权投资等长期资产账面价值的重大调整。

(d) 递延所得税资产

递延所得税资产的实现取决于本集团实现充足应纳税所得额的能力，以使用以前年度的可抵扣损失。而未来盈利能力与估计的偏离将造成对递延所得税资产进行调整，从而可能对利润产生重大影响。

(e) 辞退福利

本集团的管理层对辞退福利做出估计，此类估计是基于对未来现金流量的预期。本集团所采用的用于确定辞退福利的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率的变化以及辞退福利增长率的变化，可能会导致对辞退福利进行调整，因而可能对本集团的经营业绩或财务状况产生重大影响。

四、主要税项

1、增值税

本集团电力产品及热力产品的销售业务适用增值税，应纳税额为按应纳税销售额的17%或13%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额。

2、所得税

本集团2013年度及截至2014年5月31日止5个月期间的所得税率为25%。

五、子公司

于2014年5月31日及2013年12月31日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

被投资单位名称	注册地	注册资本	业务性质	本公司持股比例/ 表决权比例
华能文昌风力发电有限公司	海南省文昌市	1,000,000.00 元	火电生产、销售及相关业务	100%

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指2013年12月31日，“期末”指2014年5月31日，“上年”指2013年度，“本期”指截至2014年5月31日止5个月期间。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	58,321.74	23,408.60
其中：人民币	58,321.74	23,408.60
银行存款	418,524,862.01	195,257,453.78
其中：人民币	418,524,862.01	195,257,453.78
合 计	418,583,183.75	195,280,862.38

2、应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	73,711,653.68	2,000,000.00

3、应收账款

(1) 账龄结构

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	819,372,771.30	97.88	-	589,116,146.58	98.67	-
1-2年(含2年)	9,783,718.81	1.17	-	-	-	-
2-3年(含3年)	7,959,155.84	0.95	-	7,959,155.84	1.33	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	837,115,645.95	100.00	-	597,075,302.42	100.00	-

(2) 应收账款的类别

客户类别	期末余额	期初余额
海南省电网公司	821,663,896.23	591,872,181.78
其他	15,451,749.72	5,203,120.64
合 计	837,115,645.95	597,075,302.42

六、合并财务报表主要项目附注（续）

4、应收股利

	期末余额	期初余额
上海瑞宁航运有限公司（“瑞宁航运”）	16,220,709.32	16,220,709.32

5、其他应收款

(1) 其他应收款明细表

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	28,766,845.49	27.45	-	12,239,736.42	14.09	-
1-2年(含2年)	9,479,047.84	9.04	5,610,000.00	8,601,932.04	9.89	5,610,000.00
2-3年(含3年)	1,701,534.42	1.62	-	2,038,658.54	2.34	-
3年以上	64,880,249.33	61.89	61,748,070.13	64,058,246.12	73.68	61,055,377.13
合 计	104,827,677.08	100.00	67,358,070.13	86,938,573.12	100.00	66,665,377.13

(2) 其他应收款的类别

类 别	期末余额	期初余额
项目前期费	30,557,745.94	16,183,334.47
集资房代垫款	52,770,105.10	52,770,105.10
其他代垫款	8,195,598.03	6,010,671.88
其他	13,304,228.01	11,974,461.67
合 计	104,827,677.08	86,938,573.12

(3) 其他应收款坏账准备

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
坏账准备	66,672,869.77	-	7,492.64	66,665,377.13

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年5月31日
坏账准备	66,665,377.13	692,693.00	-	67,358,070.13

6、存货

项 目	期末余额	期初余额
燃料	178,944,699.70	124,188,629.99
材料及备品备件	42,602,218.46	43,208,835.86
小 计	221,546,918.16	167,397,465.85
减：存货跌价准备	-	-
合 计	221,546,918.16	167,397,465.85

六、合并财务报表主要项目附注（续）

7、长期股权投资

	期末余额	期初余额
联营企业		
- 无公开报价	128,831,428.01	128,056,587.20
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	128,831,428.01	128,056,587.20

(a) 本公司投资的联营企业的基本情况如下：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币 万元)	持股 比例	表决权 比例	2013 年 12 月 31 日		2013 年度	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
瑞宁航运	上海市	货物运输代理；煤炭批发经营等	50,000.00	40%	40%	4,771,732,330.48	4,451,590,862.47	1,660,934,996.26	680,015.68

公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (人民币 万元)	持股 比例	表决权 比例	2014 年 5 月 31 日		截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间	
						资产总额	负债总额	营业收入	净利润
瑞宁航运	上海市	货物运输代理；煤炭批发经营等	50,000.00	40%	40%	5,175,357,859.99	4,850,539,519.16	1,621,860,849.20	1,937,102.04

(b) 对联营企业的投资列示如下：

公司名称	初始投资成本	2012 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	2013 年 12 月 31 日
瑞宁航运	200,000,000.00	125,762,643.33	-	272,006.27	-	2,021,937.60	128,056,587.20

公司名称	初始投资成本	2013 年 12 月 31 日	追加投资	按权益法调整的净损益	宣告分派的现金股利	其他权益变动	2014 年 5 月 31 日
瑞宁航运	200,000,000.00	128,056,587.20	-	774,840.81	-	-	128,831,428.01

8、固定资产

(1) 固定资产类别

项 目	2012 年 12 月 31 日	竣工决算调整	本年增加额	本年减少额	2013 年 12 月 31 日
一、原价合计	12,218,790,687.28	(172,290,349.87)	153,643,210.36	25,773,726.79	12,174,369,820.98
其中：房屋及建筑物	3,415,266,479.93	(89,986,081.66)	5,783,236.44	1,217,929.00	3,329,845,705.71
机器设备	8,657,893,559.51	(83,605,125.60)	137,707,038.81	17,286,314.60	8,694,709,158.12
运输工具	56,279,293.48	-	6,052,371.39	5,119,953.73	57,211,711.14
其他	89,351,354.36	1,300,857.39	4,100,563.72	2,149,529.46	92,603,246.01
二、累计折旧合计	3,817,065,109.86	-	507,623,916.43	21,678,343.57	4,303,010,682.72
其中：房屋及建筑物	692,802,081.16	-	105,877,610.80	897,496.49	797,782,195.47
机器设备	3,043,401,644.26	-	390,451,440.41	13,773,241.67	3,420,079,843.00
运输工具	29,070,840.35	-	4,999,564.66	4,891,034.79	29,179,370.22
其他	51,790,544.09	-	6,295,300.56	2,116,570.62	55,969,274.03
三、减值准备合计	276,454,853.52	-	92,074,682.98	-	368,529,536.50
其中：房屋及建筑物	92,625,294.54	-	35,021,667.63	-	127,646,962.17
机器设备	179,900,602.62	-	57,050,767.12	-	236,951,369.74
运输工具	1,908,443.75	-	-	-	1,908,443.75
其他	2,020,512.61	-	2,248.23	-	2,022,760.84
四、固定资产账面价值合计	8,125,270,723.90	---	---	---	7,502,829,601.76
其中：房屋及建筑物	2,629,839,104.23	---	---	---	2,404,416,548.07
机器设备	5,434,591,312.63	---	---	---	5,037,677,945.38
运输工具	25,300,009.38	---	---	---	26,123,897.17
其他	35,540,297.66	---	---	---	34,611,211.14

六、合并财务报表主要项目附注（续）

8、固定资产（续）

(1) 固定资产类别（续）

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 5 月 31 日
一、原价合计	12,174,369,820.98	39,943,746.36	1,461,037.91	12,212,852,529.43
其中：房屋及建筑物	3,329,845,705.71	-	958,948.41	3,328,886,757.30
机器设备	8,694,709,158.12	37,137,720.48	-	8,731,846,878.60
运输工具	57,211,711.14	2,134,892.77	441,351.00	58,905,252.91
其他	92,603,246.01	671,133.11	60,738.50	93,213,640.62
二、累计折旧合计	4,303,010,682.72	209,053,735.89	424,013.38	4,511,640,405.23
其中：房屋及建筑物	797,782,195.47	12,003,057.58	-	809,785,253.05
机器设备	3,420,079,843.00	192,638,429.69	-	3,612,718,272.69
运输工具	29,179,370.22	1,831,326.46	363,274.88	30,647,421.80
其他	55,969,274.03	2,580,922.16	60,738.50	58,489,457.69
三、减值准备合计	368,529,536.50	-	-	368,529,536.50
其中：房屋及建筑物	127,646,962.17	-	-	127,646,962.17
机器设备	236,951,369.74	-	-	236,951,369.74
运输工具	1,908,443.75	-	-	1,908,443.75
其他	2,022,760.84	-	-	2,022,760.84
四、固定资产账面价值合计	7,502,829,601.76	---	---	7,332,682,587.70
其中：房屋及建筑物	2,404,416,548.07	---	---	2,392,934,071.18
机器设备	5,037,677,945.38	---	---	4,880,121,655.22
运输工具	26,123,897.17	---	---	26,733,182.83
其他	34,611,211.14	---	---	32,893,678.47

六、合并财务报表主要项目附注（续）

8、固定资产(续)

(2) 截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间，本集团固定资产由在建工程转入的金额为 38,239,555.58 元(2013 年度：107,027,851.68 元)。

(3) 于 2013 年 12 月 31 日及 2014 年 5 月 31 日已提足折旧尚在使用、暂时闲置、本年报废的固定资产情况如下：

项 目	2014 年 5 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1.期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	437,278,090.40	436,923,501.49
2.期末暂时闲置的固定资产原值	-	-
3.关停尚未处置的固定资产原值	719,588,058.06	719,588,058.06
4.本年/期处置、报废固定资产情况		
(1) 本年/期处置、报废固定资产原值	502,089.50	22,778,526.78
(2) 本年/期处置、报废固定资产净值	78,076.12	2,556,792.81
(3) 本年/期处置、报废固定资产处置收益/ (损失)	(35,528.68)	590,287.72

(4) 本期计入营业成本的折旧费用为 207,020,920.06 元(2013 年度：503,102,055.13 元)，本期计入管理费用的折旧费用为 2,015,222.57 元（2013 年度：4,495,684.93 元），本期计入在建工程的折旧费用为 17,593.26 元（2013 年度：26,176.37 元）。

(5) 于 2012 年度及 2013 年度，根据国家“上大压小”政策，本集团关停了下属海口电厂 6 号和 7 号机组。关停尚未处置机组的原值合计为 719,588,058.06 元，累计折旧合计为 539,518,136.48 元，相应计提的固定资产减值准备合计为 168,529,536.50 元。

(6) 于 2014 年 5 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押或担保的固定资产。

(7) 于 2014 年 5 月 31 日，本集团净值为 1,677,435,592.12 元（2013 年 12 月 31 日：1,386,773,175.73 元）的房屋尚未办妥房屋产权证。

六、合并财务报表主要项目附注（续）

9、在建工程

工程名称	2012年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2013年 12月31日
本部办公楼改造项目	-	116,027,250.23	-	-	116,027,250.23
海口#8、9机组脱硝系统改造工程	1,267,500.00	29,236,855.82	-	-	30,504,355.82
南山脱硝改造工程项目	-	11,932,442.71	-	-	11,932,442.71
海口#8、9机组电除尘器改造	-	11,494,837.61	-	-	11,494,837.61
海口#8、9机组脱硫系统增容改造	-	10,394,752.99	-	-	10,394,752.99
文昌风电二期工程	5,795,108.55	879,426.98	-	-	6,674,535.53
东方环保改造综合项目	-	54,281,285.46	49,095,943.71	-	5,185,341.75
海口电厂其他若干技改项目	-	21,669,666.21	17,670,865.79	-	3,998,800.42
其他	41,795,042.38	12,665,631.22	40,261,042.18	-	14,199,631.42
其中：借款费用资本化金额	-	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	9,818,275.39	-	-	-	9,818,275.39
合计	39,039,375.54	268,582,149.23	107,027,851.68	-	200,593,673.09

工程名称	2013年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	2014年 5月31日
本部办公楼改造项目	116,027,250.23	479,839.20	-	355,681.49	116,151,407.94
海口#8、9机组脱硝系统改造工程	30,504,355.82	27,602,109.17	34,991,410.26	-	23,115,054.73
南山脱硝改造工程项目	11,932,442.71	2,458,523.73	-	-	14,390,966.44
海口#8、9机组电除尘器改造	11,494,837.61	4,105,977.79	-	-	15,600,815.40
海口#8、9机组脱硫系统增容改造	10,394,752.99	9,202,262.81	-	-	19,597,015.80
文昌风电二期工程	6,674,535.53	1,494,041.40	-	-	8,168,576.93
东方环保改造综合项目	5,185,341.75	1,734,377.71	1,237,640.00	-	5,682,079.46
海口电厂其他若干技改项目	3,998,800.42	3,178,753.89	1,767,023.27	-	5,410,531.04
其他	14,199,631.42	2,827,892.56	243,482.05	-	16,784,041.93
其中：借款费用资本化金额	-	-	-	-	-
减：在建工程减值准备	9,818,275.39	-	-	-	9,818,275.39
合计	200,593,673.09	53,083,778.26	38,239,555.58	355,681.49	215,082,214.28

六、合并财务报表主要项目附注（续）

10、无形资产

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2013 年 12 月 31 日
一、原价合计	424,512,477.45	113,783,483.43	-	538,295,960.88
土地使用权	396,431,071.19	103,602,737.28	-	500,033,808.47
软件	12,122,126.26	7,185,546.15	-	19,307,672.41
输变电关口配套权	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
海域使用权	959,280.00	2,995,200.00	-	3,954,480.00
二、累计摊销额合计	83,393,088.22	13,655,246.40	-	97,048,334.62
土地使用权	68,185,389.84	9,878,627.87	-	78,064,017.71
软件	3,137,351.18	810,829.46	-	3,948,180.64
输变电关口配套权	12,000,000.00	1,500,000.00	-	13,500,000.00
海域使用权	70,347.20	1,465,789.07	-	1,536,136.27
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
输变电关口配套权	-	-	-	-
海域使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	341,119,389.23	——	——	441,247,626.26
土地使用权	328,245,681.35	——	——	421,969,790.76
软件	8,984,775.08	——	——	15,359,491.77
输变电关口配套权	3,000,000.00	——	——	1,500,000.00
海域使用权	888,932.80	——	——	2,418,343.73

六、合并财务报表主要项目附注（续）

10、无形资产（续）

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 5 月 31 日
一、原价合计	538,295,960.88	433,027.88	-	538,728,988.76
土地使用权	500,033,808.47	-	-	500,033,808.47
软件	19,307,672.41	433,027.88	-	19,740,700.29
输变电关口配套权	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
海域使用权	3,954,480.00	-	-	3,954,480.00
二、累计摊销额合计	97,048,334.62	5,546,292.32	-	102,594,626.94
土地使用权	78,064,017.71	3,944,998.76	-	82,009,016.47
软件	3,948,180.64	908,276.44	-	4,856,457.08
输变电关口配套权	13,500,000.00	625,000.00	-	14,125,000.00
海域使用权	1,536,136.27	68,017.12	-	1,604,153.39
三、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
输变电关口配套权	-	-	-	-
海域使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	441,247,626.26	—	—	436,134,361.82
土地使用权	421,969,790.76	—	—	418,024,792.00
软件	15,359,491.77	—	—	14,884,243.21
输变电关口配套权	1,500,000.00	—	—	875,000.00
海域使用权	2,418,343.73	—	—	2,350,326.61

于 2014 年 5 月 31 日，本集团净值为 146,841,162.04 元（2013 年 12 月 31 日：148,241,108.68 元）的土地使用权尚未办妥土地使用权证。

11、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
长期资产减值准备	89,222,016.05	356,888,064.20	90,691,115.15	362,764,460.60
其他应收款坏账准备	4,081,802.94	16,327,211.76	3,908,629.69	15,634,518.76
职工薪酬（含辞退福利）	16,980,835.22	67,923,340.88	16,389,977.27	65,559,909.08
递延收益	900,000.00	3,600,000.00	900,000.00	3,600,000.00
合 计	111,184,654.21	444,738,616.84	111,889,722.11	447,558,888.44

六、合并财务报表主要项目附注（续）

12、资产减值准备

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
其他应收款减值准备	66,672,869.77	-	7,492.64	66,665,377.13
固定资产减值准备	276,454,853.52	92,074,682.98	-	368,529,536.50
在建工程减值准备	9,818,275.39	-	-	9,818,275.39
合 计	352,945,998.68	92,074,682.98	7,492.64	445,013,189.02

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
其他应收款减值准备	66,665,377.13	692,693.00	-	67,358,070.13
固定资产减值准备	368,529,536.50	-	-	368,529,536.50
在建工程减值准备	9,818,275.39	-	-	9,818,275.39
合 计	445,013,189.02	692,693.00	-	445,705,882.02

13、短期借款和长期借款

(1) 短期借款和长期借款的分类

项 目	短期借款	
	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000,000.00	1,150,000,000.00

于 2014 年 5 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团的短期借款全部为人民币借款。截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间，短期借款年利率为 5.40% 至 6.15%（2013 年度：5.40% 至 7.05%）。

项 目	长期借款（含一年内到期部分）	
	期末余额	期初余额
信用借款	4,108,720,000.00	4,258,720,000.00
保证借款	687,500,000.00	750,000,000.00
小 计	4,796,220,000.00	5,008,720,000.00
减：一年内到期的非流动负债	(772,907,500.00)	(577,907,500.00)
合 计	4,023,312,500.00	4,430,812,500.00

于 2014 年 5 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团的长期借款全部为人民币借款。截至 2014 年 5 月 31 日止 5 个月期间，长期借款年利率的范围为 5.30% 至 6.55%（2013 年度：5.30% 至 5.90%）。

于 2014 年 5 月 31 日，本集团长期借款余额 687,500,000.00 元（2013 年 12 月 31 日：750,000,000.00 元），系由华能集团公司提供担保，贷款到期日为 2019 年 6 月，分期还款按季付息，贷款利率为中国人民银行公布的五年期以上人民币贷款基准利率下浮 15%。

关联公司借款见附注八。

六、合并财务报表主要项目附注（续）

14、应付账款

（1）账龄结构

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	552,738,543.46	99.17	287,043,163.37	98.24
1-2 年（含 2 年）	2,193,423.51	0.40	2,729,485.52	0.93
2-3 年（含 3 年）	390,077.90	0.07	414,927.90	0.14
3 年以上	2,038,277.99	0.36	2,014,693.99	0.69
合 计	557,360,322.86	100.00	292,202,270.78	100.00

应付账款主要为应付供应商的煤款。于2014年5月31日及2013年12月31日，本公司无账龄三年以上的大额应付款项。

关联公司往来见附注八。

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税	30,221,776.61	8,577,226.08
应交所得税	114,352,567.37	73,533,708.25
个人所得税	5,803,680.53	8,637,870.07
教育费附加	1,507,728.29	925,726.03
土地使用税	2,578,044.56	3,027,325.02
城市维护建设税	1,507,728.31	925,726.39
房产税	1,975,690.98	5,696,663.14
其他应交税费	1,322,823.47	1,867,260.35
合 计	159,270,040.12	103,191,505.33

六、合并财务报表主要项目附注（续）

16、应付职工薪酬

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2013 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,255,753.55	176,712,763.73	176,712,763.73	11,255,753.55
职工福利费	-	21,750,786.16	21,750,786.16	-
社会保险费	11,153,960.72	56,529,847.95	51,939,103.77	15,744,704.90
其中：基本医疗保险费	-	9,948,352.27	9,948,352.27	-
补充医疗保险费	11,153,960.72	7,858,475.09	3,267,730.91	15,744,704.90
基本养老保险费	-	27,824,642.62	27,824,642.62	-
补充养老保险费	-	7,606,555.26	7,606,555.26	-
失业保险费	-	1,243,544.74	1,243,544.74	-
工伤保险费	-	1,302,161.67	1,302,161.67	-
生育保险费	-	746,116.30	746,116.30	-
住房公积金	-	21,249,824.80	21,249,824.80	-
工会经费	495,125.55	3,431,637.21	3,592,871.25	333,891.51
职工教育经费	1,373,665.27	3,921,615.42	3,030,527.67	2,264,753.02
一年内到期的辞退福利	6,707,070.99	5,570,079.54	6,707,070.99	5,570,079.54
其他	-	6,804,876.69	6,804,876.69	-
合 计	30,985,576.08	295,971,431.50	291,787,825.06	35,169,182.52

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 5 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	11,255,753.55	69,122,038.68	69,122,038.68	11,255,753.55
职工福利费	-	10,336,567.96	10,336,567.96	-
社会保险费	15,744,704.90	25,974,864.72	28,517,627.90	13,201,941.72
其中：基本医疗保险费	-	4,598,821.70	4,598,821.70	-
补充医疗保险费	15,744,704.90	112,699.51	2,655,462.69	13,201,941.72
基本养老保险费	-	13,241,591.96	13,241,591.96	-
补充养老保险费	-	6,699,990.03	6,699,990.03	-
失业保险费	-	487,963.69	487,963.69	-
工伤保险费	-	500,188.94	500,188.94	-
生育保险费	-	333,608.89	333,608.89	-
住房公积金	-	3,837,409.00	3,837,409.00	-
工会经费	333,891.51	1,382,440.76	1,485,627.69	230,704.58
职工教育经费	2,264,753.02	1,415,228.80	556,644.27	3,123,337.55
一年内到期的辞退福利	5,570,079.54	5,333,002.14	5,570,079.54	5,333,002.14
其他	-	787,172.87	675,294.87	111,878.00
合 计	35,169,182.52	118,188,724.93	120,101,289.91	33,256,617.54

六、合并财务报表主要项目附注（续）

17、其他应付款

（1）其他应付款的明细情况

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	76,669,085.80	25.72	95,779,422.88	25.03
1-2 年（含 2 年）	14,453,969.03	4.85	178,436,453.94	46.62
2-3 年（含 3 年）	146,610,703.26	49.20	51,715,414.83	13.51
3 年以上	60,281,984.85	20.23	56,799,310.27	14.84
合 计	298,015,742.94	100.00	382,730,601.92	100.00

（2）其他应付款的类别

类 别	期末余额	期初余额
应付物资款	9,060,680.42	11,407,702.99
应付工程款及质保金	241,187,870.28	331,342,539.47
其他	47,767,192.24	39,980,359.46
合 计	298,015,742.94	382,730,601.92

18、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
辞退福利	41,140,554.91	41,138,426.99
减：一年内到期的辞退福利	5,333,002.14	5,570,079.54
一年以上的辞退福利	35,807,552.77	35,568,347.45

六、合并财务报表主要项目附注（续）

19、实收股本

投资者名称	2012年12月31日		本年增加	本年减少	2013年12月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国华能集团公司	1,104,973,333.00	91.14	112,618,662.00	-	1,217,591,995.00	91.80
中国航空工业燃机动力（集团）公司	11,913,500.00	0.98	1,000,000.00	-	12,913,500.00	0.97
徐州市国盛投资控股有限公司	3,000,000.00	0.25	-	-	3,000,000.00	0.23
珠海奈奇投资咨询有限公司	2,500,000.00	0.21	250,000.00	-	2,750,000.00	0.21
杭州艾加健康管理有限公司	2,000,000.00	0.16	-	-	2,000,000.00	0.15
上海英兆经贸发展有限公司	1,913,600.00	0.16	-	-	1,913,600.00	0.14
关闭海南省发展银行清算组	1,800,000.00	0.15	-	-	1,800,000.00	0.14
中国长城资产管理公司	1,300,000.00	0.11	-	-	1,300,000.00	0.10
其他法人股	33,088,400.00	2.73	-	-	33,088,400.00	2.49
个人股	49,938,585.00	4.11	123,507.00	-	50,062,092.00	3.77
合计	1,212,427,418.00	100.00	113,992,169.00	-	1,326,419,587.00	100.00

根据国资委《关于进一步做好中央级财政资金转为部分中央企业国家资本金有关工作的通知》（国资发法规[2012]103号）文件，将公司账面“长期应付款”科目中的中央级财政资金128,339,548.39元和“资本公积”科目中的节能减排预算资金10,744,500.00元，共139,084,048.39元，按2012年底每股净资产1.235元折股转增华能集团公司股本，溢价部分转列“资本公积-股本溢价”科目，同时向其他股东增资扩股1,696,281.16元。根据此次股份认购结果，合计增加实收股本113,992,169股（其中华能集团公司112,618,662股，其他法人股1,250,000股，个人股123,507股），其中其他资本公积转增股本8,700,000.00元并由海南中恒信会计师事务所于2013年9月22日出具了中恒信验字[2013]第0905号验资报告。

六、合并财务报表主要项目附注（续）

19、实收资本（续）

投资者名称	2013年12月31日		本期增加	本期减少	2014年5月31日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
中国华能集团公司	1,217,591,995.00	91.80	-	-	1,217,591,995.00	91.80
中国航空工业燃机动力（集团）公司	12,913,500.00	0.97	-	-	12,913,500.00	0.97
徐州市国盛投资控股有限公司	3,000,000.00	0.23	-	-	3,000,000.00	0.23
珠海奈奇投资咨询有限公司	2,750,000.00	0.21	-	-	2,750,000.00	0.21
杭州艾加健康管理有限公司	2,000,000.00	0.15	-	-	2,000,000.00	0.15
上海英兆经贸发展有限公司	1,913,600.00	0.14	-	-	1,913,600.00	0.14
关闭海南省发展银行清算组	1,800,000.00	0.14	-	-	1,800,000.00	0.14
中国长城资产管理公司	1,300,000.00	0.10	-	-	1,300,000.00	0.10
其他法人股	33,088,400.00	2.49	-	-	33,088,400.00	2.49
个人股	50,062,092.00	3.77	-	-	50,062,092.00	3.77
合计	1,326,419,587.00	100.00	-	-	1,326,419,587.00	100.00

20、资本公积

项 目	2012年12月31日	本年增加	本年减少	2013年12月31日
资本溢价*	179,260,041.00	26,788,160.55	10,744,500.00	195,303,701.55
其他资本公积				
——权益法核算的被投资单位其他权益变动	-	2,021,937.60	-	2,021,937.60
——同一控制下企业合并	43,259,379.74	-	-	43,259,379.74
——股东贷款利息豁免	33,520,946.71	-	-	33,520,946.71
——其他	2,433,997.65	-	-	2,433,997.65
合 计	258,474,365.10	28,810,098.15	10,744,500.00	276,539,963.25

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年5月31日
资本溢价	195,303,701.55	-	-	195,303,701.55
其他资本公积				
——权益法核算的被投资单位其他权益变动	2,021,937.60	-	-	2,021,937.60
——同一控制下企业合	43,259,379.74	-	-	43,259,379.74
——股东贷款利息豁免	33,520,946.71	-	-	33,520,946.71
——其他	2,433,997.65	-	-	2,433,997.65
合 计	276,539,963.25	-	-	276,539,963.25

*资本溢价的变动参见附注六（19）。

六、合并财务报表主要项目附注（续）

21、盈余公积

项 目	2012 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2013 年 12 月 31 日
盈余公积	58,785,973.82	65,990,401.18	-	124,776,375.00

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 5 月 31 日
盈余公积	124,776,375.00	-	-	124,776,375.00

22、营业收入及成本

项 目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,722,329,813.72	1,800,475,215.52	6,247,100,111.76	4,443,302,161.59
—供电	2,665,353,075.17	1,754,646,295.27	6,231,007,556.07	4,424,499,977.99
—供热	56,976,738.55	45,828,920.25	16,092,555.69	18,802,183.60
其他业务	7,135,426.25	69,061.55	20,285,132.40	222,739.82
—拖轮费	2,641,886.79	-	11,082,538.18	-
—其他	4,493,539.46	69,061.55	9,202,594.22	222,739.82
合 计	2,729,465,239.97	1,800,544,277.07	6,267,385,244.16	4,443,524,901.41

23、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上年发生额
营业税	51,168.50	613,018.99
城市维护建设税	12,314,206.31	22,265,213.46
教育费附加	12,324,211.58	22,265,213.49
合 计	24,689,586.39	45,143,445.94

24、财务费用

项 目	本期发生额	上年发生额
利息支出	148,314,621.07	424,617,779.60
其中：借款利息	148,314,621.07	424,617,779.60
减：利息收入	(439,626.25)	(1,790,645.12)
其他	2,273,213.05	(1,511,985.60)
合 计	150,148,207.87	421,315,148.88

六、合并财务报表主要项目附注（续）

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	692,693.00	(7,492.64)
固定资产减值损失	-	92,074,682.98
合 计	692,693.00	92,067,190.34

26、营业外收入

项 目	本期发生额	上年发生额
固定资产处置利得	-	696,314.08
政府补助	202,413.00	6,364,438.48
报废物资处置收入	1,081,158.55	1,284,141.86
罚款收入	91,232.00	83,375.00
其他	1,246,370.23	1,472,392.49
合 计	2,621,173.78	9,900,661.91

27、营业外支出

项 目	本期发生额	上年发生额
固定资产处置损失	35,528.68	106,026.36
对外捐赠	-	700,288.00
罚款支出	3,165,799.91	465,957.62
违约金	-	24,766,026.00
其他	217,778.90	5,843,439.88
合 计	3,419,107.49	31,881,737.86

28、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上年发生额
当期所得税费用	183,114,567.61	313,968,548.76
递延所得税费用	705,067.90	(18,791,039.79)
合 计	183,819,635.51	295,177,508.97

(2) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上年发生额
利润总额	703,361,335.20	1,124,027,866.94
按适用税率计算的所得税收益	175,840,333.80	281,006,966.74
不得扣除的成本、费用和损失	7,979,301.71	14,170,542.23
所得税费用合计	183,819,635.51	295,177,508.97

六、合并财务报表主要项目附注（续）

29、现金流量情况

(1) 净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上年数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	519,541,699.69	828,850,357.97
加：资产减值准备	692,693.00	92,067,190.34
固定资产折旧	209,036,142.63	507,597,740.06
无形资产摊销	5,546,292.32	13,655,246.40
长期待摊费用摊销	15,734.72	37,763.33
预提费用增加/（减少）	239,205.32	(7,196,964.05)
递延收益摊销	-	(900,000.00)
处置固定资产损失/（收益）	35,528.68	(590,287.72)
财务费用	148,314,621.07	424,617,779.60
投资收益	(774,840.81)	(272,006.27)
递延所得税资产减少/（增加）	705,067.90	(4,394,858.60)
存货的增加	(54,149,452.31)	(29,655,573.39)
经营性应收项目的增加	(408,443,705.95)	(45,366,436.08)
经营性应付项目的增加	382,723,706.44	199,860,573.49
经营活动产生的现金流量净额	803,482,692.70	1,978,310,525.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	128,339,548.39
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年/期末余额	418,583,183.75	195,280,862.38
减：现金的年/期初余额	195,280,862.38	76,421,387.54
现金及现金等价物净增加额	223,302,321.37	118,859,474.84

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期数	上年数
一、货币资金		
其中：库存现金	58,321.74	23,408.60
可随时用于支付的银行存款	418,524,862.01	195,257,453.78
使用受限制的货币资金	-	-
小 计	418,583,183.75	195,280,862.38
减：使用受限制的货币资金	-	-
三、年/期末现金及现金等价物余额	418,583,183.75	195,280,862.38

七、资产负债表日后事项

于 2014 年 7 月，受台风“威马逊”的影响，本集团的部分发电设备、燃煤及公共设施等遭受较大损失，预计损失金额约 6,014.25 万元，其中发电设备损失约 5,077.86 万元。本集团已将发电设备损失向保险公司申请理赔，截止本财务报告批准报出日，相应理赔金额尚未经保险公司核定。

八、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司

(1) 母公司基本情况

母公司名称	业务性质	注册地
华能集团公司	开发、建设和经营管理发电厂	中国北京市西城区复兴门南大街 2 号

(2) 母公司的注册资本及其变化

母公司名称	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
华能集团公司	20,000,000,000.00	-	-	20,000,000,000.00

(3) 母公司对本公司持股比例及其变化

期初余额		本期增加数		本期减少数		期末余额	
金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1,217,591,995.00	91.80	-	-	-	-	1,217,591,995.00	91.80

本公司的最终控股母公司为华能集团公司。

八、关联方关系及其交易（续）

2、本集团的其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
中国华能集团燃料有限公司（“集团燃料公司”）	同受最终控股公司控制
涿州西热环保催化剂有限公司（“涿州西热”）	同受最终控股公司控制
西安西热锅炉环保工程有限公司（“西安西热”）	同受最终控股公司控制
华能海南实业有限公司（“海南实业”）	同受最终控股公司控制
北京华能新锐控制技术有限公司（“华能新锐”）	同受最终控股公司控制
瑞宁航运	同受最终控股公司控制
中国华能财务有限责任公司（“华能财务”）	同受最终控股公司控制
西安热工研究院有限公司（“西安热工”）	同受最终控股公司控制
永诚财产保险股份有限公司（“永诚保险”）	同受最终控股公司控制
北京市昌平华能培训中心（“昌平培训中心”）	同受最终控股公司控制
西安西热电站信息技术有限公司（“西安西热电站”）	同受最终控股公司控制

3、关联方交易

（1）定价政策

本集团从关联方购买服务按合同价格作为定价基础。从关联方取得的借款按照相关银行借款合同中规定的利率计算利息。

（2）关联方交易

① 购买商品

关联方名称	本期发生额	上年发生额
集团燃料公司	344,231,675.15	695,326,715.90

② 接受劳务

关联方名称	本期发生额	上年发生额
瑞宁航运	172,453,907.32	217,889,276.46
华能新锐	-	7,667,450.00
涿州西热	10,709,640.00	12,840,840.00
海南实业	86,308.34	914,734.00
昌平培训中心	8,900.00	44,500.00
西安热工	1,656,576.57	35,360,557.81
西安西热	-	33,812,000.00
西安西热电站	92,760.00	-
合计	185,008,092.23	308,529,358.27

八、关联方关系及其交易（续）

3、关联方交易（续）

(2) 关联方交易（续）

③ 财产保险

关联方名称	本期发生额	上年发生额
永诚保险	5,759,748.71	10,495,058.31

④ 借入资金（贷款）及相关利息支出

关联方名称	本期发生额	上年发生额
借入本金：		
华能财务短期借款	200,000,000.00	550,000,000.00
归还本金：		
华能财务短期借款	300,000,000.00	450,000,000.00
华能财务长期借款	-	30,000,000.00
利息支出：		
华能财务借款利息	12,170,550.00	47,143,700.00

⑤ 其他关联交易

(i) 存于关联公司的货币资金

关联交易	期末余额	期初余额
存放于华能财务的活期存款	384,182,515.87	171,373,475.91

(ii) 收取的华能财务存款利息

关联交易	本期发生额	上年发生额
利息收入	416,624.68	1,694,479.97

(iii) 关于华能集团公司为本集团长期借款提供的担保参见附注六(13)。

八、关联方关系及其交易（续）

3、关联方交易（续）

(2) 关联方交易（续）

⑥ 关联方应收应付款项余额

关联方名称	期末余额	期初余额
预付账款		
集团燃料公司	75,688,848.00	74,448,738.00
涿州西热	-	3,617,640.00
西安西热	5,146,282.50	5,146,282.50
永诚保险	7,353.00	-
西安西热电站	92,760.00	-
其他应收款		
瑞宁航运	-	1,413,300.00
短期借款		
华能财务	450,000,000.00	550,000,000.00
长期借款		
华能财务	236,000,000.00	236,000,000.00
应付利息		
华能财务	16,952,200.00	3,083,391.67
应付账款		
瑞宁航运	168,893,565.32	4,446,796.40
集团燃料公司	136,143,064.94	131,071,897.43
华能新锐	-	355,000.00
西安热工	653,483.52	945,738.19
其他应付款		
华能新锐	169,000.00	2,088,450.00
海南实业	-	1,920.80
涿州西热	3,689,280.00	9,223,200.00
西安热工	2,258,630.00	5,148,030.00
西安西热	2,005,982.50	2,005,982.50

八、关联方关系及其交易（续）

3、关联方交易（续）

(2) 关联方交易（续）

⑦ 关联方承诺

以下为本集团于资产负债表日，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：

	期末余额	期初余额
涿州西热	18,088,200.00	25,180,200.00
西安西热	32,656,000.00	32,656,000.00
西安西热电站	805,500.00	-
合 计	51,549,700.00	57,836,200.00

九、或有事项

1、于 2013 年 10 月至 2014 年 3 月期间，珠海市金电燃料有限公司（“珠海金电”）将本集团与其签订的编号为 HNHN-ZHJD20130909 及 HNHN-ZHJD2014 的燃煤销售合同所对应的应收账款转让予广东南粤银行股份有限公司（“南粤银行”）。本集团已于 2013 年 10 月至 2014 年 3 月期间，按照应收账款转让通知书指定的账户支付了上述燃煤款项。现因珠海金电与南粤银行发生借款合同纠纷，于 2014 年 4 月 24 日，南粤银行以本集团未支付上述煤款为由将本集团列为被告三。南粤银行请求判令珠海金电支付已保理应收账款合计 5,749 万元，请求判令被告二广西贺州市桂东变电工程有限公司（“桂东变电”）及本集团对该诉讼请求债务承担连带清偿责任以及请求珠海金电、桂东变电及本集团共同承担本案诉讼费。截止本财务报告批准报出日，本案尚未无进一步进展。于 2014 年 5 月 31 日，因本集团已按照合同约定支付了相应煤款，本集团判断就该事项不需计提负债。

2、于 2014 年 3 月 21 日，本集团收到珠海市香洲区人民法院送达的(2014)珠香法民二初字第 743 号至 746 号《民事裁定书》及《协助执行通知书》（“743 号至 746 号裁定书和通知书”），要求本集团协助办理冻结珠海金电在本集团的应收账款。

九、或有事项（续）

于 2014 年 4 月 24 日，本集团收到珠海市香洲区人民法院送达的（2014）珠香法民二初字第 912 号《民事裁定书》和《协助执行通知书》，要求本集团协助办理冻结珠海金电对本集团享有的到期债权，以 4,100 万元为限。冻结期间，不得支付给被告或者其他第三人。本案冻结款项与上述 743 号至 746 号裁定书及通知书所述应收账款为同一款项。

于 2014 年 3 月 24 日，本集团收到珠海金电、广州博材燃料有限公司和钦州永盛石油化工有限公司（“钦州永盛”）于 2014 年 3 月 15 日签署的《债权转让通知书》，通知书要求将珠海金电在本集团享有的到期债权转让给钦州永盛。该债权与上述案件 743 号至 746 号判决书和通知书所对应的应收账款为同一款项。本公司因执行上述 743 号至 746 号裁定书和通知书而冻结该款项，未予支付。钦州永盛以本集团未支付该款项为由，向海口市中级人民法院请求本集团支付煤款约 2,113 万元，并承担上述货款的逾期利息和诉讼费。

就上述煤款，珠海金电尚欠本集团海关保证金及罚款代垫款共计约 396 万元。

截止本财务报告批准报出日，上述各案连同本集团海关代垫款已合并审理，尚无进一步进展。于 2014 年 5 月 31 日，本集团已经按照合同及燃煤化验结果暂估了应付燃煤款约 2,013 万元，本集团判断就该事项不需计提进一步的负债。

十、承诺事项

（1）本集团于 2014 年 5 月 31 日主要与发电设施的兴建工程及更新改造工程项目有关的并未在资产负债表上确认的已签约工程合同合计约为 1.25 亿元（2013 年 12 月 31 日：1.57 亿元）。

（2）经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团于未来年度内的最低租赁支出为：

	期末余额	期初余额
一年以内	3,287,654.40	3,287,654.40
一至两年	1,095,884.80	2,465,740.80
合 计	4,383,539.20	5,753,395.20