

# 大唐华银电力股份有限公司

## 2009 年年度报告

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
伍中信	独立董事	因公出差	张亚斌
李世文	董事	因公出差	陈收

(三) 天职国际会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	刘顺达
主管会计工作负责人姓名	罗赤橙
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	罗建军

公司负责人刘顺达、主管会计工作负责人罗赤橙及会计机构负责人（会计主管人员）罗建军声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	大唐华银电力股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	华银电力
公司的法定英文名称	DaTang HuaYin Electric Power CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	DHEP
公司法定代表人	刘顺达

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	罗赤橙	金毓江
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号	湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号
电话	0731-85388088	0731-85388028
传真	0731-85510188	0731-85510188
电子信箱	hy600744@188.com	hy600744@188.com

(三) 基本情况简介

注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号
注册地址的邮政编码	410007
办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号
办公地址的邮政编码	410007

公司国际互联网网址	www.hypower.com.cn
电子信箱	hy600744@188.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司办公室

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华银电力	600744	

## (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993年3月22日	
公司首次注册登记地点	长沙	
首次变更	公司变更注册登记日期	2006年8月9日
	公司变更注册登记地点	湖南省长沙市芙蓉中路三段255号
	企业法人营业执照注册号	4300001000064
	税务登记号码	430111183774980
	组织机构代码	18377498-0
公司聘请的会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	长沙市车站北路459号	

## 三、会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-236,858,402.40
利润总额	60,494,618.43
归属于上市公司股东的净利润	53,959,105.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-190,517,058.98
经营活动产生的现金流量净额	561,778,787.40

## (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,385,429.32	主要是处置金蕾大厦利得
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	272,186,666.67	关停机组财政奖励27000万元,红壁岩水电分公司递延收益摊销166.67万元,放水补偿款45万元和ADSL数据线专项资金7万元。
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	447,204.25	投资控股湖南大唐燃料开发有限公司
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-50,038,433.40	计提的固定资产减值准备

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,438,127.48	主要是长期无法支付的应付账款利得扣除住户索赔款及捐赠罚没款等后形成
所得税影响额	23,205.25	
少数股东权益影响额(税后)	33,964.72	
合计	244,476,164.29	

## (三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009年	2008年		本期比上年同期增减(%)	2007年
		调整后	调整前		
营业收入	5,549,445,413.20	3,235,144,305.45	3,235,144,305.45	71.54	3,633,800,943.09
利润总额	60,494,618.43	-1,034,704,023.68	-1,034,515,294.44	/	66,926,481.35
归属于上市公司股东的净利润	53,959,105.31	-1,062,217,865.40	-1,061,527,636.07	/	49,275,634.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-190,517,058.98	-914,040,271.26	-913,350,041.93	/	40,384,942.67
经营活动产生的现金流量净额	561,778,787.40	1,709,371,546.48	1,709,371,546.48	-67.14	871,063,058.05
	2009年末	2008年末		本期末比上年同期末增减(%)	2007年末
		调整后	调整前		
总资产	14,483,410,727.39	12,910,327,372.17	12,910,327,372.17	12.18	11,976,243,428.30
所有者权益	2,140,159,395.12	1,719,970,951.60	1,721,310,718.95	24.43	3,496,216,376.87

(或 股东 权益)					
-----------------	--	--	--	--	--

主要财务指标	2009年	2008年		本期比上年同期增减(%)	2007年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.0758	-1.4926	-1.4916	/	0.0692
稀释每股收益(元/股)	0.0758	-1.4926	-1.4916	/	0.0692
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2677	-1.2844	-1.2834	/	0.0567
加权平均净资产收益率(%)	2.80	-40.73	-40.69	/	1.61
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-9.87	-35.05	-35.01	/	1.30
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.7894	2.4020	2.4020	-67.14	1.2240
	2009年末	2008年末		本期末比上年同期末增减(%)	2007年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.0073	2.4169	2.4188	24.43	4.9128

## (四) 采用公允价值计量的项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
可供出售金融资产	329,606,311.82	779,919,160.78	4,503,128,448.96	

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	237,263,477	33.34						237,263,477	33.34
1、国家持股									
2、国有法人持股	237,263,477	33.34						237,263,477	33.34
3、其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股									

境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	474,384,523	66.66						474,384,523	66.66
1、人民币普通股	474,384,523	66.66						474,384,523	66.66
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	711,648,000	100						711,648,000.00	100

## 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：万股

报告期末股东总数				114,050 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国大唐集团公司	国有法人	33.34	23,726		23,726	无
长沙宏达科技发展有限公司	其他	2.79	1,988			未知
长江证券股份有限公司	其他	2.78	1,978			未知
湖南省银宏实业发展总公司	其他	1.45	1,030			未知
中国湖南国际经济技术合作煤炭公司	其他	1.26	895			未知

广发中证 500 基金	其他	0.28	200			未知
华商盛世成长基金	其他	0.24	173			未知
纪旭昇	境内自然人	0.22	158			未知
董维正	境内自然人	0.17	118			未知
施慧	境内自然人	0.16	111			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
长沙宏达科技发展有限公司		1,988		人民币普通股		
长江证券股份有限公司		1,978		人民币普通股		
湖南省银宏实业发展总公司		1,030		人民币普通股		
中国湖南国际经济技术合作煤炭公司		895		人民币普通股		
广发中证 500 基金		200		人民币普通股		
华商盛世成长基金		173		人民币普通股		
纪旭昇		158		人民币普通股		
董维正		118		人民币普通股		
施慧		111		人民币普通股		
北京博缘世纪投资有限公司		108		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		控股股东与其他股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人，公司未知除控股股东外，其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。				

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国大唐集团公司	237,263,477			暂未履行资产注入承诺，股份上市时间暂不知。

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国大唐集团公司
单位负责人或法定代表人	翟若愚
成立日期	2002年12月29日
注册资本	15,400,000,000
主要经营业务或管理活动	电力能源的开发、投资、建设、经营和管理；电力（热力）生产和销售；电力设备制造、设备检修与调试；电力技术开发、咨询；电力工程、电力环保、工程承包与咨询；新能源开发。

## (2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘顺达	董事长	男	55	2009年5月14日	2012年5月14日	1,753	1,753			是
金耀华	董事	男	50	2007年5月23日	2010年5月23日	0	0			是
周新农	董事	男	41	2007年5月23日	2010年5月23日	0	0			是
魏远	董事兼总经理	男	54	2009年5月14日	2012年5月14日	0	0			是
陈学军	董事	男	58	2007年5月23日	2010年5月23日	0	0		52.35	否
梁又姿	职工董事	女	52	2007年4月26日	2010年4月26日	0	0		34.2	否
李世文	董事	男	54	2007年5月23日	2010年5月23日	0	0			是
张亚斌	独立董事	男	44	2007年5月23日	2010年5月23日	0	0		5	否
周绍文	独立董事	男	65	2008年5月16日	2011年5月16日	0	0		5	否
陈收	独立董事	男	53	2008年5月16日	2011年5月16日	0	0		5	否

伍中信	独立董事	男	43	2008年5月16日	2011年5月16日	0	0		5	否
王静远	监事会主席	男	55	2007年5月23日	2010年5月23日	0	0			是
石峰	监事	男	39	2007年5月23日	2010年5月23日	0	0			是
刘建新	监事	男	55	2007年5月23日	2010年5月23日	8,494	8,494			是
邓振明	监事	男	60	2008年5月16日	2011年5月16日	0	0			是
钟伍叁	职工监事	男	56	2007年4月26日	2010年4月26日	0	0		42.09	否
赵云辉	职工监事	男	42	2007年4月26日	2010年4月26日	0	0		29.19	否
王正桃	职工监事	男	47	2007年9月13日	2010年9月13日	0	0		29.14	否
俞东江	副总经理	男	51	2007年4月26日	2010年4月26日	0	0		42.1	否
罗赤橙	副总经理兼董事会秘书	男	47	2007年4月26日	2010年4月26日	674	674		41.96	否
刘建龙	副总经理	男	47	2007年4月26日	2010年4月26日	0	0		42.01	否
罗日平	副总经理	男	51	2009年4月21日	2012年4月21日	0	0		42.14	否

刘顺达：历任中国大唐集团公司副总经理、党组成员，现任中国大唐集团公司董事长、党组书记。

金耀华：历任中国大唐集团公司副总工程师、安全生产部主任。现任中国大唐集团公司总工程师。

周新农：历任中国大唐集团公司财务与产权管理部价格综合处处长，现任中国大唐集团公司财务与产权管理部副主任。

魏远：历任大唐国际发电股份有限公司副总经理。现任公司总经理、党组副书记。

陈学军：历任公司副董事长、总经理、董事长。现任公司党组书记。

梁又姿：历任金竹山电厂经营副厂长兼总会计师。现任公司副总会计师。

李世文：现任中国工商银行股份有限公司湖南省分行副行长。

张亚斌：历任湖南大学经济与贸易学院副院长、院长，现任湖南大学经济与贸易学院党委书记。

周绍文：历任湖南省人大常务委员会常委兼财政经济委员会副主任委员，现已退休。

陈收：历任湖南大学工商管理学院院长，湖南大学校长助理。现任湖南大学副校长。

伍中信：现任湖南大学会计学院教授，湖南财经高等专科学校校长。

王静远：现任中国大唐集团公司监察局局长。

石峰：历任中国大唐集团公司审计部审计二处副处长，现任中国大唐集团公司审计部审计二处处长。

刘建新：现任湖南省银宏实业发展总公司总经理兼中国人民银行长沙中心后勤服务中心主任。

邓振明：2000年从中国建设银行湖南省分行退休。现任长沙宏达科技发展有限公司董事长。

钟伍叁：现任公司工会主席、纪检组长。

赵云辉：历任株洲华银火力发电有限公司总经理助理、副总经理。现任大唐华银株洲发电有限公司总经理。

王正桃：历任公司金竹山火力发电分公司副总经理，现任公司金竹山火力发电分公司总经理。

俞东江：现任公司副总经理、党组成员。

罗赤橙：现任公司副总经理、董事会秘书、财务负责人、党组成员。

刘建龙：现任公司副总经理、党组成员。

罗日平：历任公司金竹山火力发电分公司经理，公司工会主席。现任公司副总经理、党组成员。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘顺达	中国大唐集团公司	董事长、党组书记			是
金耀华	中国大唐集团公司	总工程师			是

周新农	中国大唐集团公司	财务与产权管理部副主任			是
魏远	中国大唐集团公司湖南分公司	总经理	2005年12月16日		否
陈学军	中国大唐集团公司湖南分公司	党组书记	2003年8月13日		否
李世文	中国工商银行股份有限公司湖南省分行	副行长			是
王静远	中国大唐集团公司	监察局局长			是
石峰	中国大唐集团公司	审计部审计二处处长			是
刘建新	湖南省银宏实业发展总公司	总经理			是
邓振明	长沙宏达科技发展有限公司	董事长			是
钟伍叁	中国大唐集团公司湖南分公司	工会主席	2003年8月13日		否
俞东江	中国大唐集团公司湖南分公司	副总经理	2005年12月16日		否
罗赤橙	中国大唐集团公司湖南分公司	副总经理	2005年12月16日		否
刘建龙	中国大唐集团公司湖南分公司	副总经理	2005年12月16日		否
罗日平	中国大唐集团公司湖南分公司	副总经理	2005年12月16日		否

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张亚斌	湖南大学经济与贸易学院	党委书记			是
陈收	湖南大学	副校长			是
伍中信	湖南财经高等专科学校	校长			是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由股东会决定，高级管理人员报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照《中国大唐集团公司所属企业负责人薪酬管理办法》、《中国大唐集团公司所属企业负责人2009年度责任制考核管理办法》执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

## (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘顺达	董事	聘任	续任董事
魏远	董事、总经理	聘任	续任董事、总经理
罗赤橙	财务负责人	聘任	续任财务负责人
罗日平	副总经理	聘任	续任副总经理

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	5,690
公司需承担费用的离退休职工人数	1997（离退休职工的离休金、退休金由社会统筹基金支付）。
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	101
专业技术人员	739
生产人员	2,362
多产	803
服务人员	402
其他	1,283
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	42
本科生	1,303
专科生	1,628
中专生及以下	2,717

## 六、公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

公司与中国大唐集团公司湖南分公司存在一套人马两块牌子的情况。

为解决此问题，公司2006年股改时，控股股东中国大唐集团公司（以下简称集团公司）表示，将在相关股东会议审议通过公司股权分置改革方案后三年内，逐步实施集团在湖南的电力资产整合计划。集团公司将积极促成其在湖南地区的优质电力资产逐步注入公司，减少公司与集团公司之间的同业竞争。通过资产整合，将增加公司的收入与利润，有助于提高公司的业绩水平。

年内未完成整改的问题				
问题说明	整改责任人	未及时完成整改的原因	目前整改进展	承诺完成整改的时间
公司与中国大唐集团公司湖南分公司存在一套人马两块牌子	刘顺达	股改以来，公司一直关注相关拟注入资产的经营状况和证券市场变化情况，积极与集团	公司仍在积极推进与土地性质变更相关的事宜。	一旦条件许可，公司将尽快完成定向增发，解决上述问题。

的情况。		公司沟通，寻找上述资产注入时机，研究资产整合方案。但 2008 年，受煤价大幅上涨，发电利用小时下降等多种不利因素影响，火电企业经营环境十分恶劣，全省所有火电企业均发生巨额亏损。拟注入资产亦亏损严重，不具备注入条件。2009 年，根据发电经营情况，公司董事会拟用定向增发方式收购集团在湘有盈利的水电资产。因目标公司拥有的土地使用权性质为划拨地，在办理变更为出让地手续过程中相关程序较为繁琐，无法及时办妥土地出让手续，公司董事会已不能在计划时间召开会议审议正式交易方案并发出股东大会通知，公司董事会决定终止实施本次定向增发，并承诺三个月内不启动新的重组方案。		
------	--	--	--	--

## (二) 董事履行职责情况

## 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘顺达	否	7	2	5			否
金耀华	否	7	1	5	1		否
周新农	否	7	2	5			否
魏远	否	7	2	5			否
陈学军	否	7	2	5			否
梁又姿	否	7	1	5	1		否
李世文	否	7	2	5			否
张亚斌	是	7	1	4	1	1	是
周绍文	是	7	2	4		1	否
陈收	是	7	2	4		1	否
伍中信	是	7	2	5			否

独立董事张亚斌缺席参加公司董事会 2009 年第一次会议，委托参加公司董事会 2009 年第二次会议，但并未违反证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》“独立董事连续 3 次未亲自出席董事会会议的，由董事会提请股东大会予以撤换。”的规定。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 经公司 2004 年年度股东大会审议通过，公司设立《公司独立董事工作制度》，主要内容有：

第十一条 为了充分发挥独立董事的作用，独立董事除具有公司法和其他相关法律、法规赋予董事的职权外，公司还赋予独立董事以下特别职权：

1、重大关联交易，指公司拟与关联人达成的总额高于 300 万元且高于本公司最近经审计净资产值的 5%的关联交易，应由独立董事认可后，提交董事会讨论；独立董事作出判断前，可聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据。

2、向董事会提议聘用或解聘会计师事务所；

3、向董事会提议召开临时股东大会；

4、提议召开董事会；

5、独立聘请外部审计机构和咨询机构；

6、可以在股东大会召开前公开向股东征集投票权。

第十五条 独立董事除履行上述职责外，还应当对以下事项向董事会或股东大会发表独立意见：

1、提名、任免董事；

2、聘任或解聘高级管理人员；

3、公司董事、高级管理人员的薪酬；

4、公司的股东、实际控制人及其关联企业对公司现有或新发生的总额高于 300 万元且高于公司最近经审计净资产值的 5%的借款或其他资金往来，以及公司是否采取有效措施回收欠款；

5、独立董事认为可能损害中小股东权益的事项；

6、公司章程规定的其他事项。

(2) 经公司董事会 2008 年第一次会议审议通过，公司设立《公司独立董事年报工作制度》，主要内容有：

第二条 会计年度结束后，公司管理层应向独立董事全面汇报公司本年度的经营情况和重大事项的进展情况。同时，公司安排独立董事对重大事项进行实地考察。

上述事项应有书面记录，必要的文件应有当事人签字。

第三条 财务负责人应在为公司提供年报审计的注册会计师（以下简称“年审注册会计师”）进场审计前向独立董事书面提交本年度审计工作安排及其他相关材料。

第四条 公司应在年审注册会计师出具初步审计意见后，至少安排一次独立董事与年审注册会计师的见面会，沟通审计过程中发现的问题，独立董事应履行见面的职责。

见面会应有书面记录及当事人签字。

根据上述规定，公司独立董事依法履行职责，按时出席相关会议，检查和指导公司的相关工作，并对董事会的相关事项发表了独立意见，促进了公司的规范运作，较好地维护了公司利益，维护了全体股东尤其是中小股东的利益。

一、为进一步完善公司的法人治理结构，独立董事报告期内对公司定期报告、关联交易、董事、高管的任命和薪酬等事项作出了客观、公正的判断，发表了独立意见并出具了对相关事项的专项说明。除此之外，还对公司董事、高管履职情况，信息披露情况等进行监督和检查，为董事会科学决策奠定了基础。

二、独立董事考察公司，公司高管向独立董事全面汇报了公司本年度的生产经营情况和重大事项的进展情况。独立董事深入了解公司的生产经营、管理和内部控制等制度的完善及执行情况、

董事会决议执行情况、财务管理、业务发展等相关事项，查阅有关资料，并与相关人员进行了沟通，确保公司合规运作。

三、独立董事在年报的编制和披露过程中切实履行了责任和义务，勤勉尽责。年审注册会计师出具初步审计意见后，独立董事与年审注册会计师召开了见面会，及时发现并协调解决审计工作中存在的问题，保证公司财务信息披露的准确、完整。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司具有独立完整的业务和自主经营能力。		
人员方面独立完整情况	否	见机构方面一栏。		
资产方面独立完整情况	是	公司的资产独立完整，产权清晰。		
机构方面独立完整情况	否	公司与中国大唐集团湖南分公司实行两块牌子一套人马。但湖南分公司职能仅仅是负责中国大唐集团在湘电厂与地方政府有关部门和地方电网公司的工作协调。湖南分公司并无对中国大唐集团在湘电厂的人事任免权和资产处置权。		
财务方面独立完整情况	是	湖南分公司与公司在财务上完全分开。公司拥有独立的财务部门和财务人员，有独立的会计核算体系和财务管理制度，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>按照《企业内部控制基本规范》的要求，公司建立了系统化的内部控制体系，提高了对核心业务的管控水平，以确保公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进公司发展战略的实现。</p> <p>1. 建立系统的内部控制体系。围绕内控目标，</p>
-------------	--

	<p>公司已建立了包含与经营管理相关的 15 个一级业务流程及相应 92 个二级子流程的内部控制体系，通过对各流程内部控制制度的清理，实现了对公司内部控制制度设计、执行的系统化动态管理。围绕公司区域总部化管控模式的建立，实现了内部控制体系对公司层面、下属部门及所属公司层面、各业务环节层面的全方位覆盖。建立了内控年度自我测评机制，由公司内部控制的专门管理机构定期对各业务流程开展测试和评估，以确保公司内部控制体系的科学性和有效性。</p> <p>2. 强化对核心业务的管控。为加强对核心业务的管控，公司开展了核心业务一体化建设，一体化平台将内部控制制度嵌入了业务处理流程，完成了核心业务的处理标准、处理流程横向和纵向统一，实现了管理活动的流水化作业。为公司构建完善的预算管理体系、成本控制体系和绩效考评体系奠定基础。</p>
<p>内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况</p>	<p>2009 年初，公司制订下发了《大唐华银电力股份有限公司 2009 年内部控制工作要点》及《大唐华银电力股份有限公司 2009 年内部控制工作计划》，确定了对内控体系进行持续优化、开展内控培训、启动内控管理平台建设等工作重点。根据工作计划，公司按照 2008 年内控自我测评结果，对测评中反映的内部控制薄弱环节制定了整改计划，并组织开展了内部控制体系的持续优化工作。同时，开展了对下属单位的内控培训，促进了公司内控体系建设工作成果的进一步巩固和提高。</p> <p>2009 年，随着核心业务一体化平台的全面上线，公司实现了通过一体化管理平台对所属单位财务管理、燃料管理、物资管理、资产管理主要业务活动的业务代理。通过对核心业务的整合，实现了业务开展与财务核算的一体化，从而满足了信息集成与资源共享的工作需要。同时，公司还启动了人力资源管理一体化平台建设，为公司所属单位在人员培训、绩效考核、薪酬管理等方面实现一体化管控，以强化对人员及薪酬方面的内部控制。</p> <p>为加强对公司所属火电企业完成日常管理工作数量及质量的监督，促进核心业务一体化平台的应用，2009 年，公司制定下发了《大唐华银电力股份有限公司火电企业基础管理工作对标评价管理办法》，对安全生产、财务管理、燃料管理、物资管理、人力资源管理等 5 个方面的基础工作提出了对标管理，促进了公司对基层火电企业基础管理工作的监督，也促进了各火电企业堵塞漏洞、自我完善，进一步提高了公司的内控水平。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>根据公司机构设置，监察审计部是公司内部控制的检查监督部门。监察审计部下设 3 个办，分别是监察办、审计办、内控办。监察办主要负</p>

	<p>责公司党风廉政建设工作、对重要管理活动的效能监察工作、以及信访、举报及重大违纪违法案件的查处工作；审计办主要负责对公司各单位受托履责情况的定期审计，对工程建设项目的全过程跟踪审计，对资金、燃料、物资、固定资产、关联交易等重要领域的审计监督，以及对公司下属各单位内部控制制度的健全、有效性的定期评价；内控办是公司内部控制管理的日常管理机构，主要负责跟踪法律、法规的相关要求和资本市场的动态，及时掌握最新内部控制的理论发展，审阅公司需要修改或者增加的内部控制制度，维护经总经理办公会审批通过的内部控制制度，组织公司的内部控制自我测评等工作。</p>
<p>内部监督和内部控制自我评价工作开展情况</p>	<p>2009年，在公司开展的对下属各单位的审计项目中，对各单位内部控制制度的建立健全及遵循情况进行了监督和评价。2009年12月，根据公司内部控制的自我测评机制，公司组织开展了内部控制的自我测评。根据内控体系建设清理的15个一级业务流程及相应的92个二级子流程，对关键控制点的内控制度执行情况进行了检查和测试，重点关注了2008年内控测评中反映的控制薄弱环节。此次测评显示，公司不存在重要管理制度缺失或内部控制制度设计明显不合理情况，制度执行情况较好，为公司保证依法经营、资产安全、财务报告真实完整、提高经营的效率和效果、实现发展战略提供了合理保障。</p>
<p>董事会对内部控制有关工作的安排</p>	<p>公司董事会作为内部控制管理的指导和监督机构，负责对公司内控体系建设和核心业务一体化建设的总体规划和完善，并通过对公司内部控制管理制度的检查监督，评价内部控制管理制度的设计是否存在缺陷、实施是否存在问题，提出改进建议，确保内部控制管理制度的有效实施。审计委员会具体负责组织协调内部控制体系建设的日常工作，定期向监察审计部等内部控制管理部门了解公司内控体系建设情况及公司所处环境现状，向安全生产部、财务部等核心业务一体化建设归口管理部门了解公司核心业务一体化平台建设、运行情况，对公司内部审计工作结果及内控自我测评情况进行审查，并对公司报告的重大控制事项提供指导意见。</p>
<p>与财务核算相关的内部控制制度的完善情况</p>	<p>2009年，公司财务结合内控体系建设的要求，完善了财务工作的内控制度建设，结合FMIS标准业务流程需要，参考公司2008年内控测评结果，制定并下发了《基建项目前期费用管理办法》、《公司核心业务一体化平台财务管理信息系统FMIS管理办法（试行）》等财务重要管理制度，并根据公司管理需要适时下发了《金竹山3号机组会计核算和税务管理工作暂行规定》、《褐煤干燥项目财务管理和会计核算相关问题的批复》等文件，确保了公司财务管理的有序、可控、在</p>

<p>内部控制存在的缺陷及整改情况</p>	<p>控。</p> <p>1. 机构设置问题        公司与中国大唐集团公司湖南分公司为一套人马两块牌子，没有严格按照监管规定对于上市公司与控股股东实行五分开管理，使公司在人员、机构等方面的独立性受到影响。        对此，公司控股股东中国大唐集团公司正在规划通过定向增发注入其在湘其他发电资产，逐步解决由此而引起的同业竞争等问题，提高公司的独立性。</p> <p>2. 固定资产管理问题        对于下属火电企业上报的次年检修、维护以及更改工程的项目计划、经费预算，未明确规定应该由哪些专业人员进行审阅并参与讨论会议发表意见。未建立固定资产维护制度，如固定资产信息的管理制度。        对此，公司已将该缺陷列入 2010 年内控缺陷整改的工作计划，明确对固定资产投资项目审批人员资格，完善固定资产的管理和维护制度。</p> <p>3. 内控考评工作问题        根据公司 2008 年下发的《内部控制考核办法（试行）》，需要对公司各部门、各单位内控管理根据情况进行考核、评价，但目前考评工作尚未正式启动。        对此，公司已将该缺陷列入 2010 年内控缺陷整改的工作计划，随着人力资源管理平台的建成上线，内控考评将纳入公司整体考核体系，从而解决内控考评不到位的问题。</p>
-----------------------	---

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司董事会及其下设薪酬与考核委员会负责公司高级管理人员的考评，主要进行资产经营、安全生产、党风廉政建设三项责任制考核管理。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

经公司董事会 2007 年第一次会议审议通过，公司设立《公司信息披露事务管理制度》，就年报信息与一般信息披露的责任追究一并规定于其中：

第三十五条 公司出现信息披露违规行为被中国证监会依照《上市公司信息披露管理办法》采取监管措施、或被上交所依据上市规则通报批评或公开谴责的，公司董事会应当及时组织对信息披露管理制度及其实施情况的检查，采取相应的更正措施。

公司应当对有关责任人及时进行内部处分，对该工作人员可以给予警告、严重警告、记过、记大过的处分，并且可追究其法律责任和提出赔偿要求。董事会将有关处理结果在 5 个工作日内报上交所备案。

第三十六条 公司的股东、实际控制人、公司董事、监事、高管，违反《上市公司信息披露管理办法》的，中国证监会可以采取以下监管措施：

- (一) 责令改正；
- (二) 监管谈话；
- (三) 出具警示函；

- (四) 将其违法违规、不履行公开承诺等情况记入诚信档案并公布；  
 (五) 认定为不适当人选；  
 (六) 依法可以采取的其他监管措施。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司 2008 年年度股东大会	2009 年 5 月 14 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 15 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、公司 2009 年总体经营情况

2009 年是公司发展史上十分关键的一年，在公司董事会及管理层的正确领导下，公司坚持以经济效益为中心，以抢电量为龙头，以保煤量为后盾，以抓安全、降能耗为两翼，成功打赢“华银攻坚战”，实现扭亏为盈。全年完成发电量 94.63 亿千瓦时，同比增加 2.63 亿千瓦时，增幅 2.86%，完成上网电量 88.45 亿千瓦时，实现营业收入 55.49 亿元（不含税，下同），同比增加 23.14 亿元，增幅 71.53%。实现利润总额 0.6 亿元，同比增加 10.95 亿元。

#### (1) 主营业务收入分析

2009 年，公司实现主营业务收入 54.49 亿元，同比增长 22.25 亿元，增幅 69.01%。其中，电力销售收入 32.93 亿元，同比增加 3.96 亿元，增幅 13.68%，占主营业务收入总额的 60.44%；其他销售收入 21.56 亿元，同比增加 18.29 亿元，增幅 555.93%，占主营业务收入总额的 39.56%。主营业务收入同比增长的主要原因是 2009 年 7 月 15 日，公司完成对湖南大唐燃料开发有限责任公司（以下简称燃料公司）的股权收购并纳入合并报表范围，增加其他销售（燃料销售）收入 20.04 亿元。

#### 1) 售电收入分析

2009 年，公司实现售电收入 32.93 亿元，同比增加 3.96 亿元，增幅 13.68%。其中：因上网电量同比增长 4.31%，增加销售收入 1.25 亿元；因平均结算电价同比增长 35.89 元/兆瓦时，增加销售收入 2.71 亿元。

#### (2) 主营业务成本分析

2009 年，公司发生主营业务成本 50.79 亿元，同比增加 16.15 亿元，增幅 46.62%。其中，电力销售成本 29.98 亿元，同比减少 1.63 亿元，减幅 5.15%，占主营业务成本的 59.03%；其他销售成本 20.81 亿元，同比增加 17.78 亿元，增幅 586.8%，占主营业务成本的 40.97%。主营业务成本增长的主要原因是 2009 年 7 月 15 日，公司完成对燃料公司的股权收购并纳入合并报表范围，增加其他销售（燃料销售）成本 19.63 亿元。

#### 2) 发电成本分析

2009 年，公司实际发生发电成本 29.98 亿元，同比减少 1.63 亿元，减幅为 5.15%，单位成本 334.90 元/兆瓦时，同比减少 34.34 元/兆瓦时，减幅 9.30%。其中：单位燃料成本为 240.74 元/兆瓦时，同比减少 23.65 元/兆瓦时，减幅为 8.95%。

#### (3) 利润情况分析

2009 年，公司实现利润总额 0.6 亿元，同比增加 10.95 亿元。主要原因：①营业利润为 -2.37 亿元，同比增加 8.12 亿元，是由于主营业务利润同比增加 6.16 亿元；其他业务利润同比增加 0.46 亿元（公司转让小火电机组容量获得补偿收益）；财务费用同比减少 0.57 亿元；2009 年计提的资产减值准备同比减少 1.1 亿元；②实现营业外收入 3.01 亿元，同比增加 2.84 亿元，主要是获得中央财政对淘汰落后产能给予的奖励 2.7 亿元。

#### 2、公司资产构成及权益项目同比发生重大变动的的原因

截至 2009 年 12 月 31 日，公司资产总额 144.83 亿元，同比增加 15.73 亿元，增幅 12.18%；

(1) 货币资金较年初减少 3.08 亿元，减幅 32.83%，主要是公司应付票据存款保证金减少所致。

(2) 应收账款较年初增加 3.89 亿元，增幅 73%，主要原因一是新增并表单位燃料公司增加应收煤款 2.49 亿元；二是应收电费同比增长 1.41 亿元。

(3) 预付账款较年初增加 4.94 亿元，主要原因是新增并表单位燃料公司增加预付煤款 4.37 亿元。

(4) 其他应收款较年初减少 1.66 亿元，减幅 29%，主要原因是 2009 年 7 月，国家能源局以《关于同意湖南株洲攸县电厂“上大压小”新建项目开展前期工作的复函》（国能电力〔2009〕183 号）批复了株洲攸县“上大压小”新建项目开展前期工作，公司根据规定相应将株洲攸县项目的前期费用 2.25 亿元转入在建工程核算。

(5) 存货较年初减少 3.17 亿元，减幅 40.51%，主要原因是受四季度湖南省长时间枯水期及低温雨雪天气影响，公司火电机组处于高负荷运行状态，库存燃料大幅度下降。2009 年底燃料库存金额为 1.02 亿元，较年初减少 2.83 亿元。

(6) 可供出售金融资产较年初增加 4.5 亿元，增幅 136.62%，原因是公司投资持有的海通证券股票市值增长所致。

(7) 长期股权投资较年初增加 590 万元，增幅 2.48%，其中：因按权益法对联营企业贵州湘能实业有限公司投资进行调整 690 万元；新增中国大唐集团财务有限公司投资 1250 万元；因收购控股燃料公司合并抵销期初长期股权投资 600 万元；收回北京清源德丰创业投资有限公司 750 万元。

(8) 固定资产净额较年初增加 18.6 亿元，增幅 27.68%，在建工程较年初减少 3.43 亿元，减幅 30.85%，主要是公司投资建设的金竹山扩建工程二期 1×600MW 机组 2009 年 9 月份投入商业化运营，在建工程转固所致。

截至 2009 年 12 月 31 日，负债总计 121.99 亿元，同比增加 10.82 亿元，增幅 9.74%。

(1) 短期借款 10.95 亿元，较年初减少 3.15 亿元，减幅 22.34%；长期借款 76.70 亿元，较年初增长 10.91 亿元，增幅 16.59%，主要原因一是新增金竹山扩建工程二期借款；二是为减轻还贷压力，保证基建项目及其他前期项目的资金供应，公司 2009 年进行了债务结构的调整，增加了银行长期借款，减少了短期借款。

(2) 应付票据较年初减少 10.3 亿元，减幅 91.15%，原因是公司开具的银行承兑汇票到期兑付所致。

(3) 应付账款较年初增长 6.56 亿元，增幅 120.13%，主要原因一是新增并表单位燃料公司，增加应付账款 2.93 亿元；二是应付工程款和燃料款较年初增长 4.26 亿元，其中：株洲公司增加 1.59 亿元，金电分公司增加 2.13 亿元。

(4) 预收账款较年初增长 2.27 亿元，主要是公司新增并表单位燃料公司预收燃料采购商煤款 2.04 亿元所致。

(5) 应付职工薪酬较年初减少 3706 万元，减幅 38.3%，主要原因是公司动用以以前年度工资结余 0.39 亿元。

(6) 长期应付款较年初增加 3.06 亿元，增幅 214.40%，原因是公司采取融资租赁的筹资方式导致长期应付款增加。

截至 2009 年 12 月 31 日，归属于公司所有者的权益为 21.40 亿元，同比增加 4.2 亿元，主要原因是资本公积同比增加 3.64 亿元，是海通证券股票 2009 年底市值同比大幅增长所致。

### 3、现金流量情况分析

(1) 经营性现金流入为 63.74 亿元，占公司现金流入总额的 62.40%，其中，回收电费 37.36 亿元，占经营性现金流入额的 58.61% 以上。2009 年公司实现电费回收率 103.41%。2009 年经营活动产生的现金流量净额为 5.62 亿元。表明公司经营收入的实现和变现能力较强，能够满足公司正常的生产经营活动所需。

(2) 投资活动现金流入数为 0.76 亿元，占公司现金流入总额的 0.74%。2009 年投资活动产生的现金流量净额为 -9.07 亿元。

(3) 筹资活动现金流入数为 37.65 亿元，占公司现金流入总额的 36.86%，其中，借款取得的现金 31.95 亿元。2009 年筹资活动产生的现金流量净额为 6.86 亿元。主要是公司为金竹山二期扩建工程采取了融资租赁的方式筹资。

### 4、公司主要控股公司的经营情况

(1) 大唐华银株洲发电有限公司系公司全资子公司，注册资本为 10,000 万元，法定代表人赵云辉，主要经营火电生产、销售、设备安装、综合利用等。2009 年底，该公司总资产 27.85 亿元，2009 年度实现营业收入 11.34 亿元，实现净利润 5058 万元。

(2) 大唐华银张家界水电有限公司系公司控股子公司，控股比例 51%。注册资本金为 10,000 万元，法定代表人刘建龙，主要经营水力发电厂建设、生产、经营、旅游开发等。2009 年底，该公司总资产 5.09 亿元，2009 年度实现营业收入 7787 万元，实现净利润 714 万元。

(3) 湖南华银园开发有限公司系公司全资子公司。注册资本金为 10,000 万元，法定代表人罗日平，主要经营房地产开发、经销建筑装饰材料（不含硅酮胶）、五金交电等。2009 年底，该公司总资产 3.84 亿元，2009 年度实现营业收入 6697 万元，实现净利润 2136 万元。

(4) 湖南大唐先一科技有限公司系公司全资子公司。注册资本金为 7,500 万元，法定代表人金耀华，主要经营电力安全经济运行分析、控制与保护、研究与开发电力节能技术、电厂与工业控制技术。2009 年底，该公司总资产 1.8 亿元，2009 年度实现营业收入 1.17 亿元，实现净利润 1539 万元。

(5) 张家界驼峰有限公司系公司控股子公司，控股比例 99.68%。注册资本金为 1,532 万元，法定代表人刘人玮，主要经营住宿、饮食、旅游产品开发及销售、旅游设施投资与建设等。2009 年底，该公司总资产 870 万元，2009 年度未实现营业收入，实现净利润-64 万元。

(6) 大唐华银湘潭环保发电有限责任公司系公司控股子公司，控股比例 60%。注册资本金为 600 万元，法定代表人黎利佳，主要经营垃圾发电。2009 年底，该公司总资产 1544 万元，2009 年度实现营业收入 200 万元，实现净利润 2 万元。

(7) 内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司系公司全资子公司。注册资本金为 1000 万元，法定代表人罗赤橙，主要经营煤田开采。2009 年底，该公司总资产 7.17 亿元，2009 年度实现营业收入 2167 万元，实现净利润-3565 万元。

(8) 湖南大唐燃料开发有限责任公司系公司控股子公司，控股比例 50%。注册资本金为 1800 万元，法定代表人罗日平，主要经营发电燃煤销售。2009 年底，该公司总资产 8.22 亿元，2009 年度实现营业收入 24.21 亿元，实现净利润-45 万元。

(9) 大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司系公司全资子公司。注册资本金为 5000 万元，法定代表人黄晓衡，主要经营水力发电。2009 年底，该公司总资产 5425 万元，项目在建暂无营业收入。

(10) 大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司系公司控股子公司，控股比例 60%。注册资本金为 5000 万元，法定代表人黄晓衡，主要经营水力发电。2009 年底，该公司总资产 5097 万元，项目在建暂无营业收入。

#### 5、公司面临的经营和财务风险

(1) 电煤供需矛盾突出。据省经委预测，2010 年，湖南全社会用电量增长 10.9%左右，其中省内火电发电量将完成 640 亿千瓦时，同比增长 12.9%，对应电煤需求 3200 万吨。但近几年来，湖南电煤供应量一直徘徊在 2300 万吨左右，电煤供需缺口进一步加大，推动煤价进一步上涨几成定局。

(2) “市场煤、计划电”价格矛盾难以缓解。2010 年，国家发改委取消了全国煤炭订货会，由煤电双方自行衔接，从订货情况看，煤价出现较大幅度上涨，市场煤迈出一大步，计划电却未松绑。虽有煤电价格联动机制却难以启动，上网电价调整一再滞后于持续飙升的市场煤价格。

(3) 火电减亏扭亏的难度进一步加大。只有增产，才能增收，才能减亏扭亏。但在湖南，煤量决定电量，煤价决定利润。增产先要增煤量，涨价是前提；减亏必须控煤价，煤量将难保。公司火电经营的艰难性和复杂性前所未有。

#### 6、2010 年度的经营计划

(1) 安全生产 不发生特别重大事故、重大人身伤亡事故、负有责任的电网事故、有人员责任的重大设备事故、重大火灾事故、负有主要责任的交通事故、溃坝及水淹厂房事故和重大环境污染事故。

(2) 发电量 完成 121.13 亿千瓦时

(3) 供电煤耗 完成 329.87 克/千瓦时

(4) 热值差 完成 502 千焦/千克

(5) 综合厂用电率 完成 6.5%

(6) 电费回收率 完成 100%

公司是否披露过盈利预测或经营计划：是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：否

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
电力行业	3,293,057,991.06	2,998,186,725.32	8.95	13.68	-5.15	增加 18.06 个百分点
商品流通	2,004,069,917.77	1,962,613,481.81	2.07			
分产品						
电力产品	3,293,057,991.06	2,998,186,725.32	8.95	13.68	-5.15	增加 18.06 个百分点
煤炭	2,024,393,948.96	1,995,194,887.50	1.46	561.04	378.25	增加 47.52 个百分点

2009年7月15日,公司新增并表单位湖南大唐燃料开发有限责任公司,实现煤炭销售收入20.04亿元,煤炭销售成本19.63亿元,无上年同期可比数据。

#### (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
湖南	5,428,475,108.31	68.57
内蒙古自治区	20,324,031.19	464.27

2009年度,内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司实现煤炭销售收入2032.40万元,同比增加1672.22万元,增幅464.27%,主要原因是该公司于2008年10月开始并入公司合并范围。

### (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	105,025
投资额增减变动数	-59,552
上年同期投资额	164,577
投资额增减幅度 (%)	-36.18

#### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
中国大唐集团财务有限公司	金融	2.5	本年新增投资 1250 万元
湖南大唐燃料开发有限责任公司	燃煤销售	50	本年新增投资 1200 万元
公司金竹山火力发电分公司	电力生产、销售	100	本年新增投资 88330 万元
大唐华银株洲发电有限公司	电力生产、销售	100	本年新增投资 815 万元
公司红壁岩水力发电分公司	电力生产、销售	100	本年新增投资 1430 万元

内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	煤田开采、销售	100	本年新增投资 4000 万元
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	水力发电	100	在建, 本年新增投资 5000 万元
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	水力发电	60	在建, 本年新增投资 3000 万元

## 1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

单位: 万元 币种: 人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
公司金竹山扩建工程二期 1×600MW 机组	239, 419	221, 379	8, 014
红壁岩 12MW 水电站项目	17, 622	17, 083	-355. 77
株洲公司钟家冲灰场	16, 282	10, 959	在建
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	45, 900	45, 900	-3, 565
贵州湘能实业有限公司	14, 980	13, 000	400. 61
合计	334, 203	/	/

## (1) 公司金竹山扩建工程二期 1×600MW 机组

公司计划出资 239, 419 万元投资该项目, 累计完成项目投资 236, 743 万元。该机组于 2009 年 9 月正式投入生产发电, 至 2009 年 12 月 31 日实现利润 8, 014 万元。

## (2) 红壁岩 12MW 水电站项目

公司计划出资 17, 622 万元投资该项目, 累计完成项目投资 17, 394 万元, 该机组两台水力发电机组分别于 2008 年 8 月和 10 月完成试运投入生产发电, 至 2009 年 12 月 31 日实现利润-355. 77 万元。

## (3) 株洲公司钟家冲灰场

公司全资子公司株洲公司计划出资 16, 282 万元投资该项目, 累计完成项目投资 13, 034 万元, 目前项目在建。

## (4) 内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司

公司计划出资 45, 900 万元收购内蒙古海神煤炭集团锡东能源开发有限公司 100% 股权, 累计支付投资款 45, 900 万元, 至 2009 年 12 月 31 日实现利润-3, 565 万元。

## (5) 贵州湘能实业有限公司

公司计划出资 14, 980 万元投资参股该公司, 累计支付投资款 13, 000 万元, 至 2009 年 12 月 31 日实现利润 400. 61 万元。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果, 以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

根据《企业会计准则》及相关制度规定, 经天职国际会计师事务所有限公司注册会计师审计, 公司在 2009 年度财务报告中更正以前年度会计差错, 减少期初留存收益 1, 339, 767. 35 元, 现将会计差错更正的原因及其影响情况报告如下:

根据《国家税务总局关于定点联系企业 2009 年税收检查工作有关事项的通知》(国税函〔2009〕241 号), 公司控股子公司大唐华银张家界水电有限公司 2009 年度通过税收自查, 补缴以前年度企业所得税 2, 344, 552. 58 元, 其中: 补缴 2007 年度 1, 179, 890. 97 元, 补缴 2008 年度 1, 164, 661. 61 元; 补缴以前年度其他税费 282, 442. 26 元, 其中: 补缴 2007 年度 93, 713. 02 元, 补缴 2008 年度 188, 729. 24 元。

根据《企业会计准则》的规定, 大唐华银张家界水电有限公司对上述事项作为前期差错予以

追溯重述,使公司减少 2009 年年初未分配利润 1,339,767.35 元、少数股东权益 1,287,227.49 元,调整增加 2009 年年初应交税费 2,626,994.84 元,调整增加 2008 年所得税费用 1,164,661.61 元,调整增加 2008 年营业成本 188,729.24 元。调整减少 2008 年年初未分配利润 649,538.03 元、少数股东权益 624,065.96 元;调整增加 2008 年年初应交税费 1,273,603.99 元。

#### (四) 董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
公司董事会 2009 年第 1 次会议	2009 年 1 月 13 日	见同次会议决议公告。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 1 月 15 日
公司董事会 2009 年第 2 次会议	2009 年 4 月 21 日	见同次会议决议公告。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 4 月 23 日
公司董事会 2009 年第 3 次会议	2009 年 7 月 13 日	见同次会议决议公告。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 7 月 15 日
公司董事会 2009 年第 4 次会议	2009 年 8 月 10 日	见同次会议决议公告。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 12 日
公司董事会 2009 年第 5 次会议	2009 年 8 月 19 日	见同次会议决议公告。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 8 月 21 日
公司董事会 2009 年第 6 次会议	2009 年 10 月 21 日	见公司 2009 年第三季度报告。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 10 月 23 日
公司董事会 2009 年第 7 次会议	2009 年 11 月 30 日	见同次会议决议公告。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 12 月 1 日

##### 2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 董事会对股东大会授权事项的执行情况

本报告期内无股东大会对董事会授权事项。

(2) 2008 年度利润分配方案执行情况

公司无 2008 年度利润分配方案。

(3) 报告期内公积金转增股本方案执行情况

本报告期内无公积金转增股本方案。

(4) 报告期内配股、增发新股等方案的实施情况

本报告期内无配股、增发新股等方案。

(5) 股权激励方案执行情况

本报告期内无股权激励方案。

##### 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

经公司董事会 2002 年第三次会议审议通过,公司设立《公司董事会审计委员会实施细则》,后经公司董事会 2008 年第一次审议通过,于细则中加入关于年度报告的工作规程。细则主要内容有:

第八条 审计委员会的主要职责权限:

1. 提议聘请或更换外部审计机构;
2. 监督公司的内部审计制度及其实施;

3. 负责内部审计与外部审计之间的沟通；
4. 审核公司的财务信息及其披露；
5. 审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计；
6. 公司董事会授予的其他事宜。

第六章 审计委员会关于年度报告的工作规程：

第二十一条 审计委员会应当与会计师事务所协商确定经营年度财务报告审计工作的时间安排。

第二十二条 审计委员会应督促会计师事务所在约定时限内提交审计报告，并以书面意见形式记录督促的方式、次数和结果，以及相关负责人的签字确认。

第二十三条 审计委员会应在年审注册会计师进场前审阅公司编制的财务会计报表，形成书面意见。

第二十四条 在年审注册会计师进场后加强与年审会计师的沟通，在年审注册会计师出具初步审计意见后再一次审阅公司财务会计报表，形成书面意见。

第二十五条 审计委员会应对年度财务会计报表进行表决，形成决议后提交董事会审核，同时，应当向董事会提交会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘或改聘会计师事务所的决议。

根据上述规定，审计委员会忠实履行了职责。审计委员会在年审注册会计师进场前审阅了公司编制的财务会计报表，认为报表能够反映公司的财务状况和经营成果。年审注册会计师进场后，审计委员会与会计师事务所协商制定了公司年报审计工作计划，并在审计过程中与年审注册会计师保持持续沟通，督促其在计划时限内提交审计报告。

审计委员会在年审注册会计师出具初步意见后，审阅了公司财务会计报表，认为：公司财务报表真实、准确、完整的反映了公司的整体财务状况和经营成果。

审计委员会对天职国际会计师事务所有限公司的审计工作进行了调查和评估，认为该所较好的完成了全年各项审计任务，向董事会建议继续聘任该所为公司 2010 年度审计机构。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》，认真履行职责，监督执行公司薪酬制度，审查了在公司领取报酬的董事（非独立董事）及高级管理人员履行职责情况。

经年度绩效考评，薪酬与考核委员会提出了上述董事及高级管理人员的报酬数额和奖励方式，认为公司上述董事和高级管理人员本年度工作积极，履行了勤勉尽责的义务，薪酬的发放符合公司相关的薪酬制度，披露的薪酬与实际发放相符。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经天职国际会计师事务所有限公司注册会计师审计，公司（母公司口径）2009 年年初未分配利润为-729,332,675.34 元，2009 年当年母公司口径实现净利润 10,356,822.76 元，2009 年年末未分配利润为-718,975,852.58 元。根据公司 2009 年的实际财务状况，公司 2009 年度拟不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

#### (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2006 年	85,397,760	106,016,693.16	80.55
2007 年	0	14,795,505.45	
2008 年	0	-1,061,527,636.07	

#### (七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》和上交所《上市公司信息披露事务管理制度指引》以及《上市规则》的要求，经公司董事会 2007 年第一次会议审议通过了《公司信息披露事务管理制度》，其中从 12 个方面对信息披露工作做出了规定，其中下述章节涉及“对外部单位报送信息”的管理要求：第三章未公开信息的内部流转、审核及披露流程；第四章对外发布信息的申请、审核、发布流程；第五章公司内幕信息知情人及未公开信息的保密；第六章相关人员和部门的职责和履职记录保管；第八章与投资者、证券服务机构、媒体等的信息沟通制度；第十一章未按规定披露信息的责任追究机制及对违反规定人员的处理措施。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1. 监事会于 2009 年 4 月 21 日召开 2009 年第一次会议, 审议通过如下议案:

- (1) 《2008 年公司监事会工作报告》;
- (2) 《公司 2008 年年度报告》及摘要;
- (3) 《公司 2009 年第一季度报告》;
- (4) 《关于重大会计差错更正及其追溯调整的报告》。

2. 监事会于 2009 年 8 月 19 日召开 2009 年第二次会议, 审议通过如下议案: 《公司 2009 年半年度报告》及摘要。

3. 监事会于 2009 年 10 月 21 日召开 2009 年第三次会议, 审议通过如下议案: 《公司 2009 年第三季度报告》。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司董事会各项重大决策事项均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定, 公司已建立较为完善的内部管理制度。公司监事会根据《公司信息披露事务管理制度》, 检查制度实施情况, 认为公司披露信息及时、准确、完整。公司监事会未发现公司董事、高级管理人员在履行职权时, 有违反法律、行政法规、《公司章程》或者股东会决议, 损害公司利益以及侵犯股东权益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

同意公司本年度财务报告及会计师事务所对公司出具的标准无保留意见审计报告。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近一次募集资金时间是 2001 年 12 月, 共募集资金 4.526 亿元, 该资金已于 2003 年底前全部投入承诺项目(株洲华银火力发电有限公司二期技改工程项目), 其中 2002 年投入 3.045 亿元, 2003 年投入 1.481 亿元。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内, 未发现内幕交易及损害股东权益和造成公司资产流失的行为。

### (六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

在关联交易过程中, 交易双方遵循了平等、自愿、等价、有偿的原则, 定价依据充分、合理, 没有损害公司和股东的利益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

深圳市广兆信息咨询有限公司(以下简称广兆公司)是 1996 年 9 月 2 日由刘广建和李民两个自然人发起成立的有限责任公司, 其中: 刘广建出资为 70 万元, 占出资比例 70%; 李民出资为 30 万元, 占出资比例 30%; 广兆公司注册资本为人民币 100 万元。

2000 年 4 月 30 日, 广兆公司与公司签订《重组深圳广兆信息咨询有限公司合作意向书》(以下简称《重组合作意向书》), 约定: 广兆公司为迅速扩大经营规模, 同意公司出资参股广兆公司。广兆公司以其在深圳、东莞、武汉兆龙万事通通讯有限公司所拥有的净资产, 暂估计为 1600 万元人民币(以经双方确认的评估值为准), 加上广兆公司拥有的技术、全国联网特服号以及未来的盈利能力计 2900 万元人民币的无形资产(须经资产评估事务所评估, 但双方商定以 2900 万元人民

币为作价上限)，共计 4500 万元作为对重组后的广兆公司出资，占总出资的 60%。公司对重组后的广兆公司出资 3000 万元人民币现金，占总出资的 40%。2000 年 6 月，公司先行投入了 2000 万元出资。

后由于广兆公司违约，广兆公司无法在约定时限内完成国家信息产业部批准在全国经营电话信息服务和计算机信息网络国际联网业务有关的全部手续，公司随即起诉广兆公司违约，应退回公司先行投入的 2000 万元出资。

经最高人民法院指定管辖，本案由郑州市中级人民法院（以下简称郑州中院）审理。2004 年 11 月 1 日，郑州中院一审判决广兆公司赔付公司 1450 万元，但双方均不服郑州中院一审判决。2004 年 11 月 22 日，公司上诉至河南省高级人民法院（以下简称河南高院）。2005 年 12 月 9 日河南高院二审判决：公司投入广兆公司的 400 万元出资款不得抽回，广兆公司返还公司 1600 万元投资款，公司补偿广兆公司 150 万元经济损失（详见公司 2006 年 3 月 1 日《公司关于与深圳市广兆信息咨询有限公司诉讼事项的公告》）。

公司与刘广建签订股权转让协议的过程中，刘将其持有的广兆公司 40% 的股权（广兆公司当时总股本 100 万元）转让给公司，公司应支付刘 40 万元。后广兆公司召开股东会决议增资至 1000 万元，各股东持股比例不变，公司一并支付了 400 万元给广兆公司，而广兆公司未将其中 40 万元付给刘，刘认为在股权转让中经济利益蒙受损失，由此引发公司与刘广建股权转让纠纷。刘以转让广兆公司 40% 股权给公司，公司未支付相应对价为由，于 2006 年 6 月起诉至深圳市中级人民法院（以下简称深圳中院），要求公司支付其股权转让损失款 1800 万元及相应利息 600 万元。深圳中院于 2006 年 10 月 17 日开庭审理了本案，并于 2007 年 9 月 28 日对本案作出一审判决：（1）自判决生效之日起十日内，公司向原告刘广建支付股权受让款人民币 1800 万元；（2）驳回原告刘广建的其余诉讼请求（详见公司 2007 年 12 月 20 日《公司关于与刘广建股权转让纠纷诉讼的公告》及公司 2008 年三季报）。

公司不服深圳中院一审判决，上诉至广东省高级人民法院（以下简称广东高院），广东高院受理并于 2008 年 6 月 4 日开庭审理了本案。2009 年 1 月 9 日，公司收到广东高院终审判决书〔（2008）粤高法民二终字第 111 号〕。广东高院二审认为：公司持有广兆公司 40% 的股权，根据《重组合作意向书》，广兆公司当时净资产为 4500 万元，公司取得广兆公司 40% 股份，应支付的相应对价为 1800 万元。因河南高院二审判决只判令广兆公司返还公司 1600 万元，公司在广兆公司的 400 万元出资不能抽回，故公司应支付的价款应扣减该 400 万元，公司实应支付 1400 万元对价给刘广建。据此，深圳中院一审判决根据本案实际情况，判令公司支付股权对价款给刘广建是正确的，但未扣减公司 400 万元出资款不当，应予改判。

广东高院二审判决结果如下：

1. 自判决生效之日起十日内，公司向刘广建支付股权受让款人民币 1400 万元；
2. 驳回刘广建的其余诉讼请求。

深圳中院一审案件受理费 130010 元、广东高院二审案件受理费 130010 元，合共 260020 元，由公司承担 202238 元，刘广建承担 57782 元。因刘广建预交了深圳中院一审案件受理费 130010 元、公司预交了广东高院二审案件受理费 130010 元，相互折抵，公司应另外支付案件受理费 72228 元给刘广建。

本判决为终审判决。

公司投资广兆公司的 2000 万元，截止 2007 年末已发生投资亏损 1950 万元，已计入 2007 年及以前年度损益。

根据广东高院二审判决及《企业会计准则》，处理后，公司冲减 2008 年度营业外支出 400 万元。公司已就本案向最高人民法院申请再审，最高人民法院 2009 年 7 月 20 日发出《最高人民法院民事裁定书》〔（2009）民申字第 197 号〕，决定：1. 提审本案；2. 再审期间中止原判决执行。

再审期间，公司（甲方）与刘广建（乙方）经友好协商，基于自愿、合法原则，达成如下调解协议：

1. 甲方和乙方同意，解除双方于 2000 年 5 月 20 日签订的有关乙方向甲方转让广兆公司 40% 股权的《股权转让协议》。
2. 双方依法办理将甲方所持广兆公司 40% 股权变更至乙方或乙方指定机构名下的工商变更登记手续。
3. 甲方向乙方支付补偿金人民币伍拾万元整；自本和解协议第 2 条所述工商变更登记手续办

理完毕之日起十个工作日内，甲方向乙方支付补偿金人民币壹百万元整。

4. 在最高人民法院调解书生效及付款、工商变更登记等有关手续履行完毕后，甲方和乙方（含乙方实际控制的广兆公司）就广兆公司的股权转让交易而产生的所有权利义务关系即已全部解除，亦不存在任何其他尚未了结的债权债务，各方均不得再以任何理由向对方主张任何权利，或针对人民法院就上述交易已作出的生效判决申请再审。

5. 如甲方未能按期付款，或未能按期办理广兆公司 40%股权的工商变更手续，则本和解协议不生效，乙方仍有权向甲方主张本案项下一切权利。

## （二）破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

## （三）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600837	海通证券	58,559,011.00	0.67	779,919,160.78	4,064,196.20	450,312,848.96	可供出售金融资产	购买
合计		58,559,011.00	/	779,919,160.78	4,064,196.20	450,312,848.96	/	/

### 2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
方正证券	18,000,000.00	510,600.00	0.0485	18,000,000.00	0	0	长期股权投资	购买
合计	18,000,000.00	510,600.00	/	18,000,000.00	0	0	/	/

## (四) 资产交易事项

## 1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	关联关系
湖南冷水江金电电力修造开发总公司	湖南大唐燃料开发有限责任公司	2009年7月15日	6,000,000.00		是	资产评估价格	是	是	其他
湖南银源投资股份有限公司	湖南大唐燃料开发有限责任公司	2009年7月15日	6,000,000.00		是	资产评估价格	是	是	其他
合计			12,000,000.00	-446,948.49	是		是	是	其他

湖南大唐燃料开发有限责任公司(以下简称燃料公司)注册资本3600万元,公司持有其16.67%的股权。为了有效降低公司燃煤采购成本,加强对燃料公司的管控,保证煤炭供应,公司于2009年7月召开董事会第三次会议表决通过,收购湖南冷水江金电电力修造开发总公司(大唐华银金竹山火力发电分公司下属的集体所有制企业)、湖南银源投资股份有限公司(大唐华银株洲火力发电有限公司职工入股设立)分别持有的燃料公司股份各600万股,共计1200万股。参考湖南湘资源资产评估有限公司出具的燃料公司2008年度资产评估报告结果,燃料公司2008年末每股净资产为1.03元,公司拟按每股1元的价格,共计出资1200万元,收购燃料公司1200万股。本次股权收购后燃料公司总股本不变,公司共持有燃料公司股份1800万股,占燃料公司股份总数50%。从2009年7月份起,由于公司在燃料公司董事会中(7名董事,4名为公司指派)具有多数表决权,具有实质上的控制权,故从2009年7月15日开始纳入合并范围。

## 2、出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
湖南四季花城房地产开	长沙金蕾置业有限公司	2009年12月31日	36,800,000.00	-2,840,163.75	9,693,713.20	否	上市挂牌价	是	是	17.96	其他

发有 限公 司	100% 股权										
---------------	------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2009年1月1日,湖南华银园开发有限公司下属子公司-长沙金蕾置业有限公司派生分立出长沙屋岸房屋管理有限公司,2009年12月,湖南华银园开发有限公司将持有的分立后的长沙金蕾置业有限公司100%的股权通过挂牌转让,最终被湖南四季花城房地产开发有限公司以3680万元的价格竞拍成功,随即湖南华银园开发有限公司与湖南四季花城房地产开发有限公司签订了股权转让协议。从2009年12月31日起,公司对长沙金蕾置业有限公司实质上不具有控制权。因此,本年将长沙金蕾置业有限公司2009年1-12月的利润表和现金流量表纳入合并,2009年12月31日的资产负债表未纳入公司合并范围。

#### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

##### 1、其他重大关联交易

(1) 经公司2008年年度股东大会审议通过,公司2009年将向关联法人湖南大唐燃料开发有限责任公司(以下简称燃料公司)采购日常发电所需燃煤,共计500万吨左右。预计2009年度上述交易总额不超过25亿元。上述煤炭采购合同的价格均参照市场价格,并经双方协商,按不高于采购时市场公允价格确定。燃煤购销差价5元/吨。

(2) 经公司董事会2009年第四次会议审议通过《关于对中国大唐集团财务有限公司增加投资的议案》,公司在原出资额1250万元的基础上对中国大唐集团财务有限公司增加投资1250万元。本次增资完成后,中国大唐集团财务有限公司资本金为10亿元,其中公司出资2500万元,占2.5%。

(3) 经公司董事会2009年第五次会议审议通过《关于公司向中国大唐集团公司发行股份购买资产暨关联交易的议案》,公司拟向中国大唐集团公司非公开发行股份购买其持有的大唐华银张家界水电有限公司35%股权、大唐衡阳发电股份有限公司66.23%股权,以改善公司资产质量、增强公司盈利能力和可持续发展能力。后因无法及时办妥目标公司土地出让手续,本交易终止。

(4) 经公司董事会2009年第七次会议审议通过《关于调整大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司“上大压小”扩建工程(1×600MW)概算的议案》,公司外购大唐湘潭发电有限责任公司机组容量100MW,经协商,公司支付大唐湘潭发电有限责任公司容量补偿费4000万元(补偿标准400元/kw)。

#### (六) 承诺事项履行情况

##### 1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	控股股东中国大唐集团公司(以下简称集团公司)计划在相关股东会议通过公司股权分置改革方案后三年内,逐步实施其在湘电力资产整合计划。集团公司将积极促成其在湘的优质电力资产逐步注入公司,减少公司与集团公司之间的同业竞争。通过资产整合,增加公司收入与利润,提高公司的业绩水平。	见公司治理一栏。

#### (七) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所有限公司

#### (八) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司董事会 2009 年第 1 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 1 月 15 日	www.sse.com.cn
公司董事会 2009 年第 2 次会议决议公告、公司监事会 2009 年第 1 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
公司 2008 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
公司董事会 2009 年第 3 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 7 月 15 日	www.sse.com.cn
公司董事会 2009 年第 4 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 12 日	www.sse.com.cn
公司董事会 2009 年第 5 次会议决议公告、公司监事会 2009 年第 2 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 8 月 21 日	www.sse.com.cn
公司董事会 2009 年第 6 次会议决议公告、公司监事会 2009 年第 3 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 10 月 23 日	www.sse.com.cn
公司董事会 2009 年第 7 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 12 月 1 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天职国际会计师事务所有限公司注册会计师李明、康代安审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

## 审计报告

天职湘审字[2010]148号

大唐华银电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大唐华银电力股份有限公司（以下简称华银电力公司）财务报表，包括2009年12月31日合并及母公司的资产负债表，2009年度合并及母公司的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

按照《企业会计准则》（财政部2006年2月15日颁布）的规定编制财务报表是华银电力公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施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职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，华银电力公司财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部2006年2月15日颁布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了华银电力公司2009年12月31日合并及母公司的财务状况、2009年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

天职国际会计师事务所有限公司  
中国注册会计师：李明、康代安  
长沙市车站北路459号  
二〇一〇年四月二十一日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2009年12月31日

编制单位:大唐华银电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	附注七.1	631,349,607.21	939,913,021.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	附注七.2	179,097,388.16	77,555,154.15
应收账款	附注七.3	921,623,747.37	532,730,010.39
预付款项	附注七.5	530,849,676.45	36,774,025.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注七.4	406,744,175.63	572,883,172.13
买入返售金融资产			
存货	附注七.6	465,604,117.90	782,678,769.80
一年内到期的非流动资产		680,641.23	621,934.61
其他流动资产			
流动资产合计		3,135,949,353.95	2,943,156,088.44
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注七.7	779,919,160.78	329,606,311.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七.9	244,008,061.53	238,107,200.00
投资性房地产	附注七.10	15,836,765.88	24,341,197.70
固定资产	附注七.11	8,580,047,742.67	6,719,813,344.13
在建工程	附注七.12	769,551,320.62	1,112,884,130.69
工程物资	附注七.13	-	627,963,981.59
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注七.14	872,521,782.36	776,748,042.92
开发支出	附注七.14	548,690.08	24,814,272.21
商誉	附注七.15	1,921,210.39	1,921,210.39
长期待摊费用	附注七.16	36,233,901.74	60,802,496.09
递延所得税资产	附注七.17	46,872,737.39	50,169,096.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,347,461,373.44	9,967,171,283.73
资产总计		14,483,410,727.39	12,910,327,372.17
<b>流动负债:</b>			
短期借款	附注七.19	1,095,000,000.00	1,410,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	附注七.20	100,000,000.00	1,130,000,000.00
应付账款	附注七.21	1,202,345,882.40	546,189,545.27

预收款项	附注七. 22	234, 828, 615. 80	7, 590, 209. 07
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注七. 23	59, 710, 798. 16	96, 775, 543. 51
应交税费	附注七. 24	-41, 578, 581. 84	5, 111, 891. 48
应付利息			
应付股利	附注七. 25	12, 739, 132. 77	12, 739, 132. 77
其他应付款	附注七. 26	510, 361, 693. 79	560, 190, 818. 32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	附注七. 27	543, 389, 150. 96	388, 926, 880. 52
其他流动负债			
流动负债合计		3, 716, 796, 692. 04	4, 157, 524, 020. 94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注七. 28	7, 670, 479, 136. 00	6, 579, 240, 752. 34
应付债券			
长期应付款	附注七. 29	449, 222, 839. 77	142, 880, 761. 65
专项应付款	附注七. 30	12, 505, 510. 09	12, 505, 510. 09
预计负债		-	-
递延所得税负债	附注七. 17	292, 470, 866. 81	185, 150, 021. 63
其他非流动负债	附注七. 31	57, 817, 607. 65	39, 600, 288. 01
非流动负债合计		8, 482, 495, 960. 32	6, 959, 377, 333. 72
负债合计		12, 199, 292, 652. 36	11, 116, 901, 354. 66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七. 32	711, 648, 000. 00	711, 648, 000. 00
资本公积	附注七. 33	2, 302, 387, 061. 33	1, 936, 157, 723. 12
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注七. 34	138, 167, 133. 91	138, 167, 133. 91
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注七. 35	-1, 012, 042, 800. 12	-1, 066, 001, 905. 43
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2, 140, 159, 395. 12	1, 719, 970, 951. 60
少数股东权益		143, 958, 679. 91	73, 455, 065. 91
所有者权益合计		2, 284, 118, 075. 03	1, 793, 426, 017. 51
负债和所有者权益总计		14, 483, 410, 727. 39	12, 910, 327, 372. 17

法定代表人：刘顺达

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

母公司资产负债表  
2009年12月31日

编制单位:大唐华银电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		406,173,651.40	839,543,339.90
交易性金融资产			
应收票据		157,161,271.16	73,977,951.58
应收账款	附注十六.1	542,062,523.68	401,800,175.70
预付款项		65,428,006.28	23,480,534.84
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十六.2	3,882,151,394.47	3,913,208,036.57
存货			
一年内到期的非流动资产		65,814,862.97	307,265,288.95
其他流动资产			
流动资产合计		5,118,791,709.96	5,559,275,327.54
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		779,919,160.78	329,606,311.82
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十六.3	1,146,439,390.22	1,002,388,528.69
投资性房地产			
固定资产		6,141,207,976.22	4,279,055,516.39
在建工程		331,369,171.46	970,352,430.69
工程物资			632,713,846.79
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		268,166,547.76	216,901,205.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		496,602.68	13,282,514.72
递延所得税资产		39,011,403.76	41,453,731.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,706,610,252.88	7,485,754,086.29
资产总计		13,825,401,962.84	13,045,029,413.83
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,030,000,000.00	1,410,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		100,000,000.00	1,130,000,000.00
应付账款		591,675,101.96	325,094,935.81
预收款项			
应付职工薪酬		35,340,884.69	69,785,806.81
应交税费		-61,951,065.15	-11,324,408.71
应付利息			

应付股利		12,739,132.77	12,739,132.77
其他应付款		1,196,552,059.95	1,111,655,651.15
一年内到期的非流动 负债		543,389,150.96	388,926,880.52
其他流动负债			
流动负债合计		3,447,745,265.18	4,436,877,998.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,349,955,500.00	6,354,370,000.00
应付债券			
长期应付款		449,222,839.77	142,880,761.65
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		180,340,034.97	67,761,825.21
其他非流动负债		29,268,888.89	25,255,555.56
非流动负债合计		8,008,787,263.63	6,590,268,142.42
负债合计		11,456,532,528.81	11,027,146,140.77
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		711,648,000.00	711,648,000.00
资本公积		2,264,893,630.44	1,924,264,292.23
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		111,303,656.17	111,303,656.17
一般风险准备		-	-
未分配利润		-718,975,852.58	-729,332,675.34
所有者权益(或股东权益) 合计		2,368,869,434.03	2,017,883,273.06
负债和所有者权益（或股 东权益）总计		13,825,401,962.84	13,045,029,413.83

法定代表人：刘顺达

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

合并利润表  
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,549,445,413.20	3,235,144,305.45
其中:营业收入	附注七.36	5,549,445,413.20	3,235,144,305.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,818,265,529.05	4,286,884,856.70
其中:营业成本	附注七.36	5,127,398,515.07	3,473,832,454.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	附注七.37	32,975,093.75	38,227,205.41
销售费用		42,276,955.13	26,530,914.10
管理费用		125,483,790.97	91,623,739.57
财务费用	附注七.40	445,077,567.73	501,657,557.94
资产减值损失	附注七.39	45,053,606.40	155,012,985.48
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	附注七.38	31,961,713.45	3,000,994.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		4,006,162.52	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-236,858,402.40	-1,048,739,557.17
加:营业外收入	附注七.41	301,519,148.38	17,033,752.23
减:营业外支出	附注七.42	4,166,127.55	2,998,218.74
其中:非流动资产处置损失		130,618.43	326,961.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		60,494,618.43	-1,034,704,023.68
减:所得税费用	附注七.43	-1,062,896.63	18,637,142.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,557,515.06	-1,053,341,166.65
归属于母公司所有者的净利润		53,959,105.31	-1,062,217,865.40
少数股东损益		7,598,409.75	8,876,698.75
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	附注七.44	0.0758	-1.4926
(二)稀释每股收益	附注七.44	0.0758	-1.4926
七、其他综合收益	附注七.45	340,629,338.21	-713,378,021.85
八、综合收益总额		402,186,853.27	-1,766,719,188.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		394,588,443.52	-1,775,595,887.25
归属于少数股东的综合收益总额		7,598,409.75	8,876,698.75

法定代表人:刘顺达

主管会计工作负责人:罗赤橙

会计机构负责人:罗建军

母公司利润表  
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十六.4	2,165,085,328.03	1,686,641,561.28
减: 营业成本	附注十六.4	1,854,484,439.03	1,838,634,500.84
营业税金及附加		17,162,484.14	11,861,514.81
销售费用			
管理费用		98,286,446.13	62,128,029.02
财务费用		364,516,004.61	370,260,295.17
资产减值损失		43,288,875.94	83,601,006.96
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	附注十六.5	22,268,000.25	111,423.28
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-190,384,921.57	-679,732,362.24
加: 营业外收入		203,821,444.40	7,317,155.14
减: 营业外支出		637,372.31	-256,849.42
其中: 非流动资产处置损失		9,360.00	323,552.03
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		12,799,150.52	-672,158,357.68
减: 所得税费用		2,442,327.76	-9,507,087.52
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		10,356,822.76	-662,651,270.16
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益		340,629,338.21	-695,516,531.36
七、综合收益总额		350,986,160.97	-1,358,167,801.52

法定代表人: 刘顺达

主管会计工作负责人: 罗赤橙

会计机构负责人: 罗建军

合并现金流量表  
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,043,240,651.68	3,904,652,102.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,322,553.11	1,502,634.48
收到其他与经营活动有关的现金	附注 七.46.(1)	324,178,303.18	229,261,608.49
经营活动现金流入小计		6,373,741,507.97	4,135,416,344.98
购买商品、接受劳务支付的现金		5,182,654,944.06	1,673,244,015.20
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		306,476,346.32	264,894,341.24
支付的各项税费		254,710,323.26	362,101,965.98
支付其他与经营活动有关的现金	附注 七.46.(2)	68,121,106.93	125,804,476.08
经营活动现金流出小计		5,811,962,720.57	2,426,044,798.50
经营活动产生的现金流量净额		561,778,787.40	1,709,371,546.48
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	350,000.00
取得投资收益收到的现金		18,261,837.73	2,536,669.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,425,342.98	1,070,665.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	附注 七.46.(3)	26,577,194.80	8,625,400.00

投资活动现金流入小计		75,764,375.51	12,582,734.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		969,754,817.31	1,286,741,979.98
投资支付的现金		12,500,000.00	132,580,169.91
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			306,077,259.76
支付其他与投资活动有关的现金	附注七.46.(4)	304,960.83	135,504,076.24
投资活动现金流出小计		982,559,778.14	1,860,903,485.89
投资活动产生的现金流量净额		-906,795,402.63	-1,848,320,750.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		44,308,000.00	3,740,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		44,308,000.00	
取得借款收到的现金		3,195,000,000.00	3,790,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七.46.(5)	525,600,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,764,908,000.00	3,993,740,000.00
偿还债务支付的现金		2,405,574,500.00	2,490,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		545,082,465.99	568,553,823.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注七.46.(6)	127,797,833.00	851,150,793.00
筹资活动现金流出小计		3,078,454,798.99	3,910,034,616.12
筹资活动产生的现金流量净额		686,453,201.01	83,705,383.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		341,436,585.78	-55,243,820.56
加：期初现金及现金等价物余额	附注七.47.(3)	189,913,021.43	245,156,841.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注七.47.(3)	531,349,607.21	189,913,021.43

法定代表人：刘顺达

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

母公司现金流量表  
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,311,321,543.49	3,505,154,627.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		451,398,422.72	267,517,493.78
经营活动现金流入小计		2,762,719,966.21	3,772,672,121.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,840,062,147.01	1,461,408,356.01
支付给职工以及为职工支付的现金		169,289,238.12	151,754,022.61
支付的各项税费		122,536,882.04	207,800,406.68
支付其他与经营活动有关的现金		104,866,493.31	444,209,443.63
经营活动现金流出小计		2,236,754,760.48	2,265,172,228.93
经营活动产生的现金流量净额		525,965,205.73	1,507,499,892.27
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		7,500,000.00	350,000.00
取得投资收益收到的现金		18,261,837.73	2,536,669.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			399,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,500,000.00	2,625,400.00
投资活动现金流入小计		30,261,837.73	5,911,769.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		834,112,110.22	1,188,016,633.53
投资支付的现金		132,500,000.00	136,438,820.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,150,000.00	366,077,259.76
支付其他与投资活动有关的现金			85,311,100.88
投资活动现金流出小计		978,762,110.22	1,775,843,814.41
投资活动产生的现金流量净额		-948,500,272.49	-1,769,932,044.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,930,000,000.00	3,790,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,430,000,000.00	3,990,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,274,114,500.00	2,460,330,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,728,113.87	436,496,949.86

支付其他与筹资活动有关的现金		77,992,007.87	851,150,793.00
筹资活动现金流出小计		2,790,834,621.74	3,747,977,742.86
筹资活动产生的现金流量净额		639,165,378.26	242,022,257.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		216,630,311.50	-20,409,895.58
加：期初现金及现金等价物余额		89,543,339.90	109,953,235.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		306,173,651.40	89,543,339.90

法定代表人：刘顺达

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

所有者权益变动表  
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	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(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	711,648,000.00	1,936,157,723.12	-		138,167,133.91		-1,064,662,138.08	-	74,742,293.40	1,796,053,012.35
加:会计政策变更	-	-	-					-		-
前期差错更正	-	-	-	-			-1,339,767.35	-	-1,287,227.49	-2,626,994.84
其他			-	-			-	-		
二、本年初余额	711,648,000.00	1,936,157,723.12	-	-	138,167,133.91	-	-1,066,001,905.43	-	73,455,065.91	1,793,426,017.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)	-	366,229,338.21	-	-	-	-	53,959,105.31	-	70,503,614.00	490,692,057.52

填列)									
(一) 净利润	-	-	-	-		53,959,105.31	-	7,598,409.75	61,557,515.06
(二) 其他综合收益		340,629,338.21							340,629,338.21
上述(一)和(二)小计	-	340,629,338.21	-	-	-	53,959,105.31	-	7,598,409.75	402,186,853.27
(三) 所有者投入和减少资本	-	25,600,000.00	-	-	-	-	-	62,905,204.25	88,505,204.25
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	44,308,000.00	44,308,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金	-	-	-	-	-	-	-	-	-

额									
3. 其他	-	25,600,000.00	-	-	-	-	-	18,597,204.25	44,197,204.25
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转	-	-	-	-	-	-	-	-	-

增资本 (或股本)										
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积 弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 专项 储备				-		-		-	-	
1. 本期 提取						-		-	-	
2. 本期 使用									-	
四、本 期期末 余额	711,648,000.00	2,302,387,061.33	-	-	138,167,133.91	-	-1,012,042,800.12	-	143,958,679.91	2,284,118,075.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	711,648,000.00	2,649,535,744.97	-		138,167,133.91		-3,134,502.01	-	61,978,688.20	3,558,195,065.07
加：会计政策变更	-	-	-					-		-
前期差错更正	-	-	-		-		-649,538.02	-	-624,065.97	-1,273,603.99
二、本年初余额	711,648,000.00	2,649,535,744.97	-		138,167,133.91	-	-3,784,040.03	-	61,354,622.23	3,556,921,461.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-713,378,021.85	-		-	-	-1,062,217,865.40	-	12,100,443.68	-1,763,495,443.57
（一）净利润	-	-	-		-		-1,062,217,865.40	-	8,876,698.75	-1,053,341,166.65

(二) 其他综合收益		-713,378,021.85								-713,378,021.85
上述(一)和(二)小计	-	-713,378,021.85	-	-	-	-1,062,217,865.40	-	8,876,698.75		-1,748,857,698.01
(三) 股东投入和减少资本	-		-	-	-	-	-	3,223,744.93		3,223,744.93
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	3,740,000.00		3,740,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-		-
3. 其他	-		-	-	-	-	-	-516,255.07		-516,255.07
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-		-

1·提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2·提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3·对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4·其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1·资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2·盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用									-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
四、本年年末余额	711,648,000.00	1,936,157,723.12	-	138,167,133.91	-	-1,066,001,905.43	-	73,455,065.91	1,793,426,017.51

法定代表人：刘顺达

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

母公司所有者权益变动表  
2009年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	711,648,000.00	1,924,264,292.23	-	-	111,303,656.17	-	-729,332,675.34	2,017,883,273.06
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	711,648,000.00	1,924,264,292.23	-	-	111,303,656.17	-	-729,332,675.34	2,017,883,273.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	340,629,338.21	-	-	-	-	10,356,822.76	350,986,160.97
(一)净利润	-	-	-	-	-	-	10,356,822.76	10,356,822.76
(二)其他综合收益	-	340,629,338.21	-	-	-	-	-	340,629,338.21
上述(一)和(二)小计	-	340,629,338.21	-	-	-	-	10,356,822.76	350,986,160.97
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	711,648,000.00	2,264,893,630.44	-	-	111,303,656.17	-	-718,975,852.58	2,368,869,434.03

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	711,648,000.00	2,619,780,823.59			111,303,656.17		-66,681,405.18	3,376,051,074.58
加:会计政策变更	-	-	-		-	-		
前期差错更正	-	-	-		-	-	-	
其他			-			-		
二、本年初余额	711,648,000.00	2,619,780,823.59	-		111,303,656.17	-	-66,681,405.18	3,376,051,074.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-695,516,531.36	-		-	-	-662,651,270.16	-1,358,167,801.52
(一)净利润	-	-	-				-662,651,270.16	-662,651,270.16
(二)其他综合收益		-695,516,531.36						-695,516,531.36
上述(一)和(二)小计	-	-695,516,531.36	-		-	-	-662,651,270.16	-1,358,167,801.52
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	
1.所有者投入资本	-	-	-		-	-	-	
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-		-	-	-	
3.其他	-	-	-		-	-	-	
(四)利润分配	-	-	-		-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-		-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-		-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-		-	-	-	
4.其他	-	-	-		-	-	-	
(五)所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-		-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-		-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-		-	-	-	
4.其他	-	-	-		-	-	-	
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	711,648,000.00	1,924,264,292.23	-		111,303,656.17	-	-729,332,675.34	2,017,883,273.06

法定代表人:刘顺达

主管会计工作负责人:罗赤橙

会计机构负责人:罗建军

### (三) 公司概况

#### 1、历史沿革

经湖南华银电力股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）2006年年度股东大会审议通过，并经湖南省工商行政管理局核准，本公司名称由原来的“湖南华银电力股份有限公司”变更为“大唐华银电力股份有限公司”。

1993年1月16日经湖南省体改委湘体改字（1993）10号文件批准，由湖南省电力公司、工行湖南省信托投资公司、湖南华天实业集团公司、中国湖南国际经济技术合作煤炭公司、建行湖南省信托投资公司、湖南省华夏房地产开发公司6家法人共同发起，本公司于1993年3月22日正式成立。

1996年8月经中国证监会证监发审字（1996）151号文批准，向社会公开发行社会公众股4,800万股，经上海证券交易所上证上（1996）70号文审核同意，于1996年9月5日在上交所上市交易。公司总股本为19,200万元。

1997年4月30日经湖南省证监局湘证监字（1997）第115号文件同意，以总股本19,200万股为基数向全体股东以10:6的比例送红股和10:4的比例由资本公积金转增股本，送转共计19,200万股，公司总股本增至38,400万股。

1999年8月，经湖南省证监局湘证监字[1999]17号文批准，并经中国证监会证监公司字[1999]67号文复审同意，以1998年末总股本38,400万股为基数向全体股东按10:4的比例配售新股，每股配股价8.80元。配股后，公司总股本增至53,760万股。

1999年10月，以总股本53,760万股为基数，对全体股东每10股用资本公积转增2股，实施转增后公司总股本增至64,512万股。

2001年，经中国证券监督管理委员会证监公司字（2001）92号文核准，公司实施配股。配股股权登记日为2001年12月10日，以2000年末的股本64,512万股为基数，配股比例为每10股配3股，配股价为每股7.00元。共计增加流通股份6,652.8万股，配股后公司总股本增至71,164.8万股。2002年2月1日变更工商登记，注册号为4300001000064，注册资本71,164.8万元。

2005年5月根据国务院国有资产监督管理委员会《关于广西桂冠电力股份有限公司和湖南省华银电力股份有限公司国有持股主体变更有关问题的批复》（国资产权[2005]172号），公司30,985.5万股国家股（占公司总股本的43.54%）由湖南省电力公司行政划转中国大唐集团公司持有。至此中国大唐集团成为公司的实际控制人。

2006年公司进行股权分置改革，公司非流通股股东为获得所持公司非流通股上市流通权向公司流通股股东执行对价安排的基本情况为：由公司全体非流通股股东向方案实施股权登记日（2006年7月14日）在册的流通股股东支付股票100,416,496股，中国大唐集团公司向全体流通股股东支付现金9,764,831元人民币，流通股股东每持有10股将获得3.48320股股票和0.34元现金。至此，本公司无限售条件流通股合计388,704,496股，有限售条件流通股合计322,943,504股，其中：中国大唐集团公司持有限售条件流通股237,263,477.6股，可上市流通时间为2009年7月18日；其他非流通股股东持有限售条件流通股合计85,680,026.4股，可上市流通时间为2007年7月18日。

2007年7月18日，公司有限售条件流通股85,680,026.4股获准流通。由于大股东-中国大唐集团公司股改承诺尚未现，原定于2009年7月18日解禁的有限售条件股份解禁时间推迟；目前，公司总股本711,648,000股，其中流通股474,384,523股，有限售条件流通股237,263,477股。

#### 2、公司住所及经营范围

本公司住所及注册地：湖南省长沙市芙蓉中路三段255号；企业法人营业执照注册号：4300001000064；公司组织形式：股份有限公司；公司经营范围：电力生产和销售；电力规划、勘测设计、科研；电力工程施工、设备安装；电力设备修造；电力器材生产、加工、修理、销售。煤炭的生产、加工和销售。煤炭的生产、加工和销售。

#### 3、公司现任法定代表人：刘顺达。

#### 4、财务报表报出：经公司董事会批准报出。

### (四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时的，为同一控制下的企业合并；参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

#### （1）同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价和合并方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；资本公积不足以冲减的，调整未分配利润。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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

#### （2）非同一控制下的企业合并

合并成本按照购买日支付的资产和发生或承担债务的公允价值，加上合并的直接费用确定。合并的可辨认的资产以及合并过程中承担的负债和或有负债在合并日以公允价值进行初始确认。合并成本超过所获得可辨认净资产公允价值的部分记录为商誉。如果合并成本小于被合并公司净资产的公允价值份额，则直接将此差异确认为当期损益。

### 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始在本公司及其子公司的合并报表中将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司及其子公司之间所有重大往来余额、交易及未实现损益在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

### 7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8、外币业务和外币报表折算：

#### （1）外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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，于资产负债表日仍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。

#### （2）外币财务报表的折算

境外经营实体的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营实体的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量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。

### 9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移的终止确认条件：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### （2）金融资产分类和计量

本公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。上述分类一经确定，不会随意变更。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ③贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额不固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。其公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

对于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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （5）金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项，具体如下：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对可供出售金融资产，如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产，保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### 10、应收款项：

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	对于单项金额 500 万元以上的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提专项坏账准备。经单独测试未发生减值的应收款项以其超过信用期部分的账龄为信用风险特征参照账龄分析法计提坏账准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

##### (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	本公司将单项金额不重大、但账龄 3 年以上的应收款项确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。其他不重大的应收款项为除上述单项金额重大的应收款项和单项金额不重大，但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项以外的其他应收款项。对于单项金额不重大的应收款项，按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相
---------------	--

同或相类似的、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。
---

## 11、存货：

### (1) 存货的分类

本公司的存货分为原材料、燃料、在产品、库存商品、其他。

### (2) 发出存货的计价方法

煤和油购入时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价；工程施工按实际发生数计算、结转；其他存货在收到和发出时均按实际成本计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品 一次摊销法

②包装物 一次摊销法

## 12、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以及本公司对联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业是指本公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

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合并。对联营企业投资采用权益法核算。

### (1) 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制，即有权决定其财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。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。

### (2) 合营企业、联营企业

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位；联营企业是指本公司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按照实际成本进行初始计量，并采用权益法进行后续计量。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，其差额包含在初始投资成本中；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

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

### (3) 确定对被投资单位具有控制及重大影响的依据

控制是指有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益。重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 长期股权投资减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(一十五))。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，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。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。

### 13. 投资性房地产的核算方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋、建筑物	20-45	0-10	2-4.5

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(一十五))。

### 14、固定资产：

#### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### (2) 固定资产分类

固定资产分类为：房屋、建筑物、机器设备、运输工具；

#### (3) 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(4) 固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下

固定资产类别	预计净残值 (%)	预计使用寿命 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	3	25-45	3.88-2.16
机器设备	0-3	8-18	12.5-5.39
运输工具	3	6-8	16.17-12.13

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产原值扣除减值准备的值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，不得转回，不影响该项固定资产的折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(6) 闲置固定资产

当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

(7) 年末对固定资产逐项检查，对可收回金额低于账面价值的差额按单项计提固定资产减值准备。

15、在建工程：

本公司的在建工程，包括施工前期准备、正在施工中的基本建设工程、技术改造工程等。

本公司的在建工程按各项工程实际发生金额核算，在建设期或安装期间为该工程所发生的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用符合资本化条件的计入工程成本。在建工程达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后按工程实际成本对估价固定资产原值进行调整，不需要调整原已计提的折旧额。

本公司在期末对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(一十五))。

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的存货、投资性房产等。借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或者溢价的摊销)资本化金额按照下列步骤和方法计算：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的余额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、矿业权、电脑软件等，以成本计量。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表

明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

#### (3) 无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

#### (4) 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量

#### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用指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。

#### 19. 预计负债

因退休员工福利责任形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 20. 收入：

本公司收入指在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。包括销售商品收入、提供劳务收入及让渡资产使用权收入等。

##### 1、发电企业收入的确认

(1) 发电企业应于月末，根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

(2) 热电联产企业应于月末，根据购售双方确认的售热量和物价部门批准的热价确认热力产品销售收入；热力产品销售收入包括向用户供热应收取的热力收入，以及用户未返回热电厂的回水收入。

## 2、非电企业销售收入的确认

(1) 销售商品的收入，应当在同时满足下列条件时，才能予以确认：

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 交易相关的经济利益很可能流入企业；
- 5) 相关的已发生的成本或将要发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 提供劳务收入，按以下方法确认：

1) 企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工程度按已经发生的劳务成本占估计劳务总成本比例确定。

2) 企业在资产负债表日，提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 让渡资产使用权收入。让渡资产使用权而产生的收入包括利息收入和使用费收入。应在同时满足以下条件时，才能予以确认收入：

- 1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 收入金额能够可靠地计量。

利息收入金额应按他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算；使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 建造合同

建造工程合同收入包括合同中规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

建造承包商建造工程合同收入及费用应按以下原则确认和计量：

1) 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

2) 建造合同的结果不能可靠地估计，应当分别下列情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3) 合同预计总成本将超过合同预计总收入，应当将预计损失确认为当期费用。

### 21、政府补助：

政府补助为本公司从政府无偿取得货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到时，予以确认。政府补助按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为其他非流动负债——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，确认为其他非流动负债——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。

### 22、递延所得税资产/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，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联

营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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：

(1) 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；

(2) 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。

23、经营租赁、融资租赁：

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。

(1) 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。

(2) 融资租赁

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

24、持有待售资产：

同时满足以下条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产做出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产按账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示于其他流动资产，相关非流动负债列示于其他流动负债。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期存在采用追溯重述的前期会计差错更正事项，具体内容如下：

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表项目名称及累计影响数
公司控股子公司大唐华银张家界水电有限公司 2009 年度通过税收自查，补缴以前年度企业所得税 2,344,552.58 元，其中：补缴 2007 年度 1,179,890.97 元，补缴 2008 年度 1,164,661.61 元；补缴以前年度其他税费 282,442.26 元，其中：补缴 2007 年度 93,713.02 元，补缴 2008 年度 188,729.24 元。	由大唐华银张家界水电有限公司董事会批准。	调整减少 2009 年年初未分配利润 1,339,767.35 元、少数股东权益 1,287,227.49 元，调整增加 2009 年年初应交税费 2,626,994.84 元，调整增加 2008 年所得税费用 1,164,661.61 元，调整增加 2008 年营业成本 188,729.24 元。调整减少 2008 年年初未分配利润 649,538.03 元、少数股东权益 624,065.96 元；调整增加 2008 年年初应交税费 1,273,603.99 元。

上述调整事项对期初数的影响

单位：人民币元

项目	上年年末数	本年年初数	差 额	差额原因			
	①	②	③=②-①	合并范围变化	会计政策变更	重大会计差错更正	其他事项
所有者权	1,796,053,012.35	1,793,426,017.51	-2,626,994.84			-2,626,994.84	

益总额							
其中:实收资本	711,648,000.00	711,648,000.00					
资本公积	1,936,157,723.12	1,936,157,723.12					
盈余公积	138,167,133.91	138,167,133.91					
未分配利润	-1,064,662,138.08	-1,066,001,905.43	-1,339,767.35			-1,339,767.35	
少数股东权益	74,742,293.40	73,455,065.91	-1,287,227.49			-1,287,227.49	

## (2) 未来适用法

无

## (五) 税项:

本公司及其子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

## 1、企业所得税

收入减去成本、费用及其他损益并按税收法规进行纳税调整后的余额为应纳税所得额。除湖南大唐先一科技有限公司(母公司)适用高新技术企业优惠所得税率15%外,其他企业的企业所得税依据应纳税所得额按适用税率25%计提。

## 2、增值税

公司红壁岩水力发电分公司和大唐华银张家界水电有限公司贺龙电厂根据财税(2009)9号文件《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》,采用简易办法征收,执行6%增值税税率,进项税不得抵扣。其他应税收入按17%的税率计算销项税,按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

3、营业税: 房地产销售收入按5%、电力工程施工收入按3%计缴。

4、城市维护建设税: 按实际缴纳的流转税额的7%计缴。

5、教育费附加: 按实际缴纳的流转税额的4.5%计缴。

6、其他税项: 依据税法规定计缴。

## (六) 企业合并及合并财务报表

## 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
大唐华银株洲发电有限公司	全资子公司	株洲天元区泰山山路47号	火力发电	10,000.00	电力生产、销售、设备安装、检修、综合利用等	10,000.00	100	100	是	-
湖南华银园开发有限公司	全资子公司	长沙高新技术产业开发区C4组A-722号	房地产开发	10,000.00	房地产开发经营、经销建筑装饰材料(不含硅酮胶)五金交电	10,000.00	100	100	是	-
大唐华银张家界水电有限公司	控股子公司	张家界市紫舞路	水力发电	10,000.00	水力发电厂建设、生产、经营、旅游开发	5,100.00	51	51	是	63,50.70

		29号								
湖南大唐先一科技有限公司	全资子公司	长沙市岳麓区麓谷大道622号软件中心大楼103室	项目施工及软件开发	7,500.00	电力安全经济运行分析、控制与保护；研究、开发电力节能技术、电厂与工业控制技术、发电设备与新能源；开发	7,500.00	100	100	是	39,06.84
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	全资子公司	怀化市	水力发电(在建项目)	5,000.00	水电开发经营、为本公司检修与调试发电设备、电力技术服务、电力器材销售、旅游开发等	5,000.00	100	100	是	-
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	控股子公司	益阳市梓山西路185号	水力发电(在建项目)	5,000.00	水力发电厂项目建设及综合开发	3,000.00	60	60	是	2000.00
张家界驼峰有限公司	控股子公司	张家界市武陵源区索溪镇武陵大道194号	服务业	1,532.00	旅游服务	1,522.00	99.68	99.68	是	5.98
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	控股子公司	湘潭市	环保发电	600	垃圾发电	306	60	60	是	2,94.98

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益
湖南大唐燃料开发有限责任公司	控股子公司	湖南省长沙市	贸易	3,600.00	新能源、环保洁净煤的高科技技术开发及技术咨询、有关燃料配套加工和运输设备的技术开发服务,发电燃料	1,800.00	50	50	是	18,37.37

内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	全资子公司	内蒙古锡林浩特东乌	生产销售	1,000.00	煤田开采	1,000.00	100	100	是	-
-------------------	-------	-----------	------	----------	------	----------	-----	-----	---	---

## 2、合并范围发生变更的说明

本期新增子公司的情况：

(1) 湖南大唐燃料开发有限责任公司，详见本报告第十点重要事项-资产交易事项-资产收购事项。

(2) 大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司成立于2009年6月，注册资本人民币5,000万元，其中公司出资人民币3,000万元，占60%；益阳市金塘冲水库电站投资开发有限公司出资人民币2,000万元，占40%；2009年12月起纳入合并范围。

(3) 大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司成立于2009年7月，注册资本人民币5,000万元，全部由公司出资，占100%的股权，2009年12月起纳入合并范围。

本年处置子公司的情况：

湖南华银园开发有限公司下属子公司-长沙金蕾置业有限公司，详见本报告第十点重要事项-资产交易事项-出售资产事项。

## 3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
湖南大唐燃料开发有限责任公司	36,747,460.01	-446,948.49
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	50,000,000.00	-
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	50,000,000.00	-

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元 币种：人民币

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
长沙金蕾置业发展有限公司	27,106,286.80	-2,840,163.75

## (七) 合并财务报表主要项目注释（如没有特别说明，计量单位统一为人民币元）

说明：期初指2009年1月1日，期末指2009年12月31日，上期指2008年度，本期指2009年度。

## 1、货币资金

## (1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			51,323.79			95,133.47
其中：人民币	51,323.79		51,323.79	95,133.47		95,133.47
银行存款			527,837,369.43			186,114,266.83
其中：人民币	527,837,369.43		527,837,369.43	186,114,266.83		186,114,266.83
其他货币资金			103,460,913.99			753,703,621.13

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
其中：人民币	103,460,913.99		103,460,913.99	753,667,394.04		753,667,394.04
美元				5,320.00	6.8096	36,227.09
合 计			631,349,607.21			939,913,021.43

(2) 期初存在未到期应付票据保证金750,000,000.00元，期末未到期应付票据保证金为100,000,000.00元。

(3) 期末货币资金减少的原因：主要是公司加强了资金管理，加大了长期借款在贷款中的比例，减少了短期性还贷的货币资金沉淀。

## 2、应收票据

### (1) 分类列类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	179,097,388.16	77,555,154.15
合 计	179,097,388.16	77,555,154.15

### (2) 期末已背书但尚未到期的应收票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
期末已背书但尚未到期的应收票据合计			49,210,000.00	
1. 湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2009-8-25	2010-2-25	10,000,000.00	
2. 湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2009-8-25	2010-2-25	10,000,000.00	
3. 湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2009-8-25	2010-2-25	10,000,000.00	
4. 湖南华菱湘潭钢铁有限公司	2009-10-28	2010-4-28	10,000,000.00	
5. 湖南省鸿帆物资贸易有限公司	2009-7-24	2010-1-24	9,210,000.00	

(3) 期末已贴现未到期的应收票据金额为251,867,069.47元。

(4) 应收票据期末比期初增加的主要原因：由于本年上网电量增加，导致湖南省电力公司使用应收票据结算上网电费增加所致。

## 3. 应收账款

### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	860,458,542.37	93.33			469,769,805.76	88.13		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	290,446.81	0.03	290,446.81	100				
其他不重大应收款项	61,455,651.81	6.64			63,250,651.44	11.87	290,446.81	0.46

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
合计	922,204,640.99	100	290,446.81		533,020,457.20	100	290,446.81	

注：本公司将期末余额在500 万元以上的确认为单项金额重大的应收账款，将单项金额不重大但账龄 3 年以上的应收账款确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏帐准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
湖南省电力公司	579,722,357.28			摊余成本等于账面价值
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	95,302,932.76			摊余成本等于账面价值
湖南银源投资股份有限公司	91,399,179.91			摊余成本等于账面价值
湘潭飞宏实业公司(株洲)	61,717,652.79			摊余成本等于账面价值
内蒙古国电能源投资有限公司锡林热电厂	12,577,903.85			摊余成本等于账面价值
湖南省电力公司张家界电业局	12,303,612.93			摊余成本等于账面价值
济南海普电力节能科技公司	7,434,902.85			摊余成本等于账面价值
合计	860,458,542.37			

(3) 按账龄分析列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	896,510,977.22	97.24			525,283,410.39	98.55		
1-2年(含2年)	23,037,770.15	2.50			7,446,600.00	1.40		
2-3年(含3年)	2,075,000.00	0.23			290,446.81	0.05	290,446.81	100.00
3-4年(含4年)	290,446.81	0.03	290,446.81	100.00				
4-5年(含5年)								
5年以上								

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
合计	921,914,194.18	100	290,446.81		533,020,457.20	100	290,446.81	

(4) 期末应收款项中持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

无

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖南省电力公司	非关联方	579,722,357.28	1年以内	62.88
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	非关联方	95,302,932.76	1年以内	10.34
湖南银源投资股份有限公司	非关联方	91,399,179.91	1年以内	9.91
湘潭飞宏实业公司	非关联方	61,717,652.79	1年以内	6.69
内蒙古国电能源投资有限公司锡林热电厂	非关联方	12,577,903.85	1年以内	1.36
合计		840,720,026.59		

(6) 应收账款期末比期初增加主要原因为：(1) 发电单位由于本月上网电费下月才能与电网公司结算，本期12月上网电量增加导致期末应收账款增加14,026万元。(2) 本年湖南大唐燃料开发有限公司纳入合并范围，期末净增加导致应收账款增加24,900万元。

#### 4. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大的应收款项	261,770,016.26	53.99	40,819,124.48	15.59	427,306,080.01	65.34	40,852,134.81	9.56
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	39,199,371.59	8.08	36,808,820.16	93.90	77,337,364.26	11.82	39,505,229.69	51.08
其他不重大应收款项	183,911,220.26	37.93	508,487.84	0.28	149,404,056.34	22.84	806,963.98	0.54
合计	484,880,608.11	100.00	78,136,432.48		654,047,500.61	100.00	81,164,328.48	

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏帐准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
代付应收的煤炭价格调节基金	86803964.02			摊余成本等于账面价值
湖南四季花城房地产开发公司	36,800,000.00			摊余成本等于账面价值
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	23,802,065.88	153,521.40	0.64	摊余成本低于账面价值
湖南华盛电力环保有限责任公司	21,184,488.75			摊余成本等于账面价值
益阳市金塘冲水电站投资开发有限公司	20,000,000.00			摊余成本等于账面价值
湖南振升铝材公司	17,024,787.80	17,024,787.80	100.00	摊余成本低于账面价值
澧光公司	15,700,000.00	15,700,000.00	100.00	摊余成本低于账面价值
嘉禾电厂前期	10,517,968.57			摊余成本等于账面价值
核电厂前期	10,397,168.06			摊余成本等于账面价值
雄军进出口公司	7,253,669.18	7,253,669.18	100.00	摊余成本低于账面价值
多经公司	6,872,201.00	687,146.10	10.00	摊余成本低于账面价值
锡林郭勒盟广达房地产开发有限公司	5,413,703.00			摊余成本等于账面价值
合计	261,770,016.26	40,819,124.48		

## (3) 按账龄分析列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	379,803,114.19	78.33		0.00	331,834,208.13	50.74		0.00
1-2年(含2年)	12,763,917.89	2.63	119,168.39	0.93	178,851,858.80	27.35	721,170.63	0.40
2-3年(含3年)	13,135,747.46	2.71	1,229,986.95	9.36	26,045,612.44	3.98	959,471.18	3.68
3-4年(含4年)	1,435,711.78	0.30	430,713.53	30.00	36,331,362.85	5.55	5,570,552.31	15.33
4-5年(含5年)	6,927,765.90	1.43	5,542,212.72	80.00	12,592,804.34	1.93	7,001,801.14	55.60
5年以上	70,814,350.89	14.60	70,814,350.89	100.00	68,391,654.05	10.45	66,911,333.22	97.84
合计	484,880,608.11	100.00	78,136,432.48		654,047,500.61	100.00	81,164,328.48	

## (4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
代付应收的煤炭价格调节基金	代垫煤炭调节基金	86,803,964.02	1年以内	17.90
湖南四季花城房地产开发公司	股权转让款	36,800,000.00	1年以内	7.59
湖南冷水江金电电力修造开发总公司	往来款	23,802,065.88	1年以内	4.91
湖南华盛电力环保有限责任公司	往来款	21,184,488.75	1年以内	4.37

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
益阳市金塘冲水电站投资开发有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	4.12
合计		188,590,518.65		38.89

注：为合理配置煤炭资源，调节煤炭市场供求，确保电煤供应，湖南省人民政府出台了《湖南省煤炭价格调节基金征收使用管理办法》（湘政发[2008]12号），公司所属火电企业代付的煤炭价格调节基金，应由省财政部门统一返还。

(5) 其他应收款期末余额比期初余额减少16,916万元，主要影响因素如下：大唐株洲华银发电有限公司B厂的前期费用本年获批转入在建工程，减少其他应收款22,750万元，湖南大唐燃料开发有限公司纳入合并范围净增加其他应收款2,265万元，湖南华银园开发有限公司应收股权转让款增加其他应收款3,680万元。

## 5. 预付账款

### (1) 按账龄列示

项 目	期末数		期初数	
	期末余额	占总额比例(%)	期初余额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	498,784,461.88	93.96	31,537,180.70	85.76
1-2年(含2年)	28,544,126.55	5.38	3,253,702.33	8.85
2-3年(含3年)	113,646.95	0.02	211,142.90	0.57
3年以上	3,407,441.07	0.64	1,772,000.00	4.82
合 计	530,849,676.45	100.00	36,774,025.93	100.00

注：3年以上预付账款与期初数不勾稽是因为本年度合并范围的扩大所导致。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
郑州煤电股份有限公司	燃煤供应商	40,927,894.45	1年以内	预付燃煤款
萍乡市明亮工农商有限公司	燃煤供应商	39,483,133.61	1年以内	预付燃煤款
晋城蓝焰煤业股份有限公司运销分公司	燃煤供应商	29,000,000.00	1年以内	预付燃煤款
贵州水城矿业(集团)有限责任公司	燃煤供应商	25,180,312.42	1年以内	预付燃煤款
义马煤业(集团)有限责任公司	燃煤供应商	22,650,903.35	1年以内	预付燃煤款
合计		157,242,243.83		

(3) 期末预付账款中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 预付账款期末比期初增加49,407万元，期末预付账款的增加主要是因为本期电煤紧张，煤款结算不及时，造成本期纳入合并范围的湖南大唐燃料开发有限责任公司预付账款的增加所致。

## 6. 存货

### (1) 存货分类

项 目	期初账面余额	本期增加数	本期减少数	期末账面余额
原材料	49,947,227.72	105,868,465.51	106,511,329.41	49,304,363.82
燃料	385,555,985.70	1,885,122,482.07	2,168,304,423.84	102,374,043.93
在产品	25,453.10	3,480,620.91	25,453.10	3,480,620.91
库存商品	150,715,375.31	2,417,158,154.55	2,450,584,028.43	117,289,501.43
其它	219,437,228.67	135,642,663.77	140,878,734.93	214,201,157.51
合 计	805,681,270.50	4,547,272,386.81	4,866,303,969.71	486,649,687.60

## (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
库存商品	23,002,500.70		1,956,931.00		1,956,931.00	21,045,569.70
合 计	23,002,500.70		1,956,931.00		1,956,931.00	21,045,569.70

注：本公司1994年投资建设珠海恒广益商品房，截至本期末尚未实现销售，该房产期初账面余额为28,492,500.70元，已计提减值准备23,002,500.70元，本年未经珠海诚铭土地房地产评估有限公司评估，出具了珠诚铭估字[2009]第0250号房地产估价报告，评估价为7,446,931元，因此报告期转回已计提的存货跌价准备1,956,931元。

(3) 期末存货余额的减少31,903万元的原因：主要是受本年期末发电机组利用小时大幅度增加，导致发电耗煤量激增，但受煤炭市场供不应求和运输等因素的影响，采购量没有相应增加，造成期末发电存煤的减少所致。

## 7. 可供出售金融资产

## (1) 明细金额

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	779,919,160.78	329,606,311.82
合 计	779,919,160.78	329,606,311.82

(2) 本公司可供出售金融资产为持有海通证券股份有限公司40,641,962股，全部为无限售流通股。按海通证券2009年12月31日A股市场收盘价19.19元/股确定公允价值，据此调整期末该资产账面余额，公允价值变动剔除递延所得税影响后的金额计入资本公积。由于该资产期末市价较期初有大幅度回升，导致资产期末余额较期初余额大幅增加。

## 8. 对合营企业及联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
一、合营企业							
无。							
二、联营企业							
贵州湘能实业有限公司	有限公司	贵州六盘水市	龙绍泉	煤炭开采、销售；矿山机电产品、五交化产品销售；机械加工	600,000,000.00	21.67	21.67

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
无。					
二、联营企业					
贵州湘能实业有限公司	1,833,684,630.89	1,114,139,517.51	719,545,113.38	246,690,000.00	18,487,136.69

注：合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计一致。

## 9. 长期股权投资

### (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
贵州湘能实业有限公司	权益法	150,582,000.00	150,582,000.00	6,900,861.53		157,482,861.53
湖南五华酒店有限公司	成本法	48,630,000.00	48,630,000.00			48,630,000.00
大唐集团财务公司	成本法	25,000,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00		25,000,000.00
方正证券有限责任公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00
环球概念公司(原名易思博)	成本法	13,767,400.00	13,767,400.00			13,767,400.00
岳阳高新技术开发总公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
大连科技园有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00
深圳广兆信息咨询有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
南海东屋置业开发公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00			3,200,000.00
北京清源德丰创业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		7,500,000.00	2,500,000.00
湖南大唐燃料开发有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	
湖南华盛建设工程有限公司	成本法	1,300,000.00	1,300,000.00			1,300,000.00
湖南建设机械制造有限公司	成本法	477,192.32	477,192.32		477,192.32	
合计		290,456,592.32	277,956,592.32	19,400,861.53	13,977,192.32	283,380,261.53

接上表:

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
贵州湘能实业有限公司	21.67	21.67			
湖南五华酒店有限公司	30	30	4,404,800.00		
大唐集团财务公司	2.5	2.5			3,497,641.53
方正证券有限责任公司	0.05	0.05	18,000,000.00		
环球概念公司(原名易思博)	6.67	6.67	13,767,400.00		
岳阳高新技术开发总公司	7.14	7.14			
大连科技园有限公司	45	45			
深圳广兆信息咨询有限公司	40	40			
南海东屋置业开发公司	8.8	8.8	3,200,000.00		
北京清源德丰创业投资有限公司	5	5			9,500,000.00
湖南大唐燃料开发有限公司	50	50			1,200,000.00
湖南华盛建设工程公司	10	10			
湖南建设机械制造有限公司					
合计			39,372,200.00		14,197,641.53

注1:北京清源德丰创业有限公司本期减资,公司收回投资成本750万元导致其他股权投资的减少。

注2:公司期初持有湖南大唐燃料开发有限公司16.67%的股权,本期公司收购其33.34%的股权,由于能够对该公司实施控制,不再在其他长期股权投资中列示,重分类到了对子公司的投资中。

注3:公司全资子公司华银园开发有限公司下属被投资单位-湖南建设机械制造有限公司本期办理工商登记注销手续,核销相应的投资成本和减值准备477,192.32元。

## 10. 投资性房地产

### (1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	27,671,570.62		9,784,938.33	17,886,632.29
1.房屋、建筑物	27,671,570.62		9,784,938.33	17,886,632.29
二、累计折旧和累计摊销合计	3,330,372.92	763,779.24	2,044,285.75	2,049,866.41
1.房屋、建筑物	3,330,372.92	763,779.24	2,044,285.75	2,049,866.41
三、投资性房地产账面净值合计	24,341,197.70			15,836,765.88
1.房屋、建筑物	24,341,197.70			15,836,765.88
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	24,341,197.70			15,836,765.88
1.房屋、建筑物	24,341,197.70			15,836,765.88

注:本期折旧和摊销额 763,779.24 元。投资性房地产期末可收回金额大于账面价值。

(2) 公司投资性房地产为华银园开发有限公司持有的用于出租的房产, 采用成本模式进行后续计量, 本期投资性房地产的减少系出售的金蕾大厦用于租赁部分的资产。

### 11. 固定资产

#### (1) 固定资产分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	11,150,311,404.87	2,390,330,531.05	17,842,534.92	13,522,799,401.00
房屋、建筑物	3,210,370,611.38	622,081,482.64	6,110,048.13	3,826,342,045.89
机器设备	7,866,472,341.91	1,754,486,011.82	7,785,984.59	9,613,172,369.14
运输工具	73,468,451.58	13,763,036.59	3,946,502.20	83,284,985.97
二、累计折旧合计	4,123,146,263.51	472,348,153.93	10,115,839.66	4,585,378,577.78
房屋、建筑物	1,137,236,463.01	94,725,562.13	1,236,202.76	1,230,725,822.38
机器设备	2,948,503,512.12	367,595,369.68	6,538,299.97	3,309,560,581.83
运输工具	37,406,288.38	10,027,222.12	2,341,336.93	45,092,173.57
三、固定减值准备 累计金额合计	307,351,797.23	50,038,433.40	17,150.08	357,373,080.55
房屋、建筑物	159,875,905.11	50,038,433.40		209,914,338.51
机器设备	147,475,892.12		17,150.08	147,458,742.04
运输工具				
四、固定资产账面 价值合计	6,719,813,344.13			8,580,047,742.67
房屋、建筑物	1,913,258,243.26			2,385,701,885.00
机器设备	4,770,492,937.67			6,156,153,045.27
运输工具	36,062,163.20			38,192,812.40

注1: 本期折旧额471,046,753.07元。其中, 当期损益列支固定资产折旧 469,454,762.38元, 在建工程中列支折旧1,591,990.69元。

注2: 本期折旧增加额472,348,153.93与本期计提的折旧费用471,046,753.07元相差1,301,400.86元, 是由于本期湖南大唐燃料开发有限公司纳入合并范围, 合并日前已提折旧并入本期的折旧增加额。

注3: 本期由在建工程转入固定资产原价为2,364,993,095.81元。

#### (2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋、建筑物	915,886,775.34	637,540,702.40	184,713,625.55	93,632,447.39	
机器设备	2,234,900,998.08	1,829,137,241.62	147,155,931.06	258,607,825.40	
运输工具	6,090,086.88	6,090,086.88			
合计	3,156,877,860.30	2,472,768,030.90	331,869,556.61	352,240,272.79	

## (3) 融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	907,210,000.00	155,415,869.30	751,794,130.70
合计	907,210,000.00	155,415,869.30	751,794,130.70

## (4) 期末持有待售的固定资产情况

固定资产名称	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
金电分公司关停机组	189,953,473.38	194,953,473.37	5,000,000.00	2010年
株洲公司2×12.5万发电机组	161,223,492.17	180,829,100.00	11,000,000.00	2010年
合计	351,176,965.55	375,782,573.37	16,000,000.00	

(5) 固定资产期末账面价值比期初增加1,860,234,398.54元,增加27.68%,主要是金竹山火力发电分公司扩建二期工程本期投产转固所致。

## 12. 在建工程

## (1) 在建工程余额

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
小洪水电站项目	4,839,000.00		4,839,000.00			-
红壁岩电站	1,233,883.56		1,233,883.56	4,515,579.59		4,515,579.59
高椅水电站项目	10,292,852.86		10,292,852.86			-
长寨水电站项目	9,402,606.43		9,402,606.43			-
钟家冲灰场				101,441,614.92		101,441,614.92
湖南株洲攸县电厂“上大压小”新建项目	288,169,217.54		288,169,217.54			-
大唐华银湘潭环保发电项目				3,799,117.45		3,799,117.45
大唐华银金竹山发电厂扩建工程二期				678,518,457.99		678,518,457.99
金电500KV送出工程	293,354,040.76		293,354,040.76	257,056,890.76		257,056,890.76
脱硫环保工程			-			-
其他在建工程	162,259,719.47		162,259,719.47	67,552,469.98		67,552,469.98
合计	769,551,320.62		769,551,320.62	1,112,884,130.69		1,112,884,130.69

(2) 本期在建工程的减少主要是金竹山火力发电分公司扩建二期工程本期投产转固所致。其中：在建工程转入固定资产2,364,993,095.81元,转入无形资产55,787,904.33元,转入其他资产64,044.00元。

## 13. 工程物资

## (1) 按类别列示

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工程材料	627,963,981.59		627,963,981.59	0.00
合计	627,963,981.59		627,963,981.59	0.00

(2) 期末工程物资较期初减少627,963,981.59元,主要为大唐华银电力股份有限公司金竹山火电分公司为1×600MW扩建二期工程购进的工程物资已经在本期领用。

## 14. 无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	825,840,439.91	123,846,785.26	113,900.00	949,573,325.17
1、土地使用权	436,827,676.20	86,315,647.22		523,143,323.42
2、非专利技术		19,030,498.00		19,030,498.00
3、软件款	13,121,863.71	8,500,640.04	113,900.00	21,508,603.75
4、特许使用权		10,000,000.00		10,000,000.00
5、采矿权	360,973,400.00			360,973,400.00
6、其他	14,917,500.00			14,917,500.00
二、累计摊销额合计	49,092,396.99	27,959,145.82		77,051,542.81
1、土地使用权	44,199,203.87	10,754,788.72		54,953,992.59
2、非专利技术		851,333.32		851,333.32
3、软件款	1,654,890.86	3,028,259.52		4,683,150.38
4、特许使用权				-
5、采矿权	2,148,651.19	13,324,764.26		15,473,415.45
6、其他	1,089,651.07			1,089,651.07
三、无形资产减值准备累计金额				-
四、无形资产账面价值合计	776,748,042.92			872,521,782.36
1、土地使用权	392,628,472.33			468,189,330.83
2、非专利技术	-			18,179,164.68
3、软件款	11,466,972.85			16,825,453.37
4、特许使用权	-			10,000,000.00
5、采矿权	358,824,748.81			345,499,984.55
6、其他	13,827,848.93			13,827,848.93

注：本期摊销额27,959,145.82元。

## (2) 公司内部研究开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出		2,342,922.12	2,342,922.12		
其中：集团版基建MIS系统		2,342,922.12	2,342,922.12		
开发支出	24,814,272.21	2,795,100.48		27,060,682.61	548,690.08
其中：褐煤干燥提质技术项目	23,425,938.34	2,119,617.42		25,545,555.76	
SIS 3.0版	1,290,588.88	224,537.97		1,515,126.85	
项目前期管理系统V1.0	64,797.85	201,683.26			266,481.11
火力发电机组标准化大修管理系统V1.0	32,947.14	243,261.83			276,208.97
建设项目经济评价系统	0	3,000.00			3,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
节能调度实时煤耗监控系统	0	3,000.00			3,000.00
合计	24,814,272.21	5,138,022.60	2,342,922.12	27,060,682.61	548,690.08

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 54.40%。通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为3.1%。

(3) 本年无形资产的增加主要为土地使用权的增加和开发支出结转无形资产所致。

#### 15. 商誉

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
大唐华银张家界水电有限公司	投资形成	1,921,210.39			1,921,210.39	

注：大唐华银张家界水电有限公司连续赢利，随着主要设备水轮发电机的折旧到期，未来赢利能力将会持续增加，上述商誉期末不存在减值。

#### 16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
基建土方剥离	45,534,132.32		11,383,533.12	34,150,599.20
办公室装修费	1,878,551.05	21,836.31	509,814.88	1,390,572.48
租入固定资产改良支出		496,602.68		496,602.68
褐煤示范装置项目进厂培训		121,127.38		121,127.38
碍航费	80,000.00		5,000.00	75,000.00
生产职工培训及提前进场费	13,282,514.72	2,487,485.28	15,770,000.00	
开办费	27,298.00	-2,624.80	24,673.20	
合计	60,802,496.09	3,124,426.85	27,693,021.20	36,233,901.74

注：长期待摊费用期末比期初大幅减少的原因为：

- (1) 本期金电分公司3#机组投产，开办费在生产经营的当月一次性进成本，减少0.13亿元。
- (2) 内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司基建土方剥离费本期摊销减少0.11亿元。

#### 17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
无形资产会计摊销年限短于税法摊销年限	273,037.61	347,830.18
计入当期损益的长期待摊费用（开办费）	1,449,502.51	2,899,005.03
坏账准备	18,961,119.44	20,182,713.32
固定资产减值准备	4,300,199.22	4,649,660.81
存货跌价准备	5,261,392.43	5,750,625.18
辞退福利	6,784,436.18	6,496,211.67
长期股权投资减值准备	9,843,050.00	9,843,050.00

合 计	46,872,737.39	50,169,096.19
递延所得税负债		
收购评估增值产生递延所得税负债	112,130,831.84	117,388,196.42
可供出售金融资产公允价值变动	180,340,034.97	67,761,825.21
合 计	292,470,866.81	185,150,021.63

注：递延所得税负债本期增加的原因为：（1）公司持有的可供出售金融资产价值回升，增加资本公积的同时相应增加递延所得税负债 1.12 亿元；（2）公司全资子公司大唐华银锡东能源开发有限公司报表按公允价值调整后，由于摊销和折旧减少递延所得税负债 525 万元。

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	2,582,401.55	723,921.99
长期股权投资减值准备		477,192.32
固定资产减值准备	340,172,283.68	288,753,153.99
可抵扣亏损	706,372,533.75	818,349,829.50
合计	1,049,127,218.93	1,108,304,097.80

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2010			
2012	52,497,029.27	52,497,029.27	
2013	653,875,504.48	765,852,800.23	
合计	706,372,533.75	818,349,829.50	

（4）引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项目	对应的暂时性差异金额
无形资产会计摊销年限短于税法摊销年限	1,092,150.44
计入当期损益的长期待摊费用（开办费）	5,798,010.04
坏账准备	75,844,477.76
固定资产减值准备	17,200,796.88
存货跌价准备	21,045,569.72
辞退福利	27,137,744.72
长期股权投资减值准备	39,372,200.00
合 计	187,490,949.56

## 18. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	81,454,775.29	1,858,479.52	4,886,375.52		4,886,375.52	78,426,879.29
存货跌价准备	23,002,500.70		1,956,931.00		1,956,931.00	21,045,569.70
长期股权投资减值准备	39,849,392.32			477,192.32	477,192.32	39,372,200.00
固定资产减值准备	307,351,797.23	50,038,433.40		17,150.08	17,150.08	357,373,080.55
合计	451,658,465.54	51,896,912.92	6,843,306.52	494,342.40	7,337,648.92	496,217,729.54

## 19. 短期借款

## (1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,095,000,000.00	1,410,000,000.00
合计	1,095,000,000.00	1,410,000,000.00

(2) 本期短期借款减少的原因：主要是本期公司调整了融资结构，长期借款及融资租赁借款增加，减少了短期借款融资额度。

## 20. 应付票据

## (1) 按种类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	100,000,000.00	1,130,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	100,000,000.00	1,130,000,000.00

注：下一会计期间将到期的金额10,000万元。

(2) 本期应付票据减少的原因：主要是本期公司调整了融资结构，增加了长期借款及融资租赁借款，相应减少了办理承兑票据付款的比例。

## 21. 应付账款

## (1) 按账龄列示

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	1,083,545,394.71	90.12	518,819,610.23	94.99
1-2年(含2年)	100,147,390.02	8.33	8,623,812.97	1.58
2-3年(含3年)	2,447,674.59	0.20	4,026,277.00	0.73
3年以上	16,205,423.08	1.35	14,719,845.07	2.70
合计	1,202,345,882.40	100.00	546,189,545.27	100.00

(2) 期末账龄超过1年的大额应付账款118,800,487.69元，未偿还的原因为煤款和工程款未结算。

(3) 本期应付账款比期初增加65,615万元, 主要原因是: 本年电厂与煤炭企业的订货价格迟迟未定, 煤款结算不及时所致。

## 22. 预收账款

### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	234,649,615.80	99.92	7,590,209.07	100.00
1-2年 (含2年)	179,000.00	0.08		
合计	234,828,615.80	100.00	7,590,209.07	100.00

(2) 期末账龄超过1年的大额预收账款金额179,000元, 未结转的原因为项目未完工。

(3) 期末预收账款较期初增加的主要原因是: 本年纳入合并范围的湖南大唐燃料开发有限责任公司预收发电企业的煤炭款未结算所致。

## 23. 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,139,306.68	166,116,285.92	205,255,592.60	
二、职工福利费		10,108,081.46	10,108,081.46	
三、社会保险费	27,560,698.40	65,024,905.42	66,713,383.98	25,872,219.84
其中: 1. 医疗保险费	11,275,152.96	14,950,270.62	22,242,604.95	3,982,818.63
2. 基本养老保险费	2,002,356.82	37,810,941.62	38,628,131.93	1,185,166.51
3. 年金缴费	9,084,852.47	7,020,668.00	3,811,417.07	12,294,103.40
4. 失业保险费	511,312.88	2,410,699.39	1,662,056.13	1,259,956.14
5. 工伤保险费	3,011,936.69	1,640,705.46	203,948.55	4,448,693.60
6. 生育保险费	1,675,086.58	1,191,620.33	165,225.35	2,701,481.56
四、住房公积金	94,366.80	21,824,172.09	20,236,455.38	1,682,083.51
五、工会经费和职工教育经费	751,706.98	9,448,324.48	7,759,797.76	2,440,233.70
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	29,229,464.65	1,984,397.46	1,497,601.00	29,716,261.11
八、其他		8,939,792.66	8,939,792.66	
其中: 以现金结算的股份支付				
合 计	96,775,543.51	283,445,959.49	320,510,704.84	59,710,798.16

## 24. 应交税费

### (1) 按类别列示

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-479,835.45	19,075,771.35
2. 增值税	-56,660,705.55	-22,039,510.18

税费项目	期末余额	期初余额
3. 营业税	2,048,909.03	1,786,086.12
4. 消费税		
5. 资源税	709,550.41	74,068.86
6. 土地增值税		
7. 土地使用税	10,560,061.90	3,589,029.58
8. 房产税	843,426.06	77,161.67
9. 车船使用税	-720.00	-
10. 城市维护建设税	1,671,927.78	2,018,493.60
11. 教育附加	797,429.83	596,844.24
12. 矿产资源补偿费		
13. 代扣代缴个人所得税	-1,311,659.58	4,103,620.14
14. 其他	243,033.73	-4,169,673.90
合计	-41,578,581.84	5,111,891.48

(2) 期末应交税费金额比期初减少4,669万元的主要原因：一是本期购进固定资产进项税未抵扣造成增值税待抵扣税款增加；二是期初应交所得税本期全部缴纳减少。

#### 25. 应付股利

投资者名称	期末余额	期初数
中国大唐集团公司	12,683,610.27	12,683,610.27
北京恒银投资管理有限公司	55,522.50	55,522.50
合 计	12,739,132.77	12,739,132.77

#### 26. 其他应付款

##### (1) 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	341,289,396.45	66.87	421,863,768.06	75.31
1-2年 (含2年)	86,035,744.29	16.86	46,902,593.55	8.37
2-3年 (含3年)	17,054,588.30	3.34	18,212,162.12	3.25
3年以上	65,981,964.75	12.93	73,212,294.59	13.07
合计	510,361,693.79	100.00	560,190,818.32	100.00

(2) 期末账龄超过1年的大额应付账款16,902万元，主要是应付未付的住房补贴款、往来款和工程款等。

##### (3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称或项目	性质或内容	金额
住房补贴	房补	44,497,417.74
收购小机组容量补偿费	容量补偿费	33,000,000.00

北京巴布科克威尔科克斯有限公司	未结算款项	26,951,875.76
贵州湘能实业有限公司	往来款	19,800,000.00
东方锅炉(集团)有限责任公司	未结算款项	16,635,000.00
刘广建	诉讼款	14,000,000.00
合计		154,884,293.50

## 27. 一年内到期的非流动负债

## (1) 明细类别

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	383,300,000.00	343,000,000.00
1年内到期的长期应付款	160,089,150.96	45,926,880.52
合计	543,389,150.96	388,926,880.52

注：期末增加的原因主要为一年内到期的应付融资租赁款增加。

## (2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	383,300,000.00	343,000,000.00
合计	383,300,000.00	343,000,000.00

注1：一年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的金额。

注2：金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额			
			利率(%)	币种	外币金额	本币金额
中信银行红旗支行	2008.01.15	2010.08.07	5.94	人民币		83,300,000.00
中国银行冷水江支行	2006.1.23	2010.5.23	5.346	人民币		70,000,000.00
中国银行湖南省分行	2004.8.12	2010.8.12	5.346	人民币		50,000,000.00
中国银行湖南省分行	2004.3.30	2010.3.30	5.346	人民币		50,000,000.00
中国建设银行冷水江支行	2005.11.14	2010.11.13	5.346	人民币		50,000,000.00

## 28. 长期借款

## (1) 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	7,350,479,136.00	6,459,240,752.34
抵押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
质押借款	200,000,000.00	
合计	7,670,479,136.00	6,579,240,752.34

注1：公司控股子公司大唐华银张家界水电有限公司与中国建设银行股份有限公司张家界分行2003年5月20日签订2003年116号借款合同和抵押合同，借款金额8,000万元（已偿还3,000万元）；2003年10月13日，签订2003年200号借款合同和抵押合同，借款金额7,000万元，该公司以贺龙电厂原值为218,203,671.25元的大坝及设备作为抵押，借款期限为120个月，抵押期限为120个月，

截止2009年12月31日该借款余额为12,000万元。截止2009年12月31日，贺龙电厂抵押固定资产账面净值116,796,823.97元。

注2：公司控股子公司大唐华银张家界水电有限公司与中国银行股份有限公司张家界分行2009年6月26日签订的2009年张中银借合字001号《人民币借款合同》及2009年张中银质合字001号《质押合同》，该公司向中国银行股份有限公司张家界分行借款20,000万元，借款期限为120个月，以该公司贺龙电站、鱼潭电站发电上网产生的电费应收账款收款权做质押，质押期限为10年。截至2009年12月31日，该项质押借款余额为20,000万元，质押的应收账款账面净值为18,359,732.53元。

(2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额				期初余额			
			利率 (%)	币种	外币金额	本币金额 (万元)	利率 (%)	币种	外币金额	本币金额 (万元)
中国工商银行东塘支行	2004-12-15~ 2005-6-27	2019-12-15~ 2018-12-1	5.346	人民币		100000.00	5.508	人民币		110000.00
中国开发银行长沙分行	2005-4-20 ~2007-11-7	2015-3-19 ~2022-11-6	5.346	人民币		102000.00	7.047	人民币		110000.00
中国建设银行冷水江支行	2004-10-26~ 2006-3-9	2017-10-25~ 2018-10-26	5.346	人民币		100000.00	5.346~7.047	人民币		100000.00
浦发银行	2008-7-29~ 2008-11-27	2018-11-27~ 2018-11-27	5.94	人民币		100000.00	6.12	人民币		100000.00
中国建设银行神龙分理处	2008-12-1 ~2009-2-24	2022-11-30 ~ 2023-2-23	5.94	人民币		80000.00	6.12	人民币		40000.00
合计						482,000				460,000

(2) 长期借款中无逾期获得展期形成的长期借款。

(3) 公司长期借款期末比期初增加11亿元，一是金竹山火电分公司扩建二期建设贷款增加；二是公司对融资结构进行了调整，增加了长期借款在贷款中的比例。

## 29. 长期应付款

### (1) 披露金额前五名的情况

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
民生金融租赁股份有限公司-未确认融资费用	5年		5.080		58,689,955.51	融资租赁
民生金融租赁股份有限公司-融资租赁费	5年	500,000,000.00	5.080		400,108,514.15	融资租赁
招银金融租赁有限公司-未确认融资费用	5年		5.414		18,786,360.43	融资租赁
招银金融租赁有限公司-融资租赁费	5年	200,000,000.00	5.414		126,590,641.56	融资租赁
合计		700,000,000.00			449,222,839.77	

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
民生金融租赁股份有限公司		341,418,558.64		
招银金融租赁有限公司		107,804,281.13		142,880,761.65
合计		449,222,839.77		142,880,761.65

注：对一年内到期的应付融资租赁款160,089,150.96元重分类到一年内到期的非流动负债。

## 30. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
水电项目补偿款	12,505,510.09			12,505,510.09	
合计	12,505,510.09			12,505,510.09	

## 31. 其他非流动负债

项目	期初账面余额	期末账面余额
递延收益-红壁岩水电站专项拨款	19,305,555.56	17,638,888.89
递延收益-株洲华银脱硫项目环保拨款310机组	8,134,732.45	7,656,218.76
递延收益-株洲华银#3#4炉电除尘布袋改造资金	1,000,000.00	3,000,000.00
递延收益-株洲华银干煤棚扬尘治理资金	500,000.00	1,500,000.00
递延收益-株洲华银310机组干灰分选系统增容改造资金	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益-株洲华银ads1数据线专项资金	210,000.00	140,000.00
递延收益-株洲华银小油枪国债资金		840,000.00
递延收益-金竹山环保项目专项拨款	5,950,000.00	11,630,000.00
递延收益-锡东能源工业发展基金		11,000,000.00
递延收益-湘潭环保污染治理资金	2,500,000.00	2,312,500.00
递延收益-湘潭环保企业节能项目补助资金		100,000.00
合计	39,600,288.01	57,817,607.65

## 32. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	237,263,477.00						237,263,477.00
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	237,263,477.00						237,263,477.00
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	474,384,523.00						474,384,523.00
1. 人民币普通股	474,384,523.00						474,384,523.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
4. 其他							
股份合计	711,648,000.00						711,648,000.00

注：本公司大股东--中国大唐集团公司股改承诺暂未兑现，其所持本公司237,263,477股股份仍处于限售状态。

### 33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,702,900,053.75			1,702,900,053.75
其他资本公积	233,257,669.37	366,229,338.21		599,487,007.58
合计	1,936,157,723.12	366,229,338.21		2,302,387,061.33

注：本期增加的影响因素如下：

(1) 因被投资单位-贵州湘能实业有限公司其他权益变动按权益法确认增加资本公积2,894,699.01元；

(2) 因公司持有的可供出售金融资产-海通证券公允价值变动增加资本公积337,734,639.20元；

(3) 因大唐华银株洲发电有限公司收到中央财政拨付的脱硫资本金增加资本公积25,600,000.00元。

### 34. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,167,133.91			138,167,133.91
合计	138,167,133.91			138,167,133.91

### 35. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-1,064,662,138.08	-3,134,502.01
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-1,339,767.35	-649,538.02
调整后期初未分配利润	-1,066,001,905.43	-3,784,040.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,959,105.31	-1,062,217,865.4
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,012,042,800.12	-1,066,001,905.43

### 36. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	5,448,799,139.50	3,223,901,999.54
其他业务收入	100,646,273.70	11,242,305.91
小计	5,549,445,413.20	3,235,144,305.45
主营业务成本	5,079,311,094.85	3,463,889,691.72
其他业务成本	48,087,420.22	9,942,762.48
小计	5,127,398,515.07	3,473,832,454.20

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	3,293,057,991.06	2,998,186,725.32	2,896,760,074.44	3,160,527,032.04
商品流通	2,004,069,917.77	1,962,613,481.81		
煤炭	20,324,031.19	32,581,405.69	3,601,858.37	5,260,962.85
科技信息	91,759,805.30	57,944,112.74	86,490,330.92	59,292,546.94
房地产	36,496,024.09	25,431,723.14	235,146,617.51	237,181,352.36
其他	3,091,370.09	2,553,646.15	1,903,118.30	1,627,797.53
合计	5,448,799,139.50	5,079,311,094.85	3,223,901,999.54	3,463,889,691.72

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	3,293,057,991.06	2,998,186,725.32	2,896,760,074.44	3,160,527,032.04
煤炭	2,024,393,948.96	1,995,194,887.50	3,601,858.37	5,260,962.85
软硬件产品	91,759,805.30	57,944,112.74	86,490,330.92	59,292,546.94
商品房及其他	39,587,394.18	27,985,369.29	237,049,735.81	238,809,149.89
合计	5,448,799,139.50	5,079,311,094.85	3,223,901,999.54	3,463,889,691.72

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省	5,428,475,108.31	5,046,729,689.16	3,220,300,141.17	3,458,628,728.87
内蒙古自治区	20,324,031.19	32,581,405.69	3,601,858.37	5,260,962.85
合计	5,448,799,139.50	5,079,311,094.85	3,223,901,999.54	3,463,889,691.72

## (5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
营业收入		
湖南省电力公司	3,293,057,991.06	59.34
湘潭飞宏实业公司	682,918,958.25	12.31
湖南冷水江金电电力修造开发总公司	517,538,687.57	9.33
耒阳未能实业有限公司	411,533,285.54	7.42
湖南银源投资股份有限公司	244,333,376.57	4.40
合计	5,149,382,298.99	92.80

(6) 本期收入、成本较上期有较大增长的原因主要为：①本期湖南大唐燃料开发有限责任公司纳入合并范围；②金竹山火力发电分公司新增发电机组投产发电。

## 37. 营业税金及附加

## (1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	6,946,629.66	10,329,823.52	5%
城市维护建设税	16,352,815.02	19,217,150.54	7%
教育费附加	10,318,751.09	8,435,185.78	4.5%
资源税	1,072,726.35	245,045.57	3.2元/吨
房产税	137,454.63		12%
土地增值税	-1,853,283.00		
合计	32,975,093.75	38,227,205.41	

(2) 营业税金及附加本期比上期减少525万元,主要是本期房产销售额减少导致营业税减少和本期汇算清缴退回土地增值税所致。

## 38. 投资收益

## (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	14,197,641.53	500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,006,162.52	
处置长期股权投资产生的投资收益	9,693,713.20	464,324.66
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,064,196.20	2,036,669.42
合计	31,961,713.45	3,000,994.08

## (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京清源德丰创业投资有限公司	9,500,000.00	500,000.00	分红增加
大唐集团财务公司	3,497,641.53		分红增加
大唐燃料开发有限责任公司	1,200,000.00		分红增加
合计	14,197,641.53	500,000.00	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
贵州湘能开发有限公司	4,006,162.52		具有重大影响的被投资单位本期实现利润
合计	4,006,162.52		

(4) 公司投资收益汇回的不存在重大限制的情况。

(5) 投资收益本期比上期增加 28,960,719.37 元,主要影响因素如下:公司本期收到“海通证券”现金股利,相应确认投资收益4,064,196.20元;公司对贵州湘能开发有限公司采用权益法核算,由于贵州湘能会计政策与本公司基本一致,投资时贵州湘能可辨认资产的公允价值与其账面价值相比,两者之间的差额不具有重要性,并且无关联交易,根据本公司的持股比例和贵州湘能开发有限公司本年实现利润确认了投资收益4,006,162.52元;公司本年收到其他投资单位现金

分红14,197,641.53元。其中：北京清源德丰创业投资有限公司红利9,500,000.00元，大唐集团财务公司红利3,497,641.53元，大唐燃料开发有限公司红利1,200,000.00元。

### 39. 资产减值损失

#### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 坏账损失	-3,027,896.00	6,471,915.05
2. 存货跌价损失	-1,956,931.00	
3. 固定资产减值损失	50,038,433.40	148,541,070.43
合计	45,053,606.40	155,012,985.48

(2) 资产减值损失本期比上期减少10956万元，主要影响因素如下：一是本期关停机组比上期减少，导致本期固定资产减值损失较上期减少9850万元；二是公司加大了老款催收力度，应收款项坏账准备转回，导致本期坏账损失较上期减少950万元；三是珠海恒广益商品房升值，存货跌价准备转回，导致本期存货跌价损失较上期减少196万元。

### 40. 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
负债利息支出	438,774,746.67	490,420,353.58
贴现利息支出	4,386,972.50	12,725,666.85
利息收入	-20,249,473.53	-2,872,622.93
未确认融资费用摊入	21,459,796.69	
手续费及其他	705,525.40	1,384,160.44
合计	445,077,567.73	501,657,557.94

### 41. 营业外收入

#### (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产利得小计	16,504,920.59	721,269.52
其中：处置固定资产利得	14,724,953.45	721,269.52
处置无形资产利得	1,779,967.14	
2. 政府补助	275,082,259.78	13,957,909.47
3. 其他	9,931,968.01	2,354,573.24
合 计	301,519,148.38	17,033,752.23

注：其他主要是无法支付的应付款项转入。

#### (2) 本期政府补助情况

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
金竹山火力发电分公司关停机组财政奖励	199,900,000.00		湘财建指【2009】265号
大唐华银株洲发电有限公司关停机组财政奖励	70,100,000.00		湘财建函【2009】14号

项目	本期金额	上期金额	来源和依据
红壁岩水力发电分公司递延收益摊销	1,666,666.67	694,444.44	张家界市财政局
著作权软件销售增值税即征即退	1,579,579.42	1,502,634.48	高新区国家税务局批准文件
脱硫项目环保拨款（310机组）	478,513.69	478,514.00	湘财建函【2007】86号
节能改造奖金	450,000.00		大唐集团生【2009】3号,发改委【2008】3114号
放水补偿收入	450,000.00		张府阅（2009）71号
企业发展扶植基金	200,000.00	100,000.00	浏阳市财政局
政府拨付的污染治理资金	187,500.00		湘潭市财政局
ADSL数据线专项资金	70,000.00	70,000.00	湘财建函【2007】86号
脱硫项目环保拨款（125机组）		4,862,316.55	湘财建函【2007】86号
A区#4油隔离泵改造工程		800,000.00	湘财建（2006）63号文
A区4*125MW机组脱硫工程		3,000,000.00	湘财建（2006）152号文
废水回收工程		1,900,000.00	湘财建（2007）86号文
烟气在线监测系统		550,000.00	湘财建（2007）86号
合计	275,082,259.78	13,957,909.47	

（3）营业外收入本期比上期增加28,448万元，主要影响因素是：本期比上期多收到关停机组财政奖励款27,000万元和长沙市屋岸房屋销售有限公司办公楼对外出售增加固定资产处置收益所致。

#### 42. 营业外支出

##### （1）按项目列示

项目	本期金额	上期金额
1. 处置非流动资产损失合计	130,618.43	326,961.17
其中：处置固定资产损失	130,618.43	326,961.17
2. 公益性捐赠支出	53,690.00	2,410,500.00
3. 罚款支出	108,102.36	
4. 赔偿金、违约金及罚款支出	2,989,000.00	
5. 其他支出	884,716.76	260,757.57
合计	4,166,127.55	2,998,218.74

（2）营业外支出变动幅度本期比上期增加了116万元，主要为湖南华银园开发有限公司所开发的华银南苑住户索赔款支付所致。

## 43. 所得税费用

## (1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	-1,062,896.63	18,637,142.97
其中：当期所得税	-3,170,497.27	17,743,421.84
递延所得税	2,107,600.64	893,721.13

(2) 所得税费用本期比上期减少主要是本期赢利较大的大唐华银株洲发电有限公司和湖南华银园开发有限公司有税前可弥补亏损所致。

## 44. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

## (1) 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	53,959,105.31	-1,062,217,865.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	711,648,000.00	711,648,000.00
基本每股收益	0.08	-1.49

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司没有具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益与基本每股收益保持一致。

## 45. 其他综合收益情况

项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	450,312,848.96	-786,366,825.02
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	112,578,209.76	-90,850,293.66
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	337,734,639.20	-695,516,531.36
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	2,894,699.01	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,894,699.01	0.00
3. 其他		-17,861,490.49
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	0.00	-17,861,490.49
合计	340,629,338.21	-713,378,021.85

## 46. 现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
金竹山火力发电分公司收关停机组财政奖励款	199,900,000.00
大唐华银株洲发电有限公司收125机组关停财政奖励款	70,100,000.00
其他小额政府补助收入	650,000.00
利息收入	20,249,473.53
购房诚意金	10,480,000.00
退回的土地价款	6,162,353.00
资金往来	398,785.96
其他	15,362,850.17
合计	324,178,303.18

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付的资金往来款	8,403,072.72
排污费	7,955,700.00
职工借备用金	3,425,867.00
赔偿金、违约金及罚款支出	3,097,102.36
衡阳市中级人民法院强制扣款	1,785,000.00
衡南县人民法院强制扣款	1,300,000.00
付水电费、水资源费等	2,558,604.00
修理费用	1,780,369.00
咨询费及审计费等	1,284,152.27
其他营业外支出付现	938,406.76
支付手续费	700,349.50
支付贴息息	4,386,972.50
管理费用、营业费用中的其他付现支出	30,505,510.82
合计	68,121,106.93

注：衡阳市中级人民法院和衡南县人民法院强制扣款原因详见（十）或有事项（2）。

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
金电粉煤灰综合利用项目	2,500,000.00
金电废水回收综合利用处理工程	2,000,000.00
节能项目补助资金	100,000.00
工业发展基金	11,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额负数	7,137,194.80
其他	3,840,000.00
合计	26,577,194.80

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
在建工程项目部借备用金等	257,200.00
长沙金蕾置业发展有限公司处置时的货币资金	47,760.83
合计	304,960.83

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
融资租赁款	500,000,000.00
脱硫资本金	25,600,000.00
合计	525,600,000.00

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
融资租赁费	77,797,833.00
归还海神集团借款	50,000,000.00
合计	127,797,833.00

## 47. 现金流量表补充资料

## (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	61,557,515.06	-1,053,341,166.65
加：资产减值准备	45,053,606.40	155,012,985.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,218,541.62	468,912,614.83
无形资产摊销	27,959,145.82	10,779,591.78
长期待摊费用摊销	27,693,021.20	2,648,167.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,385,429.32	-397,717.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,127.16	347.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	438,774,746.67	490,420,353.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-31,961,713.45	-3,000,994.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,296,358.80	911,866.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,257,364.58	-18,145.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	319,031,582.90	-226,758,408.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-732,856,312.61	628,500,474.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-45,692,466.99	1,235,701,576.63

项目	本期金额	上期金额
其他	336,428.72	
经营活动产生的现金流量净额	561,778,787.40	1,709,371,546.48
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	486,192,858.33	283,447,200.00
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	531,349,607.21	189,913,021.43
减：现金的期初余额	189,913,021.43	245,156,841.99
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	341,436,585.78	-55,243,820.56

## (2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	12,150,000.00	463,260,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	12,150,000.00	423,260,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	19,287,194.80	11,567,252.43
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-7,137,194.80	411,692,747.57
4. 取得子公司的净资产	37,194,408.50	416,684,199.96
流动资产	331,412,736.14	69,825,062.01
非流动资产	2,157,575.36	543,784,218.28
流动负债	296,375,903.00	79,536,883.91
非流动负债		117,388,196.42
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	36,800,000.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	0.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	47,760.83	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-47,760.83	
4. 处置子公司的净资产	27,106,286.80	3,664,384.04
流动资产	37,326,347.35	3,714,257.36
非流动资产	62,457.31	42,697.53

项 目	本期发生额	上期发生额
流动负债	10,282,517.86	92,570.85
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	531,349,607.21	189,913,021.43
其中：1. 库存现金	51,323.79	95,133.47
2. 可随时用于支付地银行存款	527,837,369.43	186,114,266.83
3. 可随时用于支付的其他货币资金	3,460,913.99	3,703,621.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	531,349,607.21	189,913,021.43
货币资金中, 包含有母公司使用受限制的承兑汇票保证金	100,000,000.00	750,000,000.00

## (八) 关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## 2、本公司的母公司有关信息

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
中国大唐集团公司	国有企业	北京市西城区广宁伯街1号	翟若愚	主要从事电源及与电力相关产业的开发、投资、建设、经营和管理	1,540,000.00

接上表：

母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
33.34	33.34	中国大唐集团公司	71093110-9

## 3、本企业的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息, 详见(六) 企业合并及合并财务报表。

## 4、本企业的合营和联营企业情况

合营和联营企业情况的基本情况及相关信息, 详见(七) 合并财务报表项目注释第8部份。

## 5、本企业的其他关联方情况

由于本公司为中国大唐集团公司实质控制, 因此, 与中国大唐集团公司及其下属分子公司之间均存在关联关系。中国大唐集团公司成员企业查询

<http://www.china-cdt.com/aboutdatang/memberenterprise/index.html>

## 6、关联方交易

## (1) 购销交易、提供和接受劳务的关联交易

(金额单位：万元)

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽淮南洛能发电有限公司	销售商品、劳务	微油点火装置、汽封	市场价			321.03	0.06
安徽淮南洛能发电有限公司	销售商品、劳务	蜂窝密封	市场价	30.94	0.26		
安徽淮南洛能发电有限公司	销售商品、劳务	微油点火装置	市场价			105.13	0.02
安徽淮南田家庵电厂	销售商品、劳务	蜂窝汽封	市场价			50.26	0.01
大唐保定电厂	销售商品、劳务	配件	市场价	0.36	0.00		
大唐碧口水力发电厂	销售商品、劳务	生产调度信息系统	市场价	24.87	0.21		
大唐长春第三热电厂	销售商品、劳务	微油点火	市场价	355.18	3.04		
大唐甘谷发电厂	销售商品、劳务	生产调度信息系统	市场价	24.87	0.21		
大唐甘谷发电厂	销售商品、劳务	SIS系统升级	市场价	8.21	0.07		
大唐甘谷发电厂	销售商品、劳务	厂级实时监控SIS系统	市场价			244.93	0.04
大唐甘肃发电有限公司	销售商品、劳务	建设项目经济评价系统	市场价	44.44	0.38		
大唐甘肃发电有限公司	销售商品、劳务	生产调度信息系统	市场价	36.92	0.32		
大唐贵州发耳发电有限公司	销售商品、劳务	微油点火	市场价	202.20	1.73		
大唐贵州发耳热电厂有限公司	销售商品、劳务	经济评价系统	市场价	17.09	0.15		
大唐桂冠合山发电有限公司	销售商品、劳务	微油点火	市场价	150.43	1.29		
大唐国际发电股份有限公司	销售商品、劳务	经济评价系统	市场价	52.00	0.44		

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大唐国际呼和浩特热电有限公司	销售商品、劳务	蜂窝密封	市场价	74.36	0.64		
大唐国际连城发电有限责任公司	销售商品、劳务	蜂窝密封	市场价	51.03	0.44		
大唐国际张家口电厂	销售商品、劳务	微油点火	市场价	176.07	1.51		
大唐韩城第二热电厂	销售商品、劳务	二期点检绩效系统	市场价	82.47	0.71		
大唐河北发电有限公司	销售商品、劳务	经济评价系统	市场价	38.97	0.33		
大唐衡阳发电股份有限公司	销售商品、劳务	核心业务一体化项目	市场价	42.79	0.37		
大唐衡阳发电股份有限公司	销售商品、劳务	广域网加速器	市场价	6.08	0.05		
大唐湖南分公司	销售商品、劳务	项目前期管理系统、一体化平台技术服务	市场价			651.00	0.11
大唐户县第二发电厂	销售商品、劳务	配件	市场价	13.74	0.12		
大唐鸡西第二热电厂	销售商品、劳务	SIS系统	市场价	74.90	0.64		
大唐吉林发电有限公司	销售商品、劳务	经济评价系统	市场价	32.48	0.28		
大唐集团新能源有限责任公司	销售商品、劳务	经济评价系统	市场价	29.32	0.25		
大唐集团云南分公司	销售商品、劳务	经济评价系统	市场价	27.35	0.23		
大唐景泰风电有限公司	销售商品、劳务	生产调度信息系统	市场价	17.09	0.15		
大唐耒阳发电厂	销售商品、劳务	核心业务一体化项目	市场价	215.88	1.85		
大唐耒阳发电厂	销售商品、劳务	小神探点检设备	市场价	27.42	0.23		
大唐耒阳发电厂	销售商品、劳务	电能计量系统	市场价	25.10	0.21		

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大唐耒阳发电厂	销售商品、劳务	制氢站改造	市场价	15.25	0.13		
大唐耒阳发电厂	销售商品、劳务	辅网历史数据查询系统	市场价	9.28	0.08		
大唐耒阳发电厂	销售商品、劳务	广域网加速器	市场价	7.18	0.06		
大唐耒阳发电厂	销售商品、劳务	蜂窝汽封、电力工程	市场价			409.91	0.07
大唐耒阳发电厂	销售商品、劳务	转让固定资产	市场价			460.80	0.52
大唐略阳发电有限责任公司	销售商品、劳务	厂级实时监控SIS系统	市场价			210.26	0.04
大唐略阳发电有限责任公司	销售商品、劳务	点检绩效系统	市场价			136.75	0.02
大唐洛阳首阳山电厂	销售商品、劳务	微油点火装置	市场价			109.40	0.02
大唐七台河发电有限公司	销售商品、劳务	微油点火装置	市场价			219.66	0.04
大唐山东发电有限公司	销售商品、劳务	建设项目经济评价系统	市场价	32.48	0.28		
大唐陕西发电有限公司	销售商品、劳务	安全生产实时数据系统	市场价	222.74	1.90		
大唐陕西发电有限公司	销售商品、劳务	建设项目经济评价系统	市场价	44.44	0.38		
大唐陕西发电有限公司	销售商品、劳务	网络维护服务	市场价	4.00	0.03		
大唐石门发电厂	销售商品、劳务	核心业务一体化项目	市场价	165.60	1.42		
大唐石门发电有限公司	销售商品、劳务	材料销售	市场价	245.52	2.10		
大唐石门发电有限公司	销售商品、劳务	灰坝三次加高工程施工	市场价	128.75	1.10		
大唐石门发电有限公司	销售商品、劳务	制氢站改造	市场价	39.49	0.34		
大唐石门发电有限公司	销售商品、劳务	小神探点检设备	市场价	18.25	0.16		

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
	务						
大唐石门发电有限公司	销售商品、劳务	蜂窝密封	市场价	17.09	0.15		
大唐石门发电有限公司	销售商品、劳务	电能计量系统	市场价	15.80	0.14		
大唐石门发电有限公司	销售商品、劳务	广域网加速器	市场价	7.18	0.06		
大唐石门发电有限公司	销售商品、劳务	石门网络改造项目、蜂窝汽封、灰坝加高工程	市场价			420.55	0.07
大唐湘潭发电有限公司	销售商品、劳务	一号附坝工程施工	市场价	149.29	1.28		
大唐湘潭发电有限公司	销售商品、劳务	核心业务一体化项目	市场价	260.40	2.23		
大唐湘潭发电有限公司	销售商品、劳务	盈高科技网管理系统	市场价	23.29	0.20		
大唐湘潭发电有限公司	销售商品、劳务	思科交换机系统	市场价	20.94	0.18		
大唐湘潭发电有限公司	销售商品、劳务	小神探点检设备	市场价	19.88	0.17		
大唐湘潭发电有限公司	销售商品、劳务	NOD32防病毒系统	市场价	15.60	0.13		
大唐湘潭发电有限公司	销售商品、劳务	电能计量系统	市场价	15.00	0.13		
大唐湘潭发电有限公司	销售商品、劳务	广域网加速器	市场价	7.18	0.06		
大唐湘潭发电有限责任公司	销售商品、劳务	蜂窝汽封	市场价			525.64	0.09
大唐湘潭发电有限责任公司	销售商品、劳务	转让固定资产	市场价			418.80	0.48
大唐新疆能源开发有限公司	销售商品、劳务	经济评价系统	市场价	35.90	0.31		
大唐信阳发电有限公司	销售商品、劳务	SIS系统	市场价	307.85	2.63		
大唐信阳发电有限公司	销售商品、劳务	运行绩效系统	市场价	28.21	0.24		

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
	务						
大唐阳城发电有限责任公司	销售商品、劳务	点检绩效系统	市场价			68.38	0.01
甘肃大唐八零三热电	销售商品、劳务	生产调度信息系统	市场价	24.87	0.21		
甘肃大唐西固热电有限公司	销售商品、劳务	SIS系统	市场价	205.37	1.76		
广西桂冠电力股份有限公司	销售商品、劳务	经济评价系统	市场价	35.90	0.31		
广西桂冠合山发电厂	销售商品、劳务	微油点火装置	市场价			153.85	0.03
河北大唐国际唐山热电有限公司	销售商品、劳务	微油点火	市场价	94.02	0.80		
湖南湘潭发电厂	销售商品、劳务	蜂窝密封	市场价	123.93	1.06		
江苏徐塘发电有限公司	销售商品、劳务	燃烧器	市场价	35.90	0.31		
兰州西固热电有限公司	销售商品、劳务	生产调度信息系统	市场价	24.87	0.21		
兰州西固发电有限责任公司	销售商品、劳务	点检绩效系统、微油点火装置、汽封	市场价			689.13	0.12
马鞍山当涂发电有限公司	销售商品、劳务	基建MIS系统	市场价	229.06	1.96		
马鞍山当涂发电有限公司	销售商品、劳务	工程视频管理平台	市场价	16.73	0.14		
内蒙古托克托发电有限公司	销售商品、劳务	标准化大修系统	市场价	17.09	0.15		
南京下关电厂	销售商品、劳务	关停容量转让	市场价	8,250.00	100.00		
太原第二热电厂	销售商品、劳务	点检绩效系统	市场价			160.68	0.03
许昌龙岗发电有限公司	销售商品、劳务	微油点火	市场价	289.61	2.48		
许昌龙岗发电有限责任公司	销售商品、劳务	工程视频	市场价	15.81	0.14		

企业名称	交易类型	关联交易内容	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
阳城国际发电有限责任公司	销售商品、劳务	点检绩效系统	市场价			207.69	0.04
中国大唐集团公司安徽分公司	销售商品、劳务	经济评价系统	市场价	27.33	0.23		
湖南大唐燃料开发有限责任公司	采购发电用煤					207,827.01	86.00
合计				13,129.62		213,390.86	

## (2) 关联方资金拆借

(金额单位: 万元)

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国大唐集团公司	838.55	2005-8-30	2020-8-30	集团国债转贷
中国大唐集团公司	2,150.00	2007-8-30	2020-8-30	集团国债转贷

## 7、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付股利	中国大唐集团公司	-12,683,610.27	-12,683,610.27
长期借款	中国大唐集团公司	-29,885,500.00	-30,700,000.00
应收帐款	安徽淮南洛能发电有限公司	304,000.00	1,358,000.00
应收帐款	大唐灞桥热电厂	742,000.00	742,000.00
应收帐款	大唐保定电厂	4,250.00	360,600.00
应收帐款	大唐碧口水力发电有限责任公司	291,000.00	
应收帐款	大唐长春第三热电厂	3,155,600.00	
应收帐款	大唐甘谷发电厂	387,000.00	622,439.20
应收帐款	大唐甘肃发电有限公司	952,000.00	
应收帐款	大唐贵州发耳发电有限公司	767,610.00	
应收帐款	大唐桂冠合山发电有限公司	2,120,000.00	
应收帐款	大唐国际发电股份有限公司		
应收帐款	大唐国际呼和浩特热电有限公司		
应收帐款	大唐国际连城发电有限责任公司		
应收帐款	大唐国际张家口电厂	306,000.00	
应收帐款	大唐韩城第二发电有限责任公司	1,460,900.00	145,000.00
应收帐款	大唐河北发电有限公司	22,500.00	
应收帐款	大唐衡阳发电股份有限公司	174,412.00	
应收帐款	大唐户县第二发电厂	160,800.00	445,000.00
应收帐款	大唐淮南洛河发电厂	137,600.00	376,100.00
应收帐款	大唐鸡西第二热电厂	292,120.00	
应收帐款	大唐吉林发电有限公司	380,000.00	
应收帐款	大唐集团新能源有限责任公司		
应收帐款	大唐集团公司云南分公司	320,000.00	
应收帐款	大唐景泰风电有限公司		
应收帐款	大唐耒阳发电厂	1,187,781.00	514,600.00
应收帐款	大唐略阳发电有限公司	2,842,000.00	3,260,000.00
应收帐款	大唐洛阳首阳山电厂	246,000.00	411,000.00
应收帐款	大唐山东发电有限公司		

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	大唐陕西发电有限公司	1,824,200.00	
应收帐款	大唐石门发电公司	4,917,034.44	
应收帐款	大唐太原第二热电厂	396,000.00	1,486,000.00
应收帐款	大唐渭河发电厂	42,705.00	
应收帐款	大唐湘潭发电厂	5,545,204.96	
应收帐款	大唐新疆能源开发有限公司		
应收帐款	大唐信阳发电有限公司	855,183.40	
应收帐款	大唐阳城发电有限公司	80,000.00	560,000.00
应收帐款	甘肃大唐八零三热电	291,000.00	
应收帐款	甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	59,700.00	
应收帐款	兰州西固热电有限公司	4,045,175.00	7,498,800.00
应收帐款	河北大唐国际唐山热电有限公司	220,000.00	
应收帐款	江苏徐塘发电有限公司	762,000.00	2,015,000.00
应收帐款	马鞍山当涂发电有限公司	1,072,000.00	
应收帐款	内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限公司	315,000.00	
应收帐款	内蒙古托克托发电有限公司	140,000.00	
应收帐款	山西大唐国际云岗热电有限责任公司	99,000.00	
应收帐款	许昌龙岗发电有限公司	3,577,880.00	1,350,000.00
应收帐款	阳城国际发电有限责任公司	243,000.00	1,701,000.00
应收帐款	中国大唐集团公司安徽分公司	319,800.00	
应收帐款	安徽淮南田家庵电厂		58,800.00
应收帐款	长春热电发展有限公司		200,000.00
应收帐款	大唐长山热电厂		58,000.00
应收帐款	大唐珲春发电厂		600,000.00
应收帐款	大唐七台河电有限公司		514,000.00
应收帐款	大唐石门发电有限公司		1,386,620.00
应收帐款	广西桂冠合山发电有限公司		2,960,000.00
应收帐款	湖南湘潭发电有限责任公司		6,150,000.00
应收帐款	洛阳双源热电有限责任公司		60,000.00
应收帐款	内蒙古托克托发电有限公司		160,000.00
应收帐款	三门峡华阳发电公司		1,020,000.00
应收帐款	广西桂冠电力股份有限公司		
应收帐款	大唐南京下关发电厂		
预付账款	中国水利电力物资有限公司	16,422,158.14	
其他应收款	大唐湘潭发电有限责任公司	688,000.00	4,188,000.00
其他应收款	中国水利电力物资有限公司	600,000.00	24,595,433.76
其他应收款	大唐户县第二发电厂	80,000.00	
其他应收款	大唐略阳发电有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应收款	大唐耒阳发电厂	22,146.00	
预收账款	大唐南京下关发电厂	-1,199,045.00	
预收账款	许昌龙岗发电有限公司	-265,049.60	
预收账款	大唐渭河发电厂	-169,000.00	
预收账款	大唐七台河发电有限公司	-160,000.00	-160,000.00
其他应付款	大唐耒阳发电厂	-3,103,752.08	-740,436.30
其他应付款	大唐石门发电有限责任公司	-1,438,162.30	
预收账款	大唐韩城第二热电厂		-3,472,000.00
预收账款	大唐甘肃西固热电有限责任公司		-1,172,175.00
预收账款	马鞍山当涂发电有限公司		-862,716.00

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收账款	韶关坪石发电有限公司（B厂）		-218,000.00
应付账款	湖南大唐燃料开发有限责任公司		-218,592,466.14

注：正数代表关联方欠本公司款项，负数代表本公司欠关联方。

#### （九）股份支付

无。

#### （十）或有事项

本期涉及诉讼案件情况：

1、本公司与刘广建股权转让纠纷，详见第十部分重要事项。

2、衡南县人民法院在执行申请执行人吴探瑞、王琼与被执行人衡山县中润商贸有限公司（以下简称中润公司）、陈定中、王泳秋买卖合同纠纷一案中，依法于2009年8月20日向第三人湖南大唐燃料开发有限责任公司送达了履行到期债务通知，湖南大唐燃料开发有限责任公司在法定期限内未履行协助义务，法院依照相关规定对中润公司在湖南大唐燃料开发有限责任公司到期债权中的1,300,000.00元进行了强制执行。

衡阳市中级人民法院在李春华与易开国、中润公司买卖合同纠纷一案中，于2006年9月11日作出了（2006）衡中法诉前保字第3号民事裁定，查封、冻结了中润公司在湖南大唐燃料开发有限责任公司的煤炭款650万元。2009年8月27日，向湖南大唐燃料开发有限责任公司下达裁定，要求提取被执行人中润公司在湖南大唐燃料开发有限责任公司的煤炭款1,785,000.00元，由于湖南大唐燃料开发有限责任公司未履行协助义务，法院根据相关规定强制划拨了湖南大唐燃料开发有限责任公司银行存款1,785,000.00元。

截至2009年12月31日，湖南大唐燃料开发有限责任公司期末应付中润公司煤款48.38万元，湖南大唐燃料开发有限责任公司正在准备与中润公司有关的账务资料，拟向法院起诉，追回部分被扣的款项。初步确定在抵消应付客户煤款后，法院将如数退回多划煤款。

#### （十一）承诺事项

##### 1、约定重大对外投资支出

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
组建湖南省华源矿业有限责任公司（注）	3500万元	114万元	3386万元	
合计	3500万元	114万元	3386万元	

注：2005年，为开发攸县黄兰煤田的煤炭资源，在湖南省委、省人民政府的组织协调下，本公司与湖南省煤炭坝能源有限公司、攸县国有资产经营中心和株洲市国有资产投资经营有限公司签署了《湖南省华源矿业有限责任公司设立协议书》。其中，湖南省煤炭坝能源有限公司（注：该公司现已注册更名为湖南省长沙矿业集团有限公司）占40%股份，本公司占28%股份，攸县国有资产经营中心占22%股份，株洲市国有资产投资经营有限公司占10%股份。但因株洲市人民政府坚持“煤、电项目必须联动”的原则，即电源项目（湖南株洲攸县煤电一体化项目一期2×600MW工程）未正式启动，煤矿项目就不能开工，导致湖南省华源矿业有限责任公司至今尚未正式成立。

经原股东协商，现公司拟在2005年董事会决议的基础上增持湖南省华源矿业有限责任公司（以下简称华源公司）股份。鉴于湖南省一次能源十分紧张，占有省内有限资源是公司走出当前经营困境的必由之路。经公司多方争取，积极协商，湖南省煤业集团有限公司（即湖南省长沙矿业集团有限公司之母公司）、攸县国有资产经营中心和株洲市国有资产投资经营有限公司均同意株洲市国有资产投资经营有限公司将其7%的出资权转让给本公司。同时，在今后注册的华源公司章程中约定，华源公司开发的黄兰煤矿所生产煤炭按当地当时市场价直接全部供应给公司。目前，攸县黄兰煤田工程总体规划已获国家发改委批复。待华源公司组建后，通过有偿取得煤田采矿权，煤矿项目即可开工建设。

##### 2、约定大额工程合同支出

无

## 3、约定租赁合同支出

期间	融资租赁		
	招银金融租赁有限公司	民生金融租赁股份有限公司	合计
2010年	45,926,880.52	114,162,270.44	160,089,150.96
2011年	45,926,880.52	114,162,270.44	160,089,150.96
2012年	45,926,880.52	114,162,270.44	160,089,150.96
2013年	45,926,880.52	114,162,270.44	160,089,150.96
2014年		85,621,702.83	85,621,702.83

## (十二) 资产负债表日后事项

1. 2010年4月21日, 公司董事会2010年第1次会议审议通过2009年度利润分配预案, 公司2009年年初未分配利润(母公司口径)为-729,332,675.34元, 2009年当年实现净利润(母公司口径)10,356,822.76元, 2009年年末未分配利润(母公司口径)为-718,975,852.58元。根据公司2009年的实际财务状况, 公司2009年度拟不进行利润分配, 亦不进行公积金转增股本。

除上述事项外, 本公司无其他应披露而未披露的资产负债表日后事项。

## (十三) 借款费用

- 1、当期资本化的借款费用金额为: 105,631,355.32元。
- 2、当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为5.89%

## (十四) 租赁

## 1、租入固定资产情况

资产类别	期初余额			期末余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
火力发电设备(招银金融租赁)	318,480,000.00	35,032,800.00		318,480,000.00	52,878,727.63	
火力发电设备(民生金融租赁)				588,730,000.00	102,537,141.67	
合计	318,480,000.00	35,032,800.00	0.00	907,210,000.00	155,415,869.30	

注: 未确认融资费用的余额为77476315.94元。

## 2、以后年度最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额	
	招银金融租赁有限公司	民生金融租赁股份有限公司
1年以内(含1年)	45,926,880.52	114,162,270.44
1年以上2年以内(含2年)	45,926,880.52	114,162,270.44
2年以上3年以内(含3年)	45,926,880.52	114,162,270.44
3年以上	45,926,880.52	199,783,973.27
合计	183,707,522.08	542,270,784.59

## 3、披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

招银金融租赁有限公司售后租回合同主要条款为:

本公司(乙方, 承租人)与招银金融租赁有限公司(甲方, 出租人)于2008年12月30日签订了编号为C4411HZ0811130024的《融资租赁合同》, 双方约定, 甲方向乙方购买自有设备N600MW凝汽式汽轮机2台, 购买价格为该设备账面净值283,447,200.00元(原值318,480,000.00元, 累计折旧35,032,800.00元); 甲方购买后再以283,447,200.00元出租给乙方使用, 乙方于起租日向甲方一次性支付租赁首期租金83,447,200.00元, 剩余租赁款200,000,000.00元, 以2008年

11月27日调整后的人民银行3-5年期(含5年)最新贷款利率(随央行贷款利率变动而变动)下浮6%(今后在国家调整利率时同步调整)确定年利率5.4144%,从2009年3月31日起,在2009年起的5年中的每季末,分二十期支付,据此计算的最低租赁付款总额为229,634,402.60元;租赁期结束后,租赁标的物所有权以1万元人民币的名义价格转移回本公司。

民生金融租赁股份有限公司售后租回合同主要条款为:

本公司(乙方,承租人)与民生金融租赁股份有限公司(甲方,出租人)于2009年8月5日签订了编号为MSFL-2009-032-S-HZ的《融资租赁合同》,双方约定,甲方向乙方购买自有火力发电设备(#1,#2机组锅炉设备,#1汽轮发电机设备)5亿元。甲方购买后再以5亿元出租给乙方使用,租赁期限5年,租赁利率按人民银行3-5年期(含5年)贷款利率(随央行贷款利率变动而变动)下浮10%,据此计算的最低租赁付款总额为569,299,352.20元。乙方于起租日(2009年8月6日)预付租金2800万元,用于冲抵最后一期租金,租期结束后,公司以1元的名义价格留购设备,留购设备后,设备的所有权归属于本公司。

#### (十五) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
可供出售金融资产	329,606,311.82		450,312,848.96		779,919,160.78

#### (十六) 母公司财务报表项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大的应收款项	541,317,531.20	99.86			401,800,175.70	100.00		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项		-						
其他不重大应收款项	744,992.48	0.14						
合计	542,062,523.68	100.00			401,800,175.70	100.00		

##### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款计提坏账准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
湖南省电力公司	541,317,531.20			摊余成本等于账面价值
合计	541,317,531.20			

##### (3) 按账龄分析列示

账龄	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	542,062,523.68	100.00			401,800,175.70	100.00		
合计	542,062,523.68	100.00			401,800,175.70	100.00		

## (4) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
湖南省电力公司	非关联方	541,317,531.20	1年以内	99.86
张家界市电业局	非关联方	744,992.48	1年以内	0.14
合计		542,062,523.68		100.00

(5) 期末应收账款比期初增加14,026万元,增长35%,主要是2009年12月销售电量比上年同期增加所致。

(6) 期末应收款项中持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况无。

## 2、其他应收款

## (1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例(%)	金额	占总 额 比例(%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大的应收款项	3,574,563,262.86	90.56	40,131,978.38	1.12	3,731,563,472.02	93.68	39,978,456.98	1.07
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	26,390,231.72	0.67	24,545,511.03	93.01	50,093,391.85	1.26	28,599,118.03	57.09
其他不重大应收款项	346,203,637.20	8.77	328,247.90	0.09	201,349,536.47	5.06	1,220,788.76	0.61
合计	3,947,157,131.78	100.00	65,005,737.31		3,983,006,400.34	100.00	69,798,363.77	

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款计提坏帐准备的说明

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
大唐华银株洲发电有限公司	2,978,199,851.00			摊余成本等于账面价值
湖南华银园开发有限公司	268,727,339.60			摊余成本等于账面价值
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	123,478,674.50			摊余成本等于账面价值
代付应收的煤炭价格调节基金	67,669,351.20			摊余成本等于账面价值
大唐华银张家界水电有限公司	31,523,034.95			摊余成本等于账面价值
湖南冷水江金电电力修造开发总公司	23,802,065.88	153,521.40	0.64	摊余成本低于账面价值
湖南华盛电力环保有限责任公司	21,184,488.75		-	摊余成本等于账面价值

益阳市金塘冲水电站投资开发有限公司	20,000,000.00		-	摊余成本等于账面价值
湖南振升铝材有限公司	17,024,787.80	17,024,787.80	100.00	摊余成本低于账面价值
湖南澧光有限公司	15,700,000.00	15,700,000.00	100.00	摊余成本低于账面价值
进出口雄军公司	7,253,669.18	7,253,669.18	100.00	摊余成本低于账面价值
合计	3,574,563,262.86	40,131,978.38		

## (3) 按账龄分析列示

账龄	期末余额				期初余额			
	余额	占总额比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)	余额	占总额比例 (%)	坏帐准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,865,160,955.57	97.92		-	3,856,708,365.15	96.83		-
1-2年(含2年)	10,286,415.05	0.26	20,249.85	0.20	13,996,950.25	0.35	261,317.58	1.87
2-3年(含3年)	5,341,072.46	0.14	461,519.45	8.64	22,229,236.11	0.56	959,471.18	4.32
3-4年(含4年)	1,433,153.58	0.04	429,946.07	30.00	20,861,359.55	0.52	4,759,202.31	22.81
4-5年(含5年)	4,207,565.90	0.11	3,366,052.72	80.00	12,380,237.70	0.31	6,988,121.12	56.45
5年以上	60,727,969.22	1.54	60,727,969.22	100.00	56,830,251.58	1.43	56,830,251.58	100.00
合计	3,947,157,131.78	100.00	65,005,737.31		3,983,006,400.34	100.00	69,798,363.77	

## (4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 (%)
大唐华银株洲发电有限公司	关联方	2,978,199,851.00	1年以内	75.45
湖南华银园开发有限公司	关联方	268,727,339.60	1年以内	6.81
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	关联方	123,478,674.50	1年以内	3.13
代付应收的煤炭价格调节基金	非关联方	67,669,351.20	1年以内	1.71
大唐华银张家界水电有限公司	关联方	31,523,034.95	1年以内	0.80
合计		3,469,598,251.25		87.90

## 3、长期股权投资

## (1) 按明细列示

被投资单位	核算方法	初始投资金额	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	成本法	459,674,080.00	419,674,080.00	40,000,000.00		459,674,080.00
大唐华银株洲发电有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
湖南华银园开发有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
湖南大唐先一科技有限公司	成本法	74,700,000.00	74,700,000.00			74,700,000.00

大唐华银张家界水电有限公司	成本法	52,921,210.39	52,921,210.39			52,921,210.39
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	成本法	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	成本法	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
湖南大唐燃料开发有限责任公司	成本法	18,150,000.00	6,000,000.00	12,150,000.00		18,150,000.00
张家界驼峰有限公司	成本法	15,226,038.30	15,226,038.30			15,226,038.30
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	成本法	3,060,000.00	3,060,000.00			3,060,000.00
贵州湘能实业有限公司	权益法	150,582,000.00	150,582,000.00	6,900,861.53		157,482,861.53
湖南五华酒店有限公司	成本法	48,630,000.00	48,630,000.00			48,630,000.00
大唐集团财务公司	成本法	25,000,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00		25,000,000.00
方正证券有限责任公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00
环球概念公司(原名易思博)	成本法	13,767,400.00	13,767,400.00			13,767,400.00
岳阳高新技术开发总公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
大连科技园有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00			4,500,000.00
深圳广兆信息咨询有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00			4,000,000.00
南海东屋置业开发公司	成本法	3,200,000.00	3,200,000.00			3,200,000.00
北京清源德丰创业投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		7,500,000.00	2,500,000.00
合计		1,186,410,728.69	1,041,760,728.69	151,550,861.53	7,500,000.00	1,185,811,590.22

接上表：

被投资单位	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本期计提资产减值准备	现金红利
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	100.00	100.00			
大唐华银株洲发电有限公司	100.00	100.00			
湖南华银园开发有限公司	100.00	100.00			
湖南大唐先一科技有限公司	100.00	100.00			
大唐华银张家界水电有限公司	51.00	51.00			
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	100.00	100.00			
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	60.00	60.00			
湖南大唐燃料开发有限责任公司	50.00	50.00			1,200,000.00
张家界驼峰有限公司	99.68	99.68			
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	51.00	51.00			
贵州湘能实业有限公司	21.67	21.67			
湖南五华酒店有限公司	30.00	30.00	4,404,800.00		
大唐集团财务公司	2.50	2.50			3,497,641.53
方正证券有限责任公司	0.05	0.05	18,000,000.00		
环球概念公司(原名易思博)	6.67	6.67	13,767,400.00		
岳阳高新技术开发总公司	7.14	7.14			
大连科技园有限公司	45.00	45.00			
深圳广兆信息咨询有限公司	40.00	40.00			
南海东屋置业开发公司	8.80	8.80	3,200,000.00		
北京清源德丰创业投资有限公司	5.00	5.00			9,500,000.00
合计			39,372,200.00		14,197,641.53

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,080,079,415.23	1,684,812,614.85
其他业务收入	85,005,912.80	1,828,946.43
小计	2,165,085,328.03	1,686,641,561.28
主营业成本	1,819,605,032.13	1,836,786,775.83
其他业务成本	34,879,406.90	1,847,725.01
小计	1,854,484,439.03	1,838,634,500.84

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
火电	2,070,379,775.34	1,807,377,212.39	1,681,279,253.20	1,833,583,196.52
水电	9,699,639.89	12,227,819.74	3,533,361.65	3,203,579.31
合计	2,080,079,415.23	1,819,605,032.13	1,684,812,614.85	1,836,786,775.83

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	2,080,079,415.23	1,819,605,032.13	1,684,812,614.85	1,836,786,775.83
合计	2,080,079,415.23	1,819,605,032.13	1,684,812,614.85	1,836,786,775.83

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南	2,080,079,415.23	1,819,605,032.13	1,684,812,614.85	1,836,786,775.83
合计	2,080,079,415.23	1,819,605,032.13	1,684,812,614.85	1,836,786,775.83

## (5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	销售收入	占公司全部销售收入的比例 (%)
湖南省电力公司	2,080,079,415.23	96.07
南京下关电厂	82,500,000.00	3.81
湖南华盛电力环保有限责任公司	905,914.53	0.04
湖南冷水江金电电力修造开发总公司	895,566.95	0.04
株洲湘能特钢铸造公司	283,399.72	0.01
小计	2,164,664,296.43	99.97

(6) 本期收入、成本较上年有较大增长的原因主要为：金竹山火力发电分公司新增发电机组投产发电。

## 5、投资收益

## (1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	14,197,641.53	500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,006,162.52	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	4,064,196.20	2,036,669.42
转让湖南华银电力工程有限公司股份		-1,430,025.93
湖南华银物业发展有限公司清算损益		-1,345,220.21
转让湖南碧辉建材有限公司		350,000.00
合计	22,268,000.25	111,423.28

## (2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖南大唐燃料开发有限责任公司	1,200,000.00		被投资单位分红增加
大唐集团财务公司	3,497,641.53		被投资单位分红增加
北京清源德丰创业投资有限公司	9,500,000.00	500,000.00	被投资单位分红增加
合计	14,197,641.53	500,000.00	

## (3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
贵州湘能开发有限公司	4,006,162.52	0.00	被投资单位实现利润
合计	4,006,162.52	0.00	

(4) 投资收益变动幅度达30% (含30%) 以上的原因为:

公司本期收到“海通证券”现金股利, 相应确认投资收益4,064,196.20元。公司对贵州湘能开发有限公司采用权益法核算, 由于贵州湘能会计政策与本公司基本一致, 根据本公司的持股比例和贵州湘能开发有限公司本年实现利润确认了投资收益4,006,162.52元。公司本年收到其他投资单位现金分红14,197,641.53元。其中: 北京清源德丰创业投资有限公司红利9,500,000.00元, 大唐集团财务公司红利3,497,641.53元, 大唐燃料开发有限公司红利1,200,000.00元。

#### 6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	10,356,822.76	-662,651,270.16
加: 资产减值准备	43,288,875.94	83,601,006.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	284,409,840.69	250,075,108.98
无形资产摊销	5,699,162.24	4,798,995.99
长期待摊费用摊销	15,770,000.00	378,396.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,503,428.77	323,552.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	357,886,653.56	358,355,224.82
投资损失(收益以“-”号填列)	-22,268,000.25	-111,423.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,442,327.76	-9,507,087.52
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	243,407,356.98	-180,394,630.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-179,450,121.38	586,174,409.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-234,074,283.80	1,076,457,608.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	525,965,205.73	1,507,499,892.27
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	486,192,858.33	283,447,200.00
三、现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	306,173,651.40	89,543,339.90
减: 现金的期初余额	89,543,339.90	109,953,235.48
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	216,630,311.50	-20,409,895.58

注: 现金的期初余额和期末余额比资产负债表中的货币资金的期初余额和期末余额分别差750,000,000.00元和100,000,000.00元, 为银行承兑汇票保证未作为现金和现金等价物所致

## (十七) 补充资料

## 1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.0758	0.0758
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.87%	-0.2677	-0.2677

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

## 2.1 报告期非经常损益明细

非经常性损益明细	本期金额	本期相关项目说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	16,385,429.32	主要是处置金蕾大厦利得
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	272,186,666.67	关停机组财政奖励27000万元，红壁岩水电分公司递延收益摊销166.67万元，放水补偿款45万元和ADSL数据线专项资金7万元。
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	447,204.25	投资控股湖南大唐燃料开发有限公司
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-50,038,433.40	计提的固定资产减值准备
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		

非经常性损益明细	本期金额	本期相关项目说明
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,438,127.48	主要是长期无法支付的应付账款利得扣除住户索赔款及捐赠罚没款等后形成
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	244,418,994.32	
减：所得税影响金额	-23,205.25	
扣除所得税影响后的非经常性损益	244,442,199.57	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	244,476,164.29	
归属于少数股东的非经常性损益	-33,964.72	

## 十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 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。

董事长：刘顺达

大唐华银电力股份有限公司