

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



華潤電力控股有限公司

China Resources Power Holdings Company Limited

(根據公司條例在香港註冊成立的有限責任公司)

(股份代號：836)

海外監管公告

本公司全資附屬公司 2016年年度財務報告及2017年 第一季度(未經審核)財務報表公告

本海外監管公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條刊發。

提述華潤電力控股有限公司(「本公司」)於2012年11月1日就本公司全資附屬公司華潤電力投資有限公司(「華潤電力投資」)(a)於2011年11月4日發行第一期境內中期票據(「2011年中期票據」)及(b)於2012年5月8日發行第一期境內中期票據(「2012年中期票據」)刊發之公佈，以及本公司分別於2016年6月13日及2016年9月19日就華潤電力投資公開發行2016年公司債券(第一期)及(第二期)(「2016年公司債券」)的公佈。

根據中國相關法律法規，華潤電力投資公司債券2016年年度報告及年度報告摘要須於2016年公司債券之有效期內在上海證券交易所網站(<http://www.sse.com.cn/disclosure/bond/corporate/>)刊載；華潤電力投資2016年年度報告披露公告及華潤電力投資2017年第一季度(未經審核)財務報表須於2011年中期票據及2012年中期票據之有效期內在中國債券信息網(<http://www.chinabond.com.cn>)及中國貨幣網(<http://www.chinamoney.com.cn>)刊載。

茲載列該文件如下，僅供參閱。

承董事會命
華潤電力控股有限公司
主席
周俊卿

香港，二零一七年四月二十八日

於本公告日期，執行董事為周俊卿女士、葛長新先生、胡敏先生及王小彬女士；非執行董事為陳鷹先生及王彥先生；及獨立非執行董事為馬照祥先生、梁愛詩女士、錢果豐博士及蘇澤光先生。

华润电力投资有限公司

2016 年年度报告披露公告



企业全称：华润电力投资有限公司

披露时间：二〇一七年四月二十日

公章：

重要提示:

华润电力投资有限公司董事会及其董事、监事会及其监事、高级管理人员保证本年度报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证本年度报告所述财务信息真实、准确、完整。

华润电力审计委员会已审阅华润电力截至2016年12月31日止年度业绩报告。

目 录

第一章	报告期内企业主要情况	5
第一节	企业基本情况	5
第二节	募集资金使用情况.....	7
第二章	财务报告.....	10

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：

公司/本公司/华润 电力	指	华润电力投资有限公司
中国华润	指	中国华润总公司
华润电力控股	指	华润电力控股有限公司
中期票据	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场按照计划分期发行的，约定在一定期限（1 年以上）还本付息的债务融资工具
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会

第一章 报告期内企业主要情况

第一节 企业基本情况

一、公司名称信息

- 1、公司的中文名称：华润电力投资有限公司
- 2、简称：华润电力投资
- 3、外文名称及缩写（如有）：China Resources Power Investment Company Limited

二、公司基础信息

- 1、公司注册资本：壹佰伍拾捌亿元
- 2、法定代表人：周俊卿
- 3、注册地址：广东省珠海市横琴新区横琴镇海河街19室305室
- 4、办公地址及邮政编码：广东省深圳市深南东路5001号华润大厦22楼（518001）
- 5、公司网址：<http://www.cr-power.com/>
- 6、电子信箱：heyufeng@crpower.com.cn

三、债券融资工具相关联系信息

- 1、债务融资工具相关业务联系人：陈宇杰
- 2、联系地址：广东省深圳市深南东路 5001 号华润大厦 6 楼华润电力财务部（518001）
- 3、电话：0755-3687 5760
- 4、传真：0755-3687 5799

5、 电子信箱: chen yujie@crpower.com.cn

第二节 募集资金使用情况

一、 债券信息简述

2011年，华润电力投资有限公司(以下简称“华润电力”) 在交易商协会申请注册总金额人民币60亿元的中期票据发行额度，2011年11月，第一次面向全国银行间债券市场机构投资者发行40亿元，2012年5月，面向全国银行间债券市场机构投资者发行余下的20亿元。具体信息如表一所示：

表一：华润电力中期票据基本信息表

序号	债券全称	债券简称	债券代码	发行金额 (元)	期限 (年)	到期日(年/ 月/日)
1	华润电力投资有限公司2011年度第一期中期票据	11 华润电 MTN1	1182303	4,000,000,000	七年	2018年11 月3日
2	华润电力投资有限公司2012年度第一期中期票据	12 华润电 MTN1	1282140	2,000,000,000	七年	2019年5月 9日

二、 募集资金金额及其用途情况

2011年募集资金共计40亿元人民币，已使用金额40亿元人民币，未使用金额0元。募集资金主要用于置换银行贷款以及投资于建设项目配套资金，具体明细如表二所示：

表二：11 华润电 MTN1 债券募集资金用途情况

债券简称	已使用资金的用途		用途是否已变更	变更情况是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
	用途明细	置换/使用金额(亿元)			
11 华润电 MTN1	1、置换华润电力投资有限公司（本部）银行贷款	11.8	否	—	—
	2、置换广州华润热电有限公司银行贷款	3.5	否	—	—
	3、置换湖南华润电力有限公司银行贷款	2.8	否	—	—
	4、置换华润电力（登封）有限公司银行贷款	2.5	否	—	—
	5、置换华润电力（唐山曹妃甸）有限公司银行贷款	2.3	否	—	—
	6、置换华润电力兴宁有限公司银行贷款	2.8	否	—	—
	7、置换焦作华润热电有限公司银行贷款	2.7	否	—	—
	8、置换华润电力（古城）有限公司银行贷款	1.6	否	—	—
	9、投资华润蒲圻电厂而其扩建工程项目	10.0	否	—	—

2012年募集资金共计20亿元人民币，已使用金额20亿元人民币，未使用金额0元。募集资金主要用于置换银行贷款以及投资于建设项目配套资金，具体明细如表三所示：

表三：12 华润电 MTN1 债券募集资金用途情况

债券简称	已使用资金的用途		用途是否已变更	变更情况是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
	用途明细	置换/使用金额(亿元)			
12 华润电 MTN1	1、置换华润电力投资有限公司（本部）银行贷款	5.7	否	—	—
	2、置换广州华润热电有限公司银行贷款	2.0	否	—	—
	3、置换湖南华润电力有限公司银行贷款	1.5	否	—	—
	4、置换华润电力（登封）有限公司银行贷款	3.5	否	—	—
	5、置换华润电力（唐山曹妃甸）有限公司银行贷款	1.5	否	—	—
	6、置换华润电力（古城）有限公司银行贷款	0.8	否	—	—
	7、投资建设湖北华润蒲圻电厂二期扩建工程项目	5.0	否	—	—

第二章 财务报告

详见附件。

（此页无正文，为《华润电力投资有限公司 2016 年年度报告披露公告》之盖章页）



华润电力投资有限公司

2017年 4 月 8 日

华润电力投资有限公司

2016 年度财务报表及审计报告



华润电力投资有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2016 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7 - 8
公司所有者权益变动表	9
财务报表附注	10 - 84



审计报告

普华永道中天审字(2017)第 23920 号
(第一页, 共二页)

华润电力投资有限公司董事会:

我们审计了后附的华润电力投资有限公司(以下简称“电力投资公司”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 年度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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是电力投资公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表, 并使其实现公允反映;
- (2) 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。

普华永道中天审字(2017) 第 23920 号
(第二页, 共二页)

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

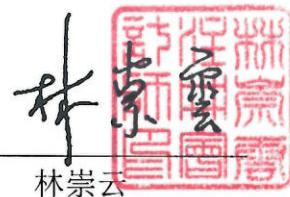
三、审计意见

我们认为, 上述电力投资公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了电力投资公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2017 年 4 月 21 日

注册会计师



林崇云

注册会计师



柳璟屏

华润电力投资有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



资产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	七(1)	2,281,856,471.61	3,834,015,807.43
应收票据	七(2)	253,000,216.66	160,469,186.96
应收账款	七(3)(a)	2,997,212,198.82	3,883,572,530.34
预付款项	七(4)	531,182,366.67	35,364,558.52
应收利息	九(4)(d)	1,573,922,024.63	1,220,471,575.87
应收股利	九(4)(e)	43,291,850.24	85,000,000.00
其他应收款	七(3)(b)	32,354,478,723.90	29,470,199,683.68
存货	七(5)	1,471,358,361.93	936,509,872.74
一年内到期的非流动资产	七(6)	1,580,900,000.00	-
其他流动资产	七(7)	261,318,160.19	466,671,924.78
流动资产合计		43,348,520,374.65	40,092,275,140.32
非流动资产			
可供出售金融资产	七(8)	437,527,875.41	437,527,875.41
长期应收款	七(6)	1,014,688,000.19	2,441,203,795.04
长期股权投资	七(9)	4,353,231,623.69	4,433,220,568.98
固定资产	七(10)	41,966,081,080.96	44,994,032,517.40
在建工程	七(11)	6,526,789,662.87	3,443,239,173.16
工程物资	七(12)	9,434,593.39	112,728,403.81
固定资产清理		5,977,389.61	39,215,243.81
无形资产	七(13)	1,706,706,986.32	1,578,571,569.87
长期待摊费用	七(14)	17,149,159.76	14,750,714.85
递延所得税资产	七(27)	237,749,318.92	251,079,537.28
其他非流动资产	七(15)	338,717,648.33	689,002,462.70
非流动资产合计		56,614,053,339.45	58,434,571,862.31
资产总计		99,962,573,714.10	98,526,847,002.63

华润电力投资有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



负债及所有者权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	七(16)	8,657,888,361.00	7,609,563,310.92
应付票据	七(17)	2,301,870,340.29	1,410,807,878.40
应付账款		2,739,665,624.54	3,082,476,003.84
预收款项		407,274,112.13	370,018,225.54
应付职工薪酬	七(18)	508,484,368.99	331,852,348.98
应交税费	七(19)	458,324,761.13	928,065,734.23
应付利息		365,596,261.77	249,765,025.22
应付股利	九(4)(h)	6,274,113.58	1,487,306,854.34
其他应付款	七(20)	16,637,868,353.17	16,957,950,744.44
一年内到期的非流动负债	七(21)	928,634,108.25	3,017,440,842.18
流动负债合计		33,011,880,404.85	35,445,246,968.09
非流动负债			
长期借款	七(22)	8,550,498,354.77	7,269,885,544.19
应付债券	七(23)	16,285,000,000.00	8,285,000,000.00
长期应付款	七(24)	248,474,158.82	2,404,280,273.08
长期应付职工薪酬	七(18)	66,011,445.37	48,981,483.56
递延收益	七(25)	501,384,196.52	400,218,767.93
递延所得税负债	七(27)	406,632,432.66	158,449,581.76
其他非流动负债	七(26)	9,539,491.00	8,979,443.00
非流动负债合计		26,067,540,079.14	18,575,795,093.52
负债合计		59,079,420,483.99	54,021,042,061.61
所有者权益			
实收资本	七(28)	13,582,904,778.35	13,582,904,778.35
资本公积	七(29)	979,398,013.98	979,398,013.98
其他综合收益	七(30)	53,599,305.70	54,151,001.60
盈余公积	七(31)	3,859,736,204.57	3,193,096,575.29
未分配利润	七(32)	19,127,160,310.90	23,410,348,061.77
归属于母公司所有者权益合计		37,602,798,613.50	41,219,898,430.99
少数股东权益	七(33)	3,280,354,616.61	3,285,906,510.03
所有者权益合计		40,883,153,230.11	44,505,804,941.02
负债及所有者权益总计		99,962,573,714.10	98,526,847,002.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

华润电力投资有限公司

公司资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



资产	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产			
货币资金	七(1)	1,714,500,906.83	3,580,854,375.76
应收账款	七(3)(a)	36,678,766.52	27,235,005.67
预付款项	七(4)	13,663,364.79	15,582,019.31
应收利息		1,642,169,992.21	1,242,380,456.71
应收股利		45,432,345.97	466,553,085.39
其他应收款	七(3)(b)	39,345,085,836.98	31,999,928,530.55
一年内到期的非流动资产	七(6)	1,580,900,000.00	-
其他流动资产	七(7)	59,306,277.83	23,027,616.86
流动资产合计		44,437,737,491.13	37,355,561,090.25
非流动资产			
可供出售金融资产	七(8)	237,070,000.00	237,070,000.00
长期应收款	七(6)	993,852,098.66	2,424,927,000.00
长期股权投资	七(9)	26,213,223,792.04	24,441,946,099.49
固定资产	七(10)	24,514,669.08	10,156,715.50
在建工程	七(11)	24,552,099.31	342,296,551.88
无形资产	七(13)	41,789,540.94	39,095,206.23
长期待摊费用	七(14)	6,386,230.19	4,123,474.22
其他非流动资产	七(15)	-	286,824,991.69
非流动资产合计		27,541,388,430.22	27,786,440,039.01
资产总计		71,979,125,921.35	65,142,001,129.26

华润电力投资有限公司

公司资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



负债及所有者权益	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债			
短期借款	七(16)	4,200,000,000.00	3,580,000,000.00
应付票据	七(17)	5,000,000.00	-
应付账款		8,784,310.72	44,541.50
预收款项		2,187,399.57	-
应付职工薪酬	七(18)	106,461,093.70	27,341,602.97
应交税费	七(19)	20,963,197.80	12,879,041.26
应付利息		338,240,951.76	213,336,018.52
应付股利	九(4)(h)	-	1,400,000,000.00
其他应付款	七(20)	16,398,319,056.59	15,364,492,461.07
一年内到期的非流动负债	七(21)	32,000,000.00	32,000,000.00
流动负债合计		21,111,956,010.14	20,630,093,665.32
非流动负债			
长期借款	七(22)	480,000,000.00	512,000,000.00
应付债券	七(23)	16,285,000,000.00	8,285,000,000.00
递延所得税负债	七(27)	226,261,554.67	-
非流动负债合计		16,991,261,554.67	8,797,000,000.00
负债合计		38,103,217,564.81	29,427,093,665.32
所有者权益			
实收资本	七(28)	13,582,904,778.35	13,582,904,778.35
资本公积	七(29)	4,941,925,094.39	4,941,925,094.39
盈余公积	七(31)	3,377,382,543.41	2,710,742,914.13
未分配利润	七(32)	11,973,695,940.39	14,479,334,677.07
所有者权益合计		33,875,908,356.54	35,714,907,463.94
负债及所有者权益总计		71,979,125,921.35	65,142,001,129.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国林

会计机构负责人:



华润电力投资有限公司



合并及公司利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	七(34)	33,623,062,822.74	34,033,250,689.77	296,176,843.23	190,376,063.66
减: 营业成本	七(34)	(24,027,040,540.34)	(21,768,227,593.04)	-	-
税金及附加	七(35)	(354,483,238.74)	(324,507,751.92)	(18,157,855.76)	(48,532,803.64)
销售费用		(80,517,801.03)	(67,000,212.50)	(11,088,999.67)	(5,307,096.92)
管理费用		(1,432,972,929.85)	(1,188,272,768.15)	(622,959,540.49)	(417,581,022.89)
财务(费用)/收入 - 净额	七(36)	(327,629,870.87)	(178,379,666.89)	492,244,887.77	934,309,070.04
资产减值损失	七(38)	(171,835,702.62)	(366,936,575.01)	-	-
加: 投资收益	七(39)	419,437,436.48	1,715,689,366.76	6,663,505,782.52	6,104,345,053.23
其中: 对联营和合营公司的投资收益		371,559,989.29	708,584,897.76	414,846,423.94	801,476,424.75
二、营业利润		7,648,020,175.77	11,855,615,489.02	6,799,721,117.60	6,757,609,263.48
加: 营业外收入	七(40)	194,247,029.66	185,597,096.53	96,740,919.50	27,802,263.92
其中: 非流动资产处置收益		20,449,534.84	2,959,068.34	-	-
减: 营业外支出	七(40)	(455,679,863.95)	(36,947,243.43)	(789,689.92)	(22,349.29)
其中: 非流动资产处置损失		(336,142,356.57)	(5,240,328.35)	-	-
三、利润总额		7,386,587,341.48	12,004,265,342.12	6,895,672,347.18	6,785,389,178.11
减: 所得税费用	七(41)	(2,024,691,328.70)	(2,466,252,954.79)	(229,276,054.34)	(203,841,549.37)
四、净利润		5,361,896,012.78	9,538,012,387.33	6,666,396,292.84	6,581,547,628.74
归属于母公司所有者的净利润		4,915,139,205.07	8,737,417,700.17		
少数股东损益		446,756,807.71	800,594,687.16		
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
以后将重分类进损益的其他综合收益:					
可供出售金融资产公允价值变动	七(30)	-	(131,745,825.00)	-	-
权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	七(30)	(551,695.90)	3,212,839.43	-	-
处置子公司转出		-	(32,732,206.93)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七(30)	(97,358.10)	(14,071,453.34)	-	-
		(649,054.00)	(175,336,645.84)	-	-
六、综合收益总额		5,361,246,958.78	9,362,675,741.49	6,666,396,292.84	6,581,547,628.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,914,587,509.17	8,576,152,507.67		
归属于少数股东的综合收益总额		446,659,449.61	786,523,233.82		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人: 朱国林 会计机构负责人:

朱国林



华润电力投资有限公司

合并及公司现金流量表
2016年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	附注	2016年度 合并	2015年度 合并	2016年度 公司	2015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		38,623,508,730.65	37,547,558,726.64	195,447,106.27	118,077,821.50
收到的税费返还		13,049,966.56	3,617,556.10	5,439,108.44	-
收到其他与经营活动有关的现金		837,172,707.56	290,502,812.29	3,640,173,369.02	4,123,741,402.14
经营活动现金流入小计		39,473,731,404.77	37,841,679,095.03	3,841,059,583.73	4,241,819,223.64
购买商品、接受劳务支付的现金		(21,345,253,755.65)	(16,344,587,045.84)	(7,958,465.50)	(842,681.70)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,016,439,864.31)	(1,867,707,535.55)	(385,359,865.29)	(323,599,049.93)
支付的各项税费		(4,753,424,601.89)	(5,291,636,225.21)	(81,688,886.23)	(375,705,390.13)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,109,855,676.68)	(633,236,872.44)	(3,610,240,586.21)	(4,134,507,412.15)
经营活动现金流出小计		(29,224,973,898.53)	(24,137,167,679.04)	(4,085,247,803.23)	(4,834,654,533.91)
经营活动产生的现金流量净额	七(42)(a)	10,248,757,506.24	13,704,511,415.99	(244,188,219.50)	(592,835,310.27)
二、投资活动产生的现金流量					
收到的投资收益		759,214,677.05	621,696,294.63	7,355,887,928.57	5,383,231,476.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,352,519.83	11,587,364.32	-	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	八	-	1,050,318,816.63	-	1,058,354,509.39
收到其他与投资活动有关的现金	七(42)(d)	10,531,499,236.02	11,115,780,233.55	18,977,659,703.21	17,210,841,913.00
投资活动现金流入小计		11,419,066,432.90	12,799,382,709.13	26,333,547,631.78	23,652,463,898.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,036,743,978.47)	(4,877,993,044.53)	(840,308,840.72)	(436,906,905.03)
投资支付的现金		(211,520,000.00)	-	(2,047,934,499.42)	(904,116,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	七(42)(e)	(12,626,151,567.16)	(12,562,540,604.76)	(24,035,328,462.54)	(17,239,935,764.34)
投资活动现金流出小计		(17,874,415,545.63)	(17,440,533,649.29)	(26,923,571,802.68)	(18,580,958,669.37)
投资活动产生的现金流量净额		(6,455,349,112.73)	(4,641,150,940.16)	(590,024,170.90)	5,071,505,229.05
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		363,480,900.00	30,425,000.00	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		334,105,000.00	30,425,000.00	-	-
发行债券收到的现金		8,000,000,000.00	-	8,000,000,000.00	-
取得借款收到的现金		18,435,169,393.28	14,749,988,450.86	5,100,000,000.00	4,330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七(42)(f)	736,487,060.06	3,856,504,054.11	1,077,179,580.23	2,163,552,695.08
筹资活动现金流入小计		27,535,137,353.34	18,636,917,504.97	14,177,179,580.23	6,493,552,695.08
偿还债务支付的现金		(16,363,033,260.02)	(10,759,613,243.95)	(4,512,000,000.00)	(2,597,000,000.00)
分配利润或偿付利息支付的现金		(11,996,153,699.76)	(9,964,449,193.76)	(10,535,575,022.50)	(8,855,684,460.41)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(864,437,234.34)	(509,471,183.93)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七(42)(g)	(4,566,067,531.94)	(7,583,189,121.77)	(166,745,636.26)	(166,192,814.07)
筹资活动现金流出小计		(32,925,254,491.72)	(28,307,251,559.48)	(15,214,320,658.76)	(11,618,877,274.48)
筹资活动产生的现金流量净额		(5,390,117,138.38)	(9,670,334,054.51)	(1,037,141,078.53)	(5,125,324,579.40)
四、汇率变动对现金的影响					
		183,853.46	3,684,709.58	-	-
五、现金净减少额					
加: 年初现金余额	七(42)(c)	3,754,969,706.63	4,358,258,575.73	3,580,854,375.76	4,227,509,036.38
六、年末现金余额					
	七(42)(c)	2,158,444,815.22	3,754,969,706.63	1,709,500,906.83	3,580,854,375.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人: 朱国林 会计机构负责人:



华润电力投资有限公司

合并所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益					少数 股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
附注		附注七(29)	附注七(30)	附注七(31)	附注七(32)	附注七(33)	
2015年1月1日年初余额	13,582,904,778.35	932,718,033.82	182,683,987.17	2,534,941,812.41	21,355,400,664.24	2,776,434,521.03	41,365,083,797.02
2015年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	8,737,417,700.17	800,594,687.16	9,538,012,387.33
处置子公司转出	-	(32,732,206.93)	-	-	-	-	(32,732,206.93)
其他综合收益	-	-	(128,532,985.57)	-	-	(14,071,453.34)	(142,604,438.91)
综合收益合计	-	(32,732,206.93)	(128,532,985.57)	-	8,737,417,700.17	786,523,233.82	9,362,675,741.49
所有者投入资本	-	-	-	-	-	30,425,000.00	30,425,000.00
处置子公司但未丧失控制权	-	79,412,187.09	-	-	-	228,445,092.89	307,857,279.98
利润分配							
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	(24,315,539.76)	(1,738,472.71)	(26,054,012.47)
提取储备基金	-	-	-	658,154,762.88	(658,154,762.88)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(6,000,000,000.00)	(534,182,865.00)	(6,534,182,865.00)
2015年12月31日年末余额	13,582,904,778.35	979,398,013.98	54,151,001.60	3,193,096,575.29	23,410,348,061.77	3,285,906,510.03	44,505,804,941.02

华润电力投资有限公司



合并所有者权益变动表(续)

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益					少数 股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
附注	附注七(29)	附注七(29)	附注七(30)	附注七(31)	附注七(32)	附注七(33)	
2016 年 1 月 1 日年初余额	13,582,904,778.35	979,398,013.98	54,151,001.60	3,193,096,575.29	23,410,348,061.77	3,285,906,510.03	44,505,804,941.02
2016 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	4,915,139,205.07	446,756,807.71	5,361,896,012.78
其他综合收益	-	-	(551,695.90)	-	-	(97,358.10)	(649,054.00)
综合收益合计	-	-	(551,695.90)	-	4,915,139,205.07	446,659,449.61	5,361,246,958.78
所有者投入资本	-	-	-	-	-	334,105,000.00	334,105,000.00
利润分配							
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	(31,687,326.66)	(2,911,849.45)	(34,599,176.11)
提取储备基金	-	-	-	666,639,629.28	(666,639,629.28)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(8,500,000,000.00)	(783,404,493.58)	(9,283,404,493.58)
2016 年 12 月 31 日年末余额	13,582,904,778.35	979,398,013.98	53,599,305.70	3,859,736,204.57	19,127,160,310.90	3,280,354,616.61	40,883,153,230.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国林

会计机构负责人:



华润电力投资有限公司

公司所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	实收资本	资本公积 附注七(29)	盈余公积 附注七(31)	未分配利润 附注七(32)	所有者权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额	13,582,904,778.35	4,967,576,795.43	2,052,588,151.25	14,555,941,811.21	35,159,011,536.24
2015 年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	6,581,547,628.74	6,581,547,628.74
处置子公司但未丧失控制权	-	(25,651,701.04)	-	-	(25,651,701.04)
利润分配					
提取储备基金	-	-	658,154,762.88	(658,154,762.88)	-
对所有者的分配	-	-	-	(6,000,000,000.00)	(6,000,000,000.00)
2015 年 12 月 31 日年末余额	13,582,904,778.35	4,941,925,094.39	2,710,742,914.13	14,479,334,677.07	35,714,907,463.94
2016 年 1 月 1 日年初余额	13,582,904,778.35	4,941,925,094.39	2,710,742,914.13	14,479,334,677.07	35,714,907,463.94
处置子公司	-	-	-	(5,395,400.24)	(5,395,400.24)
2016 年 1 月 1 日年初余额, 经重述	13,582,904,778.35	4,941,925,094.39	2,710,742,914.13	14,473,939,276.83	35,709,512,063.70
2016 年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	6,666,396,292.84	6,666,396,292.84
利润分配					
提取储备基金	-	-	666,639,629.28	(666,639,629.28)	-
对所有者的分配	-	-	-	(8,500,000,000.00)	(8,500,000,000.00)
2016 年 12 月 31 日年末余额	13,582,904,778.35	4,941,925,094.39	3,377,382,543.41	11,973,695,940.39	33,875,908,356.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人: 朱国林 会计机构负责人:

朱国林



华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

华润电力投资有限公司(以下简称“本公司”, 本公司与本公司之子公司以下合并简称“本集团”)系由华润电力控股有限公司(以下简称“华润电力控股”)于 2006 年 10 月 9 日在内蒙古自治区投资设立的台港澳法人独资企业。于 2013 年 4 月 27 日, 本公司注册地点由内蒙古自治区迁往珠海市横琴新区。本公司经批准的经营期限为 30 年, 注册资本 158 亿元。

本公司的母公司为华润电力控股, 最终母公司为中国华润总公司。

本公司主要从事: 在国家允许外商投资的领域依法进行投资; 受其所投资企业的书面委托(经董事会一致通过), 向其所投资企业提供营业执照所限定的服务; 在中国境内设立科研开发中心或部门, 从事新产品及高新技术的研究开发, 转让其研究开发成果, 并提供相应的技术服务; 为其投资者提供咨询服务, 为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务; 承接其母公司和关联公司的服务外包业务; 经中国银行业监督管理委员会批准, 向所投资设立的企业提供财务支持; 通过佣金代理(拍卖除外)、批发方式在国内销售其进口及在国内采购的商品。

本公司之子公司主要从事: 电力生产、销售、燃料供应、灰渣综合利用及提供相关服务。

2016 年度, 本集团的实际主营业务与上述经营范围一致。

本财务报表由本公司企业负责人于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(3) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融工具

(a) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本年度，本集团的金融资产包括应收款项和可供出售金融资产。

(i) 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，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款和长期应收款等(附注四(6))。

(ii) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。于 2016 年 12 月 31 日，本集团无将在 12 个月内出售可供出售金融资产的计划。

(iii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项及可供出售金融资产取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。有关应收款项减值准备的计提方法详见附注四(6)。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本年度, 本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付票据、应付账款和其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(6) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款及长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 应收款项(续)

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(7) 存货

存货主要包括燃料及备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。备品备件在领用时采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 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和本集团对联营企业及合营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。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。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和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，并相应调增长期股权投资成本。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业(续)

采用权益法核算时，本集团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，但本集团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、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集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团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。

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、电力设备、运输设备、电子设备、器具及家具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	18 - 20 年	-	5%-5.56%
电力设备	10 - 18 年	-	5.56%-10%
运输设备	5 - 10 年	-	10%-20%
电子设备、器具及家具	3 - 8 年	-	12.50%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。实际成本还包括发电机组在投入商业运行前进行负荷联合试车发生的费用扣除试车形成的收入的净额。

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。

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、港口使用权、软件、非专利技术、采矿权及其他，以成本计量。

土地使用权和港口使用权按使用年限 20 年至 50 年平均摊销。

软件及非专利技术按预计使用年限 3 年至 10 年平均摊销。

采矿权按已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(12) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(13) 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、工程物资及对子公司、合营企业和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；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(14) 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资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

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。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比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期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税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, 确认相应的递延所得税资产。对于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。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。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业、合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、合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。

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:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(17) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时, 确认相关的收入:

(a) 销售电力及热力

本集团于电力/热力输出且取得收取价款的权利时确认收入。

(b) 商品销售

本集团将商品按照协议合同规定运至约定交货地点, 由买方确认接收后, 确认收入。商品交付后, 买方具有自行销售商品的权利并承担该商品可能发生价格波动或毁损的风险。

(c) 供暖管网建设及维护

本集团提供供暖管网工程规划设计、管网建设、运行维护等工作, 在收到挂网费时, 相关收入确认为递延收益, 在预计的服务期限内平均摊销。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 收入确认(续)

(d) 提供检修服务

本集团对外提供检修服务等，根据已发生成本占总成本的比例确认完工进度，按照完工百分比确认收入。

(e) 让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(18) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(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。

(20) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(22) 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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 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。

本集团的业务单一，主要在中国境内从事电力及其相关业务的生产及销售，全部的非流动资产均位于中国大陆。因此，本集团只有一个业务分部，将不呈报分部信息。

(24) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。

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) 房屋及建筑物和设备的可使用年限

房屋及建筑物和设备的预计可使用年限由管理层根据行业惯例，在考虑了资产的耐久性及过往维修保养的情况后而定。预计可使用年限在每年年度终了时进行复核并作出适当调整。

房屋及建筑物和设备预计可使用年限的变化，可能会对本集团的净利润产生重大影响。

(b) 长期资产减值的估计

根据附注四(13)中所述，本集团每年对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及长期股权投资等长期资产是否出现减值进行评估。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(c) 递延所得税

是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额而作出的判断, 而计算该未来应纳税所得额需要运用一定的判断和估计, 同时结合考虑税务筹划策略和整体经济环境的影响, 不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及金额。

由于管理层不能确定部分子公司在未来 5 年内是否能够产生足够的利润弥补亏损, 因此未确认相关可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产, 详见附注七(27)(c)。

(d) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中, 部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时, 本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异, 该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税(a)	6%、11%、13%、17%	应纳税增值额
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	5%	缴纳的增值税、营业税
教育费附加	3%	缴纳的增值税、营业税
地方教育费附加	0%或 2%	缴纳的增值税、营业税

(a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税【2016】36号), 自 2016 年 5 月 1 日起, 本集团的关联方借款利息收入适用增值税, 税率为 6%。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于 2016 年 12 月 31 日，纳入合并范围的主要子公司包括：

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	表决权比例
华润电力湖北有限公司	蒲圻	蒲圻	电厂运营	100%	100%
华润电力(海丰)有限公司	汕尾	汕尾	电厂运营	100%	100%
华润电力湖南有限公司	郴州	郴州	电厂运营	100%	100%
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	资兴	资兴	电厂运营	60%	60%
湖南华润电力检修有限公司	资兴	资兴	电力设备	60%	100%
广州华润热电有限公司	广州	广州	电厂运营	100%	100%
华润电力(兴宁)有限公司	兴宁	兴宁	电厂运营	100%	100%
珠海华润热电有限公司	珠海	珠海	电厂运营	100%	100%
华润电力登封有限公司	登封	登封	电厂运营	75%	75%
河南华润电力首阳山有限公司	洛阳	洛阳	电厂运营	85%	85%
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	唐山	唐山	电厂运营	90%	90%
华润电力唐山丰润有限公司	唐山	唐山	电厂运营	60%	60%
唐山华润热电有限公司	唐山	唐山	电厂运营	80%	80%
沧州华润热电有限公司	沧州	沧州	电厂运营	95%	95%
沧州热力有限公司	沧州	沧州	集中供暖	95%	100%
河北沧润电力工程有限公司	沧州	沧州	发电供热	95%	100%
河南华润电力古城有限公司	驻马店	驻马店	电厂运营	100%	100%
河南天中煤业有限公司	驻马店	驻马店	煤炭开采	70%	70%
华润电力检修(河南)有限公司	驻马店	驻马店	电力工程	70%	70%
焦作华润热电有限公司	焦作	焦作	电厂运营	100%	100%
洛阳华润热电有限公司	偃师	偃师	电厂运营	51%	51%
偃师华润热力有限公司(a)	偃师	偃师	集中供热	30.6%	60%
偃师华润运输有限公司(b)	偃师	偃师	货物运输	46.37%	54.55%
华润电力(盘锦)有限公司	盘锦	盘锦	电厂运营	100%	100%
盘锦润电热力有限公司	盘锦	盘锦	集中供热	100%	100%
沈阳华润热电有限公司	沈阳	沈阳	电厂运营	54.12%	54.12%
沈阳沈海热力供暖有限责任公司(c)	沈阳	沈阳	供热供暖	32.47%	60%
淮安华润热电有限公司	淮安	淮安	电厂运营	100%	100%
华润电力(常熟)有限公司	常熟	常熟	电厂运营	100%	100%
宜兴华润热电有限公司	宜兴	宜兴	电厂运营	55%	55%
阜阳华润电力有限公司	阜阳	阜阳	电厂运营	55%	55%
华润电力(江苏)燃料有限公司	南京	南京	焦炭贸易	100%	100%
华润电力(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	电厂运营	100%	100%
华润电力(大丰)有限公司	大丰	大丰	火电信息咨询	100%	100%
华润电力(贵州)煤电一体化有限公司	贵州	贵州	电厂运营	51%	51%
华润电力(渤海新区)有限公司	沧州	沧州	电厂运营	100%	100%
华润电力(广东)销售有限公司	广州	广州	电力销售	100%	100%
广州华润珠江热电有限公司	广州	广州	集中供热	70%	70%
华润电力(常州)有限公司	常州	常州	电厂运营	100%	100%

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于 2016 年 12 月 31 日, 纳入合并范围的主要子公司包括(续):

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	表决权比例
华润热电(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	电厂运营	70%	70%
华润电力(仙桃)有限公司	武汉	武汉	电厂运营	100%	100%
华润(江苏)电力销售有限公司	南京	南京	电力、热力购售	100%	100%
华润电力(沧州运东)有限公司	沧州	沧州	电厂运营	90%	90%
华润电力(锡林郭勒)有限公司	锡林郭勒	锡林郭勒	电厂运营	70%	70%
华润电力(安徽)销售有限公司	合肥	合肥	电力销售	100%	100%
华润电力(泰州)有限公司	泰州	泰州	电厂运营	100%	100%
华润电力(山东)销售有限公司	济南	济南	电力销售	100%	100%
华润电力(河南)销售有限公司	郑州	郑州	电力购售	100%	100%
华润电力(湖北)销售有限公司	武汉	武汉	电力销售	100%	100%

- (a) 偃师华润热力有限公司为洛阳华润热电有限公司的子公司, 洛阳华润热电有限公司持有其 60% 的股权。
- (b) 偃师华润运输有限公司为河南华润电力首阳山有限公司的子公司, 河南华润电力首阳山有限公司持有其 54.55% 的股权。
- (c) 沈阳沈海热力供暖有限责任公司为沈阳华润热电有限公司的子公司, 沈阳华润热电有限公司持有其 60% 的股权。

(2) 处置子公司

于 2016 年 9 月, 独立第三方向本集团的子公司华润电力(宁武)有限公司进行增资, 华润电力(宁武)有限公司被稀释为合营企业, 不再纳入合并财务报表范围。

(3) 重要非全资子公司的相关信息

本年度, 本公司无重要的非全资子公司。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	11,057.73	31,267.07	2,770.61	-
银行存款	2,158,433,757.49	3,754,938,439.56	1,709,498,136.22	3,580,854,375.76
其他货币资金	123,411,656.39	79,046,100.80	5,000,000.00	-
	<u>2,281,856,471.61</u>	<u>3,834,015,807.43</u>	<u>1,714,500,906.83</u>	<u>3,580,854,375.76</u>

其他货币资金为本集团向银行申请开具银行承兑汇票及保函所存入的保证金存款, 为受限制现金(附注七 42(c))。

(2) 应收票据

合并:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	132,000,216.66	160,469,186.96
商业承兑汇票	121,000,000.00	-
	<u>253,000,216.66</u>	<u>160,469,186.96</u>

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

合并:

	2015 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2016 年 12 月 31 日
应收账款	<u>3,888,275,365.13</u>					<u>3,002,329,131.63</u>
减: 坏账准备	(4,702,834.79)	(414,098.02)			-	(5,116,932.81)
	<u>3,883,572,530.34</u>					<u>2,997,212,198.82</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

合并(续):

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	2,985,679,455.26	99.45%	-	3,876,174,591.57	99.69%	-
1-2 年	8,209,461.76	0.27%	-	5,672,278.15	0.15%	-
2-3 年	3,737,379.82	0.12%	(414,098.02)	4,392,578.14	0.11%	(3,037,268.25)
3 年以上	4,702,834.79	0.15%	(4,702,834.79)	2,035,917.27	0.05%	(1,665,566.54)
	<u>3,002,329,131.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,116,932.81)</u>	<u>3,888,275,365.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,702,834.79)</u>

应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
关联方(附注九(4)(a))	296,660,344.76	9.88%	-	350,992,945.47	9.03%	-
第三方	<u>2,705,608,786.87</u>	<u>90.12%</u>	<u>(5,116,932.81)</u>	<u>3,537,282,419.66</u>	<u>90.97%</u>	<u>(4,702,834.79)</u>
	<u>3,002,269,131.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,116,932.81)</u>	<u>3,888,275,365.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,702,834.79)</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 应收账款 11,848,690.33 元 (2015 年 12 月 31 日: 7,489,944.29 元) 已逾期。但基于对客户的财务状况的分析, 本集团认为这部分款项不可回收的风险较低, 没有发生减值, 故未计提减值准备。这部分应收账款的账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1-2 年	8,117,456.24	5,666,132.42
2-3 年	3,731,234.09	1,453,461.14
3 年以上	-	370,350.73
	<u>11,848,690.33</u>	<u>7,489,944.29</u>

公司:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	<u>36,678,766.52</u>	<u>27,235,005.67</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司应收账款的账龄均在 1 年以内。管理层认为其可回收性风险较小, 因此未计提坏账准备(2015 年 12 月 31 日: 未计提)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

公司(续):

应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
关联方	36,678,766.52	100.00%	-	27,235,005.67	100.00%	-

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司无已逾期的应收账款(2015 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 其他应收款

合并:

	2015 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
关联方借款(附注九(4)(b))				
- 本金	23,638,208,523.34		26,561,234,281.61	
关联方往来款(附注九(4)(b))	5,595,196,903.98		5,528,217,953.55	
第三方委托贷款(i)	75,126,000.00		16,000,000.00	
法院扣款	7,150,000.00		7,150,000.00	
备用金	5,753,706.88		4,066,585.39	
其他	162,456,219.85		251,530,764.52	
	<u>29,483,891,354.05</u>		<u>32,368,199,585.07</u>	
		本年增加	本年核销	
减: 坏账准备	(13,691,670.37)	(29,190.80)	-	(13,720,861.17)
	<u>29,470,199,683.68</u>			<u>32,354,478,723.90</u>

(i) 于 2016 年 12 月 31 日, 第三方委托贷款为本集团委托银行借予唐山建设投资有限责任公司的贷款, 借款期限 1 年, 贷款年利率为 3.92%, 按季结息, 到期日为 2017 年 10 月 24 日。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

合并(续):

其他应收款及相应的坏账准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	29,111,389,503.87	89.94%	-	24,407,759,530.82	82.78%	-
1-2 年	457,441,753.43	1.41%	-	60,990,685.02	0.21%	-
2-3 年	57,018,262.77	0.18%	-	299,014,791.14	1.01%	-
3 年以上	2,742,350,065.00	8.47%	(13,720,861.17)	4,716,126,347.07	16.00%	(13,691,670.37)
	<u>32,368,199,585.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,720,861.17)</u>	<u>29,483,891,354.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,691,670.37)</u>

本集团账龄在 1 年以上的其他应收款主要为应收关联方款项，不计息且无固定的还款期限。管理层认为该部分应收关联方款项可回收性风险较小，因此未对其计提坏账准备。

于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款 16,526,540.06 元(2015 年 12 月 31 日：26,708,040.32 元)已逾期。但基于对客户的财务状况的分析，本集团认为这部分款项不可回收的风险较低，故未计提减值准备。这部分其他应收款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1-2 年	5,846,028.65	7,150,029.23
2-3 年	3,177,606.98	4,996,089.86
3 年以上	7,502,904.43	14,561,921.23
	<u>16,526,540.06</u>	<u>26,708,040.32</u>

公司:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方借款- 本金	33,701,729,081.61	26,531,606,523.34
关联方往来款项	5,625,234,380.61	5,350,102,727.79
第三方委托贷款	-	75,126,000.00
其他	18,122,374.76	43,093,279.42
	<u>39,345,085,836.98</u>	<u>31,999,928,530.55</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

公司(续):

其他应收款及相应的坏账准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	36,171,022,282.32	91.93%	-	27,201,885,076.14	85.01%	-
1-2 年	455,219,424.78	1.16%	-	59,170,310.64	0.18%	-
2-3 年	-	0.00%	-	226,400,388.30	0.71%	-
3 年以上	2,718,844,129.88	6.91%	-	4,512,472,755.47	14.10%	-
	<u>39,345,085,836.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>31,999,928,530.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司账龄在 1 年以上的其他应收款主要为应收关联方款项，不计息且无固定的还款期限。管理层认为其可回收性风险较小，因此未对其计提坏账准备(2016 年 12 月 31 日：不计提)。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(4) 预付款项

预付款项按账龄分析如下:

合并:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	525,229,243.99	98.88%	-	29,393,223.24	83.11%	-
1-2 年	2,497,990.90	0.47%	-	2,493,422.33	7.05%	-
2-3 年	556,385.46	0.10%	-	1,189,601.00	3.36%	-
3-4 年	3,000,916.38	0.55%	(102,170.06)	2,288,311.95	6.47%	-
	<u>531,284,536.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>(102,170.06)</u>	<u>35,364,558.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

公司:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	<u>13,663,364.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>15,582,019.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(5) 存货

合并:

	2015 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
成本 -				
燃料	780,356,221.41			1,177,511,287.25
备品备件	145,710,038.63			272,665,400.89
其他	38,071,072.66			43,681,505.70
	<u>964,137,332.70</u>			<u>1,493,858,193.84</u>
		本年(增加)/转回	本年处置	
减: 存货跌价准备 -				
备品备件	(27,100,273.92)	(2,559,557.99)	7,160,000.00	(22,499,831.91)
其他	(527,186.04)	527,186.04	-	-
	<u>936,509,872.74</u>			<u>1,471,358,361.93</u>

(6) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方委托贷款(附注九(4)(c))	2,170,900,000.00	2,170,900,000.00	2,170,900,000.00	2,170,900,000.00
第三方委托贷款(a)	379,361,362.54	254,027,000.00	379,361,362.54	254,027,000.00
关联方委托贷款利息(附注九(4)(c))	24,490,736.12	-	24,490,736.12	-
其他	20,835,901.53	16,276,795.04	-	-
	<u>2,595,588,000.19</u>	<u>2,441,203,795.04</u>	<u>2,574,752,098.66</u>	<u>2,424,927,000.00</u>
减: 一年内到期的非流动资产				
动资产	(1,580,900,000.00)	-	(1,580,900,000.00)	-
- 关联方借款	<u>(1,580,900,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(1,580,900,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>1,014,688,000.19</u>	<u>2,441,203,795.04</u>	<u>993,852,098.66</u>	<u>2,424,927,000.00</u>

(a) 第三方委托贷款为本集团及本公司委托银行借予云南华电怒江水电开发有限公司的贷款, 按季结息分别于 2018-2019 年到期, 加权平均贷款年利率为 4.82%。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	140,810,909.75	57,619,232.30	57,690,170.14	23,027,616.86
预缴增值税	20,363,148.17	38,166,752.23	890,514.79	-
待抵扣增值税进项税	100,144,102.27	370,885,940.25	725,592.90	-
	<u>261,318,160.19</u>	<u>466,671,924.78</u>	<u>59,306,277.83</u>	<u>23,027,616.86</u>

(8) 可供出售金融资产

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量：				
- 可供出售权益工具	<u>437,527,875.41</u>	<u>437,527,875.41</u>	<u>237,070,000.00</u>	<u>237,070,000.00</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产为本集团持有的非上市股权投资。该等投资均无活跃的市场报价，本集团主要按照股利折现模型确定其公允价值。用于确定公允价值估计数的相关参数详见附注十二。

华润电力投资有限公司

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

合并:

	2015 年 12 月 31 日	本年新增	按权益法调 整的净损益 (附注七(39))	宣告分派的 利润/现金股利	权益法调整的 其他综合收益 (附注七(30))	2016 年 12 月 31 日
联营企业(a)	3,469,852,511.76	86,220,000.00	385,561,339.64	(691,795,780.58)	(649,054.00)	3,249,189,016.82
合营企业(b)	963,368,057.22	154,675,900.00	(14,001,350.35)	-	-	1,104,042,606.87
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
	4,433,220,568.98	240,895,900.00	371,559,989.29	(691,795,780.58)	(649,054.00)	4,353,231,623.69

(e) 联营企业

本年度, 本集团无重要的联营企业。不重要联营企业的主要财务信息列示如下:

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润(i)	3,249,189,016.82	3,469,852,511.76
其他综合收益(i)	385,561,339.64	669,448,240.54
综合收益总额	(649,054.00)	3,779,811.09
	384,912,285.64	673,228,051.63

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

合并(续):

(b) 合营企业

本年度, 本集团无重要的合营企业。不重要合营企业的主要财务信息列示如下:

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计	1,104,042,606.87	963,368,057.22
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净(亏损)/利润及综合收益总额(i)	(14,001,350.35)	39,136,657.22

(i) 净(亏损)/利润及综合收益总额均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

公司:

	2015 年 12 月 31 日	本年新增	按权益法调 整的净损益 (附注七(39))	本年减少	宣告分派的 利润/现金股利	按权益法调整以前 年度净损益	2016 年 12 月 31 日
子公司(附注六)	20,763,175,883.24	1,851,714,499.42	-	(18,000,000.00)	-	-	22,596,890,382.66
联营企业(a)	3,068,220,354.89	86,220,000.00	428,975,881.41	-	(691,795,780.57)	-	2,891,620,455.73
合营企业(b)	610,549,861.36	133,687,950.00	(14,129,457.47)	-	-	(5,395,400.24)	724,712,953.65
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-
	24,441,946,099.49	2,071,622,449.42	414,846,423.94	(18,000,000.00)	(691,795,780.57)	(5,395,400.24)	26,213,223,792.04

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

公司(续):

(a) 联营企业

本年度, 本公司无重要的联营企业。不重要联营企业的主要财务信息列示如下:

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计	2,891,620,455.73	3,068,220,354.89
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润及综合收益总额(i)	<u>428,975,881.41</u>	<u>748,608,921.31</u>

(i) 净利润及综合收益总额均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(b) 合营企业

本年度, 本公司无重要的合营企业。不重要合营企业的主要财务信息列示如下:

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计	724,712,953.65	610,549,861.36
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净(亏损)/利润及综合收益总额(i)	<u>(14,129,457.47)</u>	<u>52,867,503.44</u>

(i) 净(亏损)/利润及综合收益总额均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

合并：

	房屋及建筑物	电力设备	运输设备	电子设备、 器具及家具	合计
原值					
2015 年 12 月 31 日	17,900,518,432.39	51,067,596,800.86	256,657,555.01	167,332,850.70	69,392,105,638.96
在建工程转入(附注七(11))	485,104,361.16	903,267,120.60	2,481,042.11	6,676,166.08	1,397,528,689.95
本年其他增加	2,911,901.71	121,499,194.18	8,496,506.17	36,992,512.16	169,900,114.22
暂估调整	(222,744,009.56)	180,297,374.28	-	-	(42,446,635.28)
处置子公司减少	-	(45,000.00)	(1,182,259.00)	(391,883.06)	(1,619,142.06)
本年其他减少	(217,552,766.05)	(2,081,875,234.87)	(21,143,786.91)	(13,599,170.14)	(2,314,170,957.97)
2016 年 12 月 31 日	17,948,237,919.65	50,210,740,255.05	245,309,057.38	197,010,475.74	68,601,297,707.82
累计折旧					
2015 年 12 月 31 日	(5,458,227,846.85)	(18,194,060,992.57)	(207,563,858.10)	(104,572,714.68)	(23,964,425,412.20)
本年计提	(632,790,624.81)	(3,071,702,929.22)	(17,664,857.24)	(23,078,175.86)	(3,745,236,587.13)
处置子公司减少	-	16,500.00	610,425.70	84,673.81	711,599.51
本年其他减少	135,184,183.43	1,084,843,739.74	19,251,223.95	12,282,089.42	1,251,561,236.54
2016 年 12 月 31 日	(5,955,834,288.23)	(20,180,903,682.05)	(205,367,065.69)	(115,284,127.31)	(26,457,389,163.28)
减值准备					
2015 年 12 月 31 日	(78,297,531.05)	(353,432,379.49)	-	(1,917,798.82)	(433,647,709.36)
本年计提(i)	-	(169,257,871.79)	-	-	(169,257,871.79)
本年其他减少	1,435,360.24	421,724,958.51	-	1,917,798.82	425,078,117.57
2016 年 12 月 31 日	(76,862,170.81)	(100,965,292.77)	-	-	(177,827,463.58)
净值					
2016 年 12 月 31 日	11,915,541,460.61	29,928,871,280.23	39,941,991.69	81,726,348.43	41,966,081,080.96
2015 年 12 月 31 日	12,363,993,054.49	32,520,103,428.80	49,093,696.91	60,842,337.20	44,994,032,517.40

(i) 减值准备本年计提额系根据可收回金额低于其账面价值的差额确认，其中，可收回金额是资产的公允价值减去处置费用后的净额。

2016 年度，本集团计入营业成本、管理费用及在建工程的折旧费用分别 3,643,056,106.77 元、100,496,839.45 元及 1,683,640.91 元(2015 年度：3,542,051,645.50 元、44,935,535.04 元及 28,053,694.01 元)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

合并:

于 2016 年 12 月 31 日，本集团净值为 4,426,632,576.86 元的房屋及建筑物(2015 年 12 月 31 日：净值 5,027,880,542.75 元)尚未办理产权证明。管理层认为办理上述房产证并无实质性法律障碍，不会对本集团的营运造成重大不利影响。

公司:

	机器和 仪器设备	运输设备	电子设备、 器具及家具	合计
原值				
2015 年 12 月 31 日	3,633,370.00	2,031,545.73	9,354,030.01	15,018,945.74
本年采购	3,453,055.20	-	16,678,957.73	20,132,012.93
本年减少	-	-	(80,773.07)	(80,773.07)
2016 年 12 月 31 日	7,086,425.20	2,031,545.73	25,952,214.67	35,070,185.60
累计折旧				
2015 年 12 月 31 日	(1,272,752.54)	(1,347,255.14)	(2,242,222.56)	(4,862,230.24)
本年计提	(2,348,727.97)	(164,470.38)	(3,182,164.68)	(5,695,363.03)
本年减少	-	-	2,076.75	2,076.75
2016 年 12 月 31 日	(3,621,480.51)	(1,511,725.52)	(5,422,310.49)	(10,555,516.52)
净值				
2016 年 12 月 31 日	3,464,944.69	519,820.21	20,529,904.18	24,514,669.08
2015 年 12 月 31 日	2,360,617.46	684,290.59	7,111,807.45	10,156,715.50

2016 年度，本公司计入管理费用的折旧费用为 5,695,363.03 元(2015 年度：2,763,507.61 元)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

合并:

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	决算调整	本年转入固定资产 (附注七(10))	本年转入无形资产 (附注七(13))	处置子公司 转出	2016 年 12 月 31 日
曹妃甸二期项目	1,441,946,234.36	1,357,170,191.43	-	(62,385,486.09)	-	-	2,736,730,939.70
锡林郭勒电厂项目	377,265,382.57	1,568,861,392.46	-	-	-	-	1,946,126,775.03
古城煤矿井巷工程	427,720,190.86	9,831,994.99	-	(89,700.00)	-	-	437,462,485.85
沧州二期项目	118,733,999.77	15,391,822.29	-	(6,130,120.51)	-	-	127,995,501.55
鲤鱼江技改工程	2,162,387.38	66,004,245.37	-	(14,768,829.19)	(1,232,498.47)	-	52,165,305.09
常熟技改项目	165,372,210.13	239,073,591.88	-	(210,379,077.47)	-	-	194,066,724.54
古城电厂技改项目	46,364,655.01	75,618,713.65	-	(71,356,337.35)	-	-	50,627,031.31
瓦房子电厂项目	318,964,979.17	59,300,403.40	-	-	-	-	377,265,382.57
其他	544,911,623.35	1,652,020,536.17	(446,753,960.83)	(1,032,419,139.34)	(58,526,285.26)	(54,680,767.42)	604,552,006.67
	3,443,441,662.60	5,042,272,691.64	(446,753,960.83)	(1,397,528,689.95)	(59,758,783.73)	(54,680,767.42)	6,526,992,152.31
减: 减值准备	(202,489.44)	-	-	-	-	-	(202,489.44)
	3,443,239,173.16	-	-	-	-	-	6,526,789,662.87
其中: 借款费用资本化金额(附注七(36))	55,182,356.67	87,715,141.22	-	-	-	-	142,897,497.89

2016 年度, 本集团用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.77%(2015 年度: 5.07%)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

公司：

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年出售	2016 年 12 月 31 日
电厂项目	318,964,979.17	58,300,403.40	(377,265,382.57)	-
港口项目	23,331,572.71	1,220,526.60	-	24,552,099.31
	<u>342,296,551.88</u>	<u>59,520,930.00</u>	<u>(377,265,382.57)</u>	<u>24,552,099.31</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司未对在建工程计提减值准备(2015 年 12 月 31 日：无)。

2016 年度，本公司借款费用资本化的金额为 31,079,398.15 元 (2015 年度：11,360,216.67 元)。

本公司用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.77%(2015 年度：5.07%)。

(12) 工程物资

合并：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
专用设备	17,160,444.38	101,008,395.43
专用材料	2,944,127.77	18,430,382.42
洛热集中供暖设备	-	3,796,187.59
其他	54,034.18	217,451.31
	<u>20,158,606.33</u>	<u>123,452,416.75</u>
减：工程物资减值准备	<u>(10,724,012.94)</u>	<u>(10,724,012.94)</u>
	<u>9,434,593.39</u>	<u>112,728,403.81</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

合并:

	原价	2015 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入 (附注七(11))	本年摊销	本年处置	2016 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	1,954,082,227.42	1,463,343,199.89	94,751,643.49	54,348,141.20	(39,547,160.19)	(1,610,203.48)	1,571,285,620.91	(382,796,606.51)
港口使用权	34,930,177.80	32,722,881.46	56,769.45	-	(702,104.27)	-	32,077,546.64	(2,852,631.16)
采矿权	30,128,479.23	30,128,479.23	-	-	-	-	30,128,479.23	-
软件	110,483,586.03	50,983,010.13	18,995,965.28	5,410,642.53	(19,204,089.40)	(848,140.07)	55,337,388.47	(55,146,197.56)
非专利技术	1,945,000.00	575,981.31	-	-	(198,637.93)	-	377,343.38	(1,567,656.62)
其他	21,081,192.47	818,017.85	19,651,876.20	-	(2,969,286.36)	-	17,500,607.69	(3,580,584.78)
	2,152,650,662.95	1,578,571,569.87	133,456,254.42	59,758,783.73	(62,621,278.15)	(2,458,343.55)	1,706,706,986.32	(445,943,676.63)

于 2016 年 12 月 31 日, 账面价值为 77,304,425.11 元(2015 年 12 月 31 日: 79,213,176.62 元)的土地使用权已作为取得 110,577,414.00 元政府借款的抵押物(附注七(26))。

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团净值为 165,102,589.91 元(2015 年 12 月 31 日: 299,176,396.51 元)的土地使用权尚未办理土地使用权证。管理层认为办理上述土地使用权证并无实质性法律障碍, 不会对本集团的营运造成重大不利影响。

公司:

	原价	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	2016 年 12 月 31 日	累计摊销额
港口使用权	34,930,177.80	32,722,881.46	56,769.45	(702,104.27)	-	32,077,546.64	(2,852,631.16)
软件	15,490,799.56	6,372,324.77	6,202,103.14	(2,516,701.12)	(345,732.49)	9,711,994.30	(5,778,805.26)
	50,420,977.36	39,095,206.23	6,258,872.59	(3,218,805.39)	(345,732.49)	41,789,540.94	(8,631,436.42)

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团及本公司未对无形资产计提减值准备(2015 年 12 月 31 日: 无)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
运煤通道建设资金	7,509,574.48	8,007,446.82	-	-
装修及设计费	8,229,868.05	5,910,560.55	6,386,230.19	4,123,474.22
其他	1,409,717.23	832,707.48	-	-
	<u>17,149,159.76</u>	<u>14,750,714.85</u>	<u>6,386,230.19</u>	<u>4,123,474.22</u>

(15) 其他非流动资产

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付工程设备款	245,939,238.69	518,886,466.34	-	286,824,991.69
预付土地款	21,304,762.99	21,304,762.99	-	-
预付增资款	31,517,186.65	31,517,186.65	-	-
待抵扣增值税进项税(i)	39,956,460.00	117,294,046.72	-	-
	<u>338,717,648.33</u>	<u>689,002,462.70</u>	<u>-</u>	<u>286,824,991.69</u>

(i) 待抵扣增值税进项税系尚不能在 1 年内抵扣完毕的增值税进项税。

(16) 短期借款

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行信用借款	<u>8,657,888,361.00</u>	<u>7,609,563,310.92</u>	<u>4,200,000,000.00</u>	<u>3,580,000,000.00</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团短期借款的加权平均年利率为 3.93%(2015 年 12 月 31 日：4.62%)。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司短期借款的加权平均年利率为 3.92%(2015 年 12 月 31 日：3.92%)。

(17) 应付票据

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,301,870,340.29	1,384,526,038.40	5,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	26,281,840.00	-	-
	<u>2,301,870,340.29</u>	<u>1,410,807,878.40</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

合并：

(a) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(i)	491,590,101.25	319,019,790.31
应付设定提存计划(ii)	2,941,257.85	2,571,199.82
应付辞退福利(iii)	13,953,009.89	10,261,358.85
	<u>508,484,368.99</u>	<u>331,852,348.98</u>

(b) 长期应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付辞退福利(iii)	<u>66,011,445.37</u>	<u>48,981,483.56</u>

(i) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	272,199,834.33	1,685,130,768.49	(1,524,185,897.47)	433,144,705.35
职工奖励及福利基金(注)	28,883,642.24	34,599,176.11	(29,977,255.92)	33,505,562.43
职工福利费	529,292.27	60,100,636.11	(58,563,360.07)	2,066,568.31
社会保险费	(1,069,473.92)	69,578,798.28	(66,143,106.48)	2,366,217.88
其中：医疗保险费	(1,768,327.14)	58,799,734.37	(55,320,711.41)	1,710,695.82
工伤保险费	272,670.04	6,826,088.98	(6,907,583.71)	191,175.31
生育保险费	426,183.18	3,952,974.93	(3,914,811.36)	464,346.75
住房公积金	1,764,227.82	83,839,445.81	(83,468,584.34)	2,135,089.29
工会经费和职工教育经费	14,508,969.24	20,819,006.75	(20,576,004.12)	14,751,971.87
其他短期薪酬	2,203,298.33	102,480,800.64	(101,064,112.85)	3,619,986.12
	<u>319,019,790.31</u>	<u>2,056,548,632.19</u>	<u>(1,883,978,321.25)</u>	<u>491,590,101.25</u>

注：系本集团之子公司根据董事会决议从税后利润中提取的职工奖励及福利基金，本年共提取 34,599,176.11 元(2015 年度：26,054,012.47 元)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬(续)

合并(续):

(ii) 设定提存计划

	2016 年度		2015 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	134,854,284.05	2,691,767.14	128,783,425.43	2,371,184.15
失业保险费	5,989,398.24	249,490.71	7,215,127.96	200,015.67
	<u>140,843,682.29</u>	<u>2,941,257.85</u>	<u>135,998,553.39</u>	<u>2,571,199.82</u>

(iii) 应付辞退福利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	13,953,009.89	10,261,358.85
一年以上	66,011,445.37	48,981,483.56
	<u>79,964,455.26</u>	<u>59,242,842.41</u>

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折现率	4.09%	2.78%
工资增长率	0%	0%

计入当期损益的内退及辞退福利为：

	2016 年度	2015 年度
管理费用	<u>20,628,360.87</u>	<u>7,613,143.67</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬(续)

公司：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(i)	105,989,672.39	27,316,127.73
应付设定提存计划(ii)	471,421.31	25,475.24
	<u>106,461,093.70</u>	<u>27,341,602.97</u>

(i) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	26,811,165.78	410,164,966.45	(332,868,111.83)	104,108,020.40
职工福利费	66,433.64	5,587,706.35	(4,878,139.99)	776,000.00
社会保险费	(220,415.57)	6,632,775.29	(6,256,284.30)	156,075.42
其中：医疗保险费	(320,503.13)	5,360,450.51	(4,915,789.12)	124,158.26
工伤保险费	137,408.08	556,682.85	(675,116.94)	18,973.99
生育保险费	(37,320.52)	715,641.93	(665,378.24)	12,943.17
住房公积金	90,295.28	14,583,641.09	(14,140,580.32)	533,356.05
工会经费和职工教育经费	-	885,624.63	(689,804.11)	195,820.52
其他短期薪酬	568,648.80	6,483,095.50	(6,831,344.10)	220,400.00
	<u>27,316,127.73</u>	<u>444,337,809.31</u>	<u>(365,664,264.65)</u>	<u>105,989,672.39</u>

(ii) 设定提存计划

	2016 年度		2015 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	18,863,970.69	488,211.15	14,883,422.49	58,358.27
失业保险费	560,266.49	(16,789.84)	487,390.91	(32,883.03)
	<u>19,424,237.18</u>	<u>471,421.31</u>	<u>15,370,813.40</u>	<u>25,475.24</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(19) 应交税费

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交增值税	221,644,960.37	311,641,682.54	17,266,292.82	2,205,700.88
应交企业所得税	162,038,996.08	542,262,730.68	-	-
应交城建税及教育费附加	20,899,969.18	31,341,017.32	2,195,691.95	1,134,484.75
应交土地使用税	14,525,367.55	6,960,260.49	-	-
应交房产税	10,530,988.18	6,151,937.72	-	-
应交个人所得税	5,909,405.34	7,552,262.12	1,400,466.02	1,623,301.14
应交印花税	2,471,289.83	1,143,313.54	84,801.71	151,129.88
应交营业税	-	19,950,301.79	-	7,654,202.20
其他	20,303,784.60	1,062,228.03	15,945.30	110,222.41
	<u>458,324,761.13</u>	<u>928,065,734.23</u>	<u>20,963,197.80</u>	<u>12,879,041.26</u>

(20) 其他应付款

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资金池存款(附注九(4)(g))	7,569,528,561.38	7,074,812,739.00	11,947,447,587.65	10,870,268,007.42
关联方往来款(附注九(4)(g))	4,492,754,601.06	4,490,577,450.06	4,361,129,201.52	4,457,494,888.52
关联方借款(附注九(4)(g))	619,849,076.92	626,949,148.16	-	-
应付关联方利息(附注九(4)(g))	23,326,893.37	60,506,906.56	3,219,006.66	7,077,706.34
应付工程设备款	1,611,927,077.13	2,448,545,278.39	1,505,846.72	181,615.00
应付质保金	1,012,339,319.19	1,374,975,448.86	1,736,589.50	23,568,337.50
应付修理费	276,138,859.82	135,890,119.08	-	-
其他	1,032,003,964.30	745,693,654.33	83,280,824.54	5,901,906.29
	<u>16,637,868,353.17</u>	<u>16,957,950,744.44</u>	<u>16,398,319,056.59</u>	<u>15,364,492,461.07</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(21) 一年内到期的非流动负债

合并：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(22))	763,366,475.00	1,020,168,202.40
一年内到期的长期应付款(附注七(24))	160,432,945.21	1,974,122,916.77
一年内到期的递延收益(附注七(25))	4,834,688.04	23,149,723.01
	<u>928,634,108.25</u>	<u>3,017,440,842.18</u>

公司：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(22))	<u>32,000,000.00</u>	<u>32,000,000.00</u>

(22) 长期借款

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行信用借款	9,313,864,829.77	8,290,053,746.59	512,000,000.00	544,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注七(21))	<u>(763,366,475.00)</u>	<u>(1,020,168,202.40)</u>	<u>(32,000,000.00)</u>	<u>(32,000,000.00)</u>
	<u>8,550,498,354.77</u>	<u>7,269,885,544.19</u>	<u>480,000,000.00</u>	<u>512,000,000.00</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期借款的加权平均年利率为 4.27%(2015 年 12 月 31 日：4.66%)。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司长期借款的加权平均年利率为 3.31%(2015 年 12 月 31 日：3.89%)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(23) 应付债券

合并及公司：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
公司债券(i)	10,285,000,000.00	2,285,000,000.00
中期票据(ii)	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
	<u>16,285,000,000.00</u>	<u>8,285,000,000.00</u>

- (i) 经国家发展和改革委员会发改财金[2010]3319 号文件批准，本集团于 2010 年 1 月 8 日发行了 10 年期固定利率的公司债券合计 38 亿元，债券到期日均为 2020 年 1 月 8 日。其中：33 亿元的公司债券的票面利率为 4.70%，于 5 年期末，本集团可以选择调整债券利率，同时投资者可以选择在宣告发放利息后 5 个工作日内以面值收回投资；5 亿元的公司债券的票面利率为 4.95%，于 7 年期末，本集团可以选择调整债券利率，同时投资者可以选择在宣告发放利息后 5 个工作日内以面值收回投资。15.15 亿的公司债券已于 2015 年偿付。

此外，经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】718 号文件批准，本集团于 2016 年 6 月 13 日发行了 7 年期固定利率的公司债券合计 50 亿元，票面利率为 3.49%，债券到期日为 2023 年 6 月 13 日；于 5 年期末，本集团可以选择调整债券利率，同时投资者可以选择在宣告发放利息后 5 个工作日内以面值收回投资。于 2016 年 9 月 19 日，集团又发行了 3 年期固定利率的公司债券合计 30 亿元，票面利率为 2.29%，债券到期日为 2019 年 9 月 19 日。

- (ii) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2011]MTN182 号文件批准，本集团于 2011 年 11 月 2 日发行了 7 年期固定利率的中期票据合计 40 亿元，票面利率为 5.6%，票据到期日均为 2018 年 11 月 1 日；于 2012 年 5 月 8 日，本集团又发行了 7 年期固定利率的中期票据合计 20 亿元，票面利率为 5.05%，票据到期日为 2019 年 5 月 7 日。

债券及票据的有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	2016 年 12 月 31 日余额
公司债券	1,785,000,000.00	2010 年 1 月 8 日	10 年期	1,785,000,000.00
公司债券	500,000,000.00	2010 年 1 月 8 日	10 年期	500,000,000.00
中期票据	4,000,000,000.00	2011 年 11 月 2 日	7 年期	4,000,000,000.00
中期票据	2,000,000,000.00	2012 年 5 月 8 日	7 年期	2,000,000,000.00
公司债券	5,000,000,000.00	2016 年 6 月 13 日	7 年期	5,000,000,000.00
公司债券	3,000,000,000.00	2016 年 9 月 19 日	3 年期	3,000,000,000.00
				<u>16,285,000,000.00</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(23) 应付债券(续)

本年度债券及票据之应计利息分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2016 年 12 月 31 日
应计利息	<u>208,843,178.25</u>	<u>556,365,671.28</u>	<u>(433,645,000.00)</u>	<u>331,563,849.53</u>

(24) 长期应付款

合并：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方借款(附注九(4)(i))	399,121,018.00	4,370,042,166.18
非关联方借款	<u>9,786,086.03</u>	<u>8,361,023.67</u>
	408,907,104.03	4,378,403,189.85
减：一年内到期的关联方借款(附注七(21))	<u>(160,432,945.21)</u>	<u>(1,974,122,916.77)</u>
	<u>248,474,158.82</u>	<u>2,404,280,273.08</u>

(25) 递延收益

合并：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助(i)	321,646,820.18	252,145,482.84
供热入网费(ii)	184,572,064.38	171,223,008.10
减：一年内到期的递延收益(附注七(21))	<u>(4,834,688.04)</u>	<u>(23,149,723.01)</u>
	<u>501,384,196.52</u>	<u>400,218,767.93</u>

(i) 政府补助主要为本集团因建设环保、节能等设备而收到的政府补助款项，该款项在相关建设项目投入使用后按资产的折旧年限平均摊销。政府补助 2016 年度的变动情况如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
政府补助	<u>252,145,482.84</u>	<u>86,998,524.00</u>	<u>(17,497,186.66)</u>	<u>321,646,820.18</u>

(ii) 系在入网时向客户收取的集中供热配套费收入。该等收入将从供热管网连接完成并转固定资产开始，按预计可使用寿命摊销计入当期损益。供热入网费 2016 年度的变动情况如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
供热入网费	<u>171,223,008.10</u>	<u>36,331,158.21</u>	<u>(22,982,101.93)</u>	<u>184,572,064.38</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(26) 其他非流动负债

合并:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
土地出让金借款	9,539,491.00	8,979,443.00

系本集团自湖南省郴州市财政局取得的无息借款, 借款本金 110,577,414.00 元, 借款年限 50 年, 以账面价值为 77,304,425.11 元(2015 年 12 月 31 日: 79,213,176.62 元)的土地使用权作为抵押物(附注七(13))。对上述无息借款, 本集团在取得时以公允价值进行计量, 公允价值按照约定的付款时间及用能反映当时市场时间价值及风险的比率折现确定, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量, 实际利率为 6.237%。

(27) 递延所得税资产及递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

合并:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
预提费用	103,531,014.09	414,124,056.36	110,895,304.38	443,581,217.56
供热入网费	23,545,259.15	94,181,036.60	22,012,645.88	88,050,583.50
辞退福利	19,467,922.56	77,871,690.24	13,772,263.00	55,089,051.99
政府补助	31,798,271.97	127,193,087.88	29,665,729.91	118,662,919.62
资产减值准备	42,040,780.72	168,163,122.88	41,295,628.57	165,182,514.28
固定资产折旧	22,923,910.75	91,695,643.00	38,513,003.98	154,052,015.93
无形资产摊销	3,375,607.69	13,502,430.76	3,474,718.24	13,898,872.96
	246,682,766.93	986,731,067.72	259,629,293.96	1,038,517,175.84

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的

金额

123,960,947.97

116,164,994.99

预计于 1 年后转回的金额

122,721,818.96

143,464,298.97

246,682,766.93

259,629,293.96

(b) 未经抵销的递延所得税负债

合并:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	182,073,326.00	728,293,304.01	159,768,338.44	639,073,353.75
利息收入	226,261,554.67	905,046,218.68	-	-
公允价值变动	7,231,000.00	28,924,000.00	7,231,000.00	28,924,000.00
	415,565,880.67	1,662,263,522.69	166,999,338.44	667,997,353.75

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(27) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债(续)

公司：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
利息收入	226,261,554.67	905,046,218.68	-	-

本公司无递延所得税资产。

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损及未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异分析如下：

	合并		公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异(i)	551,776,791.86	509,878,842.75	-	-
可抵扣亏损(ii)	609,684,044.51	345,640,054.76	-	-
	1,161,460,836.37	855,518,897.51	-	-

(i) 由于管理层不能确定部分子公司在未来 5 年内是否能够产生足够的利润弥补亏损，因此未确认相关可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	合并		公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
2016年	-	46,902,658.62	-	-
2017年	7,518,380.87	7,518,380.87	-	-
2018年	161,453.44	161,453.44	-	-
2019年	42,997,406.77	42,997,406.77	-	-
2020年	248,060,155.06	248,060,155.06	-	-
2021年	310,946,648.37	-	-	-
	609,684,044.51	345,640,054.76	-	-

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(27) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

合并：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	237,749,318.92	251,079,537.28
递延所得税负债净额	406,632,432.66	158,449,581.76

(28) 实收资本

本公司的注册资本为 158 亿元。于 2016 年 12 月 31 日，上述注册资本尚未全部到位。投资人实际投入的注册资本情况如下：

	币种	出资比例	2015 年 12 月 31 日	本年增加	2016 年 12 月 31 日
华润电力控股	人民币	86%	13,582,904,778.35	-	13,582,904,778.35

上述投入资本已经中国注册会计师验证。

(29) 资本公积

合并：

	2015 年 12 月 31 日	本年变动	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	827,345,587.82	-	827,345,587.82
其他资本公积	152,052,426.16	-	152,052,426.16
其中：被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	101,842,598.60	-	101,842,598.60
其他	50,209,827.56	-	50,209,827.56
	979,398,013.98	-	979,398,013.98

	2014 年 12 月 31 日	本年变动	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	827,345,587.82	-	827,345,587.82
其他资本公积	105,372,446.00	46,679,980.16	152,052,426.16
其中：被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	101,842,598.60	-	101,842,598.60
其他	3,529,847.40	46,679,980.16	50,209,827.56
	932,718,033.82	46,679,980.16	979,398,013.98

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积(续)

公司：

	2015 年 12 月 31 日	本年变动	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	4,953,456,179.26	-	4,953,456,179.26
其他资本公积	(11,531,084.87)	-	(11,531,084.87)
其中：被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	(1,422,606.00)	-	(1,422,606.00)
其他	(10,108,478.87)	-	(10,108,478.87)
	<u>4,941,925,094.39</u>	<u>-</u>	<u>4,941,925,094.39</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年变动	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	4,953,456,179.26	-	4,953,456,179.26
其他资本公积	(2,245,487.30)	(9,285,597.57)	(11,531,084.87)
其中：被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	(1,422,606.00)	-	(1,422,606.00)
其他	(822,881.30)	(9,285,597.57)	(10,108,478.87)
	<u>4,951,210,691.96</u>	<u>(9,285,597.57)</u>	<u>4,941,925,094.39</u>

(30) 其他综合收益

合并：

	归属于母公司 所有者权益	少数股东权益	其他综合收益 合计
2016 年 1 月 1 日	54,151,001.60	8,280,000.28	62,431,001.88
权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额(a)	(551,695.90)	(97,358.10)	(649,054.00)
2016 年 12 月 31 日	<u>53,599,305.70</u>	<u>8,182,642.18</u>	<u>61,781,947.88</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益(续)

合并(续):

	归属于母公司		其他综合收益
	所有者权益	少数股东权益	合计
2015 年 1 月 1 日	182,683,987.17	22,351,453.62	205,035,440.79
可供出售金融资产公允价值变动损益	(131,745,825.00)	(14,638,425.00)	(146,384,250.00)
权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额(a)	3,212,839.43	566,971.66	3,779,811.09
2015 年 12 月 31 日	54,151,001.60	8,280,000.28	62,431,001.88

(a) 本集团于被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额的两年变动系本集团根据持股比例所享有的联营公司河南永华能源有限公司提取的专项储备。

其他综合收益各项目及其所得税影响:

	2016 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(649,054.00)	-	(649,054.00)
其他综合收益合计	(649,054.00)	-	(649,054.00)
	2015 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
可供出售金融资产公允价值变动损益	(195,179,000.00)	48,794,750.00	(146,384,250.00)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,779,811.09	-	3,779,811.09
其他综合收益合计	(191,399,188.91)	48,794,750.00	(142,604,438.91)

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

合并：

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积(i)	482,353,661.16	-	-	482,353,661.16
储备基金	2,710,742,914.13	666,639,629.28	-	3,377,382,543.41
	<u>3,193,096,575.29</u>	<u>666,639,629.28</u>	<u>-</u>	<u>3,859,736,204.57</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积(i)	482,353,661.16	-	-	482,353,661.16
储备基金	2,052,588,151.25	658,154,762.88	-	2,710,742,914.13
	<u>2,534,941,812.41</u>	<u>658,154,762.88</u>	<u>-</u>	<u>3,193,096,575.29</u>

(i) 系同一控制下企业合并时确认的被合并方在合并前实现的留存收益中归属于本集团的盈余公积。

公司：

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
储备基金	<u>2,710,742,914.13</u>	<u>666,639,629.28</u>	<u>-</u>	<u>3,377,382,543.41</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
储备基金	<u>2,052,588,151.25</u>	<u>658,154,762.88</u>	<u>-</u>	<u>2,710,742,914.13</u>

根据《中华人民共和国外资企业法实施细则》及本公司章程的规定，本公司的年度净利润于弥补以前年度亏损后，先提取储备基金和职工奖励及福利基金，再向投资方进行分配。储备基金提取比例不低于净利润的 10%，当累计提取金额比例达到注册资本的 50%时，可以不再提取。职工奖励及福利基金的提取比例由本公司董事会确定。

2016 年度，本公司按照当年实现的净利润的 10%提取储备基金 666,639,629.28 元(2015 年度：658,154,762.88 元)。

(32) 未分配利润

根据 2016 年 3 月 1 日、2016 年 6 月 1 日、2016 年 11 月 15 日及 2016 年 12 月 21 日的董事会决议，本公司向投资方分配利润总计 8,500,000,000.00 元 (2015 年：6,000,000,000.00 元)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(33) 少数股东权益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润电力登封有限公司	587,638,713.52	663,618,502.46
阜阳华润电力有限公司	585,328,607.68	699,513,954.17
沈阳华润热电有限公司	368,326,327.14	365,883,716.57
华润电力唐山丰润有限公司	345,572,778.28	324,793,319.55
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	316,884,165.20	371,082,732.78
河南华润电力首阳山有限公司	238,285,277.30	255,069,411.36
华润电力(锡林郭勒)有限公司	185,850,000.00	-
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	143,231,224.36	122,658,763.96
华润电力(贵州)煤电一体化有限公司	115,237,288.44	120,294,752.03
宜兴华润热电有限公司	94,280,527.85	104,770,432.76
洛阳华润热电有限公司	89,135,800.24	107,966,757.00
河南天中煤业有限公司	50,090,600.90	56,374,377.17
华润热电(菏泽)有限公司	48,297,766.31	-
沧州华润热电有限公司	44,958,596.41	40,482,544.07
唐山华润热电有限公司	34,828,262.32	29,058,266.56
华润电力检修(河南)有限公司	7,415,308.93	6,904,187.92
偃师华润热力有限公司	6,600,753.69	5,863,451.55
偃师华润运输有限公司	5,580,474.41	6,640,230.03
广州华润珠江热电有限公司	4,783,183.21	-
沈阳沈海热力供暖有限责任公司	4,028,960.42	4,931,110.09
华润电力(沧州运东)有限公司	4,000,000.00	-
	<u>3,280,354,616.61</u>	<u>3,285,906,510.03</u>

(34) 营业收入和营业成本

合并：

	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
- 销售电力	28,250,025,517.91	(19,712,117,629.35)	29,277,181,240.15	(18,193,862,996.48)
- 销售煤炭	2,818,612,558.79	(2,792,850,484.77)	2,199,483,763.42	(2,175,809,394.33)
- 销售热力	1,642,921,598.13	(1,321,997,543.15)	1,389,034,722.20	(1,022,816,927.52)
其他业务				
- 出售副产品	290,384,950.25	(2,215,303.04)	369,888,283.83	(859,130.95)
- 出售发电指标	253,787,602.01	-	319,421,916.24	(38,973,333.33)
- 劳务收入	172,587,037.55	(155,506,301.75)	293,603,925.14	(258,958,662.19)
- 其他	194,743,558.10	(42,353,278.28)	184,636,838.79	(76,947,148.24)
	<u>33,623,062,822.74</u>	<u>(24,027,040,540.34)</u>	<u>34,033,250,689.77</u>	<u>(21,768,227,593.04)</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

合并(续):

本集团来自前三大客户的营业收入占本集团营业收入的 57%(2015 年度:来自前三大客户的营业收入占本集团营业收入的 53%)。来自其他单一客户的营业收入占本集团营业收入的比例均低于 10%。

公司:

	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务 - 劳务收入	296,176,843.23	-	190,376,063.66	-

(35) 税金及附加

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	134,086,610.99	151,699,451.67	3,425,595.12	3,561,710.01
教育费附加	104,450,839.45	112,687,613.24	1,468,274.72	2,544,078.57
土地使用税	46,130,280.84	-	-	-
房产税	41,336,196.07	-	-	-
营业税	14,184,926.27	59,511,846.64	11,966,906.78	41,830,428.71
印花税	12,382,619.51	-	-	-
其他	1,911,765.61	608,840.37	1,297,079.14	596,586.35
	354,483,238.74	324,507,751.92	18,157,855.76	48,532,803.64

(36) 财务费用/(收入) - 净额

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,575,806,855.34	1,528,722,480.03	912,506,829.09	656,397,244.93
减: 计入在建工程的利息 (附注七(11))	(87,715,141.22)	(90,258,963.13)	(31,079,398.15)	(11,360,216.67)
利息费用	1,488,091,714.12	1,438,463,516.90	881,427,430.94	645,037,028.26
减: 利息收入	(1,174,313,268.76)	(1,425,982,349.06)	(1,379,399,685.71)	(1,590,635,264.90)
汇兑损益	9,822,258.63	161,067,722.01	5,351,488.29	10,863,400.00
手续费	4,029,166.88	4,830,777.04	375,878.71	425,766.60
	327,629,870.87	178,379,666.89	(492,244,887.77)	(934,309,070.04)

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(37) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
燃料费	14,092,319,046.04	12,825,613,488.74	-	-
煤炭销售成本	2,792,850,484.77	2,175,809,394.33	-	-
折旧费和摊销费用	3,811,413,111.37	3,647,126,938.51	13,184,220.56	6,129,818.96
职工薪酬费用	2,052,860,852.55	1,730,874,662.73	464,073,969.29	305,068,762.15
维修费	1,085,396,723.46	938,978,660.58	484,222.85	396,047.10
耗用的原材料和低值易耗品等	464,139,694.29	484,901,688.19	-	1,693,943.45
管理税费	43,975,167.57	137,336,706.23	311,513.41	874,033.97
动力及水费	196,027,596.69	184,402,842.94	877,459.47	817,957.16
交际应酬费	51,134,576.00	36,656,409.66	18,053,698.87	6,660,923.00
运输成本	18,474,422.13	24,001,429.46	287,625.19	631,567.96
旅差费	48,559,641.89	40,746,473.82	31,998,722.71	22,086,694.44
物业管理费	49,766,351.31	37,657,239.27	7,161,299.54	4,590,742.78
租金	48,940,442.56	44,795,169.91	38,012,755.98	36,105,763.87
专业费	33,000,619.50	20,791,282.87	22,983,525.06	20,791,282.87
办公费	25,875,248.94	26,297,089.68	9,149,094.12	8,272,265.36
交通费	25,698,655.59	24,042,714.19	5,710,299.37	3,511,086.22
其他费用	700,098,636.56	643,468,382.58	21,760,133.74	5,257,230.52
	<u>25,540,531,271.22</u>	<u>23,023,500,573.69</u>	<u>634,048,540.16</u>	<u>422,888,119.81</u>

(38) 资产减值损失

合并：

	2016 年度	2015 年度
固定资产减值损失	169,257,871.79	352,641,652.32
存货跌价损失	2,032,371.95	7,500,000.00
工程物资减值损失	-	6,528,680.82
坏账损失	545,458.88	266,241.87
	<u>171,835,702.62</u>	<u>366,936,575.01</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(39) 投资收益

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
按权益法享有或分担的被投资单位净损益的份额	371,559,989.29	708,584,897.76	414,846,423.94	801,476,424.75
可供出售金融资产/按成本法核算的被投资单位宣告发放的现金股利	25,710,746.72	50,060,720.33	6,242,971,408.58	4,905,450,689.10
长期股权投资转让收益(附注八)	22,166,700.47	957,043,748.67	5,687,950.00	397,417,939.38
	<u>419,437,436.48</u>	<u>1,715,689,366.76</u>	<u>6,663,505,782.52</u>	<u>6,104,345,053.23</u>

本集团及本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(40) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助(i)	123,826,331.06	114,253,832.48	84,920,000.00	26,632,903.93
处置无形资产收益	12,349,722.05	-	-	-
处置固定资产收益	8,099,812.79	2,959,068.34	-	-
保险赔款	5,404,890.42	9,510,651.06	-	-
违约赔偿收入	2,355,653.52	1,414,611.23	5,000.00	-
固定资产盘盈	1,180,676.16	4,589,204.34	-	-
手续费返还	8,489,448.09	-	8,489,448.09	-
多经公司往来清算收益	393,411.00	31,025,164.75	-	-
其他	32,147,084.57	21,844,564.33	3,326,471.41	1,169,359.99
	<u>194,247,029.66</u>	<u>185,597,096.53</u>	<u>96,740,919.50</u>	<u>27,802,263.92</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(40) 营业外收入及营业外支出(续)

(a) 营业外收入(续)

(i) 政府补助明细如下：

	2016 年度	2015 年度
企业发展奖励等	84,920,000.00	26,502,041.72
政府补助摊销	17,497,186.66	14,788,414.18
财政局纳税奖励	7,250,000.00	11,050,000.00
供热采暖补贴	6,167,110.73	17,177,807.22
其他	7,992,033.67	44,735,569.36
	<u>123,826,331.06</u>	<u>114,253,832.48</u>

(b) 营业外支出

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
处置固定资产损失	335,436,132.48	4,997,203.86	-	-
公益性捐赠	93,555,257.00	3,425,782.80	-	-
罚款及违约金支出	5,829,602.91	19,865,507.57	12,769.92	7,219.84
处置无形资产损失	706,224.09	243,124.49	-	-
其他	20,152,647.47	8,415,624.71	776,920.00	15,129.45
	<u>455,679,863.95</u>	<u>36,947,243.43</u>	<u>789,689.92</u>	<u>22,349.29</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税	1,765,980,809.01	2,766,703,608.17	3,014,499.67	203,841,549.37
购买国产设备抵税	(2,802,549.57)	(279,828,678.23)	-	-
递延所得税	261,513,069.26	(20,621,975.15)	226,261,554.67	-
	<u>2,024,691,328.70</u>	<u>2,466,252,954.79</u>	<u>229,276,054.34</u>	<u>203,841,549.37</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>7,386,587,341.48</u>	<u>12,004,265,342.12</u>	<u>6,895,672,347.18</u>	<u>6,785,389,178.11</u>
按 25% 的适用税率计算的所得税				
费用	1,846,646,835.37	3,001,066,335.53	1,723,918,086.80	1,696,347,294.53
购买国产设备抵税	(2,802,549.57)	(279,828,678.23)	-	-
非应纳税收入	(99,317,684.00)	(329,567,856.85)	(1,664,454,458.13)	(1,426,731,778.46)
不得扣除的成本、费用和损失	74,376,471.18	46,459,347.51	3,975,948.21	665,711.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异	(26,322,841.70)	(1,240,062.93)	-	-
当期确认前期未确认递延所得税负债/(资产)的暂时性差异	159,817,801.64	(8,126,758.58)	172,691,406.67	-
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	112,167,194.13	134,411,901.65	-	-
所得税汇算清缴调整	(30,004,469.47)	(28,921,918.58)	3,014,499.67	1,559,676.73
其他	(9,869,428.88)	(67,999,354.73)	(9,869,428.88)	(67,999,354.73)
所得税费用	<u>2,024,691,328.70</u>	<u>2,466,252,954.79</u>	<u>229,276,054.34</u>	<u>203,841,549.37</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
净利润	5,361,896,012.78	9,538,012,387.33	6,666,396,292.84	6,581,547,628.74
加: 资产减值准备	171,835,702.62	366,936,575.01	-	-
固定资产折旧	3,743,552,946.22	3,586,987,180.54	5,695,363.03	2,763,507.61
无形资产摊销	62,621,278.15	57,781,839.49	3,218,805.39	2,529,212.61
长期待摊费用摊销	5,238,887.00	2,357,918.48	4,270,052.14	837,098.74
政府补助摊销	(17,497,186.66)	(14,788,414.18)	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	315,692,821.73	2,281,260.01	-	-
财务费用/(收入)	323,600,703.99	173,548,889.85	(492,620,766.48)	(934,734,836.64)
投资收益	(419,437,436.48)	(1,715,689,366.76)	(6,663,505,782.52)	(6,104,345,053.23)
递延税项的减少/(增加)	261,513,069.26	(20,621,975.15)	226,261,554.67	-
存货的(增加)/减少	(536,880,861.14)	501,990,582.10	-	-
经营性应收项目的减少/(增加)	340,329,306.39	1,511,592,277.72	(186,924,781.53)	(499,097,575.41)
经营性应付项目的增加/(减少)	636,292,262.38	(285,877,738.45)	193,021,042.96	357,664,707.31
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,248,757,506.24</u>	<u>13,704,511,415.99</u>	<u>(244,188,219.50)</u>	<u>(592,835,310.27)</u>

(b) 现金净变动情况

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
现金的年末余额	2,158,444,815.22	3,754,969,706.63	1,709,500,906.83	3,580,854,375.76
减: 现金的年初余额	(3,754,969,706.63)	(4,358,258,575.73)	(3,580,854,375.76)	(4,227,509,036.38)
现金净减少额	<u>(1,596,524,891.41)</u>	<u>(603,288,869.10)</u>	<u>(1,871,353,468.93)</u>	<u>(646,654,660.62)</u>

(c) 现金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	2,281,856,471.61	3,834,015,807.43	1,714,500,906.83	3,580,854,375.76
减: 受到限制的其他货币资金 (附注七(1))	<u>(123,411,656.39)</u>	<u>(79,046,100.80)</u>	<u>(5,000,000.00)</u>	-
现金年末余额	<u>2,158,444,815.22</u>	<u>3,754,969,706.63</u>	<u>1,709,500,906.83</u>	<u>3,580,854,375.76</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表附注(续)

(d) 收到其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
收回向关联方发放的贷款	9,559,542,341.73	10,037,601,500.00	17,839,715,224.14	16,027,331,500.00
收回向第三方发放的委托贷款	75,126,000.00	-	75,126,000.00	-
收到关联方/第三方支付贷款利息	846,246,696.78	1,036,887,380.83	1,062,818,479.07	1,183,510,413.00
其他	50,584,197.51	41,291,352.72	-	-
	<u>10,531,499,236.02</u>	<u>11,115,780,233.55</u>	<u>18,977,659,703.21</u>	<u>17,210,841,913.00</u>

(e) 支付其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
向关联方发放贷款(附注九(3)(d))	12,482,568,100.00	12,441,846,764.34	23,909,994,100.00	17,239,935,764.34
向第三方公司发放委托贷款	141,334,362.54	110,691,000.00	125,334,362.54	-
其他	2,249,104.62	10,002,840.42	-	-
	<u>12,626,151,567.16</u>	<u>12,562,540,604.76</u>	<u>24,035,328,462.54</u>	<u>17,239,935,764.34</u>

(f) 收到其他与筹资活动有关的现金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
取得关联方发放的贷款(附注九(3)(d))	170,414,284.91	1,434,820,728.13	-	-
资金池上收下拨变动(附注七(20))	494,715,822.38	2,222,126,699.30	1,077,179,580.23	2,162,598,637.36
其他	71,356,952.77	199,556,626.68	-	954,057.72
	<u>736,487,060.06</u>	<u>3,856,504,054.11</u>	<u>1,077,179,580.23</u>	<u>2,163,552,695.08</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表附注(续)

(g) 支付其他与筹资活动有关的现金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
偿还关联方发放的贷款	4,140,480,000.00	6,726,504,009.10	-	-
支付关联方利息	232,264,515.56	684,784,242.50	166,745,636.26	166,192,814.07
其他	193,323,016.38	171,900,870.17	-	-
	<u>4,566,067,531.94</u>	<u>7,583,189,121.77</u>	<u>166,745,636.26</u>	<u>166,192,814.07</u>

八 处置子公司

(a) 处置子公司

2015 年 9 月 21 日，本公司与独立第三方公司签订协议，转让本公司持有的华润电力(锦州)有限公司(以下简称“锦州电力公司”)50%的股权，交易价格为 750,000,000.00 元。交易完成后，本公司与独立第三方公司共同控制锦州电力公司，锦州电力公司因此被视作为本公司的合营公司。

处置锦州电力公司收到的现金净额：

处置价格	750,500,000.00
减：锦州电力公司持有的现金	(8,038,463.37)
处置收到的现金净额	<u>742,461,536.63</u>

处置锦州电力公司的投资收益如下：

处置 50%股权对价	750,500,000.00
剩余 50%股权公允价值	750,500,000.00
	<u>1,501,000,000.00</u>
减：锦州电力公司于处置日的净资产	(576,688,458.26)
综合收益的转出	32,732,206.93
净投资收益	<u>957,043,748.67</u>

(b) 处置子公司但未丧失控制权

2015 年，本公司将持有的华润电力登封有限公司(“登封公司”)10%的股权予该公司的少数股东登封电厂集团有限公司，转让对价为人民币 307,857,280 元。股权转让完成后，本公司仍持有登封公司 75%的股权，并未丧失控制权。

处置登封公司收到的现金净额	<u>307,857,280.00</u>
---------------	-----------------------

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易

(1) 母公司和子公司

子公司的情况详见附注六。

(a) 母公司及最终控股股东基本情况

企业名称	注册地址	与本公司关系	业务性质
华润电力控股	香港	母公司	投资、开发和经营各类型电厂
中国华润总公司	北京	最终控股公司	经国家批准的商品技术的进出口，各种对外贸易，商品销售、影视制作、广告等

(b) 母公司及最终控股股东注册资本及其变化

企业名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
华润电力控股	港币 100 亿元	-	-	港币 100 亿元
中国华润总公司	人民币 137.37 亿元	-	-	人民币 137.37 亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
华润电力控股	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团的关系
徐州华润电力有限公司	本公司之联营公司
衡水恒兴发电有限责任公司	本公司之联营公司
河南永华能源有限公司	本公司之联营公司
华润电力(锦州)有限公司	本公司之合营公司
华润东北电力工程有限公司	本公司之合营公司
云南华润电力(红河)有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
云南华润电力(西双版纳)有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
南京化学工业园热电有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
江苏南热发电有限责任公司	本公司之联营公司，并同一母公司
华润电力物流(天津)有限公司	本公司之联营公司，并同一母公司
怒江华润水电开发有限公司	同一母公司
华润天能徐州煤电有限公司	同一母公司
华润新能源(临沂)有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(五莲)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(北票)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(大同)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(富锦)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(日照)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(泌阳)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(满洲里)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(莒县)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(连州)风能有限公司	同一母公司
华润协鑫(北京)热电有限公司	同一母公司
沈阳华润热力有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润新能源(锦州)有限公司	同一母公司
华润新能源(阜新)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(阳江)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(陆丰)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(青岛)风能有限公司	同一母公司
华润新能源投资有限公司	同一母公司
华润新能源风能(济宁)有限公司	同一母公司
华润新能源风能(邹城)有限公司	同一母公司
华润新能源(南通)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(临汾)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(容县)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	同一母公司
徐州华兴投资有限公司	同一母公司
守正招标有限公司	同一母公司
山西临县华润联盛黄家沟煤业有限公司	同一母公司
华润煤业(集团)有限公司	同一母公司
华润电力(六枝)有限公司	同一母公司
华润电力(南中国)有限公司	同一母公司
华润新能源(泌阳盘古)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(新荣)有限公司	同一母公司
华润电力风能(瓜州)有限公司	同一母公司
华润电力风能(阳江)有限公司	同一母公司
华润风电(枣阳)有限公司	同一母公司
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	同一母公司
山西华润大宁能源有限公司	同一母公司
山西华润煤业有限公司	同一母公司
山西华润煤焦运销有限公司	同一母公司
山西华润联盛能源投资有限公司	同一母公司
湖南华润煤业唐洞煤矿有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
山西中阳华润联盛苏村煤业有限公司	同一母公司
徐州华鑫发电有限公司	同一母公司
华润电力风能(阜新)有限公司	同一母公司
深圳市出新知识产权管理有限公司	同一母公司
华润风电(广水)有限公司	同一母公司
徐州南区热电有限责任公司	同一母公司
华润电力(江苏)投资有限公司	同一母公司
华润电力(涟源)有限公司	同一母公司
华润电力工程服务有限公司	同一母公司
华润电力(温州)有限公司	同一母公司
南京华润热电有限公司	同一母公司
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	同一母公司
泸州华润水电开发有限公司	同一母公司
涟源华润煤业有限公司	同一母公司
深圳南国能源有限公司	同一母公司
深圳瑞华能源投资有限公司	同一母公司
深圳颐和置业有限公司	同一母公司
湖南华润煤业有限公司	同一母公司
连云港华润电力有限公司	同一母公司
铜山华润电力有限公司	同一母公司
华润电力焦作有限公司	同一母公司
华润电力燃料(中国)有限公司	同一母公司
华润电力风能(五莲)有限公司	同一母公司
华润电力风能(佳木斯)有限公司	同一母公司
华润电力风能(威海)有限公司	同一母公司
华润电力风能(建平)有限公司	同一母公司
华润电力风能(惠来)有限公司	同一母公司
华润电力风能(承德)有限公司	同一母公司
华润电力风能(承德围场)有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润电力风能(承德御道口)有限公司	同一母公司
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	同一母公司
华润电力风能(海阳)有限公司	同一母公司
华润电力风能(满洲里)有限公司	同一母公司
华润电力风能(烟台)有限公司	同一母公司
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	同一母公司
华润电力江苏检修有限公司	同一母公司
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(忻州)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(环县)风能有限公司	同一母公司
华润风电(宜城)有限公司	同一母公司
华润风电(海原)有限公司	同一母公司
华润风电(徐闻)有限公司	同一母公司
华润新能源(临武)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(信宜)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(江孜)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(德令哈)有限公司	同一母公司
华润新能源(东营)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(秦来)有限公司	同一母公司
华润新能源(宝鸡)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	同一母公司
华润新能源(农安)有限公司	同一母公司
华润风电(龙岩)有限公司	同一母公司
华润风电(新丰)有限公司	同一母公司
华润新能源(凌海)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	同一母公司
徐州润新热力有限公司	同一母公司
华润电力(广西)销售有限公司	同一母公司
华润电力燃料(河南)有限公司	同一母公司
华润电力(菏泽)有限公司	同一母公司
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	同一母公司
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润电力(贺州)有限公司	母公司之合营公司
天津中海华润航运有限公司	母公司之联营公司
江苏镇江发电有限公司	母公司之联营公司
太原华润煤业有限公司	同一最终控股方
华信科技有限公司	同一最终控股方
华润能源服务有限公司	同一最终控股方
唐山建设投资有限责任公司	子公司之少数股东
海港城实业发展(深圳)有限公司	子公司之少数股东
偃师市神达实业有限公司	子公司之少数股东
偃师市中成房地产开发公司	子公司之少数股东
偃师市润阳商贸有限公司	子公司之少数股东
河南省中成房地产开发集团有限公司	子公司之少数股东

(3) 关联交易 - 合并

(a) 定价政策

本集团与关联方的交易价格均按协议价作为定价基础。

(b) 销售燃料、粉煤灰等

	2016 年度	2015 年度
江苏南热发电有限责任公司	1,179,018,184.29	915,780,736.18
南京化学工业园热电有限公司	1,015,428,707.29	891,260,711.80
南京华润热电有限公司	557,620,692.16	375,700,776.97
徐州华润电力有限公司	59,744,185.77	74,972,492.72
铜山华润电力有限公司	46,272,200.16	1,478,611.53
徐州华鑫发电有限公司	12,191,358.35	10,996,266.67
华润电力(涟源)有限公司	11,985,623.95	14,368,879.47
江苏镇江发电有限公司	11,372,307.69	15,099,865.27
华润电力(贺州)有限公司	5,849,974.35	17,181,245.70
华润电力(温州)有限公司	-	26,801,387.66
其他	-	11,824,903.53
	<u>2,899,483,234.01</u>	<u>2,355,465,877.50</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易 – 合并(续)

(c) 采购燃料、接受物流及检修服务等

	2016 年度	2015 年度
华润东北电力工程有限公司	90,193,661.31	17,703,679.43
华润能源服务有限公司	42,354,402.90	43,401,208.11
湖南华润煤业唐洞煤矿有限公司	24,605,989.69	26,170,678.39
华润电力燃料(中国)有限公司	22,011,335.92	202,926,284.09
华润电力焦作有限公司	20,510,767.24	11,977,424.02
山西华润大宁能源有限公司	14,529,581.72	41,518,921.07
华润电力江苏检修有限公司	5,692,063.92	7,759,004.31
天津中海华润航运有限公司	1,607,395.49	14,675,081.73
山西华润煤焦运销有限公司	1,114,247.20	5,625,482.88
湖南华润煤业有限公司	-	35,019,844.47
山西华润联盛能源投资有限公司	-	7,211,606.28
其他	645,608.84	417,130.28
	<u>223,265,054.23</u>	<u>414,406,345.06</u>

(d) 资金拆借

2016 年度，本集团根据实际资金需求，共计从关联方借入款项 170,414,284.91 元(2015 年度：1,434,820,728.13 元)，该等借款的年利率为 3.915%至 4.275%不等(2015 年度：3.8%至 5.76%不等)；共计向关联方发放借款 12,482,568,100.00 元(2015 年度：12,441,846,764.34 元)，该等借款的年利率为 4.75%至 5.225%不等(2015 年度：4.35%至 5.60%不等)。

(e) 关联方存款

2016 年度，关联方将部分闲置资金存于本集团，本集团按同期银行存款利率向其支付利息，共计支付存款利息支出 124,319,749.40 元(2015 年度：129,533,321.67 元)。于 2016 年 12 月 31 日，本集团资金池存款的余额为 7,569,528,561.38 元(2015 年 12 月 31 日：7,074,812,739.00 元)(附注七(20))。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易 - 合并(续)

(f) 利息收入(附注九(3)(d))

	2016 年度	2015 年度
华润煤业(集团)有限公司	398,095,081.64	323,815,755.65
山西华润联盛能源投资有限公司	123,771,541.64	147,619,270.84
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	42,697,889.95	217,566,855.24
涟源华润煤业有限公司	28,929,960.82	32,563,920.61
湖南华润煤业有限公司	27,816,000.01	30,215,999.99
华润新能源(大同)风能有限公司	24,779,555.57	18,196,869.90
深圳瑞华能源投资有限公司	23,633,476.76	25,760,622.40
华润新能源(北票)风能有限公司	21,695,932.95	6,085,716.69
华润新能源(连州)风能有限公司	19,809,161.49	9,522,676.40
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	18,980,258.58	12,744,118.02
华润新能源(富锦)风能有限公司	16,932,817.79	5,578,231.22
山西华润煤业有限公司	15,933,999.30	42,801,316.65
华润新能源(满洲里)风能有限公司	14,337,607.77	10,295,120.45
华润电力(六枝)有限公司	13,359,658.19	20,665,313.93
云南华润电力(西双版纳)有限公司	13,146,208.04	6,873,450.85
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	11,644,697.95	10,754,913.99
华润电力焦作有限公司	11,631,463.49	18,724,767.41
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	11,545,320.41	12,733,881.97
华润电力风能(海阳)有限公司	10,967,150.40	6,223,761.11
华润风电(海原)有限公司	10,650,706.38	342,024.42
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	10,599,818.03	11,621,276.38
华润新能源(日照)风能有限公司	10,536,822.51	11,686,212.46
华润新能源(忻州)风能有限公司	9,275,724.95	6,230,777.84
华润新能源(临武)风能有限公司	9,269,192.15	1,994,296.39
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	8,548,805.26	6,871,352.17
华润新能源(南通)风能有限公司	8,488,413.69	4,198,829.23
华润电力风能(满洲里)有限公司	8,484,885.18	9,661,812.51
华润新能源(泌阳)风能有限公司	8,451,717.99	3,368,402.80
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	8,245,446.87	7,609,413.59
华润新能源风能(邹城)有限公司	7,815,226.80	6,692,178.47
华润电力风能(阳江)有限公司	7,469,399.42	11,211,522.16
华润天能徐州煤电有限公司	6,847,291.65	10,959,222.21
华润新能源(临汾)风能有限公司	6,478,325.23	2,397,297.10
华润新能源(陆丰)风能有限公司	6,137,484.92	4,957,399.97
其他	40,385,124.76	206,109,490.50
	<u>1,017,392,168.54</u>	<u>1,264,654,071.52</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易 - 合并(续)

(g) 利息支出(附注九(3)(d)及(e))

	2016 年度	2015 年度
华润电力控股	74,720,822.20	367,311,609.27
华润电力工程服务有限公司	27,439,279.46	63,994,609.54
华润电力(锦州)有限公司	17,033,615.15	9,935,551.05
深圳南国能源有限公司	7,940,656.36	1,290,847.94
华润电力(江苏)投资有限公司	6,625,441.58	7,213,788.85
江苏镇江发电有限公司	4,899,148.13	3,084,899.27
华润电力(温州)有限公司	4,774,362.46	6,089,794.18
徐州华兴投资有限公司	4,459,590.03	279,921.43
华润电力(菏泽)有限公司	3,120,845.27	2,833,941.94
守正招标有限公司	2,724,764.96	208,261.14
徐州华润电力有限公司	2,240,871.02	8,668,090.87
华润电力焦作有限公司	2,167,475.74	1,989,694.17
江苏南热发电有限责任公司	1,984,005.69	1,774,138.31
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	1,688,026.26	1,197,387.83
华润电力(贺州)有限公司	1,559,091.61	2,935,859.03
铜山华润电力有限公司	1,534,071.23	1,992,195.23
徐州华鑫发电有限公司	1,436,881.61	1,224,104.54
华润电力风能(烟台)有限公司	1,418,879.12	899,532.35
南京化学工业园热电有限公司	1,338,460.50	1,480,990.51
南京华润热电有限公司	1,247,038.07	1,118,492.72
华润电力燃料(中国)有限公司	1,183,917.41	1,088,511.41
华润天能徐州煤电有限公司	1,121,653.92	901,527.23
深圳颐和置业有限公司	1,060,481.83	611,870.64
其他	21,365,122.76	8,010,401.80
	<u>195,084,502.37</u>	<u>496,136,021.25</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并

(a) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
南京华润热电有限公司	97,583,475.17	76,956,885.07
徐州华润电力有限公司	54,763,875.75	7,366,957.26
江苏南热发电有限责任公司	48,414,940.98	112,465,165.02
南京化学工业园热电有限公司	33,125,782.81	78,448,657.31
华润电力(贺州)有限公司	14,775,153.31	10,273,681.09
江苏镇江发电有限公司	13,946,343.88	28,579,741.51
徐州华鑫发电有限公司	7,942,599.80	17,042,189.26
华润电力(涟源)有限公司(注)	7,071,412.48	2,166,744.94
深圳市出新知识产权管理有限公司	4,340,000.00	-
沈阳华润热力有限公司	4,209,681.00	2,435,977.00
其他	10,487,079.58	15,256,947.01
	<u>296,660,344.76</u>	<u>350,992,945.47</u>

注： 华润电力控股已承诺在未来一年内向该等公司提供财务支持。因此，管理层认为该等款项的可回收性风险较小。

(b) 其他应收款 - 关联方借款及往来款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润煤业(集团)有限公司(注)	7,944,012,003.46	8,186,946,952.53
深圳南国能源有限公司	3,538,726,299.40	3,538,726,299.40
华润电力工程服务有限公司	2,668,555,356.07	3,768,555,356.07
山西华润联盛能源投资有限公司(注)	2,330,618,816.34	2,330,536,245.98
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司(注)	1,190,894,614.28	841,069,284.26
华润新能源(大同)风能有限公司	617,500,000.00	426,500,000.00
华润新能源(北票)风能有限公司	603,180,690.69	177,589,539.31
涟源华润煤业有限公司(注)	597,500,000.00	602,900,000.00
湖南华润煤业有限公司(注)	576,119,692.82	576,067,383.01
华润电力焦作有限公司	562,857,354.76	201,205,926.10
华润新能源(连州)风能有限公司	548,703,356.13	207,039,541.77
华润风电(海原)有限公司	522,196,433.12	-

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(b) 其他应收款 - 关联方借款及往来款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	512,831,692.81	301,100,696.73
华润新能源(富锦)风能有限公司	371,000,000.00	286,000,000.00
深圳瑞华能源投资有限公司	323,640,303.03	430,000,000.00
云南华润电力(西双版纳)有限公司	315,762,234.48	215,853,400.00
华润新能源投资有限公司	306,225,956.92	140,225,956.92
华润电力燃料(中国)有限公司	300,725,000.00	-
山西华润煤业有限公司(注)	295,683,404.89	-
华润电力控股	291,014,667.95	338,722,270.43
华润新能源(陆丰)风能有限公司	290,720,957.17	51,720,957.17
华润新能源(满洲里)风能有限公司	276,400,000.00	263,000,000.00
华润风电(徐闻)有限公司	259,134,822.16	-
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	253,385,454.00	224,385,454.00
华润新能源(临武)风能有限公司	251,430,694.88	-
华润新能源(南通)风能有限公司	250,961,000.00	76,961,000.00
华润电力风能(海阳)有限公司	249,000,000.00	136,539,409.68
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	237,176,801.25	158,000,000.00
华润新能源(临汾)风能有限公司	226,276,917.33	63,271,186.56
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	220,033,988.42	215,000,000.00
华润新能源(忻州)风能有限公司	219,370,648.91	132,751,419.80
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	197,000,000.00	229,000,000.00
华润新能源(日照)风能有限公司	196,000,000.00	212,000,000.00
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	191,000,000.00	62,029,572.54
华润新能源(泌阳)风能有限公司	190,241,442.00	136,241,442.00
华润电力风能(瓜州)有限公司	183,096,996.63	94,096,976.33
华润新能源(信宜)风能有限公司	182,286,297.40	-
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	180,124,687.75	94,978,217.88
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	175,630,919.34	159,445,919.34
华润电力物流(天津)有限公司	169,269,310.07	345,077,515.31

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(b) 其他应收款 - 关联方借款及往来款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润新能源(新荣)有限公司	160,000,000.00	53,000,000.00
华润新能源风能(邹城)有限公司	157,000,000.00	127,000,000.00
华润电力风能(满洲里)有限公司	144,000,000.00	159,000,000.00
华润电力风能(威海)有限公司	133,000,000.00	-
华润新能源(阳江)风能有限公司	123,067,677.10	80,013,147.17
云南华润电力(红河)有限公司	117,000,000.00	162,000,000.00
华润风电(枣阳)有限公司	116,556,769.13	141,027,732.36
华润新能源(阜新)风能有限公司	115,000,000.00	127,000,000.00
华润电力风能(阳江)有限公司	110,000,000.00	181,000,000.00
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	106,921,471.49	180,921,471.49
华润天能徐州煤电有限公司	101,769,496.95	211,304,083.63
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	97,957,346.22	-
华润新能源(临沂)有限公司	90,000,000.00	72,000,000.00
华润风电(广水)有限公司	90,000,000.00	-
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	87,000,000.00	104,000,000.00
华润新能源光伏发电(江孜)有限公司	78,000,000.00	-
华润电力(六枝)有限公司	75,851,226.42	440,000,000.00
华润新能源光伏发电(德令哈)有限公司	73,000,000.00	-
华润新能源(东营)有限公司	72,000,000.00	-
华润新能源光伏发电(泰来)有限公司	70,000,000.00	-
怒江华润水电开发有限公司	68,975,049.10	44,107,407.83
华润新能源风能(济宁)有限公司	68,000,000.00	91,000,000.00
华润新能源(宝鸡)有限公司	68,000,000.00	-
华润新能源(锦州)有限公司	56,148,652.31	166,055,375.34
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	56,000,000.00	-
华润新能源(农安)有限公司	55,000,000.00	-
华润风电(龙岩)有限公司	51,266,990.59	-
华润电力风能(佳木斯)有限公司	47,000,000.00	67,000,000.00
泸州华润水电开发有限公司	42,334,760.73	-

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(b) 其他应收款 - 关联方借款及往来款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润风电(新丰)有限公司	42,089,934.17	39,209,815.70
华润新能源(青岛)风能有限公司	42,000,000.00	79,000,000.00
华润新能源(环县)风能有限公司	35,027,776.56	145,000,000.00
华润新能源(泌阳盘古)风能有限公司	32,037,042.43	84,053,734.30
华润电力风能(五莲)有限公司	26,000,000.00	48,000,000.00
华润风电(宣城)有限公司	25,000,000.00	-
华润新能源(容县)风能有限责任公司	23,977,746.07	169,021,090.49
华润新能源(凌海)风能有限公司	20,362,061.10	-
华润电力风能(承德)有限公司	16,000,000.00	45,000,000.00
沈阳华润热力有限公司	15,000,000.00	-
其他	364,819,420.33	994,153,645.89
	<u>32,089,452,235.16</u>	<u>29,233,405,427.32</u>

注： 华润电力控股已承诺在未来一年内向该等公司提供财务支持。因此，管理层认为该等款项的可回收性风险较小。

(c) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
山西华润联盛能源投资有限公司(注) (i)	1,580,900,000.00	1,580,900,000.00
山西华润煤业有限公司(注) (ii)	614,490,736.12	590,000,000.00
	<u>2,195,390,736.12</u>	<u>2,170,900,000.00</u>

注： 华润电力控股已承诺在未来一年内向该等公司提供财务支持。因此，管理层认为该等款项的可回收性风险较小。

(i) 该等贷款于 2017 年到期，一次性还本付清，加权平均贷款年利率为 6.6%。

(ii) 该等贷款于 2018 年到期，一次性还本付清，加权平均贷款年利率为 5.225%。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(d) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
山西华润联盛能源投资有限公司(注)	836,176,840.00	669,647,056.32
华润煤业(集团)有限公司(注)	379,376,797.31	71,011,915.33
涟源华润煤业有限公司(注)	71,701,791.83	43,025,886.01
湖南华润煤业有限公司(注)	61,893,500.04	34,077,500.03
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司(注)	38,800,616.48	231,327,557.85
深圳瑞华能源投资有限公司	30,053,654.72	6,420,177.96
山西华润煤业有限公司(注)	27,896,117.36	15,000,829.87
华润新能源(北票)风能有限公司	14,036,589.34	265,235.73
华润新能源(阜新)风能有限公司	13,288,928.49	8,949,802.76
华润新能源(临沂)有限公司	8,675,282.08	5,946,325.90
云南华润电力(西双版纳)有限公司	8,499,711.47	9,264,136.83
华润新能源(临武)风能有限公司	5,837,859.13	33,495.00
华润新能源(大同)风能有限公司	5,788,468.94	6,045,128.74
云南华润电力(红河)有限公司	5,140,974.99	7,724,328.49
泸州华润水电开发有限公司	4,490,736.15	2,509,563.88
怒江华润水电开发有限公司	3,859,680.12	2,797,510.33
华润新能源(信宜)风能有限公司	3,512,625.12	44,284.72
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	3,330,903.75	-
华润新能源(锦州)有限公司	3,060,192.46	2,288,573.02
其他	48,500,754.85	104,092,267.10
	<u>1,573,922,024.63</u>	<u>1,220,471,575.87</u>

注： 华润电力控股已承诺在未来一年内向该等公司提供财务支持。因此，管理层认为该等款项的可回收性风险较小。

(e) 应收股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
衡水恒兴发电有限责任公司	43,291,850.24	36,000,000.00
河南永华能源有限公司	-	49,000,000.00
	<u>43,291,850.24</u>	<u>85,000,000.00</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(f) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
河南永华能源有限公司	28,308,541.73	7,520,109.27
天津中海华润航运有限公司	9,783,658.70	3,267,952.72
华润能源服务有限公司	6,402,716.00	678,895.28
华润东北电力工程有限公司	3,117,210.00	1,093,076.00
华润电力江苏检修有限公司	1,635,706.66	3,562,251.07
山西华润大宁能源有限公司	-	26,317,434.86
华润电力焦作有限公司	-	4,520,319.41
湖南华润煤业有限公司	-	2,437,749.33
其他	837,958.05	2,143,397.48
	<u>50,085,791.14</u>	<u>51,541,185.42</u>

(g) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润电力控股	4,490,304,451.36	4,654,204,503.49
华润电力工程服务有限公司	1,645,531,706.51	1,788,522,025.11
深圳南国能源有限公司	1,319,269,503.29	192,313,912.12
华润电力(锦州)有限公司	454,472,291.87	698,607,029.36
徐州华兴投资有限公司	329,841,657.82	254,468,688.86
华润电力(菏泽)有限公司	328,003,116.30	583,137,848.85
华润电力(温州)有限公司	273,652,292.00	148,978,448.58
守正招标有限公司	224,724,736.13	121,523,501.74
华润天能徐州煤电有限公司	184,408,357.12	67,253,838.89
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	167,341,730.66	124,505,562.39
华润电力(南中国)有限公司	152,631,627.00	152,631,627.00
华润电力燃料(中国)有限公司	149,549,363.07	149,549,363.07
华润电力风能(烟台)有限公司	148,799,260.72	101,889,402.15
华润电力(涟源)有限公司	129,574,230.48	58,451,437.09
华润电力风能(承德御道口)有限公司	128,135,205.87	24,605,250.62
徐州华鑫发电有限公司	113,524,595.10	54,588,525.57
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	109,559,258.11	50,342,664.39

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(g) 其他应付款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	109,316,088.75	109,564,513.91
江苏镇江发电有限公司	106,556,346.38	389,054,704.99
华润电力风能(惠来)有限公司	70,343,622.95	5,143,497.35
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	68,370,063.31	41,763,678.55
徐州华润电力有限公司	66,423,770.24	177,048,132.61
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	63,474,186.08	33,334,478.93
徐州南区热电有限责任公司	62,593,953.59	58,044,199.83
华润新能源(临汾)风能有限公司	61,606,628.22	2,245,829.44
涟源华润煤业有限公司	61,510,376.17	32,633,077.10
华润电力(贺州)有限公司	58,702,787.29	14,866,504.17
铜山华润电力有限公司	57,817,721.11	10,624,585.22
华润电力风能(阜新)有限公司	57,306,035.44	5,686,088.83
华润煤业(集团)有限公司	51,220,114.92	87,514,915.14
华润新能源(五莲)风能有限公司	50,957,531.89	48,368,286.76
华润电力风能(建平)有限公司	50,230,377.99	4,013,094.37
华润电力风能(承德围场)有限公司	45,898,641.17	19,272,447.42
云南华润电力(红河)有限公司	45,259,114.29	59,176,616.31
华润新能源(莒县)风能有限公司	44,616,791.51	44,889,177.52
徐州润新热力有限公司	43,116,283.78	23,144,628.13
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	41,053,426.48	1,042,564.84
华润协鑫(北京)热电有限公司	39,235,945.44	23,403,795.70
江苏南热发电有限责任公司	37,478,940.81	115,775,473.08
华润电力焦作有限公司	37,225,048.52	277,404,166.42
华润新能源(日照)风能有限公司	34,476,406.99	7,623,235.89
南京华润热电有限公司	33,331,234.48	178,266,243.32
华润电力(广西)销售有限公司	30,021,917.15	-
华润新能源投资有限公司	28,389,750.48	460,582.50
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	27,537,772.83	24,356,194.74
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	25,867,741.30	2,354,216.34
华润电力燃料(河南)有限公司	25,118,057.82	24,915,636.75
华润电力(江苏)投资有限公司	24,562,996.18	53,815,560.16
深圳颐和置业有限公司	17,941,626.22	75,253,978.15
山西华润煤焦运销有限公司	11,476,155.42	53,936,128.89
南京化学工业园热电有限公司	10,403,153.50	32,110,727.28
连云港华润电力有限公司	8,644,323.99	8,581,872.87

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(g) 其他应付款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
深圳瑞华能源投资有限公司	4,168,734.64	64,517,932.91
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	3,253,927.48	24,918,067.70
华润电力物流(天津)有限公司	753,307.69	101,109,973.10
太原华润煤业有限公司	-	42,553,297.76
山西华润联盛能源投资有限公司	-	4,486,768.82
山西临县华润联盛黄家沟煤业有限公司	-	79,192,077.64
山西中阳华润联盛苏村煤业有限公司	-	53,373,120.08
其他	739,874,846.82	611,432,542.98
	<u>12,705,459,132.73</u>	<u>12,252,846,243.78</u>

(h) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华信科技有限公司	5,035,347.45	5,035,347.45
偃师市润阳商贸有限公司	743,259.68	-
河南省中成房地产开发集团有限公司	495,506.45	-
偃师市中成房地产开发公司	-	805,520.93
唐山建设投资有限责任公司	-	12,273,749.47
海港城实业发展(深圳)有限公司	-	46,128,157.66
偃师市神达实业有限公司	-	23,064,078.83
华润电力控股	-	1,400,000,000.00
	<u>6,274,113.58</u>	<u>1,487,306,854.34</u>

(i) 长期应付款及一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润电力控股	<u>399,121,018.00</u>	<u>4,370,042,166.18</u>

于 2016 年 12 月 31 日，长期应付款为本集团向华润电力控股取得的借款，借款年利率为 3.49%至 5.76% 不等(2015 年 12 月 31 日：3.80%至 5.76%不等)，将于 2017 年至 2020 年陆续到期。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项 – 合并

(1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	<u>3,533,499,273.46</u>	<u>5,630,398,916.98</u>

上述资本性承诺支出将主要用于新电厂的建设及新发电机组的购置。由于电厂建设的周期一般较长，大型机组的建设通常需要 2 至 3 年，因此，管理层预计该等资本性承诺将在未来 1 至 3 年内陆续发生，并以本集团的发电收入和银行借款作支持，不会对本集团未来一年的现金流量产生重大不利影响。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	36,134,155.85	39,860,489.09
一到二年	21,831,488.68	33,273,906.17
二到三年	19,963,021.73	21,831,488.68
三年以上	<u>49,910,576.80</u>	<u>71,367,937.93</u>
	<u>127,839,243.06</u>	<u>166,333,821.87</u>

十一 金融工具及其风险

本集团的经营活​​动令公司面临着各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险及流动性风险。本集团的总体风险控制体系致力于针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩带来的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(计价货币主要为港币及美元)依然存在着一​​定的外汇风险。本集团的财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	<u>2,904,025.89</u>	<u>3,435.01</u>	<u>2,907,460.90</u>
外币金融负债-			
长期借款	<u>-</u>	<u>11,404,404.98</u>	<u>11,404,404.98</u>
	2015 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	<u>2,542,055.17</u>	<u>3,215.09</u>	<u>2,545,270.26</u>
外币金融负债-			
长期借款	<u>-</u>	<u>11,080,726.29</u>	<u>11,080,726.29</u>
长期应付款	<u>443,018,355.77</u>	<u>-</u>	<u>443,018,355.77</u>
	<u>443,018,355.77</u>	<u>11,080,726.29</u>	<u>454,099,082.06</u>

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 218,000 元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少约 33,036,000 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团的其他外币金融资产和金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 855,000 元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少约 831,000 元)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款及发行的公司债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日, 本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
固定利率合同	16,743,474,158.82	10,689,280,273.08
浮动利率合同	8,340,498,354.77	7,269,885,544.19
	<u>25,083,972,513.59</u>	<u>17,959,165,817.27</u>

本集团的财务部门负责持续监控借款的利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。2016 年度, 本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本集团的融资成本会增加或减少约 41,702,000.00 元(2015 年 12 月 31 日: 约 36,349,000.00 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项及长期应收款等。

本集团的银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 应收票据一般由国有银行和其他大中型上市银行兑现, 管理层认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团的应收账款主要为应收各地电网公司或供电局的电力款以及居民供热款, 其他应收款及长期应收款主要是应收关联公司的款项。管理层对债务人的财务状况保持持续的信贷评估, 但一般不要求债务人就未偿还金额提供抵押物。基于对未偿还金额可变现性的评估, 管理层对其计提相应的坏账准备, 且实际所发生的坏账损失亦在管理层的预期中。鉴于本集团与债务人过往的合作记录, 管理层相信本集团的应收款项余额不存在重大的信用风险。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

财务部门负责持续监控本集团短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备。本集团可以从日常经营活动中获取充裕的现金储备, 以满足营运资金的需要。因此, 管理层认为本集团无重大的流动性风险。

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	8,998,143,373.59	-	-	-	8,998,143,373.59
应付票据	2,301,870,340.29	-	-	-	2,301,870,340.29
应付账款	2,739,665,624.54	-	-	-	2,739,665,624.54
应付利息	365,596,261.77	-	-	-	365,596,261.77
应付股利	6,274,113.58	-	-	-	6,274,113.58
其他应付款	16,736,488,322.98	-	-	-	16,736,488,322.98
一年内到期的					
非流动负债	969,299,633.88	-	-	-	969,299,633.88
长期借款	365,106,279.75	2,798,069,769.75	2,602,320,043.92	4,482,432,830.31	10,247,928,923.73
应付债券	695,745,000.00	4,658,309,383.56	8,016,436,698.63	5,252,427,397.26	18,622,918,479.45
长期应付款	12,006,010.06	12,006,010.06	256,697,087.88	-	280,709,108.00
其他非流动负债	-	-	-	110,577,414.00	110,577,414.00
	<u>33,190,194,960.44</u>	<u>7,468,385,163.37</u>	<u>10,875,453,830.43</u>	<u>9,845,437,641.57</u>	<u>61,379,471,595.81</u>
	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	7,927,833,592.55	-	-	-	7,927,833,592.55
应付票据	1,410,807,878.40	-	-	-	1,410,807,878.40
应付账款	3,082,476,003.84	-	-	-	3,082,476,003.84
应付利息	249,765,025.22	-	-	-	249,765,025.22
应付股利	1,487,306,854.34	-	-	-	1,487,306,854.34
其他应付款	17,072,852,870.37	-	-	-	17,072,852,870.37
一年内到期的					
非流动负债	3,168,819,312.60	-	-	-	3,168,819,312.60
长期借款	336,166,469.07	3,058,332,987.03	2,175,956,367.75	3,141,480,038.06	8,711,935,861.91
应付债券	362,440,000.00	362,440,000.00	6,779,575,555.56	2,288,432,000.00	9,792,887,555.56
长期应付款	215,318,960.12	1,328,933,348.19	1,383,170,658.46	-	2,927,422,966.77
其他非流动负债	-	-	-	110,577,414.00	110,577,414.00
	<u>35,313,786,966.51</u>	<u>4,749,706,335.22</u>	<u>10,338,702,581.77</u>	<u>5,540,489,452.06</u>	<u>55,942,685,335.56</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产：				
可供出售权益工具	-	-	437,527,875.41	437,527,875.41

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产：				
可供出售权益工具	-	-	437,527,875.41	437,527,875.41

以公允价值计量的可供出售金融资产为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃的市场报价，本集团主要按照股利折现模型确定其公允价值。

上述第三层次金融资产变动如下：

	可供出售权益工具
2016 年 1 月 1 日	437,527,875.41
计入其他综合收益的利得或损失的变动	-
本年增加	-
2016 年 12 月 31 日	<u>437,527,875.41</u>
	可供出售权益工具
2015 年 1 月 1 日	597,483,000.00
计入其他综合收益的利得或损失的变动	(195,179,000.00)
本年增加	35,223,875.41
2015 年 12 月 31 日	<u>437,527,875.41</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团的以公允价值计量的可供出售金融资产主要是对唐港铁路有限责任公司的股权投资，其使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	估值技术	不可观察输入值		与公允价值之间的关系
		名称	范围/加权平均值	
可供出售金融资产：	股利	折现率，股利		估计公允价值的
可供出售权益工具	折现模型	平均增长率	12%,3%	主要参数之一

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款及应付债券等，其账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为投资者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给投资者的股利金额、向投资者返还资本、增资或出售资产以降低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	59.1%	54.8%

华润电力投资有限公司
公司债券 2016 年年度报告



二〇一七年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证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，并承担相应的法律责任。

本公司 2016 年年度财务报告经普华永道中天会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

受益于国民经济平稳较快增长，公司所处的电力行业近年来稳步发展，发电量增速保持较高水平。然而，由于上网电价受政策调控影响，且发电主要燃料价格波动较大，近年来电力行业的盈利性呈现出一定的波动。受此影响，本公司经营活动或盈利水平可能会出现不利变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	2
释义	5
第一节 公司及相关中介机构简介	6
一、 公司信息.....	6
二、 信息披露事务负责人.....	6
三、 公司基本情况简介.....	6
四、 信息披露及备置地点.....	6
五、 控股股东及实际控制人变更情况.....	7
六、 董事、监事及高级管理人员变更情况.....	7
七、 相关中介机构情况.....	7
第二节 公司债券事项.....	9
一、 债券基本情况.....	9
二、 募集资金使用情况.....	10
三、 评级机构跟踪评级情况.....	11
四、 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施.....	11
五、 债券持有人会议召开情况.....	12
六、 债券受托管理人履职情况.....	12
第三节 财务和资产情况.....	13
一、 主要会计数据和财务指标.....	13
二、 主要资产及负债变动情况.....	17
三、 受限资产情况.....	22
四、 对其他债券和债务融资工具付息兑付情况.....	22
五、 对外担保变动情况.....	22
六、 银行授信使用及偿还情况.....	22
第四节 公司业务和治理情况.....	24
一、 公司业务情况.....	24
二、 报告期内公司经营情况.....	25
三、 公司发展战略目标.....	28
四、 报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项.....	30
五、 公司独立情况.....	30
六、 报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况.....	30
七、 报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况.....	30

八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况	31
第五节 重大事项.....	32
一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项	32
二、报告期内公司破产重整事项.....	32
三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况	32
四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监 事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况	32
五、报告期内其他重大事项.....	32
第六节 财务报告.....	34
第七节 备查文件目录.....	35
一、备查文件内容.....	35
二、备查文件查阅时间、地点.....	35

释义

在本年度报告书中，除非文义另有所指，下列简称具有如下含义：

公司/本公司/发行人/ 华润电力	指	华润电力投资有限公司
中国华润	指	中国华润总公司
华润电力控股	指	华润电力控股有限公司
《公司章程》	指	《华润电力投资有限公司章程》
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
公司董事会	指	华润电力投资有限公司董事会
公司监事会	指	华润电力投资有限公司监事会
16 华润 01	指	华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）
16 华润 02	指	华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）
最近一年	指	2016 年
报告期	指	2016 年
元	指	无特别说明，指人民币元

本报告中部分合计数与各分项数值之和如存在尾数上的差异，均为四舍五入原因造成，并非计算错误。

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司信息

公司的中文名称	华润电力投资有限公司
公司的中文简称	华润电力
公司的外文名称	China Resources Power Investment Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	周俊卿

二、信息披露事务负责人

职务	财务部高级经理	财务部资金管理经理
姓名	郭旭	陈宇杰
联系地址	深圳市深南东路 5001 号华润大厦 6 楼	深圳市深南东路 5001 号华润大厦 6 楼
电话	0755-3687 5786	0755-8269 1666-3760
传真	0755-3687 5799	0755-3687 5799
电子信箱	kwokyuk@crc.com.hk	chenyujie@crpower.com.cn

三、公司基本情况简介

公司注册地址	广东省珠海市横琴新区横琴镇海河街 19 室 305 室
公司办公地址	深圳市深南东路 5001 号华润大厦 6 楼
公司办公地址的邮政编码	518001
公司网址	http://www.cr-power.com/
电子信箱	chenyujie@crpower.com.cn

四、信息披露及备置地点

登载年度报告交易场所网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	深圳市深南东路 5001 号华润大厦 6 楼

五、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

名称	华润电力控股有限公司
单位负责人或法定代表人	周俊卿
成立日期	2001 年 8 月 27 日
主要经营业务	电力投资、建设、经营与管理

报告期内，公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人变更情况

名称	中国华润总公司
单位负责人或法定代表人	傅育宁
主要经营业务	国家批准的商品进出口、委托代理、来料来样加工、对外经济贸易及咨询服务、展览及技术交流等

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

六、董事、监事及高级管理人员变更情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员未发生变更。

七、相关中介机构情况

(一) 会计师事务所

名称	普华永道中天会计师事务所
办公地址	北京市西城区金融大街 7 号
签字会计师姓名	林崇云、柳璟屏

(二) 主承销商、债券受托管理人

名称	中信证券股份有限公司
----	------------

办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
联系人	王宏峰、舒翔、陈天涯、彭洁珊、何方舟
联系电话	010-60833607
对应的公司债券	16 华润 01、16 华润 02

(三) 跟踪评级机构

名称	中诚信国际信用评级有限公司
办公地址	北京市复兴门内大街 156 号北京招商国际金融中心 D 座 7 层
对应的公司债券	16 华润 01、16 华润 02

(四) 报告期内中介机构变更情况

报告期内公司聘请的会计师事务所、债券受托管理人、资信评级机构均未发生变更。

第二节 公司债券事项

一、债券基本情况

债券名称	华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）	华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）
简称	16 华润 02	16 华润 01
代码	136702.SH	136273.SH
交易场所	上海证券交易所	上海证券交易所
上市时间	2016-10-13	2016-07-04
发行日	2016-09-19	2016-06-13
起息日	2016-09-19	2016-06-13
到期日	2019-09-19	2023-06-13
债券期限	本期债券为 3 年期	本期债券为 7 年期，附第 5 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。
债券余额	30 亿元	50 亿元
票面利率	2.92%	3.49%
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
付息兑付情况	尚未到付息兑付日	尚未到付息兑付日
投资者适当性安排	合格机构投资者	合格机构投资者

截至 2016 年末，本公司发行的各期公司债券尚未到付息兑付日。

发行人所发行华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）

（以下简称“16 华润 01”）附第 5 年末发行人赎回选择权,调整票面利率选择权及投资者回售选择权，尚未到可行权日期，故相关条款尚未执行。

二、募集资金使用情况

（一）华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）

2016 年 6 月 13 日，公司面向合格投资者发行了华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期），发行规模 50 亿元，发行期限 7 年，第 5 年末附公司调整票面利率选择权及投资者回售选择权，扣除发行费用后的募集资金用于偿还银行借款和补充营运资金。报告期内，公司按照募集说明书的规定，使用募集资金偿还银行借款 200,000 万元，用于补充营运资金 300,000 万元。

截至 2016 年 12 月 31 日，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致。截至 2016 年 12 月 31 日，华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）募集资金专项账户余额为 0 万元，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

关于募集资金使用履行的内部审批流程：本期募集资金的发行已经经本公司于 2016 年 3 月 23 日召开的董事会会议审议通过，并于 2016 年 3 月 23 日获得本公司唯一股东华润电力控股有限公司批准。公司资金支出严格按照公司资金管理制度履行资金使用审批手续，募集资金均需通过公司各级财务审核人员审核后方可使用。

（二）华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）

2016 年 9 月 19 日，公司面向合格投资者发行了华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）（以下简称“16 华润 02”），发行规模 30 亿元，发行期限 3 年，扣除发行费用后的募集资金用于偿还银行借款和补充营运资金。截至本报告公告日，公司按照募集说明书的规定，使用募集资金已偿还银行借款 80,000 万元，220,000 万元用于补充营运资金。

截至本报告公告日，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致。华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）募集资金专项账户

余额为 0 万元，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致，募集资金专项账户运作规范。

关于募集资金使用履行的内部审批流程：本期募集资金的发行已经经本公司于 2016 年 3 月 23 日召开的董事会会议审议通过，并于 2016 年 3 月 23 日获得本公司唯一股东华润电力控股有限公司批准。公司资金支出严格按照公司资金管理制度履行资金使用审批手续，募集资金均需通过公司各级财务审核人员审核后方可使用。

三、评级机构跟踪评级情况

本公司已委托中诚信证券评估有限公司担任华润电力投资有限公司 2016 年公司债券（第一期）、华润电力投资有限公司 2016 年公司债券（第二期）跟踪评级机构，最新一期跟踪评级报告预计于 2017 年 6 月 30 日前披露至上海证券交易所网站。

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

（一）保证担保

无。

（二）抵押或质押担保

无。

（三）其他增信方式

无。

（四）偿债计划或采取其他偿债保障措施

1、华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）

本期债券的起息日为 2016 年 6 月 13 日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，2017 年至 2023 年间每年的 6 月 13 日为本期债券上一计息年度的付息日（遇法定节假日或休息日顺延，下同）。若发行人行使赎回选择权，

则本期债券的付息日为 2017 年至 2021 年每年的 6 月 13 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的付息日为 2017 年至 2021 年每年的 6 月 13 日。

本期债券的兑付日为 2023 年 6 月 13 日；若发行人行使赎回选择权，则本期债券的兑付日为 2021 年 6 月 13 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分债券的兑付日为 2021 年 6 月 13 日。

本期债券本金及利息的支付将通过证券登记机构和有关机构办理。支付的具体事项将按照有关规定，由公司在中国证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。

2、华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）

本期债券的起息日为 2016 年 9 月 19 日，债券利息将于起息日之后在存续期内每年支付一次，2017 年至 2019 年间每年的 9 月 19 日为本期债券上一计息年度的付息日（遇法定节假日或休息日顺延，下同）。

本期债券的兑付日为 2019 年 9 月 19 日。本期债券本金及利息的支付将通过证券登记机构和有关机构办理。支付的具体事项将按照有关规定，由公司在证监会指定媒体上发布的公告中加以说明。

（五）增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更情况

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施与募集说明书中“第五节增信机制、偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

16 华润 01 及 16 华润 02 各自设立了公司债券专项账户，公司均与两期债券的受托管理人、募集资金托管银行签订了资金三方监管协议，保障本息的足额按时兑付。

五、债券持有人会议召开情况

报告期内，公司债券无债券持有人会议召开事项。

六、债券受托管理人履职情况

（一）华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）

公司债券存续期内，债券受托管理人中信证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于 2017 年 6 月 30 日前出具本期债券受托管理事务年度报告，报告内容详见上海证券交易所网站。

（二）华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）

公司债券存续期内，债券受托管理人中信证券股份有限公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

受托管理人预计将于 2017 年 6 月 30 日前出具本期债券受托管理事务年度报告，报告内容详见上海证券交易所网站。

第三节 财务和资产情况

本节的财务会计信息及有关分析反映了本公司最近两年财务和资产情况。普华永道中天会计师事务所对本公司 2015、2016 年年度的财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。本节所引用 2015-2016 年度/末财务数据均摘自上述经审计的审计报告。

一、主要会计数据和财务指标

公司最近两年主要会计数据以及财务指标列示如下：

表 3-1 最近两年主要会计数据

单元：万元币种：人民币

项目	2016 年 12 月 31 日/2016 年	2015 年 12 月 31 日/2015 年	本期比上年同期增减 (%)
总资产	9,996,257.37	9,852,684.70	1.46
归属于母公司股东的净资产	3,760,279.86	4,121,989.84	-8.78
营业收入	3,362,306.28	3,403,325.07	-1.21
归属于母公司股东的净利润	491,513.92	873,741.77	-43.75
息税折旧摊销前利润 (EBITDA)	1,268,609.22	1,708,985.58	-25.77
经营活动产生的现金流量净额	1,024,875.75	1,370,451.14	-25.22
投资活动产生的现金流量净额	-645,534.91	-464,115.09	-39.09
筹资活动产生的现金流量净额	-539,011.71	-967,033.41	44.26
期末现金及现金等价物余额	215,844.48	375,496.97	-42.52

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

表 3-2 最近两年主要财务指标

单位：元币种：人民币

项目	2016 年 (末) 12 月 31 日 /2016 年	2015 年 12 月 31 日/2015 年	本期比上年同期增减 (%)
流动比率	1.31	1.13	16.09

项目	2016 年（末） 12 月 31 日 /2016 年	2015 年 12 年 31 日/2015 年	本期比上年同期 增减（%）
速动比率	1.27	1.10	14.83
资产负债率	59.10%	54.83%	7.79
EBITDA 全部债务比 (EBITDA/全部债务)	35%	62%	-44.23
利息保障倍数	5.63	8.79	-35.95
现金利息保障倍数	10.32	9.86	-24.09
EBITDA 利息保障倍数	8.05	11.18	-27.99
贷款偿还率	100.00	100.00	0.00
利息偿付率	100.00	100.00	0.00

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述会计数据和财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；

长期债务=长期借款+应付债券；

2、EBITDA=利润总额+计入财务费用的利息支出+固定资产折旧+摊销；

3、流动比率=流动资产/流动负债；

4、速动比率=（流动资产-存货净额）/流动负债；

5、资产负债率=总负债/总资产；

6、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；

7、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

8、现金利息保障倍数：(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出；

9、EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/(资本化利息+计入财务费用的利息支出)；

10、贷款偿还率：实际贷款偿还额/应偿还贷款额；

11、利息偿付率：实际支付利息/应付利息。

(一) 归属于母公司股东的净利润

2016 年，归属于母公司股东的净利润同比减少 43.75%，主要原因是受火电电价下降及煤炭价格上升影响。

(二) 投资活动产生的现金流量净额

2016 年，投资活动产生的现金流量净额同比减少 39.09%，主要原因是去年同期有出售旗下子公司部分股权收到的现金流入，本年无。

(三) 筹资活动产生的现金流量净额

2016 年，筹资活动产生的现金流量净额同比增加 44.26%，主要原因是 2016 年 6 月及 9 月分两期发行公司债，募集资金 80 亿元，较大幅度增加了筹资活动现金流入。

(四) 期末现金及现金等价物余额

2016 年末，现金及现金等价物余额减少 42.52%，主要原因是公司 2016 年度全面推行现金滚动预测机制，公司通过业务部门数据预测现金收支，以指导融资业务及现金持有量，增强现金使用率，故公司 2016 年现金持有量大幅降低。

(五) EBITDA 全部债务比

2016 年末，EBITDA 全部债务比同比减少 44.23%，主要原因是受电价下降及煤价上升影响导致 EBITDA 同比下降，及新增公司债 80 亿元导致债务同比上升 33%。

(六) 利息保障倍数

2016 年末，利息保障倍数同比减少 35.95%，主要原因是受电价下降及煤价上升影响导致息税前利润同比下降。

二、主要资产及负债变动情况

单元：万元币种：人民币

项目	本期期末数	本期期末占总资产的比例	上期期末数	上期期末占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变动比例
货币资金	228,185.65	2.28%	383,401.58	3.89%	-40.48%
应收票据	25,300.02	0.25%	16,046.92	0.16%	57.66%
应收账款	299,721.22	3.00%	388,357.25	3.94%	-22.82%
预付款项	53,118.24	0.53%	3,536.46	0.04%	1402.02%
应收利息	157,392.20	1.57%	122,047.16	1.24%	28.96%
其他应收款	3,235,447.87	32.33%	2,947,019.97	29.91%	9.79%
应收股利	4,329.19	0.04%	8,500.00	0.09%	49.07%
存货	147,135.84	1.47%	93,650.99	0.95%	57.11%
一年内到期的非流动资产	158,090.00	1.58%	-	-	-
其他流动资产	26,131.82	0.26%	46,667.19	0.47%	-44.00%
可供出售金融资产	43,752.79	0.44%	43,752.79	0.44%	0.00%
长期应收款	101,468.80	1.01%	244,120.38	2.48%	-58.43%
长期股权投资	435,323.16	4.35%	443,322.06	4.50%	-1.80%
固定资产	4,196,608.11	41.94%	4,499,403.25	45.67%	-6.73%
在建工程	652,678.97	6.52%	344,323.92	3.49%	89.55%
工程物资	943.46	0.01%	11,272.84	0.11%	-91.63%
固定资产清理	597.74	0.01%	3,921.52	0.04%	-84.76%

项目	本期期末数	本期期末占总资产的比例	上期期末数	上期期末占总资产的比例	本期期末金额较上期期末变动比例
无形资产	170,670.70	1.71%	157,857.16	1.60%	8.12%
长期待摊费用	1,714.92	0.02%	1,475.07	0.01%	16.26%
递延所得税资产	23,774.93	0.24%	25,107.95	0.25%	-5.31%
其他非流动资产	33,871.76	0.34%	68,900.25	0.70%	-50.84%
短期借款	865,788.84	8.65%	760,956.33	7.72%	13.78%
应付票据	230,187.03	2.30%	141,080.79	1.43%	63.16%
应付账款	273,966.56	2.74%	308,247.60	3.13%	-11.12%
预收款项	40,727.41	0.41%	37,001.82	0.38%	10.07%
应付职工薪酬	50,848.44	0.51%	33,185.23	0.34%	53.23%
应交税费	45,832.48	0.46%	92,806.57	0.94%	-50.62%
应付利息	36,559.63	0.37%	24,976.50	0.25%	46.38%
应付股利	627.41	0.01%	148,730.69	1.51%	-99.58%
其他应付款	1,663,786.84	16.63%	1,695,795.07	17.21%	-1.89%
一年内到期的非流动负债	92,863.41	0.93%	301,744.08	3.06%	-69.22%
长期借款	855,049.84	8.55%	726,988.55	7.38%	17.62%
应付债券	1,628,500.00	16.28%	828,500.00	8.41%	96.56%
长期应付款	24,847.42	0.25%	240,428.03	2.44%	-89.67%
长期应付职工薪酬	6,601.14	0.07%	4,898.15	0.05%	34.77%
递延所得税负债	40,663.24	0.41%	15,844.96	0.16%	156.63%
递延收益-非流动负债	50,138.42	0.50%	40,021.88	0.41%	25.28%
其他非流动负债	953.95	0.01%	897.94	0.01%	6.24%

（一）货币资金

2016 年末，公司货币资金余额同比减少 40.48%，主要原因是公司 2016 年度全面推行现金滚动预测机制，公司通过业务部门数据预测现金收支，以指导融资业务及现金持有量，增强现金使用率，故公司 2016 年现金持有量大幅降低。

（二）应收票据

2016 年末，公司应收票据余额同比增加 57.66%，主要原因是目前我国部分区域电网公司根据自身财务机构，采取现金加部分票据的形式向电厂支付电费；公司整体应收票据存留较少，2016 年主要因为部分省份的电网公司上调了每月向电厂支付电费中票据部分的比例导致。

（三）预付款项

2016 年末，公司预付款项余额同比增加 1402.02%，主要原因是受下半年煤炭供应紧张影响，煤炭企业要求预付款结算的情况增加。

（四）应收股利

2016 年末，公司应收股利余额同比减少 49.07%，主要原因是应收旗下联营公司的股利同比减少。

（五）存货

2016 年末，公司存货余额同比增加 57.11%，主要原因是标煤单价同比上升导致。

（六）其他流动资产

2016 年末，公司其他流动资产余额同比减少 44.00%，主要原因是待抵扣的基建期增值税进项税余额随着项目运营后销项税的抵扣转回而减少。

（七）长期应收款

2016 年末，公司长期应收款同比减少 58.43%，主要原因是去年同期有给同系附属公司的长期委托借款，本年将陆续到期故对科目进行了调整。

（八）在建工程

2016 年末，公司在建工程同比增加 89.55%，主要原因是旗下在建项目投资增加所致。

（九）工程物资

2016 年末，公司工程物资同比减少 91.63%，主要原因是旗下公司的工程物资投入基建所致。

（十）固定资产清理

2016 年末，公司固定资产清理同比减少 84.76%，主要原因是旗下部分项目技改工程已拆除设备已于本年度处置完毕。

（十一）其他非流动资产

2016 年末，公司其他非流动资产余额同比减少 50.84%，主要原因是本公司旗下的在建项目预付工程款结转至在建工程项目所致。

（十二）应付票据

2016 年末，公司应付票据余额同比增加 63.16%，主要原因是 2016 年货币市场整体宽松，公司电厂利用其本身较强的经营能力，更多的以银行承兑汇票等票据形式支付燃料款，以优化电厂本身的现金周期。

（十三）应付职工薪酬

2016 年末，公司应付职工薪酬同比增加 53.23%，主要是新增项目带来。

（十四）应交税费

2016 年末，公司应交税费同比减少 50.62%，主要原因是受利润下降影响，应交所得税有所减少。

（十五）应付利息

2016 年末，公司应付利息同比增加 46.38%，主要原因是根据公司 2016 年发展需求，整体负债规模有所增长。

（十六）应付股利

2016 年末，公司应付股利同比减少 99.58%，主要原因是去年底应付股利中应付母公司华润电力控股有限公司的股利，已在本年支付。

（十七）一年内到期的非流动负债

2016 年末，公司一年内到期的非流动负债同比减少 69.22%，主要原因是公司 2016 年度结合货币市场形式加强了对有息负债结构的调整和优化，通过公司附属电厂提取低成本的银行借款置换由本公司股东华润电力控股有限公司提供的股东贷款。

（十八）应付债券

2016 年末，公司应付债券同比增加 96.56%，主要原因是公司于 2016 年 6 月 13 日发行了 7 年期固定利率的中期债券合计 50 亿元，票面利率为 3.49%，债券到期日为 2023 年 6 月 13 日；于 5 年期末，公司可以选择调整债券利率，同时投资者可以选择在宣告发放利息后 5 个工作日内以面值收回投资。于 2016 年 9 月 19 日，公司又发行了 3 年期固定利率的中期债券合计 30 亿元，票面利率为 2.29%，债券到期日为 2019 年 9 月 19 日。

（十九）长期应付款

2016 年末，公司长期应付款同比下降 89.67%，主要原因是旗下部分子公司偿还了本公司股东华润电力控股有限公司的股东借款。

（二十）长期应付职工薪酬

2016 年末，公司长期应付职工薪酬同比增加 34.77%，主要原因是本集团旗下部分公司的职工已经办理了内退手续，公司根据内退协议，于资产负债表日计提了辞退福利。

（二十一）递延所得税负债

2016 年末，公司递延所得税负债同比增加 156.63%，主要原因是本公司于年内确认了内部一次性还本付息的利息收入产生的递延所得税负债。

三、受限资产情况

截至 2016 年末，本公司无资产质押、被查封、冻结、必须具备一定的条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限制的情况和安排，无其他具有可对抗第三人的优先偿付负债情况。

资产抵押情况：截至 2016 年 12 月 31 日，本公司为取得湖南省郴州市财政局无息借款（110,577,414.00 元，借款年限 50 年），有账面价值为 77,304,425.11 元（2015 年 12 月 31 日：79,213,176.62 元）的土地使用权作为抵押物。

四、对其他债券和债务融资工具付息兑付情况

截至 2016 年末，公司存续其他债券和债务融资工具包括华润电力投资有限公司 2012 年度第一期中期票据（债券简称：12 华润电 MTN1）、华润电力投资有限公司 2011 年度第一期中期票据（债券简称：11 华润电 MTN1）、2010 年华润电力投资有限公司公司债券（5+5）（债券简称：10 华润电力 01）及 2010 年华润电力投资有限公司公司债券（7+3）（债券简称：10 华润电力 02）报告期内均正常付息。

五、对外担保变动情况

截至 2016 年末，本公司不存在对外担保的情况。

六、银行授信使用及偿还情况

本公司资信情况良好，与银行等金融机构一直保持长期合作伙伴关系，并持续获得各银行较高的贷款授信额度，间接债务融资能力较强。截至 2016 年 12 月末，公司合并口径获得的银行授信总额为 627.8 亿元，已使用授信 189.2 亿元，未使用授信额度 438.6 亿元。

报告期内，本公司均已按时还本付息，不存在任何违约事项和逾期未偿还债项。

第四节 公司业务和治理情况

一、公司业务情况

（一）公司主要业务介绍

华润电力是由华润电力控股于 2006 年 10 月 9 日独资设立的台港澳法人独资企业，是一家投资、建设、经营和管理华润电力控股有限公司在中国境内的主要大型发电企业及相关资产的投资性公司，在国家允许外商投资的领域依法进行投资；受其所投资企业的书面委托（经董事会一致通过），向其所投资企业提供营业执照所限定的服务；在中国境内设立科研开发中心或部门，从事新产品及高新技术的研究开发，转让其研究开发成果，并提供相应的技术服务；为其投资者提供咨询服务，为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务；承接其母公司和关联公司的服务外包业务；经中国银行业监督管理委员会批准，向所投资设立的企业提供财务支持；通过佣金代理（拍卖除外）、批发方式在国内销售其进口及在国内采购的商品。华润电力控股是华润电力的母公司，是中国华润和华润集团旗下唯一从事电力业务的专业公司，于 2003 年在香港联交所上市。截至 2016 年底，华润电力控股总资产 2,001.11 亿港元，投资区域覆盖中国 20 个省、自治区和直辖市，发电运营权益装机容量 36,184 兆瓦、发电量约 1606 亿千瓦时。2016 全年实现营业收入 662.13 亿港元，归属于母公司净利润 77.08 亿港元。

（二）公司的经营模式

华润电力是由华润电力控股 100% 持股。华润电力控股是一家投资、建设、经营和管理在中国境内的主要大型发电企业及相关资产的投资性公司，是中国效率最高、效益最好的综合能源公司之一。公司聚焦绿色能源发展，大幅提升清洁能源占比，高质量发展火电，优化煤炭资产，积极进入售电领域。业务涉及火电、风电、光伏、水电、煤炭，同时积极投资核电、分布式能源等领域。目前，华润电力业务分布在江苏、河南等十几个省、自治区、直辖市。

（三）公司所处行业情况介绍

发行人所处的行业为电力工业，其为国民经济发展中最重要的基础能源产业，对促进国家经济的发展和进步起到了重要作用。它不仅是关系国家经济安全的战略部署，而且与人们的日常生活、社会稳定密切相关。随着我国经济发展进入新常态，电力生产消费也呈现新常态特征。电力供应结构持续优化，电力消费增长减速换挡、结构不断调整，电力消费增长主要动力呈现由高耗能向新兴产业、服务业和居民生活用电转换，电力供需形势由偏紧转为宽松。2016 年，全国用电形势呈现增速同比提高、动力持续转换、消费结构继续调整的特征。全社会用电量同比增长 5.0%，增速同比提高 4.0 个百分点。在实体经济运行显现出稳中趋好迹象、夏季高温天气、上年同期低基数等因素影响下，三、四季度全社会用电量增长较快。第三产业用电量增长 11.2%，持续保持较高增速，显示服务业消费拉动我国经济增长作用突出；城乡居民生活用电量增长 10.8%；第二产业用电量同比增长 2.9%，制造业用电量同比增长 2.5%，制造业中的四大高耗能行业合计用电量同比零增长，而装备制造、新兴技术及大众消费品业增长势头较好，反映制造业产业结构调整 and 转型升级效果继续显现，电力消费结构不断优化。年底全国全口径发电装机容量 16.5 亿千瓦，同比增长 8.2%，局部地区电力供应能力过剩问题进一步加剧；非化石能源发电量持续快速增长，火电设备利用小时进一步降至 4165 小时，为 1964 年以来年度最低。电煤供需形势从上半年的宽松转为下半年的偏紧，全国电力供需总体宽松、部分地区相对过剩。

（四）公司行业地位

华润电力下属公司运营电厂已遍布江苏、河南、广东、辽宁、河北、湖北、安徽、云南等十几个省份，是除中国华能集团公司、中国大唐集团公司、中国国电集团公司、中国华电集团公司和中国电力投资集团公司外国内发电资产分布最为广泛、规模最大的发电企业之一。

二、报告期内公司经营情况

（一）主要经营业务

1、分业务板块的营业收入、营业成本构成情况

单元：万元币种：人民币

项目	2016 年度		2015 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务收入	3,362,306.28	100.00	3,403,325	100.00
其中：电力业务	2,825,002.55	84.02	2,927,718	86.03
热力业务	164,292.16	4.89	138,903	4.08
煤炭业务	281,861.26	8.38	219,948	6.46
其他业务	91,150.31	2.71	116,755	3.43
主营业务成本	2,402,704.05	100.00	2,176,823	100.00
其中：电力业务	1,971,211.76	82.04	1,819,386	83.58
热力业务	132,199.75	5.50	102,282	4.70
煤炭业务	279,285.05	11.62	217,581	10.00
其他业务	20,007.49	0.01	37,574	1.72
主营业务毛利润	959,602.23	100.00	1,226,502	100.00
其中：电力业务	853,790.79	88.97	1,108,322	90.37
热力业务	32,092.41	3.34	36,622	2.99
煤炭业务	2,576.21	0.27	2,367	0.19
其他业务	58,108.60	7.41	79,181	6.45

2、最近三年营业毛利润构成情况如下：

项目	2016 年度 (%)	2015 年度 (%)	2014 年度 (%)
主营业务成本	28.15	36.04	30.08
其中：电力业务	30.22	37.86	32.87
热力业务	19.53	26.36	22.54
煤炭业务	0.91	1.08	1.07
其他业务	63.75	67.82	56.50

(二) 营业收入、成本、费用、现金流等项目增减变动情况

(1) 财务费用

2016 年，公司财务费用同比增长 83.67%，主要原因是根据公司 2016 年发展需求，整体负债规模有所增长。

(2) 资产减值损失

2016 年，公司资产减值损失同比下降 53.17%，主要原因是去年同期对旗下关停的小机组计提资产减值损失。

(3) 投资收益

2016 年，公司投资收益同比下降 75.55%，主要原因是处置股权的投资收益同比减少及旗下联营合营电厂盈利下降。

(4) 对联营企业和合营企业的投资收益

2016 年，公司对联营企业和合营企业的投资收益同比下降 47.56%，主要原因是旗下联营合营电厂盈利下降。

(5) 营业利润

2016 年，公司营业利润同比减少 35.49%，主要原因是火电标杆上网电价分别于 2015 年上半年和 2016 年年初两次下调，以及 2016 年下半年以来煤价上升导致旗下电厂盈利下滑所致。

(6) 非流动资产处置利得

2016 年，公司非流动资产处置利得同比增加 173.73%，主要原因是本年旗下公司处置相关资产产生的固定资产处置利得。

(7) 营业外支出

2016 年，公司营业外支出同比增加 1133.33%，主要原因是本年处置旗下关停的小机组和报废的环保安全节能类设备产生的损失以及公益性捐赠支出增加。

(8) 非流动资产处置损失

2016 年，公司非流动资产处置损失同比增加 6301.05%，主要原因是本年处置了旗下关停的小机组和报废的环保安全节能类设备产生的损失。

(9) 净利润

2016 年，公司利润总额同比减少 43.78%，主要原因是火电标杆上网电价分别于 2015 年上半年和 2016 年年初两次下调，以及 2016 年下半年以来煤价上升导致旗下电厂盈利下滑。

(10) 少数股东损益

2016 年，公司少数股东损益同比下降 44.20%，主要原因是火电标杆上网电价分别于 2015 年上半年和 2016 年年初两次下调，以及 2016 年下半年以来煤价

上升导致旗下电厂盈利下滑。

(11) 权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额

2016 年，公司权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额同比下降 117.17%，主要原因是公司于被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额的两年变动系公司根据持股比例所享有的联营公司河南永华能源有限公司提取的专项储备。

(12) 可供出售金融资产公允价值变动

2016 年，公司可供出售金融资产公允价值变动同比减少 100%，主要原因是 2015 年调整了曹妃甸下属唐港铁路公司公允价值变动，本年度没有重大变动。

(13) 处置子公司转出

2016 年，公司处置子公司转出同比减少 100%，主要原因是去年处置了旗下锦州电厂 50% 股权，本年无。

(14) 综合收益总额

2016 年，公司综合收益总额同比减少 42.74%，主要原因是火电标杆上网电价分别于 2015 年上半年和 2016 年年初两次下调，以及 2016 年下半年以来煤价上升导致旗下电厂盈利能力下滑。

(三) 非主营业务导致利润重大变化的说明

报告期内，公司不存在非主营业务导致利润重大变化的情况。

(四) 重大投资情况

报告期内，本公司没有超过上年度经审计的净资产 20% 的重大投资。

三、公司发展战略目标

公司致力于成为一家卓越的、可持续发展的综合性能源企业。为了实现该目标，公司将贯彻国家能源发展战略，以市场价值为导向，坚持创新变革和绿色发

展，持续提升企业竞争力。

1、深化精益管理、履行社会责任，提高运营管理水平

以精益管理为抓手，实施精益改善项目，推动精益人才培养，通过开发、建设、运营全方位的系统成本控制，实现综合效益最大化。继续深化标杆工厂建设，推广成功经验，进一步提升基层单位运营管理水平；积极履行社会责任，强化技术管理、推进节能环保改造，全面推广煤电超低排放，持续降低机组能耗水平和污染物排放，实现低碳绿色发展。

2、布局售电业务、建设专业智库，强化创新发展能力

面对电力体制改革，积极应对，发挥集团多元化经营协同优势，布局终端售电业务。加快建立专业的售电组织架构和高效、灵活的销售体系，培养售电领域的市场预测和营销能力，对市场变化特别是客户需求做出及时响应；深入开展行业研究和技术创新，建立专职机构或与相关方合作研究，重点聚焦政策研究、行业研判、技术跟踪及应用推广，使之成为华润电力的“智库”。

3、优化业务结构，提升资源获取能力

适应国家和行业政策的变化，进一步优化公司管控结构，实现矩阵化运作。推进区域内一体化管理，整合区域开发资源，促进各业态全方位深度协同，大力发展风电和太阳能等非化石能源，高质量发展火电，大幅提升清洁能源占比。

4、夯实财务管理、增强风险管控，加强总部创值能力

继续深化华润集团价值型财务管理体系，重点推动价值管理在区域公司进一步深化落地。深入业务前端，逐步实现财务职能业务化，支持公司战略实施和业务发展。充分利用华润集团和公司在境内外资本市场的良好形象和畅通的融资渠道，利用多种方式筹集资金，降低公司融资成本，实现资金来源多元化；加强审计监督、完善内控体系，开展法律风险评估和防范，加强全面风险管理，把控投资和运营风险，规范公司治理，保障合法合规。

四、报告期内公司与主要客户业务往来时发生的严重违约事项

报告期内，公司与主要客户发生业务往来时，未有严重违约事项发生。

五、公司独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

六、报告期内公司非经营性往来占款及资金拆借情况

公司的其他应收款主要为关联方借款、关联方往来款、关联方委托贷款、第三方委托贷款以及代垫输出电路购建款。2015 年，公司其他应收款净额占总资产的比例较大，2016 年仍略有上升。

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额（万元）	占比（%）	金额（万元）	占比（%）
经营性	571,545.73	17.66	577,055.68	19.57
非经营性	2,665,274.23	82.34	2,371,333.45	80.43
合计	3,236,819.96	100.00	2,948,389.14	100.00

注：经营性与非经营性其他应收款中不含坏账准备，故此处其他应收款净额与财务报表中其他应收款数值有一定差额。

报告期内，公司与其他单位的往来占款、资金拆借等，均已履行公司内部相应的审批及决策程序，不存在违规资金占用情况。

七、报告期内公司违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保情况

报告期内，公司不存在违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的行为。

八、报告期内公司违法违规及执行募集说明书约定情况

报告期内，本公司在公司治理、内部控制等方面，均不存在违反《公司法》、《公司章程》规定的情况。同时，公司亦不存在违反募集说明书中约定或承诺的情况。

第五节 重大事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

五、报告期内其他重大事项

(一) 报告期内重大事项情况

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	无
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无

5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	无
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	无
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

（二）其他重大事项

报告期内，本公司未发生其他重大事项。

第六节 财务报告

本公司 2016 年经审计的财务报告请参见附件。

第七节 备查文件目录

一、备查文件内容

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

(三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

(四) 按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

二、备查文件查阅时间、地点

自本年度报告公告之日起，投资者可以至本公司、受托管理人处查阅本年度报告全文及上述备查文件，或登录上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）查阅本年度报告及摘要。

(一) 查阅时间

每日 9:00-11:30, 14:00-17:00（非交易日除外）。

(二) 查阅地点

公司名称：华润电力投资有限公司

办公地址：深圳市深南东路 5001 号华润大厦 6 楼

联系人：陈宇杰

电话：0755-8269 1666-3760；传真：0755-3687 5799

公司网站：<http://www.cr-power.com/>

受托管理人：中信证券股份有限公司

办公地址：北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦 22 层

法定代表人：张佑君

联系人：王宏峰、舒翔、陈天涯

电话：010-6083 8888

传真：010-6083 3504

(本页无正文，为《华润电力投资有限公司公司债券 2016 年年度报告》之盖章页)



华润电力投资有限公司

2017年4月28日

华润电力投资有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

华润电力投资有限公司

2016 年度财务报表及审计报告



华润电力投资有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2016 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并及公司利润表	5
合并及公司现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7 - 8
公司所有者权益变动表	9
财务报表附注	10 - 84



审计报告

普华永道中天审字(2017)第 23920 号
(第一页, 共二页)

华润电力投资有限公司董事会:

我们审计了后附的华润电力投资有限公司(以下简称“电力投资公司”)的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是电力投资公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;
- (2) 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。

普华永道中天审字(2017) 第 23920 号
(第二页, 共二页)

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述电力投资公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了电力投资公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2017 年 4 月 21 日

注册会计师



林崇云

注册会计师



柳璟屏

华润电力投资有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



资产	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	七(1)	2,281,856,471.61	3,834,015,807.43
应收票据	七(2)	253,000,216.66	160,469,186.96
应收账款	七(3)(a)	2,997,212,198.82	3,883,572,530.34
预付款项	七(4)	531,182,366.67	35,364,558.52
应收利息	九(4)(d)	1,573,922,024.63	1,220,471,575.87
应收股利	九(4)(e)	43,291,850.24	85,000,000.00
其他应收款	七(3)(b)	32,354,478,723.90	29,470,199,683.68
存货	七(5)	1,471,358,361.93	936,509,872.74
一年内到期的非流动资产	七(6)	1,580,900,000.00	-
其他流动资产	七(7)	261,318,160.19	466,671,924.78
流动资产合计		43,348,520,374.65	40,092,275,140.32
非流动资产			
可供出售金融资产	七(8)	437,527,875.41	437,527,875.41
长期应收款	七(6)	1,014,688,000.19	2,441,203,795.04
长期股权投资	七(9)	4,353,231,623.69	4,433,220,568.98
固定资产	七(10)	41,966,081,080.96	44,994,032,517.40
在建工程	七(11)	6,526,789,662.87	3,443,239,173.16
工程物资	七(12)	9,434,593.39	112,728,403.81
固定资产清理		5,977,389.61	39,215,243.81
无形资产	七(13)	1,706,706,986.32	1,578,571,569.87
长期待摊费用	七(14)	17,149,159.76	14,750,714.85
递延所得税资产	七(27)	237,749,318.92	251,079,537.28
其他非流动资产	七(15)	338,717,648.33	689,002,462.70
非流动资产合计		56,614,053,339.45	58,434,571,862.31
资产总计		99,962,573,714.10	98,526,847,002.63

华润电力投资有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



负债及所有者权益	附注	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	七(16)	8,657,888,361.00	7,609,563,310.92
应付票据	七(17)	2,301,870,340.29	1,410,807,878.40
应付账款		2,739,665,624.54	3,082,476,003.84
预收款项		407,274,112.13	370,018,225.54
应付职工薪酬	七(18)	508,484,368.99	331,852,348.98
应交税费	七(19)	458,324,761.13	928,065,734.23
应付利息		365,596,261.77	249,765,025.22
应付股利	九(4)(h)	6,274,113.58	1,487,306,854.34
其他应付款	七(20)	16,637,868,353.17	16,957,950,744.44
一年内到期的非流动负债	七(21)	928,634,108.25	3,017,440,842.18
流动负债合计		33,011,880,404.85	35,445,246,968.09
非流动负债			
长期借款	七(22)	8,550,498,354.77	7,269,885,544.19
应付债券	七(23)	16,285,000,000.00	8,285,000,000.00
长期应付款	七(24)	248,474,158.82	2,404,280,273.08
长期应付职工薪酬	七(18)	66,011,445.37	48,981,483.56
递延收益	七(25)	501,384,196.52	400,218,767.93
递延所得税负债	七(27)	406,632,432.66	158,449,581.76
其他非流动负债	七(26)	9,539,491.00	8,979,443.00
非流动负债合计		26,067,540,079.14	18,575,795,093.52
负债合计		59,079,420,483.99	54,021,042,061.61
所有者权益			
实收资本	七(28)	13,582,904,778.35	13,582,904,778.35
资本公积	七(29)	979,398,013.98	979,398,013.98
其他综合收益	七(30)	53,599,305.70	54,151,001.60
盈余公积	七(31)	3,859,736,204.57	3,193,096,575.29
未分配利润	七(32)	19,127,160,310.90	23,410,348,061.77
归属于母公司所有者权益合计		37,602,798,613.50	41,219,898,430.99
少数股东权益	七(33)	3,280,354,616.61	3,285,906,510.03
所有者权益合计		40,883,153,230.11	44,505,804,941.02
负债及所有者权益总计		99,962,573,714.10	98,526,847,002.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

华润电力投资有限公司

公司资产负债表

2016年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



资产	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产			
货币资金	七(1)	1,714,500,906.83	3,580,854,375.76
应收账款	七(3)(a)	36,678,766.52	27,235,005.67
预付款项	七(4)	13,663,364.79	15,582,019.31
应收利息		1,642,169,992.21	1,242,380,456.71
应收股利		45,432,345.97	466,553,085.39
其他应收款	七(3)(b)	39,345,085,836.98	31,999,928,530.55
一年内到期的非流动资产	七(6)	1,580,900,000.00	-
其他流动资产	七(7)	59,306,277.83	23,027,616.86
流动资产合计		44,437,737,491.13	37,355,561,090.25
非流动资产			
可供出售金融资产	七(8)	237,070,000.00	237,070,000.00
长期应收款	七(6)	993,852,098.66	2,424,927,000.00
长期股权投资	七(9)	26,213,223,792.04	24,441,946,099.49
固定资产	七(10)	24,514,669.08	10,156,715.50
在建工程	七(11)	24,552,099.31	342,296,551.88
无形资产	七(13)	41,789,540.94	39,095,206.23
长期待摊费用	七(14)	6,386,230.19	4,123,474.22
其他非流动资产	七(15)	-	286,824,991.69
非流动资产合计		27,541,388,430.22	27,786,440,039.01
资产总计		71,979,125,921.35	65,142,001,129.26

华润电力投资有限公司

公司资产负债表(续)

2016年12月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



负债及所有者权益	附注	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债			
短期借款	七(16)	4,200,000,000.00	3,580,000,000.00
应付票据	七(17)	5,000,000.00	-
应付账款		8,784,310.72	44,541.50
预收款项		2,187,399.57	-
应付职工薪酬	七(18)	106,461,093.70	27,341,602.97
应交税费	七(19)	20,963,197.80	12,879,041.26
应付利息		338,240,951.76	213,336,018.52
应付股利	九(4)(h)	-	1,400,000,000.00
其他应付款	七(20)	16,398,319,056.59	15,364,492,461.07
一年内到期的非流动负债	七(21)	32,000,000.00	32,000,000.00
流动负债合计		21,111,956,010.14	20,630,093,665.32
非流动负债			
长期借款	七(22)	480,000,000.00	512,000,000.00
应付债券	七(23)	16,285,000,000.00	8,285,000,000.00
递延所得税负债	七(27)	226,261,554.67	-
非流动负债合计		16,991,261,554.67	8,797,000,000.00
负债合计		38,103,217,564.81	29,427,093,665.32
所有者权益			
实收资本	七(28)	13,582,904,778.35	13,582,904,778.35
资本公积	七(29)	4,941,925,094.39	4,941,925,094.39
盈余公积	七(31)	3,377,382,543.41	2,710,742,914.13
未分配利润	七(32)	11,973,695,940.39	14,479,334,677.07
所有者权益合计		33,875,908,356.54	35,714,907,463.94
负债及所有者权益总计		71,979,125,921.35	65,142,001,129.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国林

会计机构负责人:



华润电力投资有限公司



合并及公司利润表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	七(34)	33,623,062,822.74	34,033,250,689.77	296,176,843.23	190,376,063.66
减: 营业成本	七(34)	(24,027,040,540.34)	(21,768,227,593.04)	-	-
税金及附加	七(35)	(354,483,238.74)	(324,507,751.92)	(18,157,855.76)	(48,532,803.64)
销售费用		(80,517,801.03)	(67,000,212.50)	(11,088,999.67)	(5,307,096.92)
管理费用		(1,432,972,929.85)	(1,188,272,768.15)	(622,959,540.49)	(417,581,022.89)
财务(费用)/收入 - 净额	七(36)	(327,629,870.87)	(178,379,666.89)	492,244,887.77	934,309,070.04
资产减值损失	七(38)	(171,835,702.62)	(366,936,575.01)	-	-
加: 投资收益	七(39)	419,437,436.48	1,715,689,366.76	6,663,505,782.52	6,104,345,053.23
其中: 对联营和合营公司的投资收益		371,559,989.29	708,584,897.76	414,846,423.94	801,476,424.75
二、营业利润		7,648,020,175.77	11,855,615,489.02	6,799,721,117.60	6,757,609,263.48
加: 营业外收入	七(40)	194,247,029.66	185,597,096.53	96,740,919.50	27,802,263.92
其中: 非流动资产处置收益		20,449,534.84	2,959,068.34	-	-
减: 营业外支出	七(40)	(455,679,863.95)	(36,947,243.43)	(789,689.92)	(22,349.29)
其中: 非流动资产处置损失		(336,142,356.57)	(5,240,328.35)	-	-
三、利润总额		7,386,587,341.48	12,004,265,342.12	6,895,672,347.18	6,785,389,178.11
减: 所得税费用	七(41)	(2,024,691,328.70)	(2,466,252,954.79)	(229,276,054.34)	(203,841,549.37)
四、净利润		5,361,896,012.78	9,538,012,387.33	6,666,396,292.84	6,581,547,628.74
归属于母公司所有者的净利润		4,915,139,205.07	8,737,417,700.17		
少数股东损益		446,756,807.71	800,594,687.16		
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
以后将重分类进损益的其他综合收益:					
可供出售金融资产公允价值变动	七(30)	-	(131,745,825.00)	-	-
权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	七(30)	(551,695.90)	3,212,839.43	-	-
处置子公司转出		-	(32,732,206.93)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	七(30)	(97,358.10)	(14,071,453.34)	-	-
		(649,054.00)	(175,336,645.84)	-	-
六、综合收益总额		5,361,246,958.78	9,362,675,741.49	6,666,396,292.84	6,581,547,628.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,914,587,509.17	8,576,152,507.67		
归属于少数股东的综合收益总额		446,659,449.61	786,523,233.82		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 

主管会计工作的负责人:  会计机构负责人: 

华润电力投资有限公司

合并及公司现金流量表
2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 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		38,623,508,730.65	37,547,558,726.64	195,447,106.27	118,077,821.50
收到的税费返还		13,049,966.56	3,617,556.10	5,439,108.44	-
收到其他与经营活动有关的现金		837,172,707.56	290,502,812.29	3,640,173,369.02	4,123,741,402.14
经营活动现金流入小计		39,473,731,404.77	37,841,679,095.03	3,841,059,583.73	4,241,819,223.64
购买商品、接受劳务支付的现金		(21,345,253,755.65)	(16,344,587,045.84)	(7,958,465.50)	(842,681.70)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,016,439,864.31)	(1,867,707,535.55)	(385,359,865.29)	(323,599,049.93)
支付的各项税费		(4,753,424,601.89)	(5,291,636,225.21)	(81,688,886.23)	(375,705,390.13)
支付其他与经营活动有关的现金		(1,109,855,676.68)	(633,236,872.44)	(3,610,240,586.21)	(4,134,507,412.15)
经营活动现金流出小计		(29,224,973,898.53)	(24,137,167,679.04)	(4,085,247,803.23)	(4,834,654,533.91)
经营活动产生的现金流量净额	七(42)(a)	10,248,757,506.24	13,704,511,415.99	(244,188,219.50)	(592,835,310.27)
二、投资活动产生的现金流量					
收到的投资收益		759,214,677.05	621,696,294.63	7,355,887,928.57	5,383,231,476.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,352,519.83	11,587,364.32	-	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	八	-	1,050,318,816.63	-	1,058,354,509.39
收到其他与投资活动有关的现金	七(42)(d)	10,531,499,236.02	11,115,780,233.55	18,977,659,703.21	17,210,841,913.00
投资活动现金流入小计		11,419,066,432.90	12,799,382,709.13	26,333,547,631.78	23,652,463,898.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(5,036,743,978.47)	(4,877,993,044.53)	(840,308,840.72)	(436,906,905.03)
投资支付的现金		(211,520,000.00)	-	(2,047,934,499.42)	(904,116,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	七(42)(e)	(12,626,151,567.16)	(12,562,540,604.76)	(24,035,328,462.54)	(17,239,935,764.34)
投资活动现金流出小计		(17,874,415,545.63)	(17,440,533,649.29)	(26,923,571,802.68)	(18,580,958,669.37)
投资活动产生的现金流量净额		(6,455,349,112.73)	(4,641,150,940.16)	(590,024,170.90)	5,071,505,229.05
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		363,480,900.00	30,425,000.00	-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		334,105,000.00	30,425,000.00	-	-
发行债券收到的现金		8,000,000,000.00	-	8,000,000,000.00	-
取得借款收到的现金		18,435,169,393.28	14,749,988,450.86	5,100,000,000.00	4,330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七(42)(f)	736,487,060.06	3,856,504,054.11	1,077,179,580.23	2,163,552,695.08
筹资活动现金流入小计		27,535,137,353.34	18,636,917,504.97	14,177,179,580.23	6,493,552,695.08
偿还债务支付的现金		(16,363,033,260.02)	(10,759,613,243.95)	(4,512,000,000.00)	(2,597,000,000.00)
分配利润或偿付利息支付的现金		(11,996,153,699.76)	(9,964,449,193.76)	(10,535,575,022.50)	(8,855,684,460.41)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(864,437,234.34)	(509,471,183.93)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七(42)(g)	(4,566,067,531.94)	(7,583,189,121.77)	(166,745,636.26)	(166,192,814.07)
筹资活动现金流出小计		(32,925,254,491.72)	(28,307,251,559.48)	(15,214,320,658.76)	(11,618,877,274.48)
筹资活动产生的现金流量净额		(5,390,117,138.38)	(9,670,334,054.51)	(1,037,141,078.53)	(5,125,324,579.40)
四、汇率变动对现金的影响					
		183,853.46	3,684,709.58	-	-
五、现金净减少额					
加: 年初现金余额	七(42)(c)	3,754,969,706.63	4,358,258,575.73	3,580,854,375.76	4,227,509,036.38
六、年末现金余额					
	七(42)(c)	2,158,444,815.22	3,754,969,706.63	1,709,500,906.83	3,580,854,375.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人: 朱国林 会计机构负责人:



华润电力投资有限公司

合并所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



项目	归属于母公司所有者权益					少数 股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
附注		附注七(29)	附注七(30)	附注七(31)	附注七(32)	附注七(33)	
2015 年 1 月 1 日年初余额	13,582,904,778.35	932,718,033.82	182,683,987.17	2,534,941,812.41	21,355,400,664.24	2,776,434,521.03	41,365,083,797.02
2015 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	8,737,417,700.17	800,594,687.16	9,538,012,387.33
处置子公司转出	-	(32,732,206.93)	-	-	-	-	(32,732,206.93)
其他综合收益	-	-	(128,532,985.57)	-	-	(14,071,453.34)	(142,604,438.91)
综合收益合计	-	(32,732,206.93)	(128,532,985.57)	-	8,737,417,700.17	786,523,233.82	9,362,675,741.49
所有者投入资本	-	-	-	-	-	30,425,000.00	30,425,000.00
处置子公司但未丧失控制权	-	79,412,187.09	-	-	-	228,445,092.89	307,857,279.98
利润分配							
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	(24,315,539.76)	(1,738,472.71)	(26,054,012.47)
提取储备基金	-	-	-	658,154,762.88	(658,154,762.88)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(6,000,000,000.00)	(534,182,865.00)	(6,534,182,865.00)
2015 年 12 月 31 日年末余额	13,582,904,778.35	979,398,013.98	54,151,001.60	3,193,096,575.29	23,410,348,061.77	3,285,906,510.03	44,505,804,941.02

华润电力投资有限公司



合并所有者权益变动表(续)

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益					少数 股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
附注	附注七(29)	附注七(29)	附注七(30)	附注七(31)	附注七(32)	附注七(33)	
2016 年 1 月 1 日年初余额	13,582,904,778.35	979,398,013.98	54,151,001.60	3,193,096,575.29	23,410,348,061.77	3,285,906,510.03	44,505,804,941.02
2016 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	4,915,139,205.07	446,756,807.71	5,361,896,012.78
其他综合收益	-	-	(551,695.90)	-	-	(97,358.10)	(649,054.00)
综合收益合计	-	-	(551,695.90)	-	4,915,139,205.07	446,659,449.61	5,361,246,958.78
所有者投入资本	-	-	-	-	-	334,105,000.00	334,105,000.00
利润分配							
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-	(31,687,326.66)	(2,911,849.45)	(34,599,176.11)
提取储备基金	-	-	-	666,639,629.28	(666,639,629.28)	-	-
对所有者的分配	-	-	-	-	(8,500,000,000.00)	(783,404,493.58)	(9,283,404,493.58)
2016 年 12 月 31 日年末余额	13,582,904,778.35	979,398,013.98	53,599,305.70	3,859,736,204.57	19,127,160,310.90	3,280,354,616.61	40,883,153,230.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:

朱国林

会计机构负责人:



华润电力投资有限公司

公司所有者权益变动表

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	实收资本	资本公积 附注七(29)	盈余公积 附注七(31)	未分配利润 附注七(32)	所有者权益合计
2015 年 1 月 1 日年初余额	13,582,904,778.35	4,967,576,795.43	2,052,588,151.25	14,555,941,811.21	35,159,011,536.24
2015 年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	6,581,547,628.74	6,581,547,628.74
处置子公司但未丧失控制权	-	(25,651,701.04)	-	-	(25,651,701.04)
利润分配					
提取储备基金	-	-	658,154,762.88	(658,154,762.88)	-
对所有者的分配	-	-	-	(6,000,000,000.00)	(6,000,000,000.00)
2015 年 12 月 31 日年末余额	13,582,904,778.35	4,941,925,094.39	2,710,742,914.13	14,479,334,677.07	35,714,907,463.94
2016 年 1 月 1 日年初余额	13,582,904,778.35	4,941,925,094.39	2,710,742,914.13	14,479,334,677.07	35,714,907,463.94
处置子公司	-	-	-	(5,395,400.24)	(5,395,400.24)
2016 年 1 月 1 日年初余额, 经重述	13,582,904,778.35	4,941,925,094.39	2,710,742,914.13	14,473,939,276.83	35,709,512,063.70
2016 年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润	-	-	-	6,666,396,292.84	6,666,396,292.84
利润分配					
提取储备基金	-	-	666,639,629.28	(666,639,629.28)	-
对所有者的分配	-	-	-	(8,500,000,000.00)	(8,500,000,000.00)
2016 年 12 月 31 日年末余额	13,582,904,778.35	4,941,925,094.39	3,377,382,543.41	11,973,695,940.39	33,875,908,356.54

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人: 朱国林 会计机构负责人:

朱国林



华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

华润电力投资有限公司(以下简称“本公司”, 本公司与本公司之子公司以下合并简称“本集团”)系由华润电力控股有限公司(以下简称“华润电力控股”)于 2006 年 10 月 9 日在内蒙古自治区投资设立的台港澳法人独资企业。于 2013 年 4 月 27 日, 本公司注册地点由内蒙古自治区迁往珠海市横琴新区。本公司经批准的经营期限为 30 年, 注册资本 158 亿元。

本公司的母公司为华润电力控股, 最终母公司为中国华润总公司。

本公司主要从事: 在国家允许外商投资的领域依法进行投资; 受其所投资企业的书面委托(经董事会一致通过), 向其所投资企业提供营业执照所限定的服务; 在中国境内设立科研开发中心或部门, 从事新产品及高新技术的研究开发, 转让其研究开发成果, 并提供相应的技术服务; 为其投资者提供咨询服务, 为其关联公司提供与其投资有关的市场信息、投资政策等咨询服务; 承接其母公司和关联公司的服务外包业务; 经中国银行业监督管理委员会批准, 向所投资设立的企业提供财务支持; 通过佣金代理(拍卖除外)、批发方式在国内销售其进口及在国内采购的商品。

本公司之子公司主要从事: 电力生产、销售、燃料供应、灰渣综合利用及提供相关服务。

2016 年度, 本集团的实际主营业务与上述经营范围一致。

本财务报表由本公司企业负责人于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

记账本位币为人民币。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(3) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融工具

(a) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本年度，本集团的金融资产包括应收款项和可供出售金融资产。

(i) 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，包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款和长期应收款等(附注四(6))。

(ii) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。于 2016 年 12 月 31 日，本集团无将在 12 个月内出售可供出售金融资产的计划。

(iii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。应收款项及可供出售金融资产取得时发生的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(5) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。有关应收款项减值准备的计提方法详见附注四(6)。

当有客观证据表明以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时, 按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认减值损失。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本年度, 本集团的金融负债主要为其他金融负债, 包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付票据、应付账款和其他应付款等, 以公允价值进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

(6) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款及长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款, 按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 应收款项(续)

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

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按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(7) 存货

存货主要包括燃料及备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。备品备件在领用时采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 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和本集团对联营企业及合营企业的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。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。

(b) 合营企业和联营企业

合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和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，并相应调增长期股权投资成本。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业和联营企业(续)

采用权益法核算时，本集团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，但本集团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、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集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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集团的部分，予以抵销；然后在此基础上确认投资损益。本集团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。

(9) 固定资产

固定资产包括房屋及建筑物、电力设备、运输设备、电子设备、器具及家具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	18 - 20 年	-	5%-5.56%
电力设备	10 - 18 年	-	5.56%-10%
运输设备	5 - 10 年	-	10%-20%
电子设备、器具及家具	3 - 8 年	-	12.50%-33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。实际成本还包括发电机组在投入商业运行前进行负荷联合试车发生的费用扣除试车形成的收入的净额。

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。

(11) 无形资产

无形资产包括土地使用权、港口使用权、软件、非专利技术、采矿权及其他，以成本计量。

土地使用权和港口使用权按使用年限 20 年至 50 年平均摊销。

软件及非专利技术按预计使用年限 3 年至 10 年平均摊销。

采矿权按已探明矿山储量采用产量法进行摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(12) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(13) 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、工程物资及对子公司、合营企业和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；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(14) 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资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(15) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

内退福利

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。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比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期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税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，确认相应的递延所得税资产。对于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。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。

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、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业、合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、合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。

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：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(17) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售电力及热力

本集团于电力/热力输出且取得收取价款的权利时确认收入。

(b) 商品销售

本集团将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，确认收入。商品交付后，买方具有自行销售商品的权利并承担该商品可能发生价格波动或毁损的风险。

(c) 供暖管网建设及维护

本集团提供供暖管网工程规划设计、管网建设、运行维护等工作，在收到挂网费时，相关收入确认为递延收益，在预计的服务期限内平均摊销。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 收入确认(续)

(d) 提供检修服务

本集团对外提供检修服务等，根据已发生成本占总成本的比例确认完工进度，按照完工百分比确认收入。

(e) 让渡资产使用权

利息收入以时间比例为基础，采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

(18) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。

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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(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。

(20) 利润分配

拟发放的利润于董事会批准的当期，确认为负债。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(21) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(资本溢价)；资本公积(资本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(22) 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。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 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。

本集团的业务单一，主要在中国境内从事电力及其相关业务的生产及销售，全部的非流动资产均位于中国大陆。因此，本集团只有一个业务分部，将不呈报分部信息。

(24) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，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假设进行持续的评价。

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) 房屋及建筑物和设备的可使用年限

房屋及建筑物和设备的预计可使用年限由管理层根据行业惯例，在考虑了资产的耐久性及过往维修保养的情况后而定。预计可使用年限在每年年度终了时进行复核并作出适当调整。

房屋及建筑物和设备预计可使用年限的变化，可能会对本集团的净利润产生重大影响。

(b) 长期资产减值的估计

根据附注四(13)中所述，本集团每年对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及长期股权投资等长期资产是否出现减值进行评估。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中的折现率及增长率假设的变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 重要会计估计和判断(续)

(c) 递延所得税

是否确认可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异所产生的递延所得税资产很大程度上取决于管理层对未来期间能否获得足够的可用来抵扣可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额而作出的判断，而计算该未来应纳税所得额需要运用一定的判断和估计，同时结合考虑税务筹划策略和整体经济环境的影响，不同的判断及估计会影响递延所得税资产的确认及金额。

由于管理层不能确定部分子公司在未来 5 年内是否能够产生足够的利润弥补亏损，因此未确认相关可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，详见附注七(27)(c)。

(d) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

五 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税(a)	6%、11%、13%、17%	应纳税增值额
营业税	5%	应纳税营业额
城市维护建设税	5%	缴纳的增值税、营业税
教育费附加	3%	缴纳的增值税、营业税
地方教育费附加	0%或 2%	缴纳的增值税、营业税

(a) 根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税【2016】36号)，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团的关联方借款利息收入适用增值税，税率为 6%。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司

(1) 于 2016 年 12 月 31 日，纳入合并范围的主要子公司包括：

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	表决权比例
华润电力湖北有限公司	蒲圻	蒲圻	电厂运营	100%	100%
华润电力(海丰)有限公司	汕尾	汕尾	电厂运营	100%	100%
华润电力湖南有限公司	郴州	郴州	电厂运营	100%	100%
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	资兴	资兴	电厂运营	60%	60%
湖南华润电力检修有限公司	资兴	资兴	电力设备	60%	100%
广州华润热电有限公司	广州	广州	电厂运营	100%	100%
华润电力(兴宁)有限公司	兴宁	兴宁	电厂运营	100%	100%
珠海华润热电有限公司	珠海	珠海	电厂运营	100%	100%
华润电力登封有限公司	登封	登封	电厂运营	75%	75%
河南华润电力首阳山有限公司	洛阳	洛阳	电厂运营	85%	85%
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	唐山	唐山	电厂运营	90%	90%
华润电力唐山丰润有限公司	唐山	唐山	电厂运营	60%	60%
唐山华润热电有限公司	唐山	唐山	电厂运营	80%	80%
沧州华润热电有限公司	沧州	沧州	电厂运营	95%	95%
沧州热力有限公司	沧州	沧州	集中供暖	95%	100%
河北沧润电力工程有限公司	沧州	沧州	发电供热	95%	100%
河南华润电力古城有限公司	驻马店	驻马店	电厂运营	100%	100%
河南天中煤业有限公司	驻马店	驻马店	煤炭开采	70%	70%
华润电力检修(河南)有限公司	驻马店	驻马店	电力工程	70%	70%
焦作华润热电有限公司	焦作	焦作	电厂运营	100%	100%
洛阳华润热电有限公司	偃师	偃师	电厂运营	51%	51%
偃师华润热力有限公司(a)	偃师	偃师	集中供热	30.6%	60%
偃师华润运输有限公司(b)	偃师	偃师	货物运输	46.37%	54.55%
华润电力(盘锦)有限公司	盘锦	盘锦	电厂运营	100%	100%
盘锦润电热力有限公司	盘锦	盘锦	集中供热	100%	100%
沈阳华润热电有限公司	沈阳	沈阳	电厂运营	54.12%	54.12%
沈阳沈海热力供暖有限责任公司(c)	沈阳	沈阳	供热供暖	32.47%	60%
淮安华润热电有限公司	淮安	淮安	电厂运营	100%	100%
华润电力(常熟)有限公司	常熟	常熟	电厂运营	100%	100%
宜兴华润热电有限公司	宜兴	宜兴	电厂运营	55%	55%
阜阳华润电力有限公司	阜阳	阜阳	电厂运营	55%	55%
华润电力(江苏)燃料有限公司	南京	南京	焦炭贸易	100%	100%
华润电力(宜昌)有限公司	宜昌	宜昌	电厂运营	100%	100%
华润电力(大丰)有限公司	大丰	大丰	火电信息咨询	100%	100%
华润电力(贵州)煤电一体化有限公司	贵州	贵州	电厂运营	51%	51%
华润电力(渤海新区)有限公司	沧州	沧州	电厂运营	100%	100%
华润电力(广东)销售有限公司	广州	广州	电力销售	100%	100%
广州华润珠江热电有限公司	广州	广州	集中供热	70%	70%
华润电力(常州)有限公司	常州	常州	电厂运营	100%	100%

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 子公司(续)

(1) 于 2016 年 12 月 31 日，纳入合并范围的主要子公司包括(续)：

	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	表决权比例
华润热电(菏泽)有限公司	菏泽	菏泽	电厂运营	70%	70%
华润电力(仙桃)有限公司	武汉	武汉	电厂运营	100%	100%
华润(江苏)电力销售有限公司	南京	南京	电力、热力购售	100%	100%
华润电力(沧州运东)有限公司	沧州	沧州	电厂运营	90%	90%
华润电力(锡林郭勒)有限公司	锡林郭勒	锡林郭勒	电厂运营	70%	70%
华润电力(安徽)销售有限公司	合肥	合肥	电力销售	100%	100%
华润电力(泰州)有限公司	泰州	泰州	电厂运营	100%	100%
华润电力(山东)销售有限公司	济南	济南	电力销售	100%	100%
华润电力(河南)销售有限公司	郑州	郑州	电力购售	100%	100%
华润电力(湖北)销售有限公司	武汉	武汉	电力销售	100%	100%

- (a) 偃师华润热力有限公司为洛阳华润热电有限公司的子公司，洛阳华润热电有限公司持有其 60% 的股权。
- (b) 偃师华润运输有限公司为河南华润电力首阳山有限公司的子公司，河南华润电力首阳山有限公司持有其 54.55% 的股权。
- (c) 沈阳沈海热力供暖有限责任公司为沈阳华润热电有限公司的子公司，沈阳华润热电有限公司持有其 60% 的股权。

(2) 处置子公司

于 2016 年 9 月，独立第三方向本集团的子公司华润电力(宁武)有限公司进行增资，华润电力(宁武)有限公司被稀释为合营企业，不再纳入合并财务报表范围。

(3) 重要非全资子公司的相关信息

本年度，本公司无重要的非全资子公司。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	合并		公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	11,057.73	31,267.07	2,770.61	-
银行存款	2,158,433,757.49	3,754,938,439.56	1,709,498,136.22	3,580,854,375.76
其他货币资金	123,411,656.39	79,046,100.80	5,000,000.00	-
	<u>2,281,856,471.61</u>	<u>3,834,015,807.43</u>	<u>1,714,500,906.83</u>	<u>3,580,854,375.76</u>

其他货币资金为本集团向银行申请开具银行承兑汇票及保函所存入的保证金存款，为受限制现金(附注七42(c))。

(2) 应收票据

合并：

	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	132,000,216.66	160,469,186.96
商业承兑汇票	121,000,000.00	-
	<u>253,000,216.66</u>	<u>160,469,186.96</u>

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

合并：

	2015年12月31日	本年增加		本年减少	2016年12月31日
应收账款	<u>3,888,275,365.13</u>				<u>3,002,329,131.63</u>
减：坏账准备	<u>(4,702,834.79)</u>	<u>(414,098.02)</u>			<u>(5,116,932.81)</u>
	<u>3,883,572,530.34</u>				<u>2,997,212,198.82</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

合并(续):

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	2,985,679,455.26	99.45%	-	3,876,174,591.57	99.69%	-
1-2 年	8,209,461.76	0.27%	-	5,672,278.15	0.15%	-
2-3 年	3,737,379.82	0.12%	(414,098.02)	4,392,578.14	0.11%	(3,037,268.25)
3 年以上	4,702,834.79	0.15%	(4,702,834.79)	2,035,917.27	0.05%	(1,665,566.54)
	<u>3,002,329,131.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,116,932.81)</u>	<u>3,888,275,365.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,702,834.79)</u>

应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
关联方(附注九(4)(a))	296,660,344.76	9.88%	-	350,992,945.47	9.03%	-
第三方	<u>2,705,608,786.87</u>	<u>90.12%</u>	<u>(5,116,932.81)</u>	<u>3,537,282,419.66</u>	<u>90.97%</u>	<u>(4,702,834.79)</u>
	<u>3,002,269,131.63</u>	<u>100.00%</u>	<u>(5,116,932.81)</u>	<u>3,888,275,365.13</u>	<u>100.00%</u>	<u>(4,702,834.79)</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 应收账款 11,848,690.33 元 (2015 年 12 月 31 日: 7,489,944.29 元) 已逾期。但基于对客户的财务状况的分析, 本集团认为这部分款项不可回收的风险较低, 没有发生减值, 故未计提减值准备。这部分应收账款的账龄分析如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1-2 年	8,117,456.24	5,666,132.42
2-3 年	3,731,234.09	1,453,461.14
3 年以上	-	370,350.73
	<u>11,848,690.33</u>	<u>7,489,944.29</u>

公司:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	<u>36,678,766.52</u>	<u>27,235,005.67</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司应收账款的账龄均在 1 年以内。管理层认为其可回收性风险较小, 因此未计提坏账准备(2015 年 12 月 31 日: 未计提)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

公司(续):

应收账款按类别分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
关联方	36,678,766.52	100.00%	-	27,235,005.67	100.00%	-

于 2016 年 12 月 31 日, 本公司无已逾期的应收账款(2015 年 12 月 31 日: 无)。

(b) 其他应收款

合并:

	2015 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
关联方借款(附注九(4)(b))				
- 本金	23,638,208,523.34		26,561,234,281.61	
关联方往来款(附注九(4)(b))	5,595,196,903.98		5,528,217,953.55	
第三方委托贷款(i)	75,126,000.00		16,000,000.00	
法院扣款	7,150,000.00		7,150,000.00	
备用金	5,753,706.88		4,066,585.39	
其他	162,456,219.85		251,530,764.52	
	<u>29,483,891,354.05</u>		<u>32,368,199,585.07</u>	
		本年增加	本年核销	
减: 坏账准备	(13,691,670.37)	(29,190.80)	-	(13,720,861.17)
	<u>29,470,199,683.68</u>			<u>32,354,478,723.90</u>

(i) 于 2016 年 12 月 31 日, 第三方委托贷款为本集团委托银行借予唐山建设投资有限责任公司的贷款, 借款期限 1 年, 贷款年利率为 3.92%, 按季结息, 到期日为 2017 年 10 月 24 日。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

合并(续):

其他应收款及相应的坏账准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	29,111,389,503.87	89.94%	-	24,407,759,530.82	82.78%	-
1-2 年	457,441,753.43	1.41%	-	60,990,685.02	0.21%	-
2-3 年	57,018,262.77	0.18%	-	299,014,791.14	1.01%	-
3 年以上	2,742,350,065.00	8.47%	(13,720,861.17)	4,716,126,347.07	16.00%	(13,691,670.37)
	<u>32,368,199,585.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,720,861.17)</u>	<u>29,483,891,354.05</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,691,670.37)</u>

本集团账龄在 1 年以上的其他应收款主要为应收关联方款项，不计息且无固定的还款期限。管理层认为该部分应收关联方款项可回收性风险较小，因此未对其计提坏账准备。

于 2016 年 12 月 31 日，其他应收款 16,526,540.06 元(2015 年 12 月 31 日：26,708,040.32 元)已逾期。但基于对客户的财务状况的分析，本集团认为这部分款项不可回收的风险较低，故未计提减值准备。这部分其他应收款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1-2 年	5,846,028.65	7,150,029.23
2-3 年	3,177,606.98	4,996,089.86
3 年以上	7,502,904.43	14,561,921.23
	<u>16,526,540.06</u>	<u>26,708,040.32</u>

公司:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方借款- 本金	33,701,729,081.61	26,531,606,523.34
关联方往来款项	5,625,234,380.61	5,350,102,727.79
第三方委托贷款	-	75,126,000.00
其他	18,122,374.76	43,093,279.42
	<u>39,345,085,836.98</u>	<u>31,999,928,530.55</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

公司(续):

其他应收款及相应的坏账准备分析如下:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	36,171,022,282.32	91.93%	-	27,201,885,076.14	85.01%	-
1-2 年	455,219,424.78	1.16%	-	59,170,310.64	0.18%	-
2-3 年	-	0.00%	-	226,400,388.30	0.71%	-
3 年以上	2,718,844,129.88	6.91%	-	4,512,472,755.47	14.10%	-
	<u>39,345,085,836.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>31,999,928,530.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司账龄在 1 年以上的其他应收款主要为应收关联方款项，不计息且无固定的还款期限。管理层认为其可回收性风险较小，因此未对其计提坏账准备(2016 年 12 月 31 日：不计提)。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无已逾期的其他应收款(2015 年 12 月 31 日：无)。

(4) 预付款项

预付款项按账龄分析如下:

合并:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	525,229,243.99	98.88%	-	29,393,223.24	83.11%	-
1-2 年	2,497,990.90	0.47%	-	2,493,422.33	7.05%	-
2-3 年	556,385.46	0.10%	-	1,189,601.00	3.36%	-
3-4 年	3,000,916.38	0.55%	(102,170.06)	2,288,311.95	6.47%	-
	<u>531,284,536.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>(102,170.06)</u>	<u>35,364,558.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

公司:

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	<u>13,663,364.79</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>15,582,019.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(5) 存货

合并:

	2015 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
成本 -				
燃料	780,356,221.41			1,177,511,287.25
备品备件	145,710,038.63			272,665,400.89
其他	38,071,072.66			43,681,505.70
	<u>964,137,332.70</u>			<u>1,493,858,193.84</u>
		本年(增加)/转回	本年处置	
减: 存货跌价准备 -				
备品备件	(27,100,273.92)	(2,559,557.99)	7,160,000.00	(22,499,831.91)
其他	(527,186.04)	527,186.04	-	-
	<u>936,509,872.74</u>			<u>1,471,358,361.93</u>

(6) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方委托贷款(附注九(4)(c))	2,170,900,000.00	2,170,900,000.00	2,170,900,000.00	2,170,900,000.00
第三方委托贷款(a)	379,361,362.54	254,027,000.00	379,361,362.54	254,027,000.00
关联方委托贷款利息(附注九(4)(c))	24,490,736.12	-	24,490,736.12	-
其他	20,835,901.53	16,276,795.04	-	-
	<u>2,595,588,000.19</u>	<u>2,441,203,795.04</u>	<u>2,574,752,098.66</u>	<u>2,424,927,000.00</u>
减: 一年内到期的非流动资产				
- 关联方借款	(1,580,900,000.00)	-	(1,580,900,000.00)	-
	<u>(1,580,900,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>(1,580,900,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>1,014,688,000.19</u>	<u>2,441,203,795.04</u>	<u>993,852,098.66</u>	<u>2,424,927,000.00</u>

(a) 第三方委托贷款为本集团及本公司委托银行借予云南华电怒江水电开发有限公司的贷款, 按季结息分别于 2018-2019 年到期, 加权平均贷款年利率为 4.82%。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(7) 其他流动资产

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	140,810,909.75	57,619,232.30	57,690,170.14	23,027,616.86
预缴增值税	20,363,148.17	38,166,752.23	890,514.79	-
待抵扣增值税进项税	100,144,102.27	370,885,940.25	725,592.90	-
	<u>261,318,160.19</u>	<u>466,671,924.78</u>	<u>59,306,277.83</u>	<u>23,027,616.86</u>

(8) 可供出售金融资产

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
以公允价值计量：				
- 可供出售权益工具	<u>437,527,875.41</u>	<u>437,527,875.41</u>	<u>237,070,000.00</u>	<u>237,070,000.00</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产为本集团持有的非上市股权投资。该等投资均无活跃的市场报价，本集团主要按照股利折现模型确定其公允价值。用于确定公允价值估计数的相关参数详见附注十二。

华润电力投资有限公司

财务报表附注
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资

合并:

	2015 年 12 月 31 日	本年新增	按权益法调 整的净损益 (附注七(39))	宣告分派的 利润/现金股利	权益法调整的 其他综合收益 (附注七(30))	2016 年 12 月 31 日
联营企业(a)	3,469,852,511.76	86,220,000.00	385,561,339.64	(691,795,780.58)	(649,054.00)	3,249,189,016.82
合营企业(b)	963,368,057.22	154,675,900.00	(14,001,350.35)	-	-	1,104,042,606.87
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
	4,433,220,568.98	240,895,900.00	371,559,989.29	(691,795,780.58)	(649,054.00)	4,353,231,623.69

(e) 联营企业

本年度, 本集团无重要的联营企业。不重要联营企业的主要财务信息列示如下:

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润(i)	3,249,189,016.82	3,469,852,511.76
其他综合收益(i)	385,561,339.64	669,448,240.54
综合收益总额	(649,054.00)	3,779,811.09
	384,912,285.64	673,228,051.63

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

合并(续):

(b) 合营企业

本年度, 本集团无重要的合营企业。不重要合营企业的主要财务信息列示如下:

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计	1,104,042,606.87	963,368,057.22
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净(亏损)/利润及综合收益总额(i)	(14,001,350.35)	39,136,657.22

(i) 净(亏损)/利润及综合收益总额均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

公司:

	2015 年 12 月 31 日	本年新增	按权益法调 整的净损益 (附注七(39))	本年减少	宣告分派的 利润/现金股利	按权益法调整以前 年度净损益	2016 年 12 月 31 日
子公司(附注六)	20,763,175,883.24	1,851,714,499.42	-	(18,000,000.00)	-	-	22,596,890,382.66
联营企业(a)	3,068,220,354.89	86,220,000.00	428,975,881.41	-	(691,795,780.57)	-	2,891,620,455.73
合营企业(b)	610,549,861.36	133,687,950.00	(14,129,457.47)	-	-	(5,395,400.24)	724,712,953.65
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-
	24,441,946,099.49	2,071,622,449.42	414,846,423.94	(18,000,000.00)	(691,795,780.57)	(5,395,400.24)	26,213,223,792.04

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

公司(续):

(a) 联营企业

本年度, 本公司无重要的联营企业。不重要联营企业的主要财务信息列示如下:

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计	2,891,620,455.73	3,068,220,354.89
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润及综合收益总额(i)	<u>428,975,881.41</u>	<u>748,608,921.31</u>

(i) 净利润及综合收益总额均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(b) 合营企业

本年度, 本公司无重要的合营企业。不重要合营企业的主要财务信息列示如下:

	2016 年度	2015 年度
投资账面价值合计	724,712,953.65	610,549,861.36
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净(亏损)/利润及综合收益总额(i)	<u>(14,129,457.47)</u>	<u>52,867,503.44</u>

(i) 净(亏损)/利润及综合收益总额均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

合并：

	房屋及建筑物	电力设备	运输设备	电子设备、 器具及家具	合计
原值					
2015 年 12 月 31 日	17,900,518,432.39	51,067,596,800.86	256,657,555.01	167,332,850.70	69,392,105,638.96
在建工程转入(附注七(11))	485,104,361.16	903,267,120.60	2,481,042.11	6,676,166.08	1,397,528,689.95
本年其他增加	2,911,901.71	121,499,194.18	8,496,506.17	36,992,512.16	169,900,114.22
暂估调整	(222,744,009.56)	180,297,374.28	-	-	(42,446,635.28)
处置子公司减少	-	(45,000.00)	(1,182,259.00)	(391,883.06)	(1,619,142.06)
本年其他减少	(217,552,766.05)	(2,081,875,234.87)	(21,143,786.91)	(13,599,170.14)	(2,314,170,957.97)
2016 年 12 月 31 日	17,948,237,919.65	50,210,740,255.05	245,309,057.38	197,010,475.74	68,601,297,707.82
累计折旧					
2015 年 12 月 31 日	(5,458,227,846.85)	(18,194,060,992.57)	(207,563,858.10)	(104,572,714.68)	(23,964,425,412.20)
本年计提	(632,790,624.81)	(3,071,702,929.22)	(17,664,857.24)	(23,078,175.86)	(3,745,236,587.13)
处置子公司减少	-	16,500.00	610,425.70	84,673.81	711,599.51
本年其他减少	135,184,183.43	1,084,843,739.74	19,251,223.95	12,282,089.42	1,251,561,236.54
2016 年 12 月 31 日	(5,955,834,288.23)	(20,180,903,682.05)	(205,367,065.69)	(115,284,127.31)	(26,457,389,163.28)
减值准备					
2015 年 12 月 31 日	(78,297,531.05)	(353,432,379.49)	-	(1,917,798.82)	(433,647,709.36)
本年计提(i)	-	(169,257,871.79)	-	-	(169,257,871.79)
本年其他减少	1,435,360.24	421,724,958.51	-	1,917,798.82	425,078,117.57
2016 年 12 月 31 日	(76,862,170.81)	(100,965,292.77)	-	-	(177,827,463.58)
净值					
2016 年 12 月 31 日	11,915,541,460.61	29,928,871,280.23	39,941,991.69	81,726,348.43	41,966,081,080.96
2015 年 12 月 31 日	12,363,993,054.49	32,520,103,428.80	49,093,696.91	60,842,337.20	44,994,032,517.40

(i) 减值准备本年计提额系根据可收回金额低于其账面价值的差额确认，其中，可收回金额是资产的公允价值减去处置费用后的净额。

2016 年度，本集团计入营业成本、管理费用及在建工程的折旧费用分别 3,643,056,106.77 元、100,496,839.45 元及 1,683,640.91 元(2015 年度：3,542,051,645.50 元、44,935,535.04 元及 28,053,694.01 元)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

合并：

于 2016 年 12 月 31 日，本集团净值为 4,426,632,576.86 元的房屋及建筑物(2015 年 12 月 31 日：净值 5,027,880,542.75 元)尚未办理产权证明。管理层认为办理上述房产证并无实质性法律障碍，不会对本集团的营运造成重大不利影响。

公司：

	机器和 仪器设备	运输设备	电子设备、 器具及家具	合计
原值				
2015 年 12 月 31 日	3,633,370.00	2,031,545.73	9,354,030.01	15,018,945.74
本年采购	3,453,055.20	-	16,678,957.73	20,132,012.93
本年减少	-	-	(80,773.07)	(80,773.07)
2016 年 12 月 31 日	<u>7,086,425.20</u>	<u>2,031,545.73</u>	<u>25,952,214.67</u>	<u>35,070,185.60</u>
累计折旧				
2015 年 12 月 31 日	(1,272,752.54)	(1,347,255.14)	(2,242,222.56)	(4,862,230.24)
本年计提	(2,348,727.97)	(164,470.38)	(3,182,164.68)	(5,695,363.03)
本年减少	-	-	2,076.75	2,076.75
2016 年 12 月 31 日	<u>(3,621,480.51)</u>	<u>(1,511,725.52)</u>	<u>(5,422,310.49)</u>	<u>(10,555,516.52)</u>
净值				
2016 年 12 月 31 日	<u>3,464,944.69</u>	<u>519,820.21</u>	<u>20,529,904.18</u>	<u>24,514,669.08</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>2,360,617.46</u>	<u>684,290.59</u>	<u>7,111,807.45</u>	<u>10,156,715.50</u>

2016 年度，本公司计入管理费用的折旧费用为 5,695,363.03 元(2015 年度：2,763,507.61 元)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

合并:

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	决算调整	本年转入固定资产 (附注七(10))	本年转入无形资产 (附注七(13))	处置子公司 转出	2016 年 12 月 31 日
曹妃甸二期项目	1,441,946,234.36	1,357,170,191.43	-	(62,385,486.09)	-	-	2,736,730,939.70
锡林郭勒电厂项目	377,265,382.57	1,568,861,392.46	-	-	-	-	1,946,126,775.03
古城煤矿井巷工程	427,720,190.86	9,831,994.99	-	(89,700.00)	-	-	437,462,485.85
沧州二期项目	118,733,999.77	15,391,822.29	-	(6,130,120.51)	-	-	127,995,501.55
鲤鱼江技改工程	2,162,387.38	66,004,245.37	-	(14,768,829.19)	(1,232,498.47)	-	52,165,305.09
常熟技改项目	165,372,210.13	239,073,591.88	-	(210,379,077.47)	-	-	194,066,724.54
古城电厂技改项目	46,364,655.01	75,618,713.65	-	(71,356,337.35)	-	-	50,627,031.31
瓦房店电厂项目	318,964,979.17	59,300,403.40	-	-	-	-	377,265,382.57
其他	544,911,623.35	1,652,020,536.17	(446,753,960.83)	(1,032,419,139.34)	(58,526,285.26)	(54,680,767.42)	604,552,006.67
	3,443,441,662.60	5,042,272,691.64	(446,753,960.83)	(1,397,528,689.95)	(59,758,783.73)	(54,680,767.42)	6,526,992,152.31
减: 减值准备	(202,489.44)	-	-	-	-	-	(202,489.44)
	3,443,239,173.16	-	-	-	-	-	6,526,789,662.87
其中: 借款费用资本化金额(附注七(36))	55,182,356.67	87,715,141.22	-	-	-	-	142,897,497.89

2016 年度, 本集团用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.77%(2015 年度: 5.07%)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

公司：

工程名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年出售	2016 年 12 月 31 日
电厂项目	318,964,979.17	58,300,403.40	(377,265,382.57)	-
港口项目	23,331,572.71	1,220,526.60	-	24,552,099.31
	<u>342,296,551.88</u>	<u>59,520,930.00</u>	<u>(377,265,382.57)</u>	<u>24,552,099.31</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司未对在建工程计提减值准备(2015 年 12 月 31 日：无)。

2016 年度，本公司借款费用资本化的金额为 31,079,398.15 元 (2015 年度：11,360,216.67 元)。

本公司用于确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.77%(2015 年度：5.07%)。

(12) 工程物资

合并：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
专用设备	17,160,444.38	101,008,395.43
专用材料	2,944,127.77	18,430,382.42
洛热集中供暖设备	-	3,796,187.59
其他	54,034.18	217,451.31
	<u>20,158,606.33</u>	<u>123,452,416.75</u>
减：工程物资减值准备	<u>(10,724,012.94)</u>	<u>(10,724,012.94)</u>
	<u>9,434,593.39</u>	<u>112,728,403.81</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

合并:

	原价	2015 年 12 月 31 日	本年增加	在建工程转入 (附注七(11))	本年摊销	本年处置	2016 年 12 月 31 日	累计摊销额
土地使用权	1,954,082,227.42	1,463,343,199.89	94,751,643.49	54,348,141.20	(39,547,160.19)	(1,610,203.48)	1,571,285,620.91	(382,796,606.51)
港口使用权	34,930,177.80	32,722,881.46	56,769.45	-	(702,104.27)	-	32,077,546.64	(2,852,631.16)
采矿权	30,128,479.23	30,128,479.23	-	-	-	-	30,128,479.23	-
软件	110,483,586.03	50,983,010.13	18,995,965.28	5,410,642.53	(19,204,089.40)	(848,140.07)	55,337,388.47	(55,146,197.56)
非专利技术	1,945,000.00	575,981.31	-	-	(198,637.93)	-	377,343.38	(1,567,656.62)
其他	21,081,192.47	818,017.85	19,651,876.20	-	(2,969,286.36)	-	17,500,607.69	(3,580,584.78)
	2,152,650,662.95	1,578,571,569.87	133,456,254.42	59,758,783.73	(62,621,278.15)	(2,458,343.55)	1,706,706,986.32	(445,943,676.63)

于 2016 年 12 月 31 日, 账面价值为 77,304,425.11 元(2015 年 12 月 31 日: 79,213,176.62 元)的土地使用权已作为取得 110,577,414.00 元政府借款的抵押物(附注七(26))。

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团净值为 165,102,589.91 元(2015 年 12 月 31 日: 299,176,396.51 元)的土地使用权尚未办理土地使用权证。管理层认为办理上述土地使用权证并无实质性法律障碍, 不会对本集团的营运造成重大不利影响。

公司:

	原价	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	本年处置	2016 年 12 月 31 日	累计摊销额
港口使用权	34,930,177.80	32,722,881.46	56,769.45	(702,104.27)	-	32,077,546.64	(2,852,631.16)
软件	15,490,799.56	6,372,324.77	6,202,103.14	(2,516,701.12)	(345,732.49)	9,711,994.30	(5,778,805.26)
	50,420,977.36	39,095,206.23	6,258,872.59	(3,218,805.39)	(345,732.49)	41,789,540.94	(8,631,436.42)

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团及本公司未对无形资产计提减值准备(2015 年 12 月 31 日: 无)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
运煤通道建设资金	7,509,574.48	8,007,446.82	-	-
装修及设计费	8,229,868.05	5,910,560.55	6,386,230.19	4,123,474.22
其他	1,409,717.23	832,707.48	-	-
	<u>17,149,159.76</u>	<u>14,750,714.85</u>	<u>6,386,230.19</u>	<u>4,123,474.22</u>

(15) 其他非流动资产

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预付工程设备款	245,939,238.69	518,886,466.34	-	286,824,991.69
预付土地款	21,304,762.99	21,304,762.99	-	-
预付增资款	31,517,186.65	31,517,186.65	-	-
待抵扣增值税进项税(i)	39,956,460.00	117,294,046.72	-	-
	<u>338,717,648.33</u>	<u>689,002,462.70</u>	<u>-</u>	<u>286,824,991.69</u>

(i) 待抵扣增值税进项税系尚不能在 1 年内抵扣完毕的增值税进项税。

(16) 短期借款

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行信用借款	<u>8,657,888,361.00</u>	<u>7,609,563,310.92</u>	<u>4,200,000,000.00</u>	<u>3,580,000,000.00</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团短期借款的加权平均年利率为 3.93%(2015 年 12 月 31 日：4.62%)。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司短期借款的加权平均年利率为 3.92%(2015 年 12 月 31 日：3.92%)。

(17) 应付票据

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,301,870,340.29	1,384,526,038.40	5,000,000.00	-
商业承兑汇票	-	26,281,840.00	-	-
	<u>2,301,870,340.29</u>	<u>1,410,807,878.40</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>-</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

合并：

(a) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(i)	491,590,101.25	319,019,790.31
应付设定提存计划(ii)	2,941,257.85	2,571,199.82
应付辞退福利(iii)	13,953,009.89	10,261,358.85
	<u>508,484,368.99</u>	<u>331,852,348.98</u>

(b) 长期应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付辞退福利(iii)	<u>66,011,445.37</u>	<u>48,981,483.56</u>

(i) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	272,199,834.33	1,685,130,768.49	(1,524,185,897.47)	433,144,705.35
职工奖励及福利基金(注)	28,883,642.24	34,599,176.11	(29,977,255.92)	33,505,562.43
职工福利费	529,292.27	60,100,636.11	(58,563,360.07)	2,066,568.31
社会保险费	(1,069,473.92)	69,578,798.28	(66,143,106.48)	2,366,217.88
其中：医疗保险费	(1,768,327.14)	58,799,734.37	(55,320,711.41)	1,710,695.82
工伤保险费	272,670.04	6,826,088.98	(6,907,583.71)	191,175.31
生育保险费	426,183.18	3,952,974.93	(3,914,811.36)	464,346.75
住房公积金	1,764,227.82	83,839,445.81	(83,468,584.34)	2,135,089.29
工会经费和职工教育经费	14,508,969.24	20,819,006.75	(20,576,004.12)	14,751,971.87
其他短期薪酬	2,203,298.33	102,480,800.64	(101,064,112.85)	3,619,986.12
	<u>319,019,790.31</u>	<u>2,056,548,632.19</u>	<u>(1,883,978,321.25)</u>	<u>491,590,101.25</u>

注：系本集团之子公司根据董事会决议从税后利润中提取的职工奖励及福利基金，本年共提取 34,599,176.11 元(2015 年度：26,054,012.47 元)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬(续)

合并(续):

(ii) 设定提存计划

	2016 年度		2015 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	134,854,284.05	2,691,767.14	128,783,425.43	2,371,184.15
失业保险费	5,989,398.24	249,490.71	7,215,127.96	200,015.67
	<u>140,843,682.29</u>	<u>2,941,257.85</u>	<u>135,998,553.39</u>	<u>2,571,199.82</u>

(iii) 应付辞退福利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	13,953,009.89	10,261,358.85
一年以上	66,011,445.37	48,981,483.56
	<u>79,964,455.26</u>	<u>59,242,842.41</u>

本集团的部分职工已经办理内退。于资产负债表日，本集团应付内退福利所采用的主要精算假设为：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
折现率	4.09%	2.78%
工资增长率	0%	0%

计入当期损益的内退及辞退福利为：

	2016 年度	2015 年度
管理费用	<u>20,628,360.87</u>	<u>7,613,143.67</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬(续)

公司：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(i)	105,989,672.39	27,316,127.73
应付设定提存计划(ii)	471,421.31	25,475.24
	<u>106,461,093.70</u>	<u>27,341,602.97</u>

(i) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	26,811,165.78	410,164,966.45	(332,868,111.83)	104,108,020.40
职工福利费	66,433.64	5,587,706.35	(4,878,139.99)	776,000.00
社会保险费	(220,415.57)	6,632,775.29	(6,256,284.30)	156,075.42
其中：医疗保险费	(320,503.13)	5,360,450.51	(4,915,789.12)	124,158.26
工伤保险费	137,408.08	556,682.85	(675,116.94)	18,973.99
生育保险费	(37,320.52)	715,641.93	(665,378.24)	12,943.17
住房公积金	90,295.28	14,583,641.09	(14,140,580.32)	533,356.05
工会经费和职工教育经费	-	885,624.63	(689,804.11)	195,820.52
其他短期薪酬	568,648.80	6,483,095.50	(6,831,344.10)	220,400.00
	<u>27,316,127.73</u>	<u>444,337,809.31</u>	<u>(365,664,264.65)</u>	<u>105,989,672.39</u>

(ii) 设定提存计划

	2016 年度		2015 年度	
	应付金额	年末余额	应付金额	年末余额
基本养老保险	18,863,970.69	488,211.15	14,883,422.49	58,358.27
失业保险费	560,266.49	(16,789.84)	487,390.91	(32,883.03)
	<u>19,424,237.18</u>	<u>471,421.31</u>	<u>15,370,813.40</u>	<u>25,475.24</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(19) 应交税费

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交增值税	221,644,960.37	311,641,682.54	17,266,292.82	2,205,700.88
应交企业所得税	162,038,996.08	542,262,730.68	-	-
应交城建税及教育费附加	20,899,969.18	31,341,017.32	2,195,691.95	1,134,484.75
应交土地使用税	14,525,367.55	6,960,260.49	-	-
应交房产税	10,530,988.18	6,151,937.72	-	-
应交个人所得税	5,909,405.34	7,552,262.12	1,400,466.02	1,623,301.14
应交印花税	2,471,289.83	1,143,313.54	84,801.71	151,129.88
应交营业税	-	19,950,301.79	-	7,654,202.20
其他	20,303,784.60	1,062,228.03	15,945.30	110,222.41
	<u>458,324,761.13</u>	<u>928,065,734.23</u>	<u>20,963,197.80</u>	<u>12,879,041.26</u>

(20) 其他应付款

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资金池存款(附注九(4)(g))	7,569,528,561.38	7,074,812,739.00	11,947,447,587.65	10,870,268,007.42
关联方往来款(附注九(4)(g))	4,492,754,601.06	4,490,577,450.06	4,361,129,201.52	4,457,494,888.52
关联方借款(附注九(4)(g))	619,849,076.92	626,949,148.16	-	-
应付关联方利息(附注九(4)(g))	23,326,893.37	60,506,906.56	3,219,006.66	7,077,706.34
应付工程设备款	1,611,927,077.13	2,448,545,278.39	1,505,846.72	181,615.00
应付质保金	1,012,339,319.19	1,374,975,448.86	1,736,589.50	23,568,337.50
应付修理费	276,138,859.82	135,890,119.08	-	-
其他	1,032,003,964.30	745,693,654.33	83,280,824.54	5,901,906.29
	<u>16,637,868,353.17</u>	<u>16,957,950,744.44</u>	<u>16,398,319,056.59</u>	<u>15,364,492,461.07</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(21) 一年内到期的非流动负债

合并：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(22))	763,366,475.00	1,020,168,202.40
一年内到期的长期应付款(附注七(24))	160,432,945.21	1,974,122,916.77
一年内到期的递延收益(附注七(25))	4,834,688.04	23,149,723.01
	<u>928,634,108.25</u>	<u>3,017,440,842.18</u>

公司：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七(22))	<u>32,000,000.00</u>	<u>32,000,000.00</u>

(22) 长期借款

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行信用借款	9,313,864,829.77	8,290,053,746.59	512,000,000.00	544,000,000.00
减：一年内到期的长期借款 (附注七(21))	<u>(763,366,475.00)</u>	<u>(1,020,168,202.40)</u>	<u>(32,000,000.00)</u>	<u>(32,000,000.00)</u>
	<u>8,550,498,354.77</u>	<u>7,269,885,544.19</u>	<u>480,000,000.00</u>	<u>512,000,000.00</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期借款的加权平均年利率为 4.27%(2015 年 12 月 31 日：4.66%)。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司长期借款的加权平均年利率为 3.31%(2015 年 12 月 31 日：3.89%)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(23) 应付债券

合并及公司：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
公司债券(i)	10,285,000,000.00	2,285,000,000.00
中期票据(ii)	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
	<u>16,285,000,000.00</u>	<u>8,285,000,000.00</u>

- (i) 经国家发展和改革委员会发改财金[2010]3319 号文件批准，本集团于 2010 年 1 月 8 日发行了 10 年期固定利率的公司债券合计 38 亿元，债券到期日均为 2020 年 1 月 8 日。其中：33 亿元的公司债券的票面利率为 4.70%，于 5 年期末，本集团可以选择调整债券利率，同时投资者可以选择在宣告发放利息后 5 个工作日内以面值收回投资；5 亿元的公司债券的票面利率为 4.95%，于 7 年期末，本集团可以选择调整债券利率，同时投资者可以选择在宣告发放利息后 5 个工作日内以面值收回投资。15.15 亿的公司债券已于 2015 年偿付。

此外，经中国证券监督管理委员会证监许可【2016】718 号文件批准，本集团于 2016 年 6 月 13 日发行了 7 年期固定利率的公司债券合计 50 亿元，票面利率为 3.49%，债券到期日为 2023 年 6 月 13 日；于 5 年期末，本集团可以选择调整债券利率，同时投资者可以选择在宣告发放利息后 5 个工作日内以面值收回投资。于 2016 年 9 月 19 日，集团又发行了 3 年期固定利率的公司债券合计 30 亿元，票面利率为 2.29%，债券到期日为 2019 年 9 月 19 日。

- (ii) 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2011]MTN182 号文件批准，本集团于 2011 年 11 月 2 日发行了 7 年期固定利率的中期票据合计 40 亿元，票面利率为 5.6%，票据到期日均为 2018 年 11 月 1 日；于 2012 年 5 月 8 日，本集团又发行了 7 年期固定利率的中期票据合计 20 亿元，票面利率为 5.05%，票据到期日为 2019 年 5 月 7 日。

债券及票据的有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	2016 年 12 月 31 日余额
公司债券	1,785,000,000.00	2010 年 1 月 8 日	10 年期	1,785,000,000.00
公司债券	500,000,000.00	2010 年 1 月 8 日	10 年期	500,000,000.00
中期票据	4,000,000,000.00	2011 年 11 月 2 日	7 年期	4,000,000,000.00
中期票据	2,000,000,000.00	2012 年 5 月 8 日	7 年期	2,000,000,000.00
公司债券	5,000,000,000.00	2016 年 6 月 13 日	7 年期	5,000,000,000.00
公司债券	3,000,000,000.00	2016 年 9 月 19 日	3 年期	3,000,000,000.00
				<u>16,285,000,000.00</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(23) 应付债券(续)

本年度债券及票据之应计利息分析如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年应计利息	本年已付利息	2016 年 12 月 31 日
应计利息	<u>208,843,178.25</u>	<u>556,365,671.28</u>	<u>(433,645,000.00)</u>	<u>331,563,849.53</u>

(24) 长期应付款

合并：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
关联方借款(附注九(4)(i))	399,121,018.00	4,370,042,166.18
非关联方借款	<u>9,786,086.03</u>	<u>8,361,023.67</u>
	408,907,104.03	4,378,403,189.85
减：一年内到期的关联方借款(附注七(21))	<u>(160,432,945.21)</u>	<u>(1,974,122,916.77)</u>
	<u>248,474,158.82</u>	<u>2,404,280,273.08</u>

(25) 递延收益

合并：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助(i)	321,646,820.18	252,145,482.84
供热入网费(ii)	184,572,064.38	171,223,008.10
减：一年内到期的递延收益(附注七(21))	<u>(4,834,688.04)</u>	<u>(23,149,723.01)</u>
	<u>501,384,196.52</u>	<u>400,218,767.93</u>

(i) 政府补助主要为本集团因建设环保、节能等设备而收到的政府补助款项，该款项在相关建设项目投入使用后按资产的折旧年限平均摊销。政府补助 2016 年度的变动情况如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
政府补助	<u>252,145,482.84</u>	<u>86,998,524.00</u>	<u>(17,497,186.66)</u>	<u>321,646,820.18</u>

(ii) 系在入网时向客户收取的集中供热配套费收入。该等收入将从供热管网连接完成并转固定资产开始，按预计可使用寿命摊销计入当期损益。供热入网费 2016 年度的变动情况如下：

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2016 年 12 月 31 日
供热入网费	<u>171,223,008.10</u>	<u>36,331,158.21</u>	<u>(22,982,101.93)</u>	<u>184,572,064.38</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(26) 其他非流动负债

合并:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
土地出让金借款	<u>9,539,491.00</u>	<u>8,979,443.00</u>

系本集团自湖南省郴州市财政局取得的无息借款, 借款本金 110,577,414.00 元, 借款年限 50 年, 以账面价值为 77,304,425.11 元(2015 年 12 月 31 日: 79,213,176.62 元)的土地使用权作为抵押物(附注七(13))。对上述无息借款, 本集团在取得时以公允价值进行计量, 公允价值按照约定的付款时间及用能反映当时市场时间价值及风险的比率折现确定, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量, 实际利率为 6.237%。

(27) 递延所得税资产及递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

合并:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	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
预提费用	103,531,014.09	414,124,056.36	110,895,304.38	443,581,217.56
供热入网费	23,545,259.15	94,181,036.60	22,012,645.88	88,050,583.50
辞退福利	19,467,922.56	77,871,690.24	13,772,263.00	55,089,051.99
政府补助	31,798,271.97	127,193,087.88	29,665,729.91	118,662,919.62
资产减值准备	42,040,780.72	168,163,122.88	41,295,628.57	165,182,514.28
固定资产折旧	22,923,910.75	91,695,643.00	38,513,003.98	154,052,015.93
无形资产摊销	3,375,607.69	13,502,430.76	3,474,718.24	13,898,872.96
	<u>246,682,766.93</u>	<u>986,731,067.72</u>	<u>259,629,293.96</u>	<u>1,038,517,175.84</u>

其中:

预计于 1 年内(含 1 年)转回的

金额

123,960,947.97

116,164,994.99

预计于 1 年后转回的金额

122,721,818.96

143,464,298.97

246,682,766.93

259,629,293.96

(b) 未经抵销的递延所得税负债

合并:

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产折旧	182,073,326.00	728,293,304.01	159,768,338.44	639,073,353.75
利息收入	226,261,554.67	905,046,218.68	-	-
公允价值变动	7,231,000.00	28,924,000.00	7,231,000.00	28,924,000.00
	<u>415,565,880.67</u>	<u>1,662,263,522.69</u>	<u>166,999,338.44</u>	<u>667,997,353.75</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(27) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债(续)

公司：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
利息收入	226,261,554.67	905,046,218.68	-	-

本公司无递延所得税资产。

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损及未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异分析如下：

	合并		公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣暂时性差异(i)	551,776,791.86	509,878,842.75	-	-
可抵扣亏损(ii)	609,684,044.51	345,640,054.76	-	-
	1,161,460,836.37	855,518,897.51	-	-

(i) 由于管理层不能确定部分子公司在未来 5 年内是否能够产生足够的利润弥补亏损，因此未确认相关可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	合并		公司	
	2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
2016年	-	46,902,658.62	-	-
2017年	7,518,380.87	7,518,380.87	-	-
2018年	161,453.44	161,453.44	-	-
2019年	42,997,406.77	42,997,406.77	-	-
2020年	248,060,155.06	248,060,155.06	-	-
2021年	310,946,648.37	-	-	-
	609,684,044.51	345,640,054.76	-	-

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(27) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

合并：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
递延所得税资产净额	237,749,318.92	251,079,537.28
递延所得税负债净额	406,632,432.66	158,449,581.76

(28) 实收资本

本公司的注册资本为 158 亿元。于 2016 年 12 月 31 日，上述注册资本尚未全部到位。投资人实际投入的注册资本情况如下：

	币种	出资比例	2015 年 12 月 31 日	本年增加	2016 年 12 月 31 日
华润电力控股	人民币	86%	13,582,904,778.35	-	13,582,904,778.35

上述投入资本已经中国注册会计师验证。

(29) 资本公积

合并：

	2015 年 12 月 31 日	本年变动	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	827,345,587.82	-	827,345,587.82
其他资本公积	152,052,426.16	-	152,052,426.16
其中：被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	101,842,598.60	-	101,842,598.60
其他	50,209,827.56	-	50,209,827.56
	979,398,013.98	-	979,398,013.98

	2014 年 12 月 31 日	本年变动	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	827,345,587.82	-	827,345,587.82
其他资本公积	105,372,446.00	46,679,980.16	152,052,426.16
其中：被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	101,842,598.60	-	101,842,598.60
其他	3,529,847.40	46,679,980.16	50,209,827.56
	932,718,033.82	46,679,980.16	979,398,013.98

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(29) 资本公积(续)

公司：

	2015 年 12 月 31 日	本年变动	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	4,953,456,179.26	-	4,953,456,179.26
其他资本公积	(11,531,084.87)	-	(11,531,084.87)
其中：被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	(1,422,606.00)	-	(1,422,606.00)
其他	(10,108,478.87)	-	(10,108,478.87)
	<u>4,941,925,094.39</u>	<u>-</u>	<u>4,941,925,094.39</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年变动	2015 年 12 月 31 日
资本溢价	4,953,456,179.26	-	4,953,456,179.26
其他资本公积	(2,245,487.30)	(9,285,597.57)	(11,531,084.87)
其中：被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	(1,422,606.00)	-	(1,422,606.00)
其他	(822,881.30)	(9,285,597.57)	(10,108,478.87)
	<u>4,951,210,691.96</u>	<u>(9,285,597.57)</u>	<u>4,941,925,094.39</u>

(30) 其他综合收益

合并：

	归属于母公司 所有者权益	少数股东权益	其他综合收益 合计
2016 年 1 月 1 日	54,151,001.60	8,280,000.28	62,431,001.88
权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额(a)	(551,695.90)	(97,358.10)	(649,054.00)
2016 年 12 月 31 日	<u>53,599,305.70</u>	<u>8,182,642.18</u>	<u>61,781,947.88</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(30) 其他综合收益(续)

合并(续):

	归属于母公司		其他综合收益
	所有者权益	少数股东权益	合计
2015 年 1 月 1 日	182,683,987.17	22,351,453.62	205,035,440.79
可供出售金融资产公允价值变动损益	(131,745,825.00)	(14,638,425.00)	(146,384,250.00)
权益法下被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额(a)	3,212,839.43	566,971.66	3,779,811.09
2015 年 12 月 31 日	54,151,001.60	8,280,000.28	62,431,001.88

(a) 本集团于被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额的两年变动系本集团根据持股比例所享有的联营公司河南永华能源有限公司提取的专项储备。

其他综合收益各项目及其所得税影响:

	2016 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	(649,054.00)	-	(649,054.00)
其他综合收益合计	(649,054.00)	-	(649,054.00)
	2015 年度		
	税前金额	所得税	税后净额
可供出售金融资产公允价值变动损益	(195,179,000.00)	48,794,750.00	(146,384,250.00)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,779,811.09	-	3,779,811.09
其他综合收益合计	(191,399,188.91)	48,794,750.00	(142,604,438.91)

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(31) 盈余公积

合并：

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积(i)	482,353,661.16	-	-	482,353,661.16
储备基金	2,710,742,914.13	666,639,629.28	-	3,377,382,543.41
	<u>3,193,096,575.29</u>	<u>666,639,629.28</u>	<u>-</u>	<u>3,859,736,204.57</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积(i)	482,353,661.16	-	-	482,353,661.16
储备基金	2,052,588,151.25	658,154,762.88	-	2,710,742,914.13
	<u>2,534,941,812.41</u>	<u>658,154,762.88</u>	<u>-</u>	<u>3,193,096,575.29</u>

(i) 系同一控制下企业合并时确认的被合并方在合并前实现的留存收益中归属于本集团的盈余公积。

公司：

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
储备基金	<u>2,710,742,914.13</u>	<u>666,639,629.28</u>	<u>-</u>	<u>3,377,382,543.41</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
储备基金	<u>2,052,588,151.25</u>	<u>658,154,762.88</u>	<u>-</u>	<u>2,710,742,914.13</u>

根据《中华人民共和国外资企业法实施细则》及本公司章程的规定，本公司的年度净利润于弥补以前年度亏损后，先提取储备基金和职工奖励及福利基金，再向投资方进行分配。储备基金提取比例不低于净利润的 10%，当累计提取金额比例达到注册资本的 50%时，可以不再提取。职工奖励及福利基金的提取比例由本公司董事会确定。

2016 年度，本公司按照当年实现的净利润的 10%提取储备基金 666,639,629.28 元(2015 年度：658,154,762.88 元)。

(32) 未分配利润

根据 2016 年 3 月 1 日、2016 年 6 月 1 日、2016 年 11 月 15 日及 2016 年 12 月 21 日的董事会决议，本公司向投资方分配利润总计 8,500,000,000.00 元 (2015 年：6,000,000,000.00 元)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(33) 少数股东权益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润电力登封有限公司	587,638,713.52	663,618,502.46
阜阳华润电力有限公司	585,328,607.68	699,513,954.17
沈阳华润热电有限公司	368,326,327.14	365,883,716.57
华润电力唐山丰润有限公司	345,572,778.28	324,793,319.55
湖南华润电力鲤鱼江有限公司	316,884,165.20	371,082,732.78
河南华润电力首阳山有限公司	238,285,277.30	255,069,411.36
华润电力(锡林郭勒)有限公司	185,850,000.00	-
华润电力(唐山曹妃甸)有限公司	143,231,224.36	122,658,763.96
华润电力(贵州)煤电一体化有限公司	115,237,288.44	120,294,752.03
宜兴华润热电有限公司	94,280,527.85	104,770,432.76
洛阳华润热电有限公司	89,135,800.24	107,966,757.00
河南天中煤业有限公司	50,090,600.90	56,374,377.17
华润热电(菏泽)有限公司	48,297,766.31	-
沧州华润热电有限公司	44,958,596.41	40,482,544.07
唐山华润热电有限公司	34,828,262.32	29,058,266.56
华润电力检修(河南)有限公司	7,415,308.93	6,904,187.92
偃师华润热力有限公司	6,600,753.69	5,863,451.55
偃师华润运输有限公司	5,580,474.41	6,640,230.03
广州华润珠江热电有限公司	4,783,183.21	-
沈阳沈海热力供暖有限责任公司	4,028,960.42	4,931,110.09
华润电力(沧州运东)有限公司	4,000,000.00	-
	<u>3,280,354,616.61</u>	<u>3,285,906,510.03</u>

(34) 营业收入和营业成本

合并：

	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
- 销售电力	28,250,025,517.91	(19,712,117,629.35)	29,277,181,240.15	(18,193,862,996.48)
- 销售煤炭	2,818,612,558.79	(2,792,850,484.77)	2,199,483,763.42	(2,175,809,394.33)
- 销售热力	1,642,921,598.13	(1,321,997,543.15)	1,389,034,722.20	(1,022,816,927.52)
其他业务				
- 出售副产品	290,384,950.25	(2,215,303.04)	369,888,283.83	(859,130.95)
- 出售发电指标	253,787,602.01	-	319,421,916.24	(38,973,333.33)
- 劳务收入	172,587,037.55	(155,506,301.75)	293,603,925.14	(258,958,662.19)
- 其他	194,743,558.10	(42,353,278.28)	184,636,838.79	(76,947,148.24)
	<u>33,623,062,822.74</u>	<u>(24,027,040,540.34)</u>	<u>34,033,250,689.77</u>	<u>(21,768,227,593.04)</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本(续)

合并(续):

本集团来自前三大客户的营业收入占本集团营业收入的 57%(2015 年度: 来自前三大客户的营业收入占本集团营业收入的 53%)。来自其他单一客户的营业收入占本集团营业收入的比例均低于 10%。

公司:

	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他业务 - 劳务收入	296,176,843.23	-	190,376,063.66	-

(35) 税金及附加

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	134,086,610.99	151,699,451.67	3,425,595.12	3,561,710.01
教育费附加	104,450,839.45	112,687,613.24	1,468,274.72	2,544,078.57
土地使用税	46,130,280.84	-	-	-
房产税	41,336,196.07	-	-	-
营业税	14,184,926.27	59,511,846.64	11,966,906.78	41,830,428.71
印花税	12,382,619.51	-	-	-
其他	1,911,765.61	608,840.37	1,297,079.14	596,586.35
	354,483,238.74	324,507,751.92	18,157,855.76	48,532,803.64

(36) 财务费用/(收入) - 净额

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
利息支出	1,575,806,855.34	1,528,722,480.03	912,506,829.09	656,397,244.93
减: 计入在建工程的利息 (附注七(11))	(87,715,141.22)	(90,258,963.13)	(31,079,398.15)	(11,360,216.67)
利息费用	1,488,091,714.12	1,438,463,516.90	881,427,430.94	645,037,028.26
减: 利息收入	(1,174,313,268.76)	(1,425,982,349.06)	(1,379,399,685.71)	(1,590,635,264.90)
汇兑损益	9,822,258.63	161,067,722.01	5,351,488.29	10,863,400.00
手续费	4,029,166.88	4,830,777.04	375,878.71	425,766.60
	327,629,870.87	178,379,666.89	(492,244,887.77)	(934,309,070.04)

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(37) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
燃料费	14,092,319,046.04	12,825,613,488.74	-	-
煤炭销售成本	2,792,850,484.77	2,175,809,394.33	-	-
折旧费和摊销费用	3,811,413,111.37	3,647,126,938.51	13,184,220.56	6,129,818.96
职工薪酬费用	2,052,860,852.55	1,730,874,662.73	464,073,969.29	305,068,762.15
维修费	1,085,396,723.46	938,978,660.58	484,222.85	396,047.10
耗用的原材料和低值易耗品等	464,139,694.29	484,901,688.19	-	1,693,943.45
管理税费	43,975,167.57	137,336,706.23	311,513.41	874,033.97
动力及水费	196,027,596.69	184,402,842.94	877,459.47	817,957.16
交际应酬费	51,134,576.00	36,656,409.66	18,053,698.87	6,660,923.00
运输成本	18,474,422.13	24,001,429.46	287,625.19	631,567.96
旅差费	48,559,641.89	40,746,473.82	31,998,722.71	22,086,694.44
物业管理费	49,766,351.31	37,657,239.27	7,161,299.54	4,590,742.78
租金	48,940,442.56	44,795,169.91	38,012,755.98	36,105,763.87
专业费	33,000,619.50	20,791,282.87	22,983,525.06	20,791,282.87
办公费	25,875,248.94	26,297,089.68	9,149,094.12	8,272,265.36
交通费	25,698,655.59	24,042,714.19	5,710,299.37	3,511,086.22
其他费用	700,098,636.56	643,468,382.58	21,760,133.74	5,257,230.52
	<u>25,540,531,271.22</u>	<u>23,023,500,573.69</u>	<u>634,048,540.16</u>	<u>422,888,119.81</u>

(38) 资产减值损失

合并：

	2016 年度	2015 年度
固定资产减值损失	169,257,871.79	352,641,652.32
存货跌价损失	2,032,371.95	7,500,000.00
工程物资减值损失	-	6,528,680.82
坏账损失	545,458.88	266,241.87
	<u>171,835,702.62</u>	<u>366,936,575.01</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(39) 投资收益

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
按权益法享有或分担的被投资单位净损益的份额	371,559,989.29	708,584,897.76	414,846,423.94	801,476,424.75
可供出售金融资产/按成本法核算的被投资单位宣告发放的现金股利	25,710,746.72	50,060,720.33	6,242,971,408.58	4,905,450,689.10
长期股权投资转让收益(附注八)	22,166,700.47	957,043,748.67	5,687,950.00	397,417,939.38
	<u>419,437,436.48</u>	<u>1,715,689,366.76</u>	<u>6,663,505,782.52</u>	<u>6,104,345,053.23</u>

本集团及本公司的投资收益汇回不存在重大限制。

(40) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
政府补助(i)	123,826,331.06	114,253,832.48	84,920,000.00	26,632,903.93
处置无形资产收益	12,349,722.05	-	-	-
处置固定资产收益	8,099,812.79	2,959,068.34	-	-
保险赔款	5,404,890.42	9,510,651.06	-	-
违约赔偿收入	2,355,653.52	1,414,611.23	5,000.00	-
固定资产盘盈	1,180,676.16	4,589,204.34	-	-
手续费返还	8,489,448.09	-	8,489,448.09	-
多经公司往来清算收益	393,411.00	31,025,164.75	-	-
其他	32,147,084.57	21,844,564.33	3,326,471.41	1,169,359.99
	<u>194,247,029.66</u>	<u>185,597,096.53</u>	<u>96,740,919.50</u>	<u>27,802,263.92</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(40) 营业外收入及营业外支出(续)

(a) 营业外收入(续)

(i) 政府补助明细如下：

	2016 年度	2015 年度
企业发展奖励等	84,920,000.00	26,502,041.72
政府补助摊销	17,497,186.66	14,788,414.18
财政局纳税奖励	7,250,000.00	11,050,000.00
供热采暖补贴	6,167,110.73	17,177,807.22
其他	7,992,033.67	44,735,569.36
	<u>123,826,331.06</u>	<u>114,253,832.48</u>

(b) 营业外支出

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
处置固定资产损失	335,436,132.48	4,997,203.86	-	-
公益性捐赠	93,555,257.00	3,425,782.80	-	-
罚款及违约金支出	5,829,602.91	19,865,507.57	12,769.92	7,219.84
处置无形资产损失	706,224.09	243,124.49	-	-
其他	20,152,647.47	8,415,624.71	776,920.00	15,129.45
	<u>455,679,863.95</u>	<u>36,947,243.43</u>	<u>789,689.92</u>	<u>22,349.29</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(41) 所得税费用

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
当期所得税	1,765,980,809.01	2,766,703,608.17	3,014,499.67	203,841,549.37
购买国产设备抵税	(2,802,549.57)	(279,828,678.23)	-	-
递延所得税	261,513,069.26	(20,621,975.15)	226,261,554.67	-
	<u>2,024,691,328.70</u>	<u>2,466,252,954.79</u>	<u>229,276,054.34</u>	<u>203,841,549.37</u>

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>7,386,587,341.48</u>	<u>12,004,265,342.12</u>	<u>6,895,672,347.18</u>	<u>6,785,389,178.11</u>
按 25% 的适用税率计算的所得税				
费用	1,846,646,835.37	3,001,066,335.53	1,723,918,086.80	1,696,347,294.53
购买国产设备抵税	(2,802,549.57)	(279,828,678.23)	-	-
非应纳税收入	(99,317,684.00)	(329,567,856.85)	(1,664,454,458.13)	(1,426,731,778.46)
不得扣除的成本、费用和损失	74,376,471.18	46,459,347.51	3,975,948.21	665,711.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及暂时性差异	(26,322,841.70)	(1,240,062.93)	-	-
当期确认前期未确认递延所得税负债/(资产)的暂时性差异	159,817,801.64	(8,126,758.58)	172,691,406.67	-
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	112,167,194.13	134,411,901.65	-	-
所得税汇算清缴调整	(30,004,469.47)	(28,921,918.58)	3,014,499.67	1,559,676.73
其他	(9,869,428.88)	(67,999,354.73)	(9,869,428.88)	(67,999,354.73)
所得税费用	<u>2,024,691,328.70</u>	<u>2,466,252,954.79</u>	<u>229,276,054.34</u>	<u>203,841,549.37</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
净利润	5,361,896,012.78	9,538,012,387.33	6,666,396,292.84	6,581,547,628.74
加: 资产减值准备	171,835,702.62	366,936,575.01	-	-
固定资产折旧	3,743,552,946.22	3,586,987,180.54	5,695,363.03	2,763,507.61
无形资产摊销	62,621,278.15	57,781,839.49	3,218,805.39	2,529,212.61
长期待摊费用摊销	5,238,887.00	2,357,918.48	4,270,052.14	837,098.74
政府补助摊销	(17,497,186.66)	(14,788,414.18)	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	315,692,821.73	2,281,260.01	-	-
财务费用/(收入)	323,600,703.99	173,548,889.85	(492,620,766.48)	(934,734,836.64)
投资收益	(419,437,436.48)	(1,715,689,366.76)	(6,663,505,782.52)	(6,104,345,053.23)
递延税项的减少/(增加)	261,513,069.26	(20,621,975.15)	226,261,554.67	-
存货的(增加)/减少	(536,880,861.14)	501,990,582.10	-	-
经营性应收项目的减少/(增加)	340,329,306.39	1,511,592,277.72	(186,924,781.53)	(499,097,575.41)
经营性应付项目的增加/(减少)	636,292,262.38	(285,877,738.45)	193,021,042.96	357,664,707.31
经营活动产生的现金流量净额	<u>10,248,757,506.24</u>	<u>13,704,511,415.99</u>	<u>(244,188,219.50)</u>	<u>(592,835,310.27)</u>

(b) 现金净变动情况

	合并		公司	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
现金的年末余额	2,158,444,815.22	3,754,969,706.63	1,709,500,906.83	3,580,854,375.76
减: 现金的年初余额	(3,754,969,706.63)	(4,358,258,575.73)	(3,580,854,375.76)	(4,227,509,036.38)
现金净减少额	<u>(1,596,524,891.41)</u>	<u>(603,288,869.10)</u>	<u>(1,871,353,468.93)</u>	<u>(646,654,660.62)</u>

(c) 现金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	2,281,856,471.61	3,834,015,807.43	1,714,500,906.83	3,580,854,375.76
减: 受到限制的其他货币资金 (附注七(1))	<u>(123,411,656.39)</u>	<u>(79,046,100.80)</u>	<u>(5,000,000.00)</u>	-
现金年末余额	<u>2,158,444,815.22</u>	<u>3,754,969,706.63</u>	<u>1,709,500,906.83</u>	<u>3,580,854,375.76</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表附注(续)

(d) 收到其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
收回向关联方发放的贷款	9,559,542,341.73	10,037,601,500.00	17,839,715,224.14	16,027,331,500.00
收回向第三方发放的委托贷款	75,126,000.00	-	75,126,000.00	-
收到关联方/第三方支付贷款利息	846,246,696.78	1,036,887,380.83	1,062,818,479.07	1,183,510,413.00
其他	50,584,197.51	41,291,352.72	-	-
	<u>10,531,499,236.02</u>	<u>11,115,780,233.55</u>	<u>18,977,659,703.21</u>	<u>17,210,841,913.00</u>

(e) 支付其他与投资活动有关的现金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
向关联方发放贷款(附注九(3)(d))	12,482,568,100.00	12,441,846,764.34	23,909,994,100.00	17,239,935,764.34
向第三方公司发放委托贷款	141,334,362.54	110,691,000.00	125,334,362.54	-
其他	2,249,104.62	10,002,840.42	-	-
	<u>12,626,151,567.16</u>	<u>12,562,540,604.76</u>	<u>24,035,328,462.54</u>	<u>17,239,935,764.34</u>

(f) 收到其他与筹资活动有关的现金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
取得关联方发放的贷款(附注九(3)(d))	170,414,284.91	1,434,820,728.13	-	-
资金池上收下拨变动(附注七(20))	494,715,822.38	2,222,126,699.30	1,077,179,580.23	2,162,598,637.36
其他	71,356,952.77	199,556,626.68	-	954,057.72
	<u>736,487,060.06</u>	<u>3,856,504,054.11</u>	<u>1,077,179,580.23</u>	<u>2,163,552,695.08</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并及公司财务报表项目附注(续)

(42) 现金流量表附注(续)

(g) 支付其他与筹资活动有关的现金

	合并		公司	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
偿还关联方发放的贷款	4,140,480,000.00	6,726,504,009.10	-	-
支付关联方利息	232,264,515.56	684,784,242.50	166,745,636.26	166,192,814.07
其他	193,323,016.38	171,900,870.17	-	-
	<u>4,566,067,531.94</u>	<u>7,583,189,121.77</u>	<u>166,745,636.26</u>	<u>166,192,814.07</u>

八 处置子公司

(a) 处置子公司

2015 年 9 月 21 日，本公司与独立第三方公司签订协议，转让本公司持有的华润电力(锦州)有限公司(以下简称“锦州电力公司”)50%的股权，交易价格为 750,000,000.00 元。交易完成后，本公司与独立第三方公司共同控制锦州电力公司，锦州电力公司因此被视作为本公司的合营公司。

处置锦州电力公司收到的现金净额：

处置价格	750,500,000.00
减：锦州电力公司持有的现金	(8,038,463.37)
处置收到的现金净额	<u>742,461,536.63</u>

处置锦州电力公司的投资收益如下：

处置 50%股权对价	750,500,000.00
剩余 50%股权公允价值	750,500,000.00
	<u>1,501,000,000.00</u>
减：锦州电力公司于处置日的净资产	(576,688,458.26)
综合收益的转出	32,732,206.93
净投资收益	<u>957,043,748.67</u>

(b) 处置子公司但未丧失控制权

2015 年，本公司将持有的华润电力登封有限公司(“登封公司”)10%的股权予该公司的少数股东登封电厂集团有限公司，转让对价为人民币 307,857,280 元。股权转让完成后，本公司仍持有登封公司 75%的股权，并未丧失控制权。

处置登封公司收到的现金净额	<u>307,857,280.00</u>
---------------	-----------------------

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易

(1) 母公司和子公司

子公司的情况详见附注六。

(a) 母公司及最终控股股东基本情况

企业名称	注册地址	与本公司关系	业务性质
华润电力控股	香港	母公司	投资、开发和经营各类型电厂
中国华润总公司	北京	最终控股公司	经国家批准的商品技术的进出口，各种对外贸易，商品销售、影视制作、广告等

(b) 母公司及最终控股股东注册资本及其变化

企业名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
华润电力控股	港币 100 亿元	-	-	港币 100 亿元
中国华润总公司	人民币 137.37 亿元	-	-	人民币 137.37 亿元

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
华润电力控股	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本集团的关系
徐州华润电力有限公司	本公司之联营公司
衡水恒兴发电有限责任公司	本公司之联营公司
河南永华能源有限公司	本公司之联营公司
华润电力(锦州)有限公司	本公司之合营公司
华润东北电力工程有限公司	本公司之合营公司
云南华润电力(红河)有限公司	本公司之联营公司, 并同一母公司
云南华润电力(西双版纳)有限公司	本公司之联营公司, 并同一母公司
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	本公司之联营公司, 并同一母公司
南京化学工业园热电有限公司	本公司之联营公司, 并同一母公司
江苏南热发电有限责任公司	本公司之联营公司, 并同一母公司
华润电力物流(天津)有限公司	本公司之联营公司, 并同一母公司
怒江华润水电开发有限公司	同一母公司
华润天能徐州煤电有限公司	同一母公司
华润新能源(临沂)有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(五莲)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(北票)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(大同)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(富锦)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(日照)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(泌阳)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(满洲里)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(莒县)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(连州)风能有限公司	同一母公司
华润协鑫(北京)热电有限公司	同一母公司
沈阳华润热力有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润新能源(锦州)有限公司	同一母公司
华润新能源(阜新)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(阳江)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(陆丰)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(青岛)风能有限公司	同一母公司
华润新能源投资有限公司	同一母公司
华润新能源风能(济宁)有限公司	同一母公司
华润新能源风能(邹城)有限公司	同一母公司
华润新能源(南通)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(临汾)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(容县)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	同一母公司
徐州华兴投资有限公司	同一母公司
守正招标有限公司	同一母公司
山西临县华润联盛黄家沟煤业有限公司	同一母公司
华润煤业(集团)有限公司	同一母公司
华润电力(六枝)有限公司	同一母公司
华润电力(南中国)有限公司	同一母公司
华润新能源(泌阳盘古)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(新荣)有限公司	同一母公司
华润电力风能(瓜州)有限公司	同一母公司
华润电力风能(阳江)有限公司	同一母公司
华润风电(枣阳)有限公司	同一母公司
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	同一母公司
山西华润大宁能源有限公司	同一母公司
山西华润煤业有限公司	同一母公司
山西华润煤焦运销有限公司	同一母公司
山西华润联盛能源投资有限公司	同一母公司
湖南华润煤业唐洞煤矿有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
山西中阳华润联盛苏村煤业有限公司	同一母公司
徐州华鑫发电有限公司	同一母公司
华润电力风能(阜新)有限公司	同一母公司
深圳市出新知识产权管理有限公司	同一母公司
华润风电(广水)有限公司	同一母公司
徐州南区热电有限责任公司	同一母公司
华润电力(江苏)投资有限公司	同一母公司
华润电力(涟源)有限公司	同一母公司
华润电力工程服务有限公司	同一母公司
华润电力(温州)有限公司	同一母公司
南京华润热电有限公司	同一母公司
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	同一母公司
泸州华润水电开发有限公司	同一母公司
涟源华润煤业有限公司	同一母公司
深圳南国能源有限公司	同一母公司
深圳瑞华能源投资有限公司	同一母公司
深圳颐和置业有限公司	同一母公司
湖南华润煤业有限公司	同一母公司
连云港华润电力有限公司	同一母公司
铜山华润电力有限公司	同一母公司
华润电力焦作有限公司	同一母公司
华润电力燃料(中国)有限公司	同一母公司
华润电力风能(五莲)有限公司	同一母公司
华润电力风能(佳木斯)有限公司	同一母公司
华润电力风能(威海)有限公司	同一母公司
华润电力风能(建平)有限公司	同一母公司
华润电力风能(惠来)有限公司	同一母公司
华润电力风能(承德)有限公司	同一母公司
华润电力风能(承德围场)有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润电力风能(承德御道口)有限公司	同一母公司
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	同一母公司
华润电力风能(海阳)有限公司	同一母公司
华润电力风能(满洲里)有限公司	同一母公司
华润电力风能(烟台)有限公司	同一母公司
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	同一母公司
华润电力江苏检修有限公司	同一母公司
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	同一母公司
华润新能源(忻州)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(环县)风能有限公司	同一母公司
华润风电(宜城)有限公司	同一母公司
华润风电(海原)有限公司	同一母公司
华润风电(徐闻)有限公司	同一母公司
华润新能源(临武)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(信宜)风能有限公司	同一母公司
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(江孜)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(德令哈)有限公司	同一母公司
华润新能源(东营)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(秦来)有限公司	同一母公司
华润新能源(宝鸡)有限公司	同一母公司
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	同一母公司
华润新能源(农安)有限公司	同一母公司
华润风电(龙岩)有限公司	同一母公司
华润风电(新丰)有限公司	同一母公司
华润新能源(凌海)风能有限公司	同一母公司
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	同一母公司
徐州润新热力有限公司	同一母公司
华润电力(广西)销售有限公司	同一母公司
华润电力燃料(河南)有限公司	同一母公司
华润电力(菏泽)有限公司	同一母公司
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	同一母公司
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	同一母公司

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(2) 不存在控制关系的关联方的性质(续)

关联方名称	与本集团的关系
华润电力(贺州)有限公司	母公司之合营公司
天津中海华润航运有限公司	母公司之联营公司
江苏镇江发电有限公司	母公司之联营公司
太原华润煤业有限公司	同一最终控股方
华信科技有限公司	同一最终控股方
华润能源服务有限公司	同一最终控股方
唐山建设投资有限责任公司	子公司之少数股东
海港城实业发展(深圳)有限公司	子公司之少数股东
偃师市神达实业有限公司	子公司之少数股东
偃师市中成房地产开发公司	子公司之少数股东
偃师市润阳商贸有限公司	子公司之少数股东
河南省中成房地产开发集团有限公司	子公司之少数股东

(3) 关联交易 - 合并

(a) 定价政策

本集团与关联方的交易价格均按协议价作为定价基础。

(b) 销售燃料、粉煤灰等

	2016 年度	2015 年度
江苏南热发电有限责任公司	1,179,018,184.29	915,780,736.18
南京化学工业园热电有限公司	1,015,428,707.29	891,260,711.80
南京华润热电有限公司	557,620,692.16	375,700,776.97
徐州华润电力有限公司	59,744,185.77	74,972,492.72
铜山华润电力有限公司	46,272,200.16	1,478,611.53
徐州华鑫发电有限公司	12,191,358.35	10,996,266.67
华润电力(涟源)有限公司	11,985,623.95	14,368,879.47
江苏镇江发电有限公司	11,372,307.69	15,099,865.27
华润电力(贺州)有限公司	5,849,974.35	17,181,245.70
华润电力(温州)有限公司	-	26,801,387.66
其他	-	11,824,903.53
	<u>2,899,483,234.01</u>	<u>2,355,465,877.50</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易 - 合并(续)

(c) 采购燃料、接受物流及检修服务等

	2016 年度	2015 年度
华润东北电力工程有限公司	90,193,661.31	17,703,679.43
华润能源服务有限公司	42,354,402.90	43,401,208.11
湖南华润煤业唐洞煤矿有限公司	24,605,989.69	26,170,678.39
华润电力燃料(中国)有限公司	22,011,335.92	202,926,284.09
华润电力焦作有限公司	20,510,767.24	11,977,424.02
山西华润大宁能源有限公司	14,529,581.72	41,518,921.07
华润电力江苏检修有限公司	5,692,063.92	7,759,004.31
天津中海华润航运有限公司	1,607,395.49	14,675,081.73
山西华润煤焦运销有限公司	1,114,247.20	5,625,482.88
湖南华润煤业有限公司	-	35,019,844.47
山西华润联盛能源投资有限公司	-	7,211,606.28
其他	645,608.84	417,130.28
	<u>223,265,054.23</u>	<u>414,406,345.06</u>

(d) 资金拆借

2016 年度，本集团根据实际资金需求，共计从关联方借入款项 170,414,284.91 元(2015 年度：1,434,820,728.13 元)，该等借款的年利率为 3.915%至 4.275%不等(2015 年度：3.8%至 5.76%不等)；共计向关联方发放借款 12,482,568,100.00 元(2015 年度：12,441,846,764.34 元)，该等借款的年利率为 4.75%至 5.225%不等(2015 年度：4.35%至 5.60%不等)。

(e) 关联方存款

2016 年度，关联方将部分闲置资金存于本集团，本集团按同期银行存款利率向其支付利息，共计支付存款利息支出 124,319,749.40 元(2015 年度：129,533,321.67 元)。于 2016 年 12 月 31 日，本集团资金池存款的余额为 7,569,528,561.38 元(2015 年 12 月 31 日：7,074,812,739.00 元)(附注七(20))。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易 - 合并(续)

(f) 利息收入(附注九(3)(d))

	2016 年度	2015 年度
华润煤业(集团)有限公司	398,095,081.64	323,815,755.65
山西华润联盛能源投资有限公司	123,771,541.64	147,619,270.84
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	42,697,889.95	217,566,855.24
涟源华润煤业有限公司	28,929,960.82	32,563,920.61
湖南华润煤业有限公司	27,816,000.01	30,215,999.99
华润新能源(大同)风能有限公司	24,779,555.57	18,196,869.90
深圳瑞华能源投资有限公司	23,633,476.76	25,760,622.40
华润新能源(北票)风能有限公司	21,695,932.95	6,085,716.69
华润新能源(连州)风能有限公司	19,809,161.49	9,522,676.40
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	18,980,258.58	12,744,118.02
华润新能源(富锦)风能有限公司	16,932,817.79	5,578,231.22
山西华润煤业有限公司	15,933,999.30	42,801,316.65
华润新能源(满洲里)风能有限公司	14,337,607.77	10,295,120.45
华润电力(六枝)有限公司	13,359,658.19	20,665,313.93
云南华润电力(西双版纳)有限公司	13,146,208.04	6,873,450.85
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	11,644,697.95	10,754,913.99
华润电力焦作有限公司	11,631,463.49	18,724,767.41
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	11,545,320.41	12,733,881.97
华润电力风能(海阳)有限公司	10,967,150.40	6,223,761.11
华润风电(海原)有限公司	10,650,706.38	342,024.42
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	10,599,818.03	11,621,276.38
华润新能源(日照)风能有限公司	10,536,822.51	11,686,212.46
华润新能源(忻州)风能有限公司	9,275,724.95	6,230,777.84
华润新能源(临武)风能有限公司	9,269,192.15	1,994,296.39
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	8,548,805.26	6,871,352.17
华润新能源(南通)风能有限公司	8,488,413.69	4,198,829.23
华润电力风能(满洲里)有限公司	8,484,885.18	9,661,812.51
华润新能源(泌阳)风能有限公司	8,451,717.99	3,368,402.80
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	8,245,446.87	7,609,413.59
华润新能源风能(邹城)有限公司	7,815,226.80	6,692,178.47
华润电力风能(阳江)有限公司	7,469,399.42	11,211,522.16
华润天能徐州煤电有限公司	6,847,291.65	10,959,222.21
华润新能源(临汾)风能有限公司	6,478,325.23	2,397,297.10
华润新能源(陆丰)风能有限公司	6,137,484.92	4,957,399.97
其他	40,385,124.76	206,109,490.50
	<u>1,017,392,168.54</u>	<u>1,264,654,071.52</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(3) 关联交易 - 合并(续)

(g) 利息支出(附注九(3)(d)及(e))

	2016 年度	2015 年度
华润电力控股	74,720,822.20	367,311,609.27
华润电力工程服务有限公司	27,439,279.46	63,994,609.54
华润电力(锦州)有限公司	17,033,615.15	9,935,551.05
深圳南国能源有限公司	7,940,656.36	1,290,847.94
华润电力(江苏)投资有限公司	6,625,441.58	7,213,788.85
江苏镇江发电有限公司	4,899,148.13	3,084,899.27
华润电力(温州)有限公司	4,774,362.46	6,089,794.18
徐州华兴投资有限公司	4,459,590.03	279,921.43
华润电力(菏泽)有限公司	3,120,845.27	2,833,941.94
守正招标有限公司	2,724,764.96	208,261.14
徐州华润电力有限公司	2,240,871.02	8,668,090.87
华润电力焦作有限公司	2,167,475.74	1,989,694.17
江苏南热发电有限责任公司	1,984,005.69	1,774,138.31
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	1,688,026.26	1,197,387.83
华润电力(贺州)有限公司	1,559,091.61	2,935,859.03
铜山华润电力有限公司	1,534,071.23	1,992,195.23
徐州华鑫发电有限公司	1,436,881.61	1,224,104.54
华润电力风能(烟台)有限公司	1,418,879.12	899,532.35
南京化学工业园热电有限公司	1,338,460.50	1,480,990.51
南京华润热电有限公司	1,247,038.07	1,118,492.72
华润电力燃料(中国)有限公司	1,183,917.41	1,088,511.41
华润天能徐州煤电有限公司	1,121,653.92	901,527.23
深圳颐和置业有限公司	1,060,481.83	611,870.64
其他	21,365,122.76	8,010,401.80
	<u>195,084,502.37</u>	<u>496,136,021.25</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并

(a) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
南京华润热电有限公司	97,583,475.17	76,956,885.07
徐州华润电力有限公司	54,763,875.75	7,366,957.26
江苏南热发电有限责任公司	48,414,940.98	112,465,165.02
南京化学工业园热电有限公司	33,125,782.81	78,448,657.31
华润电力(贺州)有限公司	14,775,153.31	10,273,681.09
江苏镇江发电有限公司	13,946,343.88	28,579,741.51
徐州华鑫发电有限公司	7,942,599.80	17,042,189.26
华润电力(涟源)有限公司(注)	7,071,412.48	2,166,744.94
深圳市出新知识产权管理有限公司	4,340,000.00	-
沈阳华润热力有限公司	4,209,681.00	2,435,977.00
其他	10,487,079.58	15,256,947.01
	<u>296,660,344.76</u>	<u>350,992,945.47</u>

注： 华润电力控股已承诺在未来一年内向该等公司提供财务支持。因此，管理层认为该等款项的可回收性风险较小。

(b) 其他应收款 - 关联方借款及往来款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润煤业(集团)有限公司(注)	7,944,012,003.46	8,186,946,952.53
深圳南国能源有限公司	3,538,726,299.40	3,538,726,299.40
华润电力工程服务有限公司	2,668,555,356.07	3,768,555,356.07
山西华润联盛能源投资有限公司(注)	2,330,618,816.34	2,330,536,245.98
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司(注)	1,190,894,614.28	841,069,284.26
华润新能源(大同)风能有限公司	617,500,000.00	426,500,000.00
华润新能源(北票)风能有限公司	603,180,690.69	177,589,539.31
涟源华润煤业有限公司(注)	597,500,000.00	602,900,000.00
湖南华润煤业有限公司(注)	576,119,692.82	576,067,383.01
华润电力焦作有限公司	562,857,354.76	201,205,926.10
华润新能源(连州)风能有限公司	548,703,356.13	207,039,541.77
华润风电(海原)有限公司	522,196,433.12	-

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(b) 其他应收款 - 关联方借款及往来款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润新能源(黎平)风能有限责任公司	512,831,692.81	301,100,696.73
华润新能源(富锦)风能有限公司	371,000,000.00	286,000,000.00
深圳瑞华能源投资有限公司	323,640,303.03	430,000,000.00
云南华润电力(西双版纳)有限公司	315,762,234.48	215,853,400.00
华润新能源投资有限公司	306,225,956.92	140,225,956.92
华润电力燃料(中国)有限公司	300,725,000.00	-
山西华润煤业有限公司(注)	295,683,404.89	-
华润电力控股	291,014,667.95	338,722,270.43
华润新能源(陆丰)风能有限公司	290,720,957.17	51,720,957.17
华润新能源(满洲里)风能有限公司	276,400,000.00	263,000,000.00
华润风电(徐闻)有限公司	259,134,822.16	-
华润新能源(乌兰察布红牧)风能有限公司	253,385,454.00	224,385,454.00
华润新能源(临武)风能有限公司	251,430,694.88	-
华润新能源(南通)风能有限公司	250,961,000.00	76,961,000.00
华润电力风能(海阳)有限公司	249,000,000.00	136,539,409.68
华润新能源(剑河)风能有限责任公司	237,176,801.25	158,000,000.00
华润新能源(临汾)风能有限公司	226,276,917.33	63,271,186.56
华润新能源(乌兰察布)风能有限公司	220,033,988.42	215,000,000.00
华润新能源(忻州)风能有限公司	219,370,648.91	132,751,419.80
华润新能源(乌兰察布巴音)风能有限公司	197,000,000.00	229,000,000.00
华润新能源(日照)风能有限公司	196,000,000.00	212,000,000.00
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	191,000,000.00	62,029,572.54
华润新能源(泌阳)风能有限公司	190,241,442.00	136,241,442.00
华润电力风能(瓜州)有限公司	183,096,996.63	94,096,976.33
华润新能源(信宜)风能有限公司	182,286,297.40	-
华润新能源(木兰围场)风能有限公司	180,124,687.75	94,978,217.88
华润新能源(锦屏)风能有限责任公司	175,630,919.34	159,445,919.34
华润电力物流(天津)有限公司	169,269,310.07	345,077,515.31

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(b) 其他应收款 - 关联方借款及往来款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润新能源(新荣)有限公司	160,000,000.00	53,000,000.00
华润新能源风能(邹城)有限公司	157,000,000.00	127,000,000.00
华润电力风能(满洲里)有限公司	144,000,000.00	159,000,000.00
华润电力风能(威海)有限公司	133,000,000.00	-
华润新能源(阳江)风能有限公司	123,067,677.10	80,013,147.17
云南华润电力(红河)有限公司	117,000,000.00	162,000,000.00
华润风电(枣阳)有限公司	116,556,769.13	141,027,732.36
华润新能源(阜新)风能有限公司	115,000,000.00	127,000,000.00
华润电力风能(阳江)有限公司	110,000,000.00	181,000,000.00
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	106,921,471.49	180,921,471.49
华润天能徐州煤电有限公司	101,769,496.95	211,304,083.63
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	97,957,346.22	-
华润新能源(临沂)有限公司	90,000,000.00	72,000,000.00
华润风电(广水)有限公司	90,000,000.00	-
华润电力风能(汕头潮南)有限公司	87,000,000.00	104,000,000.00
华润新能源光伏发电(江孜)有限公司	78,000,000.00	-
华润电力(六枝)有限公司	75,851,226.42	440,000,000.00
华润新能源光伏发电(德令哈)有限公司	73,000,000.00	-
华润新能源(东营)有限公司	72,000,000.00	-
华润新能源光伏发电(泰来)有限公司	70,000,000.00	-
怒江华润水电开发有限公司	68,975,049.10	44,107,407.83
华润新能源风能(济宁)有限公司	68,000,000.00	91,000,000.00
华润新能源(宝鸡)有限公司	68,000,000.00	-
华润新能源(锦州)有限公司	56,148,652.31	166,055,375.34
华润新能源光伏发电(弥渡)有限公司	56,000,000.00	-
华润新能源(农安)有限公司	55,000,000.00	-
华润风电(龙岩)有限公司	51,266,990.59	-
华润电力风能(佳木斯)有限公司	47,000,000.00	67,000,000.00
泸州华润水电开发有限公司	42,334,760.73	-

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(b) 其他应收款 - 关联方借款及往来款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润风电(新丰)有限公司	42,089,934.17	39,209,815.70
华润新能源(青岛)风能有限公司	42,000,000.00	79,000,000.00
华润新能源(环县)风能有限公司	35,027,776.56	145,000,000.00
华润新能源(泌阳盘古)风能有限公司	32,037,042.43	84,053,734.30
华润电力风能(五莲)有限公司	26,000,000.00	48,000,000.00
华润风电(宣城)有限公司	25,000,000.00	-
华润新能源(容县)风能有限责任公司	23,977,746.07	169,021,090.49
华润新能源(凌海)风能有限公司	20,362,061.10	-
华润电力风能(承德)有限公司	16,000,000.00	45,000,000.00
沈阳华润热力有限公司	15,000,000.00	-
其他	364,819,420.33	994,153,645.89
	<u>32,089,452,235.16</u>	<u>29,233,405,427.32</u>

注： 华润电力控股已承诺在未来一年内向该等公司提供财务支持。因此，管理层认为该等款项的可回收性风险较小。

(c) 长期应收款及一年内到期的非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
山西华润联盛能源投资有限公司(注) (i)	1,580,900,000.00	1,580,900,000.00
山西华润煤业有限公司(注) (ii)	614,490,736.12	590,000,000.00
	<u>2,195,390,736.12</u>	<u>2,170,900,000.00</u>

注： 华润电力控股已承诺在未来一年内向该等公司提供财务支持。因此，管理层认为该等款项的可回收性风险较小。

(i) 该等贷款于 2017 年到期，一次性还本付清，加权平均贷款年利率为 6.6%。

(ii) 该等贷款于 2018 年到期，一次性还本付清，加权平均贷款年利率为 5.225%。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(d) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
山西华润联盛能源投资有限公司(注)	836,176,840.00	669,647,056.32
华润煤业(集团)有限公司(注)	379,376,797.31	71,011,915.33
涟源华润煤业有限公司(注)	71,701,791.83	43,025,886.01
湖南华润煤业有限公司(注)	61,893,500.04	34,077,500.03
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司(注)	38,800,616.48	231,327,557.85
深圳瑞华能源投资有限公司	30,053,654.72	6,420,177.96
山西华润煤业有限公司(注)	27,896,117.36	15,000,829.87
华润新能源(北票)风能有限公司	14,036,589.34	265,235.73
华润新能源(阜新)风能有限公司	13,288,928.49	8,949,802.76
华润新能源(临沂)有限公司	8,675,282.08	5,946,325.90
云南华润电力(西双版纳)有限公司	8,499,711.47	9,264,136.83
华润新能源(临武)风能有限公司	5,837,859.13	33,495.00
华润新能源(大同)风能有限公司	5,788,468.94	6,045,128.74
云南华润电力(红河)有限公司	5,140,974.99	7,724,328.49
泸州华润水电开发有限公司	4,490,736.15	2,509,563.88
怒江华润水电开发有限公司	3,859,680.12	2,797,510.33
华润新能源(信宜)风能有限公司	3,512,625.12	44,284.72
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	3,330,903.75	-
华润新能源(锦州)有限公司	3,060,192.46	2,288,573.02
其他	48,500,754.85	104,092,267.10
	<u>1,573,922,024.63</u>	<u>1,220,471,575.87</u>

注： 华润电力控股已承诺在未来一年内向该等公司提供财务支持。因此，管理层认为该等款项的可回收性风险较小。

(e) 应收股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
衡水恒兴发电有限责任公司	43,291,850.24	36,000,000.00
河南永华能源有限公司	-	49,000,000.00
	<u>43,291,850.24</u>	<u>85,000,000.00</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(f) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
河南永华能源有限公司	28,308,541.73	7,520,109.27
天津中海华润航运有限公司	9,783,658.70	3,267,952.72
华润能源服务有限公司	6,402,716.00	678,895.28
华润东北电力工程有限公司	3,117,210.00	1,093,076.00
华润电力江苏检修有限公司	1,635,706.66	3,562,251.07
山西华润大宁能源有限公司	-	26,317,434.86
华润电力焦作有限公司	-	4,520,319.41
湖南华润煤业有限公司	-	2,437,749.33
其他	837,958.05	2,143,397.48
	<u>50,085,791.14</u>	<u>51,541,185.42</u>

(g) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润电力控股	4,490,304,451.36	4,654,204,503.49
华润电力工程服务有限公司	1,645,531,706.51	1,788,522,025.11
深圳南国能源有限公司	1,319,269,503.29	192,313,912.12
华润电力(锦州)有限公司	454,472,291.87	698,607,029.36
徐州华兴投资有限公司	329,841,657.82	254,468,688.86
华润电力(菏泽)有限公司	328,003,116.30	583,137,848.85
华润电力(温州)有限公司	273,652,292.00	148,978,448.58
守正招标有限公司	224,724,736.13	121,523,501.74
华润天能徐州煤电有限公司	184,408,357.12	67,253,838.89
华润电力风能(烟台蓬莱)有限公司	167,341,730.66	124,505,562.39
华润电力(南中国)有限公司	152,631,627.00	152,631,627.00
华润电力燃料(中国)有限公司	149,549,363.07	149,549,363.07
华润电力风能(烟台)有限公司	148,799,260.72	101,889,402.15
华润电力(涟源)有限公司	129,574,230.48	58,451,437.09
华润电力风能(承德御道口)有限公司	128,135,205.87	24,605,250.62
徐州华鑫发电有限公司	113,524,595.10	54,588,525.57
内蒙古磴口金牛煤电有限公司	109,559,258.11	50,342,664.39

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(g) 其他应付款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润电力(锡林郭勒)煤业有限公司	109,316,088.75	109,564,513.91
江苏镇江发电有限公司	106,556,346.38	389,054,704.99
华润电力风能(惠来)有限公司	70,343,622.95	5,143,497.35
华润电力风能(蓬莱大辛店)有限公司	68,370,063.31	41,763,678.55
徐州华润电力有限公司	66,423,770.24	177,048,132.61
华润电力风能(蓬莱大柳行)有限公司	63,474,186.08	33,334,478.93
徐州南区热电有限责任公司	62,593,953.59	58,044,199.83
华润新能源(临汾)风能有限公司	61,606,628.22	2,245,829.44
涟源华润煤业有限公司	61,510,376.17	32,633,077.10
华润电力(贺州)有限公司	58,702,787.29	14,866,504.17
铜山华润电力有限公司	57,817,721.11	10,624,585.22
华润电力风能(阜新)有限公司	57,306,035.44	5,686,088.83
华润煤业(集团)有限公司	51,220,114.92	87,514,915.14
华润新能源(五莲)风能有限公司	50,957,531.89	48,368,286.76
华润电力风能(建平)有限公司	50,230,377.99	4,013,094.37
华润电力风能(承德围场)有限公司	45,898,641.17	19,272,447.42
云南华润电力(红河)有限公司	45,259,114.29	59,176,616.31
华润新能源(莒县)风能有限公司	44,616,791.51	44,889,177.52
徐州润新热力有限公司	43,116,283.78	23,144,628.13
华润新能源(随县天河口)风能有限公司	41,053,426.48	1,042,564.84
华润协鑫(北京)热电有限公司	39,235,945.44	23,403,795.70
江苏南热发电有限责任公司	37,478,940.81	115,775,473.08
华润电力焦作有限公司	37,225,048.52	277,404,166.42
华润新能源(日照)风能有限公司	34,476,406.99	7,623,235.89
南京华润热电有限公司	33,331,234.48	178,266,243.32
华润电力(广西)销售有限公司	30,021,917.15	-
华润新能源投资有限公司	28,389,750.48	460,582.50
华润电力风能内蒙古巴音锡勒有限公司	27,537,772.83	24,356,194.74
华润新能源(大同阳高)风能有限公司	25,867,741.30	2,354,216.34
华润电力燃料(河南)有限公司	25,118,057.82	24,915,636.75
华润电力(江苏)投资有限公司	24,562,996.18	53,815,560.16
深圳颐和置业有限公司	17,941,626.22	75,253,978.15
山西华润煤焦运销有限公司	11,476,155.42	53,936,128.89
南京化学工业园热电有限公司	10,403,153.50	32,110,727.28
连云港华润电力有限公司	8,644,323.99	8,581,872.87

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 重大关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联方应收、应付款项余额 - 合并(续)

(g) 其他应付款(续)

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
深圳瑞华能源投资有限公司	4,168,734.64	64,517,932.91
四川华润鸭嘴河水电开发有限公司	3,253,927.48	24,918,067.70
华润电力物流(天津)有限公司	753,307.69	101,109,973.10
太原华润煤业有限公司	-	42,553,297.76
山西华润联盛能源投资有限公司	-	4,486,768.82
山西临县华润联盛黄家沟煤业有限公司	-	79,192,077.64
山西中阳华润联盛苏村煤业有限公司	-	53,373,120.08
其他	739,874,846.82	611,432,542.98
	<u>12,705,459,132.73</u>	<u>12,252,846,243.78</u>

(h) 应付股利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华信科技有限公司	5,035,347.45	5,035,347.45
偃师市润阳商贸有限公司	743,259.68	-
河南省中成房地产开发集团有限公司	495,506.45	-
偃师市中成房地产开发公司	-	805,520.93
唐山建设投资有限责任公司	-	12,273,749.47
海港城实业发展(深圳)有限公司	-	46,128,157.66
偃师市神达实业有限公司	-	23,064,078.83
华润电力控股	-	1,400,000,000.00
	<u>6,274,113.58</u>	<u>1,487,306,854.34</u>

(i) 长期应付款及一年内到期的非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华润电力控股	<u>399,121,018.00</u>	<u>4,370,042,166.18</u>

于 2016 年 12 月 31 日，长期应付款为本集团向华润电力控股取得的借款，借款年利率为 3.49%至 5.76%不等(2015 年 12 月 31 日：3.80%至 5.76%不等)，将于 2017 年至 2020 年陆续到期。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项 – 合并

(1) 资本性支出承诺事项

以下为于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	<u>3,533,499,273.46</u>	<u>5,630,398,916.98</u>

上述资本性承诺支出将主要用于新电厂的建设及新发电机组的购置。由于电厂建设的周期一般较长，大型机组的建设通常需要 2 至 3 年，因此，管理层预计该等资本性承诺将在未来 1 至 3 年内陆续发生，并以本集团的发电收入和银行借款作支持，不会对本集团未来一年的现金流量产生重大不利影响。

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	36,134,155.85	39,860,489.09
一到二年	21,831,488.68	33,273,906.17
二到三年	19,963,021.73	21,831,488.68
三年以上	<u>49,910,576.80</u>	<u>71,367,937.93</u>
	<u>127,839,243.06</u>	<u>166,333,821.87</u>

十一 金融工具及其风险

本集团的经营活动令公司面临着各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险及流动性风险。本集团的总体风险控制体系致力于针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩带来的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(计价货币主要为港币及美元)依然存在着一一定的外汇风险。本集团的财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2016 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	<u>2,904,025.89</u>	<u>3,435.01</u>	<u>2,907,460.90</u>
外币金融负债-			
长期借款	<u>-</u>	<u>11,404,404.98</u>	<u>11,404,404.98</u>
	2015 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	<u>2,542,055.17</u>	<u>3,215.09</u>	<u>2,545,270.26</u>
外币金融负债-			
长期借款	<u>-</u>	<u>11,080,726.29</u>	<u>11,080,726.29</u>
长期应付款	<u>443,018,355.77</u>	<u>-</u>	<u>443,018,355.77</u>
	<u>443,018,355.77</u>	<u>11,080,726.29</u>	<u>454,099,082.06</u>

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 218,000 元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少约 33,036,000 元)。

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团的其他外币金融资产和金融负债，如果人民币对其他外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 855,000 元(2015 年 12 月 31 日：增加或减少约 831,000 元)。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款、长期应付款及发行的公司债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日, 本集团长期带息债务按固定利率合同及浮动利率合同列示如下:

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
固定利率合同	16,743,474,158.82	10,689,280,273.08
浮动利率合同	8,340,498,354.77	7,269,885,544.19
	<u>25,083,972,513.59</u>	<u>17,959,165,817.27</u>

本集团的财务部门负责持续监控借款的利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。2016 年度, 本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本集团的融资成本会增加或减少约 41,702,000.00 元(2015 年 12 月 31 日: 约 36,349,000.00 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收款项及长期应收款等。

本集团的银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 应收票据一般由国有银行和其他大中型上市银行兑现, 管理层认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团的应收账款主要为应收各地电网公司或供电局的电力款以及居民供热款, 其他应收款及长期应收款主要是应收关联公司的款项。管理层对债务人的财务状况保持持续的信贷评估, 但一般不要求债务人就未偿还金额提供抵押物。基于对未偿还金额可变现性的评估, 管理层对其计提相应的坏账准备, 且实际所发生的坏账损失亦在管理层的预期中。鉴于本集团与债务人过往的合作记录, 管理层相信本集团的应收款项余额不存在重大的信用风险。

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

财务部门负责持续监控本集团短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备。本集团可以从日常经营活动中获取充裕的现金储备, 以满足营运资金的需要。因此, 管理层认为本集团无重大的流动性风险。

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	8,998,143,373.59	-	-	-	8,998,143,373.59
应付票据	2,301,870,340.29	-	-	-	2,301,870,340.29
应付账款	2,739,665,624.54	-	-	-	2,739,665,624.54
应付利息	365,596,261.77	-	-	-	365,596,261.77
应付股利	6,274,113.58	-	-	-	6,274,113.58
其他应付款	16,736,488,322.98	-	-	-	16,736,488,322.98
一年内到期的					
非流动负债	969,299,633.88	-	-	-	969,299,633.88
长期借款	365,106,279.75	2,798,069,769.75	2,602,320,043.92	4,482,432,830.31	10,247,928,923.73
应付债券	695,745,000.00	4,658,309,383.56	8,016,436,698.63	5,252,427,397.26	18,622,918,479.45
长期应付款	12,006,010.06	12,006,010.06	256,697,087.88	-	280,709,108.00
其他非流动负债	-	-	-	110,577,414.00	110,577,414.00
	<u>33,190,194,960.44</u>	<u>7,468,385,163.37</u>	<u>10,875,453,830.43</u>	<u>9,845,437,641.57</u>	<u>61,379,471,595.81</u>
	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	7,927,833,592.55	-	-	-	7,927,833,592.55
应付票据	1,410,807,878.40	-	-	-	1,410,807,878.40
应付账款	3,082,476,003.84	-	-	-	3,082,476,003.84
应付利息	249,765,025.22	-	-	-	249,765,025.22
应付股利	1,487,306,854.34	-	-	-	1,487,306,854.34
其他应付款	17,072,852,870.37	-	-	-	17,072,852,870.37
一年内到期的					
非流动负债	3,168,819,312.60	-	-	-	3,168,819,312.60
长期借款	336,166,469.07	3,058,332,987.03	2,175,956,367.75	3,141,480,038.06	8,711,935,861.91
应付债券	362,440,000.00	362,440,000.00	6,779,575,555.56	2,288,432,000.00	9,792,887,555.56
长期应付款	215,318,960.12	1,328,933,348.19	1,383,170,658.46	-	2,927,422,966.77
其他非流动负债	-	-	-	110,577,414.00	110,577,414.00
	<u>35,313,786,966.51</u>	<u>4,749,706,335.22</u>	<u>10,338,702,581.77</u>	<u>5,540,489,452.06</u>	<u>55,942,685,335.56</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产：				
可供出售权益工具	-	-	437,527,875.41	437,527,875.41

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
可供出售金融资产：				
可供出售权益工具	-	-	437,527,875.41	437,527,875.41

以公允价值计量的可供出售金融资产为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃的市场报价，本集团主要按照股利折现模型确定其公允价值。

上述第三层次金融资产变动如下：

	可供出售权益工具
2016 年 1 月 1 日	437,527,875.41
计入其他综合收益的利得或损失的变动	-
本年增加	-
2016 年 12 月 31 日	<u>437,527,875.41</u>
	可供出售权益工具
2015 年 1 月 1 日	597,483,000.00
计入其他综合收益的利得或损失的变动	(195,179,000.00)
本年增加	35,223,875.41
2015 年 12 月 31 日	<u>437,527,875.41</u>

华润电力投资有限公司

财务报表附注

2016 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团的以公允价值计量的可供出售金融资产主要是对唐港铁路有限责任公司的股权投资，其使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	估值技术	不可观察输入值		与公允价值之间的关系
		名称	范围/加权平均值	
可供出售金融资产：	股利	折现率，股利		估计公允价值的
可供出售权益工具	折现模型	平均增长率	12%,3%	主要参数之一

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款及应付债券等，其账面价值与公允价值差异很小。

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为投资者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给投资者的股利金额、向投资者返还资本、增资或出售资产以降低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	59.1%	54.8%

华润电力投资有限公司
公司债券 2016 年年度报告摘要



二〇一七年四月

第一节 重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司债券相关事项、经营和财务状况，投资者应当到上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）仔细阅读年度报告全文。

第二节 公司债券事项

一、债券基本情况

债券名称	华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）	华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）
简称	16 华润 02	16 华润 01
代码	136702.SH	136273.SH
交易场所	上海证券交易所	上海证券交易所
上市时间	2016-10-13	2016-07-04
发行日	2016-09-19	2016-06-13
起息日	2016-09-19	2016-06-13
到期日	2019-09-19	2023-06-13
债券期限	本期债券为 3 年期	本期债券为 7 年期，附第 5 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。
债券余额	30 亿元	50 亿元
票面利率	2.92%	3.49%
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付
付息兑付情况	尚未到付息兑付日	尚未到付息兑付日
投资者适当性安排	合格机构投资者	合格机构投资者

截至 2016 年末，本公司发行的各期公司债券尚未到付息兑付日。

发行人所发行华润电力投资有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）

（以下简称“16 华润 01”）附第 5 年末发行人赎回选择权,调整票面利率选择权及投资者回售选择权，尚未到可行权日期，故相关条款尚未执行。

第三节 公司主要财务数据

表 3-1 最近两年主要会计数据

单元：万元币种：人民币

项目	2016 年 12 月 31 日/2016 年	2015 年 12 月 31 日/2015 年	本期比上年同期增减 (%)
总资产	9,996,257.37	9,852,684.70	1.46
归属于母公司股东的净资产	3,760,279.86	4,121,989.84	-8.78
营业收入	3,362,306.28	3,403,325.07	-1.21
归属于母公司股东的净利润	491,513.92	873,741.77	-43.75
经营活动产生的现金流量净额	1,024,875.75	1,370,451.14	-25.22

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

表 3-2 最近两年主要财务指标

单位：元币种：人民币

项目	2016 年（末）12 月 31 日/2016 年	2015 年 12 月 31 日/2015 年	本期比上年同期增减 (%)
资产负债率	59.10%	54.83%	7.79
EBITDA 全部债务比 (EBITDA/全部债务)	35%	62%	-44.23
利息保障倍数	5.63	8.79	-35.95

注：除特别注明外，以上财务指标均按照合并报表口径计算。

上述会计数据和财务指标的计算方法如下：

1、全部债务=长期债务+短期债务；

短期债务=短期借款+交易性金融负债+应付票据+一年内到期的非流动负债；

长期债务=长期借款+应付债券；

2、资产负债率=总负债/总资产；

3、EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务；

4、利息保障倍数=息税前利润/（计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出）；

第四节 重大事项

一、报告期内公司重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚事项

报告期内，本公司不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

二、报告期内公司破产重整事项

报告期内，本公司不存在破产重整事项。

三、公司债券面临暂停或终止上市风险情况

报告期内，本公司债券不存在面临暂停或终止上市风险的情况。

四、公司及其控股股东、实际控制人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，公司董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施的情况

报告期内，本公司及控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员均不存在对公司财务状况、经营成果、声誉、业务活动、未来前景等可能产生较大影响的未决诉讼、仲裁事项及行政处罚案件。

五、报告期内其他重大事项

(一) 报告期内重大事项情况

序号	重大事项	有/无
1	发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	无
2	债券信用评级发生变化	无
3	发行人主要资产被查封、扣押、冻结	无
4	发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	无

序号	重大事项	有/无
5	发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	无
6	发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	无
7	发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	无
8	发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	无
9	发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	无
10	保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	无
11	发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	无
12	发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	无
13	其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	无

（二）其他重大事项

报告期内，本公司未发生其他重大事项。

（以下无正文）

（本页无正文，为《华润电力投资有限公司公司债券 2016 年年度报告摘要》之盖章页）



华润电力投资有限公司

2017 年 4 月 28 日

合并资产负债表



编制单位：华润电力投资有限公司（合并）

2017年3月31日

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：	1	-	-
货币资金	2	1,965,541,206.44	2,281,856,471.61
交易性金融资产	3	-	-
委托贷款	4	-	-
应收票据	5	434,042,505.48	253,000,216.66
应收账款	6	3,670,960,130.00	2,997,212,198.82
预付款项	7	867,110,527.04	531,182,366.67
应收股利	8	14,430,617.24	43,291,850.24
应收利息	9	1,615,466,215.73	1,573,922,024.63
其他应收款	10	31,193,965,970.54	32,354,478,723.90
存货	11	1,022,006,503.54	1,471,358,361.93
一年内到期的非流动资产	12	1,591,088,022.19	1,580,900,000.00
其他流动资产	13	193,957,691.13	261,318,160.19
流动资产合计	14	42,568,569,389.33	43,348,520,374.65
	15		
非流动资产：	16		
可供出售金融资产	17	442,527,875.41	437,527,875.41
长期应收款	18	1,004,390,493.55	1,014,688,000.19
长期股权投资	19	4,463,285,926.22	4,353,231,623.69
固定资产	20	41,127,811,836.61	41,966,081,080.96
在建工程	21	6,802,972,627.89	6,526,789,662.87
工程物资	22	9,400,197.97	9,434,593.39
固定资产清理	23	3,468,882.90	5,977,389.61
无形资产	24	1,690,415,790.29	1,706,706,986.32
商誉	25	-	-
长期待摊费用	26	16,834,918.36	17,149,159.76
递延所得税资产	27	245,828,372.55	237,749,318.92
其他非流动资产	28	460,741,362.26	338,717,648.33
非流动资产合计	29	56,267,678,284.01	56,614,053,339.45
资产总计	30	98,836,247,673.34	99,962,573,714.10

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）



编制单位：华润电力投资有限公司（合并）

2017年3月31日

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	年初金额
流动负债：	31		
短期借款	32	10,041,738,159.88	8,657,888,361.00
应付票据	33	1,774,070,664.98	2,301,870,340.29
应付账款	34	2,863,260,065.11	2,739,665,624.54
预收款项	35	127,846,087.59	407,274,112.13
应付职工薪酬	36	504,700,132.25	508,484,368.99
应交税费	37	353,258,761.83	458,324,761.13
应付利息	38	434,855,750.36	365,596,261.77
应付股利	39	6,274,113.58	6,274,113.58
其他应付款	40	15,498,651,690.06	16,637,868,353.17
一年内到期的非流动负债	41	1,288,895,989.65	928,634,108.25
其他流动负债	42	7,761,628.06	-
流动负债合计	43	32,901,313,043.35	33,011,880,404.85
非流动负债：	44		
长期借款	45	8,360,386,992.24	8,550,498,354.77
应付债券	46	16,285,000,000.00	16,285,000,000.00
长期应付款	47	229,368,349.14	248,474,158.82
长期应付职工薪酬	48	60,692,823.47	66,011,445.37
递延收益	49	470,911,931.38	501,384,196.52
预计负债	50	-	-
专项应付款	51	-	-
递延所得税负债	52	421,436,088.65	406,632,432.66
其他非流动负债	53	9,539,491.00	9,539,491.00
非流动负债合计	54	25,837,335,675.88	26,067,540,079.14
负债合计	55	58,738,648,719.23	59,079,420,483.99
所有者权益：	56		
实收资本（或股本）	57	13,582,904,778.35	13,582,904,778.35
资本公积	58	979,398,013.98	979,398,013.98
专项储备	59	-	-
盈余公积	60	3,859,736,204.59	3,859,736,204.57
其他综合收益	61	53,599,305.70	53,599,305.70
未分配利润	62	18,279,874,687.48	19,127,160,310.90
归属于母公司所有者权益合计	63	36,755,512,990.10	37,602,798,613.50
少数股东权益	64	3,342,085,964.01	3,280,354,616.61
所有者权益合计	65	40,097,598,954.11	40,883,153,230.11
负债和所有者权益总计	66	98,836,247,673.34	99,962,573,714.10

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：



合并利润表



编制单位：华润电力投资有限公司（合并）

2017年1-3月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	1	8,851,823,878.69	8,209,378,233.26
减：营业成本	2	7,425,544,965.76	5,198,884,357.07
税金及附加	3	78,627,833.43	83,037,619.14
销售费用	4	24,204,531.10	14,515,450.61
管理费用	5	351,904,700.00	294,690,157.49
财务费用	6	68,257,575.56	68,690,858.52
资产减值损失	7	1,726,261.60	-
加：公允价值变动收益	8	-	-
投资收益	9	23,834,302.53	151,515,970.69
其中：对联营企业和合营企业投资收益	10	23,834,302.53	151,515,970.69
三、营业利润	11	925,392,313.77	2,701,075,761.12
加：营业外收入	12	31,405,609.80	8,263,492.28
减：营业外支出	13	5,337,591.54	1,917,784.52
四、利润总额	14	951,460,332.03	2,707,421,468.88
减：所得税费用	15	254,014,608.02	606,717,659.57
五、净利润	16	697,445,724.01	2,100,703,809.31
（一）母公司所有者的净利润	17	652,714,376.61	1,861,641,524.40
（二）少数股东损益	18	44,731,347.40	239,062,284.91

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国峰

会计机构负责人：



合并现金流量表



编制单位：华润电力投资有限公司（合并）

2017年1-3月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量	1	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	2	9,067,576,416.52	8,914,508,665.67
收到的税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	247,562,038.40	75,325,881.79
经营活动产生的现金流入小计	5	9,315,138,454.92	8,989,834,547.46
购买商品、接受劳务支付的现金	6	7,427,799,098.21	4,422,012,632.21
支付给职工以及为职工支付现金	7	506,121,667.45	483,291,132.90
支付的各项税费	8	775,063,680.42	1,309,426,963.99
支付的其他与经营活动有关的现金	9	518,855,962.52	346,557,278.59
经营活动产生的现金流出小计	10	9,227,840,408.60	6,561,288,007.69
经营活动产生的现金流量净额	11	87,298,046.32	2,428,546,539.77
二、投资活动产生的现金流量	12	-	-
收回投资所收到的现金	13	-	-
取得投资收益所收到现金	14	28,861,233.00	49,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	42,964,881.97	147,345.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	3,355,287,992.00	2,376,711,848.58
投资活动产生的现金流入小计	18	3,427,114,106.97	2,425,859,193.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	596,420,547.98	1,074,526,226.98
投资所支付的现金	20	91,220,000.00	80,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	21	1,936,194,700.00	2,125,470,000.60
投资活动产生的现金流出小计	22	2,623,835,247.98	3,279,996,227.58
投资活动产生的现金流量净额	23	803,278,858.99	-854,137,033.72
三、筹资活动产生的现金流量	24	-	-
吸收投资所收到的现金	25	17,000,000.00	-
取得借款所收到的现金	26	4,829,311,671.70	5,299,833,033.12
发行债券收到的现金	27	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	16,047,779.06	502,600,353.47
筹资活动产生的现金流入小计	29	4,862,359,450.76	5,802,433,386.59
偿还债务所支付的现金	30	3,295,917,424.55	3,095,777,628.67
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	31	1,786,877,917.71	1,841,479,601.90
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	962,716,981.91	2,414,168,294.39
筹资活动产生的现金流出小计	33	6,045,512,324.17	7,351,425,524.96
筹资活动产生的现金流量净额	34	-1,183,152,873.41	-1,548,992,138.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-21,766.16	157,154.05
五、现金及现金等价物净增加（减少）额	36	-292,597,734.26	25,574,521.73
加：期初现金及现金等价物余额	37	2,158,444,815.22	3,754,969,706.63
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,865,847,080.96	3,780,544,228.36

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：



资产负债表



编制单位：华润电力投资有限公司（母公司）

2017年3月31日

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	年初金额
流动资产：	1		
货币资金	2	1,479,850,779.94	1,714,500,906.83
交易性金融资产	3	-	-
委托贷款	4	-	-
应收票据	5	-	-
应收账款	6	54,104,962.00	36,678,766.52
预付款项	7	18,499,453.08	13,663,364.79
应收股利	8	16,571,112.97	45,432,345.97
应收利息	9	1,655,460,228.60	1,642,169,992.21
其他应收款	10	37,788,043,819.52	39,345,085,836.98
存货	11	-	-
其他流动资产	12	1,643,948,067.14	1,640,206,277.83
流动资产合计	13	42,656,478,423.25	44,437,737,491.13
	14		
非流动资产：	15		
可供出售金融资产		242,070,000.00	237,070,000.00
长期应收款	16	993,852,098.66	993,852,098.66
长期股权投资	17	26,523,580,384.44	26,213,223,792.04
固定资产	18	27,552,105.36	24,514,669.08
在建工程	19	25,974,705.04	24,552,099.31
工程物资	20	-	-
固定资产清理	21	-	-
无形资产	22	40,838,898.42	41,789,540.94
商誉	23	-	-
长期待摊费用	24	6,413,811.46	6,386,230.19
递延所得税资产	25	-	-
其他非流动资产	26	421,251.70	-
非流动资产合计	27	27,860,703,255.08	27,541,388,430.22
资产总计	28	70,517,181,678.33	71,979,125,921.35

企业负责人：



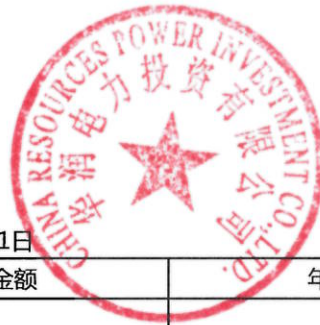
主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：



资产负债表（续）



编制单位：华润电力投资有限公司（母公司）

2017年3月31日

单位：人民币元

项目	行次	期末金额	年初金额
流动负债：	29		
短期借款	30	5,500,000,000.00	4,200,000,000.00
应付票据	31	5,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	32	2,794,773.35	8,784,310.72
预收款项	33	37,513,098.67	2,187,399.57
应付职工薪酬	34	119,885,397.76	106,461,093.70
应交税费	35	16,230,722.76	20,963,197.80
应付利息	36	402,843,703.70	338,240,951.76
应付股利	37	-	-
其他应付款	38	14,857,504,924.37	16,398,319,056.59
一年内到期的非流动负债	39	195,500,000.00	32,000,000.00
其他流动负债	40	-	-
流动负债合计	41	21,137,272,620.61	21,111,956,010.14
非流动负债：	42		
长期借款	43	441,500,000.00	480,000,000.00
应付债券	44	16,285,000,000.00	16,285,000,000.00
长期应付款	45	-	-
递延收益	46	-	-
预计负债	47	-	-
专项应付款	48	-	-
递延所得税负债	49	226,261,554.67	226,261,554.67
其他非流动负债	50	-	-
非流动负债合计	51	16,952,761,554.67	16,991,261,554.67
负债合计	52	38,090,034,175.28	38,103,217,564.81
所有者权益：	53		
实收资本（或股本）	54	13,582,904,778.35	13,582,904,778.35
资本公积	55	4,941,925,094.39	4,941,925,094.39
专项储备	56	-	-
盈余公积	57	3,378,363,193.38	3,377,382,543.41
未分配利润	58	10,523,954,436.93	11,973,695,940.39
归属于母公司所有者权益合计	59	32,427,147,503.05	33,875,908,356.54
少数股东权益	60	-	-
所有者权益合计	61	32,427,147,503.05	33,875,908,356.54
负债和所有者权益总计	62	70,517,181,678.33	71,979,125,921.35

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：



利润表



编制单位：华润电力投资有限公司（母公司）

2017年1-3月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	1	128,463,216.93	42,922,168.22
减：营业成本	2	-	-
税金及附加	3	1,794,232.03	12,657,281.38
销售费用	4	4,724,183.57	1,547,902.42
管理费用	5	208,364,021.67	128,092,648.77
财务费用	6	-116,963,833.78	-135,370,264.46
资产减值损失	7	-	-
加：公允价值变动收益	8	-	-
投资收益	9	27,836,592.40	201,810,946.63
其中：对联营企业和合营企业投资收益	10	27,836,592.40	177,448,448.81
三、营业利润	11	58,381,205.84	237,805,546.74
加：营业外收入	12	677,043.15	306,104.46
减：营业外支出	13	18,251.03	433.36
四、利润总额	14	59,039,997.96	238,111,217.84
减：所得税费用	15	7,800,851.39	5,242,025.25
五、净利润	16	51,239,146.57	232,869,192.59
（一）母公司所有者的净利润	17	51,239,146.57	232,869,192.59
（二）少数股东损益	18	-	-

企业负责人：



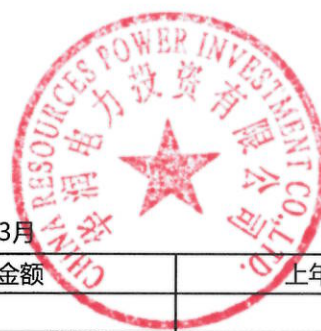
主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：



投资公司母公司现金流量表



编制单位：华润电力投资有限公司（母公司）

2017年1-3月

单位：人民币元

项目	行次	本期金额	上年同期金额
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	114,142,899.46	39,580,021.78
收到的税费返还	3	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	4	1,943,221,039.19	1,547,263,279.80
经营活动产生的现金流入小计	5	2,057,363,938.65	1,586,843,301.58
购买商品、接受劳务支付的现金	6	4,477,087.00	614,434.92
支付给职工以及为职工支付现金	7	123,124,405.58	90,884,674.90
支付的各项税费	8	41,230,897.12	48,139,070.40
支付的其他与经营活动有关的现金	9	1,991,385,356.80	1,565,487,573.34
经营活动产生的现金流出小计	10	2,160,217,746.50	1,705,125,753.56
经营活动产生的现金流量净额	11	-102,853,807.85	-118,282,451.98
二、投资活动产生的现金流量	12	-	-
收回投资所收到的现金	13	-	-
取得投资收益所收到现金	14	28,861,233.00	147,826,243.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17	5,140,524,395.29	4,358,203,728.34
投资活动产生的现金流入小计	18	5,169,385,628.29	4,506,029,971.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	10,914,055.41	127,550,140.02
投资所支付的现金	20	287,520,000.00	123,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	21	3,198,774,700.00	3,900,974,100.00
投资活动产生的现金流出小计	22	3,497,208,755.41	4,152,324,240.02
投资活动产生的现金流量净额	23	1,672,176,872.88	353,705,731.38
三、筹资活动产生的现金流量	24	-	-
吸收投资所收到的现金	25	-	-
取得借款所收到的现金	26	2,225,000,000.00	1,500,000,000.00
发行债券收到的现金	27	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	28	-	895,215,996.71
筹资活动产生的现金流入小计	29	2,225,000,000.00	2,395,215,996.71
偿还债务所支付的现金	30	800,000,000.00	800,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	31	1,660,556,944.44	1,645,972,623.06
支付的其他与筹资活动有关的现金	32	1,568,416,247.48	52,929,895.46
筹资活动产生的现金流出小计	33	4,028,973,191.92	2,498,902,518.52
筹资活动产生的现金流量净额	34	-1,803,973,191.92	-103,686,521.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-	-
五、现金及现金等价物净增加（减少）额	36	-234,650,126.89	131,736,757.59
加：期初现金及现金等价物余额	37	1,709,500,906.83	3,580,854,375.76
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,474,850,779.94	3,712,591,133.35

企业负责人：



主管会计工作负责人：

朱国林

会计机构负责人：

