

大唐华银电力股份有限公司

2010 年半年度报告

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
陈收	独立董事	因公出差	叶泽

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王琳
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

公司负责人王琳、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：保证半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	王琳

(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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	14,084,313,187.46	14,483,410,727.39	-2.76%
所有者权益(或股东权益)	1,492,692,438.90	2,140,159,395.12	-30.25%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.0975	3.0073	-30.25%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	-335,953,222.16	-377,394,762.05	不适用
利润总额	-323,498,544.00	-377,076,089.06	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-338,689,649.94	-385,000,546.25	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-351,144,328.10	-385,319,219.24	不适用
基本每股收益(元)	-0.4759	-0.5410	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.4934	-0.5414	不适用
稀释每股收益(元)	-0.4759	-0.5410	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-18.65	-23.25	增加 4.60 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	245,191,917.77	166,929,477.03	46.88
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.3445	0.2346	46.88

2、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
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）	1,876,355.80	主要是先一科技公司著作权软件销售的增值税退税收入142万元和企业发展扶持基金33万元等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,578,322.36	主要是其他应付款中应付刘广建的1250万元按法院判决不需支付形成的营业外收入。
合计	12,454,678.16	

三、股本变动及股东情况

(一) 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	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	100

(二) 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				111,968 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
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
泰康人寿——个险投连险	其他	0.98	700			未知
新华优选基金	其他	0.35	248			未知
纪旭昇	境内自然人	0.22	160			未知
广发中证 500 基金	其他	0.22	157			未知
新华泛资源优势基金	其他	0.22	156			未知
南方中证 500 基金	其他	0.17	119			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			
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			
泰康人寿——个险投连险	700		人民币普通股			
新华优选基金	248		人民币普通股			
纪旭昇	160		人民币普通股			
广发中证 500 基金	157		人民币普通股			
新华泛资源优势基金	156		人民币普通股			
南方中证 500 基金	119		人民币普通股			
陈林	105		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	237,263,477.00			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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2010年上半年,国内经济企稳回升,社会用电量大幅增加,公司抓住“大负荷”机遇积极抢发电量,累计完成发电量48.47亿千瓦时,同比上升53.54%;完成上网电量45.31亿千瓦时,同比上升52.96%;实现营业收入33.27亿元,同比增加195%;实现利润总额-3.23亿元,同比减亏0.54亿元;归属于上市公司股东的净利润为-3.39亿元,同比减亏0.46亿元。

截至2010年6月底,公司拥有资产总额140.84亿元,负债总额124.35亿元,权益总额16.49亿元,其中:归属于上市公司所有者权益14.93亿元,资产负债率88.29%。

1. 电力销售收入同比大幅增加。

2010年上半年,公司实现电力销售收入16.68亿元,同比增加6亿元,增幅56.20%。其中:因上网电量同比增长52.96%,增加销售收入5.65亿元;因上网电价同比增长8.91元/兆瓦时,增加销售收入0.35亿元。

2. 燃料价格持续趋涨,燃料成本上升。

2010年上半年,公司实际发生电力销售成本16.79亿元,同比增长5.11亿元,增幅30.42%。其中,燃料成本11.65亿元,同比增加4.66亿元,增幅66.74%。其中:因供电量同比增长53.20%,增加燃料成本4.03亿元;因供电标准煤耗同比减少4.38克/兆瓦时,减少燃料成本0.15亿元;因入炉标煤单价同比增加55.05元/吨,增幅7.16%,影响燃料成本增加0.78亿元。

3. 利润总额同比有所减亏。

利润总额同比减亏0.54亿元的主要构成:一是营业收入增加22亿元,成本税金增加21.2亿元,二者相抵影响利润增加0.81亿元;二是财务费用增加影响利润增亏0.31亿元;三是投资收益和营业外收支净额等影响利润增加0.04亿元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

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(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
电力行业	1,667,552,600.70	1,679,004,135.80	-0.69	56.20	30.42	增加8.74个百分点
商品流通	1,608,117,884.12	1,573,473,375.43	2.15			
其他	37,659,398.20	27,144,279.37	27.92	-34.28	-41.57	增加9.00个百分点
合计	3,313,329,883.02	3,279,621,790.60	1.02	194.54	169.99	增加9.00个百分点

分产品						
电力产品	1,667,552,600.70	1,679,004,135.80	-0.69	56.20	30.42	增加8.74个百分点
煤炭	1,618,721,728.09	1,582,414,739.34	2.24			
其他	27,055,554.23	18,202,915.46	32.72	-50.97	-50.83	减少0.19个百分点
合计	3,313,329,883.02	3,279,475,921.84	1.02	194.54	169.99	增加9.00个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额161,619.74万元。

注: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,该公司主营煤炭销售,属商品流通行业,本期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	3,302,726,039.05	194.15
内蒙古自治区	10,603,843.97	400.16
合计	3,313,329,883.02	194.54

3、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,电煤供应刚性短缺。

(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,上半年煤价进一步大幅上涨,但被管制的电价仍无法随煤价联动上调,煤与电价格倒挂现象日趋严重。

(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。受电煤量和价的双重制约,公司火电经营的艰难性和复杂性前所未有。

(三) 公司投资情况

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
东乌褐煤干燥示范工程	34,346.00	23,883.00	在建
怀化巫水流域梯级开发长寨水电工程	23,355.00	4,622.00	在建
怀化巫水流域梯级开发高椅水电工程	26,085.00	4,185.00	在建
合计	83,786.00	/	/

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

2010年三季度,湖南省处于夏季用电高峰期,预计公司发电量和机组利用小时较二季度有所增长,同时本省第三季度属平水期,按照《湖南省峰谷分时电价及丰枯季节电价实施办法》,火电电价较二季度丰水期电价增加0.04元/千瓦时,电力销售收入相应有所增长,但是考虑到公司上半年亏损3.23亿元且煤价高位运行的情况,预计下一报告期末将继续亏损。

六、重要事项

(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,逐步实施集团公司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。

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，目前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。

(二) 重大诉讼仲裁事项

公司与刘广建转让深圳市广兆信息咨询有限公司股权纠纷一案，在最高人民法院再审期间，公司与刘广建经友好协商，基于自愿、合法原则，达成调解协议（调解内容详见公司2009年年度报告），报告期内调解协议双方已履行完毕。

(三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(四) 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	368,216,085.72		-411,703,075.06	可供出售金融资产	购买

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	0.05	18,000,000.00			长期股权投资	购买

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项 无。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	
耒阳未能实业公司	其他	销售商品	发电用燃煤	市场价	776,690,821.73	27.48	现金结算	
湘潭飞宏实业公司	其他	销售商品	发电用燃煤	市场价	831,427,062.39	29.41	现金结算	
合计					/	1,608,117,884.12	56.89	/

2、其他重大关联交易

(1) 经公司董事会 2010 年第一次会议审议通过《关于对中国大唐集团财务有限公司增加投资的议案》，公司拟在原出资额 2500 万元的基础上对财务公司增加投资 1500 万元。本次增资完成后，财务公司资本金为 16 亿元，其中公司出资 4000 万元，占 2.5%。

(2) 经公司 2009 年年度股东大会审议通过《关于公司与中国大唐集团财务有限公司存贷款关联交易的议案》，2010 年至 2012 年，财务公司将为公司提供 5 亿元人民币综合授信额度，并在央行规定的贷款基准利率基础上下浮 10%。2010 年至 2012 年，公司日常结算业务部分通过财务公司进行，公司在财务公司的存款通过财务公司金融平台在公司所属单位间调剂余缺、有偿使用，且公司在财务公司的资金存款余额不超过 10 亿元人民币。

(七) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	是否关联交易
招银金融租赁有限公司	大唐华银电力股份有限公司	发电设备	283,447,200.00	2008年12月30日	2013年12月30日	否
民生金融租赁有限公司	大唐华银电力股份有限公司	发电设备	500,000,000.00	2009年8月5日	2014年8月5日	否
交银金融租赁有限公司	大唐华银电力股份有限公司	发电设备	700,000,000.00	2010年5月20日	2020年5月20日	否

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 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	见公司治理一栏。	

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

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。

2) 是否已启动：否

(九) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十一) 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 2010 年第 1 次会议决议公告、公司监事会 2010 年第 1 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
公司 2009 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn
公司董事会 2010 年第 2 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表
2010 年 6 月 30 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
流动资产：			
货币资金	附注五.1	312,383,070.32	631,349,607.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	附注五.2	118,131,231.29	179,097,388.16
应收账款	附注五.3	292,819,748.00	921,623,747.37
预付款项	附注五.5	1,182,278,366.94	530,849,676.45
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	附注五.4	398,510,201.79	406,744,175.63
买入返售金融资产			
存货	附注五.6	816,752,931.97	465,604,117.90
一年内到期的非流动资产		369,147.63	680,641.23
其他流动资产			
流动资产合计		3,121,244,697.94	3,135,949,353.95
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	附注五.7	368,216,085.72	779,919,160.78

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注五. 8	240,008,061.53	244,008,061.53
投资性房地产	附注五. 9	15,394,491.05	15,836,765.88
固定资产	附注五. 10	8,391,584,385.74	8,580,047,742.67
在建工程	附注五. 11	919,027,099.05	769,551,320.62
工程物资	附注五. 12	3,668,000.00	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注五. 13	865,258,390.05	872,521,782.36
开发支出	附注五. 13	2,058,040.36	548,690.08
商誉	附注五. 14	1,921,210.39	1,921,210.39
长期待摊费用	附注五. 15	31,189,758.91	36,233,901.74
递延所得税资产	附注五. 16	41,611,344.96	46,872,737.39
其他非流动资产	附注五. 18	83,131,621.76	
非流动资产合计		10,963,068,489.52	11,347,461,373.44
资产总计		14,084,313,187.46	14,483,410,727.39
流动负债:			
短期借款	附注五. 19	845,000,000.00	1,095,000,000.00
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	附注五. 20	79,200,000.00	100,000,000.00
应付账款	附注五. 21	913,971,437.38	1,202,345,882.40
预收款项	附注五. 22	789,026,572.09	234,828,615.80
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注五. 23	58,305,110.04	59,710,798.16
应交税费	附注五. 24	-158,155,725.46	-41,578,581.84
应付利息		75,166.00	
应付股利	附注五. 25	12,739,132.77	12,739,132.77
其他应付款	附注五. 26	491,864,303.22	510,361,693.79
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	附注五. 27	360,044,575.48	543,389,150.96
其他流动负债		18,869,719.87	
流动负债合计		3,410,940,291.39	3,716,796,692.04
非流动负债：			
长期借款	附注五. 28	7,629,955,500.00	7,670,479,136.00
应付债券			
长期应付款	附注五. 29	1,127,172,245.30	449,222,839.77
专项应付款	附注五. 30	11,687,359.09	12,505,510.09
预计负债			
递延所得税负债		187,008,510.16	292,470,866.81
其他非流动负债	附注五. 31	68,687,202.26	57,817,607.65
非流动负债合计		9,024,510,816.81	8,482,495,960.32
负债合计		12,435,451,108.20	12,199,292,652.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	附注五. 32	711,648,000.00	711,648,000.00
资本公积	附注五. 33	1,993,609,755.05	2,302,387,061.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	附注五. 34	138,167,133.91	138,167,133.91
一般风险准备			
未分配利润	附注五. 35	-1,350,732,450.06	-1,012,042,800.12
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,492,692,438.90	2,140,159,395.12
少数股东权益		156,169,640.36	143,958,679.91
所有者权益合计		1,648,862,079.26	2,284,118,075.03
负债和所有者权益总计		14,084,313,187.46	14,483,410,727.39

法定代表人：王琳

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

2010年6月30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
流动资产:			
货币资金		148,972,182.01	406,173,651.40
交易性金融资产			
应收票据		94,693,784.49	157,161,271.16
应收账款	附注十一.1	141,866,630.32	542,062,523.68
预付款项		281,224,949.10	65,428,006.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十一.2	3,297,259,761.09	3,882,151,394.47
存货		298,747,036.88	65,814,862.97
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,262,764,343.89	5,118,791,709.96
非流动资产:			
可供出售金融资产		368,216,085.72	779,919,160.78
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十一.3	1,592,439,390.22	1,146,439,390.22
投资性房地产			
固定资产		6,040,459,678.34	6,141,207,976.22
在建工程		335,920,364.79	331,369,171.46
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		266,172,426.80	268,166,547.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			496,602.68
递延所得税资产		33,750,011.33	39,011,403.76
其他非流动资产		83,131,621.76	
非流动资产合计		8,720,089,578.96	8,706,610,252.88

资产总计		12,982,853,922.85	13,825,401,962.84
流动负债：			
短期借款		780,000,000.00	1,030,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		79,000,000.00	100,000,000.00
应付账款		434,417,900.28	591,675,101.96
预收款项			
应付职工薪酬		33,867,122.44	35,340,884.69
应交税费		-140,290,247.52	-61,951,065.15
应付利息			
应付股利		12,739,132.77	12,739,132.77
其他应付款		1,040,340,910.87	1,196,552,059.95
一年内到期的非流动负债		360,044,575.48	543,389,150.96
其他流动负债		13,159,300.00	
流动负债合计		2,613,278,694.32	3,447,745,265.18
非流动负债：			
长期借款		7,309,955,500.00	7,349,955,500.00
应付债券			
长期应付款		1,127,172,245.30	449,222,839.77
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		77,414,266.19	180,340,034.97
其他非流动负债		29,268,888.89	29,268,888.89
非流动负债合计		8,543,810,900.38	8,008,787,263.63
负债合计		11,157,089,594.70	11,456,532,528.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		711,648,000.00	711,648,000.00
资本公积		1,956,116,324.16	2,264,893,630.44
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		-953,303,652.18	-718,975,852.58
所有者权益（或股东权益）合计		1,825,764,328.15	2,368,869,434.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,982,853,922.85	13,825,401,962.84

法定代表人：王琳

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
2010年1—6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		3,327,029,465.14	1,127,150,708.61
其中:营业收入	附注五.36	3,327,029,465.14	1,127,150,708.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,658,982,687.30	1,508,045,470.66
其中:营业成本	附注五.36	3,290,227,227.81	1,216,126,404.82
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	附注五.37	11,848,100.31	14,763,575.90
销售费用		33,111,042.73	5,161,499.36
管理费用		74,400,062.14	53,836,808.82
财务费用	附注五.39	249,396,254.31	218,157,181.76
资产减值损失			
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)	附注五.38	-4,000,000.00	3,500,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-335,953,222.16	-377,394,762.05
加:营业外收入	附注五.40	14,939,730.06	522,581.82
减:营业外支出	附注五.41	2,485,051.90	203,908.83
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-323,498,544.00	-377,076,089.06
减:所得税费用	附注五.42	2,980,145.49	748,682.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-326,478,689.49	-377,824,771.11

归属于母公司所有者的净利润		-338,689,649.94	-385,000,546.25
少数股东损益		12,210,960.45	7,175,775.14
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	附注五.43	-0.4759	-0.5410
（二）稀释每股收益	附注五.43	-0.4759	-0.5410
七、其他综合收益	附注五.44	-308,777,306.28	254,215,472.30
八、综合收益总额		-635,255,995.77	-123,609,298.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-647,466,956.22	-130,785,073.95
归属于少数股东的综合收益总额		12,210,960.45	7,175,775.14

法定代表人：王琳

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

2010年1—6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	附注十一.4	1,115,980,009.61	540,228,694.28
减：营业成本	附注十一.4	1,108,402,344.11	610,145,005.64
营业税金及附加		4,612,815.50	8,013,498.16
销售费用			
管理费用		34,225,170.34	32,862,018.21
财务费用		204,494,937.86	169,469,515.20
资产减值损失			
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）	附注十一.5	-4,000,000.00	3,500,000.00
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）		-239,755,258.20	-276,761,342.93
加：营业外收入		13,030,674.26	
减：营业外支出		2,341,823.23	24,500.00
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-229,066,407.17	-276,785,842.93
减：所得税费用		5,261,392.43	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-234,327,799.60	-276,785,842.93
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		-308,777,306.28	254,215,472.30
七、综合收益总额		-543,105,105.88	-22,570,370.63

法定代表人：王琳

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
2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,408,726,632.41	1,542,337,413.46
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		1,415,950.41	289,572.65
收到其他与经营活动有关的现金	附注五.45(1)	110,935,429.67	89,499,526.42
经营活动现金流入小计		4,521,078,012.49	1,632,126,512.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,569,150,679.01	1,110,211,970.07
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		173,793,491.52	141,327,418.96
支付的各项税费		224,089,095.67	140,571,497.90
支付其他与经营活动有关的现金	附注五.45(2)	308,852,828.52	73,086,148.57
经营活动现金流出小计		4,275,886,094.72	1,465,197,035.50
经营活动产生的现金流量净额		245,191,917.77	166,929,477.03
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		36,800,000.00	
取得投资收益收到的现金			3,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00	117,000.00
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	附注五.45(3)	11,511,034.25	26,504,348.02

投资活动现金流入小计		48,345,034.25	30,121,348.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,228,617.31	724,950,193.11
投资支付的现金		38,200,000.00	40,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	附注五.45(4)	34,538,744.57	21,040,244.88
投资活动现金流出小计		338,967,361.88	785,990,437.99
投资活动产生的现金流量净额		-290,622,327.63	-755,869,089.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,608,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,900,000,000.00	2,450,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五.45(5)	652,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,552,400,000.00	2,459,608,000.00
偿还债务支付的现金		2,293,300,000.00	1,403,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		231,805,801.55	281,905,443.25
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	附注五.45(6)	279,830,325.48	180,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,804,936,127.03	1,865,205,443.25
筹资活动产生的现金流量净额		-252,536,127.03	594,402,556.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-297,966,536.89	5,462,943.81
加：期初现金及现金等价物余额	附注五.46(2)	531,349,607.21	189,913,021.43
六、期末现金及现金等价物余额	附注五.46(2)	233,383,070.32	195,375,965.24

法定代表人：王琳

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

2010年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,184,482,742.41	1,439,172,470.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		249,977,680.74	37,393,994.82
经营活动现金流入小计		2,434,460,423.15	1,476,566,465.46

购买商品、接受劳务支付的现金		1,863,036,199.87	1,007,232,875.50
支付给职工以及为职工支付的现金		82,258,246.77	79,538,308.80
支付的各项税费		115,826,902.95	86,457,045.51
支付其他与经营活动有关的现金		166,249,646.56	185,316,124.42
经营活动现金流出小计		2,227,370,996.15	1,358,544,354.23
经营活动产生的现金流量净额		207,089,427.00	118,022,111.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			3,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			26,504,348.00
投资活动现金流入小计			30,004,348.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,380,930.89	707,501,473.33
投资支付的现金		38,200,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		23,364,186.87	20,311,331.28
投资活动现金流出小计		235,945,117.76	767,812,804.61
投资活动产生的现金流量净额		-235,945,117.76	-737,808,456.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,900,000,000.00	2,450,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		652,400,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,552,400,000.00	2,450,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,293,300,000.00	1,403,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,615,453.15	278,058,123.25
支付其他与筹资活动有关的现金		279,830,325.48	180,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,759,745,778.63	1,861,358,123.25
筹资活动产生的现金流量净额		-207,345,778.63	588,641,876.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-236,201,469.39	-31,144,468.63
加：期初现金及现金等价物余额		306,173,651.40	89,543,339.90
六、期末现金及现金等价物余额		69,972,182.01	58,398,871.27

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

合并所有者权益变动表

2010年1—6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	2,302,387,061.33			138,167,133.91		-1,012,042,800.12		143,958,679.91	2,284,118,075.03
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	2,302,387,061.33			138,167,133.91		-1,012,042,800.12		143,958,679.91	2,284,118,075.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-308,777,306.28					-338,689,649.94		12,210,960.45	-635,255,995.77
（一）净利润							-338,689,649.94		12,210,960.45	-326,478,689.49
（二）其他综合收益		-308,777,306.28								-308,777,306.28
上述（一）和（二）小计		-308,777,306.28					-338,689,649.94		12,210,960.45	-635,255,995.77
（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	1,993,609,755.05			138,167,133.91		-1,350,732,450.06		156,169,640.36	1,648,862,079.26

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	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										
其他										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		254,215,472.30					-385,000,546.25		16,783,775.14	-114,001,298.81
（一）净利润							-385,000,546.25		16,783,775.14	-368,216,771.11
（二）其他综合收益		254,215,472.30								254,215,472.30
上述（一）和（二）小计		254,215,472.30					-385,000,546.25		16,783,775.14	-114,001,298.81
（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	2,190,373,195.42			138,167,133.91		-1,449,662,684.33		91,526,068.54	1,682,051,713.54

法定代表人：王琳

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

2010年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	2,264,893,630.44			111,303,656.17		-718,975,852.58	2,368,869,434.03
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	2,264,893,630.44			111,303,656.17		-718,975,852.58	2,368,869,434.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-308,777,306.28					-234,327,799.60	-543,105,105.88
(一) 净利润							-234,327,799.60	-234,327,799.60
(二) 其他综合收益		-308,777,306.28						-308,777,306.28
上述(一)和(二)小计		-308,777,306.28					-234,327,799.60	-543,105,105.88
(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、本期末余额	711,648,000.00	1,956,116,324.16			111,303,656.17		-953,303,652.18	1,825,764,328.15

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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)		254,215,472.30					-276,785,842.93	-22,570,370.63
(一) 净利润							-276,785,842.93	-276,785,842.93
(二) 其他综合收益		254,215,472.30						2,542,154,72.30
上述(一)和(二)小计		254,215,472.30					-276,785,842.93	-22,570,370.63
(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、本期末余额	711,648,000.00	2,178,479,764.53			111,303,656.17		-1,006,118,518.27	1,995,312,902.43

法定代表人: 王琳

主管会计工作负责人: 罗赤橙

会计机构负责人: 罗建军

(二) 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。配售股后，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，配售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股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实现，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 237,236,477 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：王琳。

4、财务报表报出：经公司董事会批准后报出。

(三) 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：

(1) 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：

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。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：

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(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和其他不重大应收款项的确定依据、计提方法：

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：

(1) 初始投资成本确定

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。

(2) 后续计量及损益确认方法

①子公司

子公司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共同控制、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) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。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：

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。

14、固定资产：

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该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)	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。

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

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。

(3) 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：

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。

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。

(4) 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。

(5) 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：

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；

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:无
(2) 未来适用法:无

27、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。

(四) 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	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	-

		A-722号								
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29号	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	7,381.78
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	4,011.42
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	2,000.00
张家界驼峰有限公司	控股子公司	张家界市武陵源区索溪峪镇武陵大道194号	服务业	1,532.00	旅游服务	1,522.00	99.68	99.68	是	2.53
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	51	51	是	290.31

(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服务,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	1,927.53
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	-

(五) 合并财务报表项目注释

说明: 期初指 2010 年 1 月 1 日, 期末指 2010 年 6 月 30 日, 上期指 2009 年上半年, 本期指 2010 年上半年。

1、货币资金

单位: 元

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			77,214.00			51,323.79
其中: 人民币	77,214.00		77,214.00	51,323.79		51,323.79
银行存款			229,758,693.41			527,837,369.43
其中: 人民币	229,758,693.41		229,758,693.41	527,837,369.43		527,837,369.43
其他货币资金			82,547,162.91			103,460,913.99
其中: 人民币	82,547,162.91		82,547,162.91	103,460,913.99		103,460,913.99
合计			312,383,070.32			631,349,607.21

注: 期初存在未到期应付票据保证金1亿元, 期末未到期应付票据保证金为7900万元。

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	118,131,231.29	179,097,388.16
合计	118,131,231.29	179,097,388.16

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	187,943,772.33	64.12			860,458,542.37	93.33		
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账款	290,446.81	0.10	290,446.81	100	290,446.81	0.03	290,446.81	100
其他不重大应收账款	104,875,976.67	35.78			61,455,651.81	6.64		
合计	293,110,195.81	/	290,446.81	/	921,914,194.18	/	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在 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坏账准备计提：

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
湖南省电力公司	153,148,235.67			摊余成本等于账面价值
湖南省电力公司张家界电业局	11,068,765.18			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	9,077,903.85			摊余成本等于账面价值
耒阳未能实业有限责任公司	8,291,079.28			摊余成本等于账面价值
济南海普电力节能公司	6,357,788.35			摊余成本等于账面价值
合计	187,943,772.33		/	/

(3) 按账龄分析列示:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	271,560,615.11	92.65		896,510,977.22	97.24	
1 至 2 年(含 2 年)	10,984,132.89	3.75		23,037,770.15	2.50	
2 至 3 年(含 3 年)	10,275,000.00	3.50		2,075,000.00	0.23	
3 年以上	290,446.81	0.10	290,446.81	290,446.81	0.03	290,446.81
合计	293,110,194.81	100	290,446.81	921,914,194.18	100	290,446.81

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况: 无

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

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	153,148,235.67	1 年以内	52.24
湖南省电力公司张家界电业局	非关联方	11,068,765.18	1 年以内	3.77
内蒙古国电能源投资有限公司锡林热电厂	非关联方	9,077,903.85	1 年以内	3.09
耒阳未能实业有限责任公司	非关联方	8,291,079.28	1 年以内	2.82
济南海普电力节能公司	非关联方	6,357,788.35	1 年以内	2.16
合计		187,943,772.33		

(6) 应收账款期末比期初减少 6.29 亿元, 主要原因是公司加大了电费回收力度, 应收电费同比减少 4.5 亿元, 同时燃料公司应收煤款同比减少 2.06 亿元。

4、其他应收款:

(1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	167,970,188.86	35.24	39,978,456.98	23.80	261,770,016.26	53.99	40,819,124.48	15.59
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其他应收款	39,282,371.59	8.22	36,808,820.16	93.90	39,199,371.59	8.08	36,808,820.16	93.90
其他不重大的其他应收款	269,394,073.82	56.54	1,349,155.34	0.50	183,911,220.26	37.93	508,487.84	0.28
合计	476,646,634.27	/	78,136,432.48	/	484,880,608.11	/	78,136,432.48	/

(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坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
代付应收的煤炭价格调节基金	86,803,964.02			摊余成本等于账面价值
益阳金塘冲水电站投资开发公司	36,187,767.86			摊余成本等于账面价值
振升铝材	17,024,787.80	17,024,787.80	100.00	摊余成本等于账面价值
澧光公司	15,700,000.00	15,700,000.00	100.00	摊余成本等于账面价值
进出口雄军公司	7,253,669.18	7,253,669.18	100.00	摊余成本等于账面价值
长沙金蕾公司	5,000,000.00			摊余成本等于账面价值
合计	167,970,188.86	39,978,456.98	/	/

(3) 按账龄分析列示:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	366,928,167.76	76.98		379,803,114.19	78.33	
1 至 2 年 (含 2 年)	17,125,714.04	3.59	119,168.39	12,763,917.89	2.63	119,168.39
2 至 3 年 (含 3 年)	13,331,923.90	2.79	1,229,986.95	13,135,747.46	2.71	1,229,986.95
3 至 4 年 (含 4 年)	1,535,711.78	0.33	430,713.53	1,435,711.78	0.30	430,713.53
4 至 5 年 (含 5 年)	6,910,765.90	1.45	5,542,212.72	6,927,765.90	1.43	5,542,212.72
5 年以上	70,814,350.89	14.86	70,814,350.89	70,814,350.89	14.60	70,814,350.89
合计	476,646,634.27	100.00	78,136,432.48	484,880,608.11	100.00	78,136,432.48

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况: 无

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的 比例 (%)
代收代垫煤炭价格调节基金	代垫煤炭调节基金	86,803,964.02	1 年以内	18.21
益阳金塘冲水电站投资开发公司	往来款	36,187,767.86	1 年以内	7.59
振升铝材	往来款	17,024,787.80	3 年以上	3.57
澧光公司	往来款	15,700,000.00	3 年以上	3.29
进出口雄军公司	往来款	7,253,669.18	3 年以上	1.52
合计	/	162,970,188.86	/	34.18

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、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,132,594,223.04	95.80	498,784,461.88	93.96
1至2年(含2年)	46,163,055.88	3.90	28,544,126.55	5.38
2至3年(含3年)	113,646.95	0.01	113,646.95	0.02
3年以上	3,407,441.07	0.29	3,407,441.07	0.64
合计	1,182,278,366.94	100	530,849,676.45	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	燃料供应商	128,309,769.00	1年以内	预付燃料款
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司运销处	燃料供应商	113,335,580.00	1年以内	预付燃料款
江西天宇燃料集团有限公司	燃料供应商	46,605,209.00	1年以内	预付燃料款
义马煤业(集团)有限责任公司	燃料供应商	56,971,636.00	1年以内	预付燃料款
山西潞安环保能源开发有限公司	燃料供应商	34,697,259.00	1年以内	预付燃料款
合计	/	379,919,453.00	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(4) 预付账款期末比期初增加6.42亿元，增加的主要原因是本期电煤供应紧张，煤款未能及时结算，使期末燃料预付账款增加5.54亿元。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,035,657.15		56,035,657.15	49,304,363.82		49,304,363.82
在产品	5,512,139.96		5,512,139.96	3,480,620.91		3,480,620.91
库存商品	82,260,708.28		82,260,708.28	117,289,501.43	21,045,569.70	96,243,931.73
其他	295,551,875.76		295,551,875.76	214,201,157.51		214,201,157.51
燃料	377,392,550.82		377,392,550.82	102,374,043.93		102,374,043.93
合计	816,752,931.97		816,752,931.97	486,649,687.60	21,045,569.70	465,604,117.90

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	21,045,569.70			21,045,569.70	0.00
合计	21,045,569.70			21,045,569.70	0.00

注：本公司1994年投资建设珠海恒广益商品房，该房产期初账面余额为28,492,500.70元，期初计提减值准备21,045,569.70元，期末账面价值为7,446,931元。2010年5月，公司委托长沙市中级人民法院经过公开拍卖方式出售该项目产权，收到拍卖价款8,065,600元，因此结转了存货成本，并核销了21,045,569.70元。

(3) 存货期末余额比期初增加3.51亿元的原因：主要是本期发电量同比大增，使采购量相应增加，同时公司为迎峰度夏加大了储煤量，使期末发电存煤增加2.75亿元。

7、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	368,216,085.72	779,919,160.78
合计	368,216,085.72	779,919,160.78

注：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 2010 年 6 月 30 日 A 股市场收盘价 9.06 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降低，导致资产期末余额较期初余额大幅减少。

8、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南五华酒店有限公司	48,630,000.00	48,630,000.00		48,630,000.00	4,404,800.00	30	30
大唐集团财务公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00		2.5	2.5
方正证券有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00	0.05	0.05
环球概念公司(原名易思博)	13,767,400.00	13,767,400.00		13,767,400.00	13,767,400.00	6.67	6.67

岳阳高新技术开发总公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		7.14	7.14
大连科技园有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00		45	45
深圳广兆信息咨询有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-4,000,000.00				
南海东屋置业开发公司	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00	8.8	8.8
北京清源德丰创业投资有限公司	10,000,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00		5	5
湖南华盛建设工程有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00		1,300,000.00		10	10
合计	133,397,400.00	125,897,400.00	-4,000,000.00	121,897,400.00	39,372,200.00		

注：长期股权投资本期减少 400 万元，是因为公司与刘广建转让深圳市广兆信息咨询有限公司股权纠纷一案，经最高人民法院调解，公司依法将所持广兆公司的股权 400 万元办理了变更手续（调解内容详见公司 2009 年年度报告）。

(2) 按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
贵州湘能实业有限公司	150,582,000.00	157,482,861.53		157,482,861.53		21.67	21.67

9、投资性房地产：

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	17,886,632.29		213,912.35	17,672,719.94
1. 房屋、建筑物	17,886,632.29		213,912.35	17,672,719.94
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,049,866.41	245,963.22	17,600.74	2,278,228.89
1. 房屋、建筑物	2,049,866.41	245,963.22	17,600.74	2,278,228.89
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	15,836,765.88			15,394,491.05
1. 房屋、建筑物	15,836,765.88			15,394,491.05
2. 土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				

五、投资性房地产账面价值合计	15,836,765.88			15,394,491.05
1.房屋、建筑物	15,836,765.88			15,394,491.05
2.土地使用权				

注：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。

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	13,522,799,401.00	176,495,244.73	371,495,677.93	13,327,798,967.80
其中：房屋及建筑物	3,826,342,045.89	36,967,891.52		3,863,309,937.41
机器设备	9,613,172,369.14	137,342,036.88	371,359,272.60	9,379,155,133.42
运输工具	83,284,985.97	2,185,316.33	136,405.33	85,333,896.97
二、累计折旧合计：	4,585,378,577.78	287,526,684.28	294,063,760.55	4,578,841,501.51
其中：房屋及建筑物	1,230,725,822.38	54,163,858.45		1,284,889,680.83
机器设备	3,309,102,625.66	228,598,839.20	294,006,137.11	3,243,695,327.75
运输工具	45,550,129.74	4,763,986.63	57,623.44	50,256,492.93
三、固定资产账面净值合计	8,937,420,823.22			8,748,957,466.30
其中：房屋及建筑物	2,595,616,223.51			2,578,420,256.58
机器设备	6,303,611,787.31			6,135,459,805.70
运输工具	38,192,812.40			35,077,404.04
四、减值准备合计	357,373,080.55			357,373,080.55
其中：房屋及建筑物				
机器设备	209,914,338.51			209,914,338.51
运输工具	147,458,742.04			147,458,742.04
五、固定资产账面价值合计	8,580,047,742.67			8,391,584,385.74
其中：房屋及建筑物	2,385,701,885			2,368,505,918.07
机器设备	6,156,153,045.27			5,988,001,063.63
运输工具	38,192,812.4			35,077,404.04

(2) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	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	

11、在建工程

单位：元 币种：人民币

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	5,172,000.00		5,172,000.00	4,839,000.00		4,839,000.00
红壁岩电站	1,389,172.70		1,389,172.70	1,233,883.56		1,233,883.56
高椅水电站项目	25,841,182.94		25,841,182.94	10,292,852.86		10,292,852.86
长寨水电站项目	26,988,636.19		26,988,636.19	9,402,606.43		9,402,606.43
湖南株洲攸县电厂 “上大压小”新建项目	305,198,777.89		305,198,777.89	288,169,217.54		288,169,217.54
金电 500KV 送出工程	294,208,040.76		294,208,040.76	293,354,040.76		293,354,040.76
东乌褐煤干燥工程	139,571,179.38		139,571,179.38	66,676,896.19		66,676,896.19
其他在建工程	120,658,109.19		120,658,109.19	95,582,823.28		95,582,823.28
合计	919,027,099.05		919,027,099.05	769,551,320.62		769,551,320.62

12、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程材料		3,668,000.00		3,668,000.00
合计		3,668,000.00		3,668,000.00

注：本期工程物资增加 3,668,000.00 元，是公司在巫水流域梯级开发水电站项目新增购进的工程材料。

13、无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	949,573,325.17	11,708,481.73	6,215,279.57	955,066,527.33
1、土地使用权	523,143,323.42		647,268.77	522,496,054.65
2、非专利技术	19,030,498.00	297,216.75	297,216.75	19,030,498.00
3、软件款	21,508,603.75	4,411,264.98		25,919,868.73
4、特许使用权	10,000,000.00	7,000,000.00		17,000,000.00
5、采矿权	360,973,400.00		5,270,794.05	355,702,605.95
6、其他	14,917,500.00			14,917,500.00
二、累计摊销合计	77,051,542.81	12,756,594.47		89,808,137.28
1、土地使用权	54,953,992.59	5,636,287.18		60,590,279.77
2、非专利技术	851,333.32	1,276,999.98		2,128,333.30
3、软件款	4,683,150.38	2,419,227.39		7,102,377.77
4、特许使用权				
5、采矿权	15,473,415.45	3,424,079.92		18,897,495.37
6、其他	1,089,651.07			1,089,651.07

三、无形资产账面净值合计	872,521,782.36			865,258,390.05
1、土地使用权	468,189,330.83			461,905,774.88
2、非专利技术	18,179,164.68			16,902,164.70
3、软件款	16,825,453.37			18,817,490.96
4、特许使用权	10,000,000.00			17,000,000.00
5、采矿权	345,499,984.55			336,805,110.58
6、其他	13,827,848.93			13,827,848.93
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	872,521,782.36			865,258,390.05
1、土地使用权	468,189,330.83			461,905,774.88
2、非专利技术	18,179,164.68			16,902,164.70
3、软件款	16,825,453.37			18,817,490.96
4、特许使用权	10,000,000.00			17,000,000.00
5、采矿权	345,499,984.55			336,805,110.58
6、其他	13,827,848.93			13,827,848.93

(2) 公司内部研究开发项目支出。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
项目前期管理系统 V1.0	266,481.11			266,481.11
火力发电机组标准化大修管理系统 V1.0	276,208.97	133,086.83		409,295.80
建设项目经济评价系统 V1.0	3,000.00	137,616.11		140,616.11
节能调度实时煤耗监控系统 V1.0	3,000.00	488,647.34		491,647.34
低价煤分步提质工艺		750,000.00		750,000.00
合计	548,690.08	1,509,350.28		2,058,040.36

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	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	1,921,210.39			1,921,210.39	

15、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租入固定资产改良支出	496,602.68				496,602.68
先一公司办公室装修费	1,390,572.48				1,390,572.48
褐煤示范装置项目进厂培训	121,127.38	444,149.17			565,276.55
节能公司装修费用		257,468.20	51,493.64		205,974.56
锡东公司基建土石方剥离	34,150,599.20		5,691,766.56		28,458,832.64
碍航费	75,000.00		2,500.00		72,500.00
合计	36,233,901.74	701,617.37	5,745,760.20		31,189,758.91

16、递延所得税资产/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

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
固定资产减值准备	4,300,199.22	4,300,199.22
开办费	1,449,502.51	1,449,502.51
无形资产会计摊销年限短于税法摊销年限	273,037.61	273,037.61
坏账准备	18,961,119.44	18,961,119.44
存货跌价准备		5,261,392.43
辞退福利	6,784,436.18	6,784,436.18
长期股权投资减值准备	9,843,050.00	9,843,050.00
小计	41,611,344.96	46,872,737.39
递延所得税负债：		
收购评估增值产生递延所得税负债	109,594,243.97	112,130,831.84
可供出售金融资产公允价值变动	77,414,266.19	180,340,034.97
小计	187,008,510.16	292,470,866.81

注1：递延所得税资产本期减少的原因为：本公司1994年投资建设的珠海恒广益商品房本期进行了拍卖处置，核销了存货跌价准备21,045,569.70元，同时应转回已确认的递延所得税资产5,261,392.43元。

注2：递延所得税负债本期减少的原因为：（1）公司持有的可供出售金融资产价值下跌，减少资本公积的同时相应减少递延所得税负债1.03亿元；（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253.66万元。

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
引起暂时性差异的资产项目	
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	17,200,796.87
辞退福利	27,137,744.72
长期股权投资减值准备	39,372,200.00
小计	166,445,379.84
引起暂时性差异的负债项目	
收购评估增值产生递延所得税负债	438,376,975.89
可供出售金融资产公允价值变动	309,657,164.72
小计	748,034,140.61

17、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	78,426,879.29				78,426,879.29
二、存货跌价准备	21,045,569.70			21,045,569.70	0.00
三、长期股权投资减值准备	39,372,200.00				39,372,200.00
四、固定资产减值准备	357,373,080.55				357,373,080.55
合计	496,217,729.54			21,045,569.70	475,172,159.84

18、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未实现售后租回损益(融资租赁)	83,131,621.76	
合计	83,131,621.76	

注：本期新增其他非流动资产是公司售后融资租赁租回固定资产账面价值与售价的差额，将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。

19、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	845,000,000.00	1,095,000,000.00
合计	845,000,000.00	1,095,000,000.00

注：短期借款减少了 2.5 亿元，减少的比例是 22.83%，主要是偿还借款所致。

20、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	79,200,000.00	100,000,000.00
合计	79,200,000.00	100,000,000.00

注：应付票据减少了 2080 万元，减少的比例是 20.8%，主要是票据到期承兑所致。

21、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
(一) 1 年以内 (含 1 年)	766,450,804.93	1,083,545,394.71
(二) 1—2 年 (含 2 年)	130,815,708.09	100,147,390.02
(三) 2—3 年 (含 3 年)	2,808,076.16	2,447,674.59
(四) 3 年以上	13,896,848.20	16,205,423.08
合计	913,971,437.38	1,202,345,882.40

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：无

22、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年）	778,394,472.26	234,649,615.80
1—2年（含2年）	10,632,099.83	179,000.00
合计	789,026,572.09	234,828,615.80

注：预收账款期末比期初增加 5.54 亿元，主要原因是公司所属的燃料公司预收煤款 2.68 亿元；华银园公司预收售房款 1.97 亿元。

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：无

23、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		118,716,560.84	116,858,601.21	1,857,959.63
二、职工福利费		12,562,794.15	12,519,871.05	42,923.10
三、社会保险费	25,872,219.84	29,772,645.05	33,666,520.15	21,978,344.74
其中：1. 医疗保险费	3,982,818.63	7,669,615.53	3,344,957.54	8,307,476.62
2. 基本养老保险费	1,185,166.51	19,523,351.21	11,853,078.33	8,855,439.39
3. 年金缴费	12,294,103.40	1,154,440.62	17,363,024.73	-3,914,480.71
4. 失业保险费	1,259,956.14	836,848.67	934,860.54	1,161,944.27
5. 工伤保险费	4,448,693.60	345,484.36	86,139.49	4,708,038.47
6. 生育保险费	2,701,481.56	242,904.66	84,459.52	2,859,926.70
四、住房公积金	1,682,083.51	11,390,598.24	11,779,320.92	1,293,360.83
五、辞退福利	29,716,261.11		874,710.00	28,841,551.11
六、其他		1,872,030.75	1,872,030.75	
七、工会经费和职工教育经费	2,440,233.70	4,184,956.55	2,334,219.62	4,290,970.63
合计	59,710,798.16	178,499,585.58	179,905,273.70	58,305,110.04

24、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-142,271,164.59	-56,660,705.55
营业税	-8,492,066.78	2,048,909.03
企业所得税	-6,354,613.57	-479,835.45
个人所得税	-5,432,029.06	-1,311,659.58
城市维护建设税	579,770.34	1,671,927.78
资源税	742,174.53	709,550.41
土地使用税	4,291,973.84	10,560,061.90
房产税	309,655.94	843,426.06

车船使用税	-3,300.00	-720.00
教育附加	-523,252.73	243,033.73
其他	-1,002,873.38	797,429.83
合计	-158,155,725.46	-41,578,581.84

25、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
中国大唐集团公司	12,683,610.27	12,683,610.27	未领取
北京恒银投资管理有限公司	55,522.50	55,522.50	未领取
合计	12,739,132.77	12,739,132.77	/

26、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
(一) 1年以内(含1年)	80,953,969.94	341,289,396.45
(二) 1—2年(含2年)	320,046,048.28	86,035,744.29
(三) 2—3年(含3年)	30,431,824.53	17,054,588.30
(四) 3年以上	60,432,460.47	65,981,964.75
合计	491,864,303.22	510,361,693.79

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：无

27、1年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	280,000,000.00	383,300,000.00
1年内到期的长期应付款	80,044,575.48	160,089,150.96
合计	360,044,575.48	543,389,150.96

28、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	200,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	120,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	7,309,955,500.00	7,350,479,136
合计	7,629,955,500.00	7,670,479,136.00

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2010年6月30日该借款余额为12,000万元。截止2010年6月30日，贺龙

电厂抵押固定资产账面净值 113,855,239.35 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 2010 年 6 月 30 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 22,350,370.53 元。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：万元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国工商银行东塘支行	2004-12-15~2005-6-27	2019-12-15~2018-12-1	人民币	5.346	100,000.00	100,000.00
中国开发银行长沙分行	2005-4-20~2007-11-7	2015-3-19~2022-11-6	人民币	5.346	102,000.00	102,000.00
中国建设银行冷水江支行	2004-10-26~2006-3-9	2017-10-25~2018-10-26	人民币	5.346	100,000.00	100,000.00
浦发银行	2008-07-29~2008-11-27	2018-11-27~2018-11-27	人民币	5.94	100,000.00	100,000.00
中国建设银行神龙分理处	2008-12-1~2009-2-24	2022-11-30~2023-2-23	人民币	5.94	80,000.00	80,000.00
合计					482,000.00	482,000.00

29、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

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		48,492,024.98	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		14,551,060.43	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
交银金融租赁有限公司-未确认融资费用	10 年				187,702,881.92	融资租赁
交银金融租赁有限公司-融资租赁费	10 年	700,000,000.00	4.93		851,219,056.92	融资租赁
合计		1,400,000,000.00			1,127,172,245.30	

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
民生金融租赁有限公司		351,616,489.17		341,418,558.64
招银金融租赁有限公司		112,039,581.13		107,804,281.13
交银金融租赁有限公司		663,516,175.00		
合计		1,127,172,245.30		449,222,839.77

注：对一年内到期的应付融资租赁款 80,044,575.48 元重分类到一年内到期的非流动负债。

30、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

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		818,151.00	11,687,359.09	
合计	12,505,510.09		818,151.00	11,687,359.09	

31、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-红壁岩水电站专项拨款	17,638,888.89	17,638,888.89
递延收益-株洲华银脱硫项目环保拨款 310 机组	7,656,218.76	7,656,218.76
递延收益-株洲华银#3#4 炉电除尘电袋改造资金	3,000,000.00	3,000,000.00
递延收益-株洲华银干煤棚扬尘治理资金	1,500,000.00	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 adsl 数据线专项资金	140,000.00	140,000.00
递延收益-株洲华银小油枪国债资金	840,000.00	840,000.00
递延收益-金竹山环保项目专项拨款	11,630,000.00	11,630,000.00
递延收益-锡东能源工业发展基金	22,000,000.00	11,000,000.00
递延收益-湘潭环保污染治理资金	2,187,500.01	2,312,500.00
递延收益-湘潭环保企业节能项目补助资金	94,594.60	100,000.00
合计	68,687,202.26	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						
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：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,702,900,053.75			1,702,900,053.75
其他资本公积	599,487,007.58		308,777,306.28	290,709,701.30
合计	2,302,387,061.33		308,777,306.28	1,993,609,755.05

注：因公司持有的可供出售金融资产-海通证券公允价值变动减少资本公积308,777,306.28元。

34、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前上年末未分配利润	-1,012,042,800.12	/
调整后年初未分配利润	-1,012,042,800.12	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-338,689,649.94	/
期末未分配利润	-1,350,732,450.06	/

36、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,313,329,883.02	1,124,908,397.96
其他业务收入	13,699,582.12	2,242,310.65
小计	3,327,029,465.14	1,127,150,708.61
主营业务成本	3,279,621,790.60	1,214,721,548.51
其他业务成本	10,605,437.21	1,404,856.31
小计	3,290,227,227.81	1,216,126,404.82

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	1,667,552,600.70	1,679,004,135.80	1,067,609,216.24	1,168,266,541.29
商品流通	1,608,117,884.12	1,573,473,375.43		
其他	37,659,398.20	27,144,279.37	57,299,181.72	46,455,007.22
合计	3,313,329,883.02	3,279,621,790.60	1,124,908,397.96	1,214,721,548.51

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,667,552,600.70	1,679,004,135.80	1,067,609,216.24	1,168,266,541.29
煤炭	1,618,721,728.09	1,582,414,739.34	2,120,090.84	9,433,213.96
其他	27,055,554.23	18,202,915.46	57,299,181.72	46,455,007.22
合计	3,313,329,883.02	3,279,621,790.60	1,124,908,397.96	1,214,721,548.51

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省	3,302,726,039.05	3,270,534,557.93	1,122,788,307.12	1,205,288,334.55
内蒙古自治区	10,603,843.97	8,941,363.91	2,120,090.84	9,433,213.96
合计	3,313,329,883.02	3,279,621,790.60	1,124,908,397.96	1,214,721,548.51

37、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	506,327.06	1,337,015.05	5%

城市维护建设税	6,611,250.15	8,094,314.06	7%
教育费附加	4,266,056.80	5,196,002.33	4.5%
资源税	446,229.02	101,722.62	3.2元/吨
房产税	18,237.28	34,521.84	12%
合计	11,848,100.31	14,763,575.90	

38、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期金额	上期金额
北京清源德丰创业投资有限公司		3,500,000.00
深圳广兆信息咨询有限公司(股权转让被核销)	-4,000,000.00	
合计	-4,000,000.00	3,500,000.00

39、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
负债利息支出	231,805,801.55	218,944,136.06
贴现利息支出	2,398,586.43	2,339,448.84
利息收入	2,607,404.27	9,819,542.03
未确认融资费用摊入	17,149,405.53	6,118,300.00
手续费及其他	649,865.07	574,838.89
合计	249,396,254.31	218,157,181.76

40、营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		52,427.77
其中：固定资产处置利得		52,427.77
政府补助	1,876,355.80	349,572.65
其他	13,063,374.26	120,581.40
合计	14,939,730.06	522,581.82

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
著作权软件销售增值税退税收入	1,415,950.41	289,572.65	财税[2000]25号文件
企业发展扶植基金	330,000.00	60,000.00	浏阳市财政局
政府拨付的污染治理资金	130,405.39	0.00	湘潭市财政局
合计	1,876,355.80	349,572.65	/

41、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损失合计		
其中：处置固定资产损失		
公益性捐赠支出	136,030.00	5,000.00
罚款支出		274.42
赔偿金、违约金及罚款支出	103,025.47	1,359.38
其他支出	2,245,996.43	197,275.03
合 计	2,485,051.90	203,908.83

42、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	2,980,145.49	748,682.05
其中：当期所得税	255,340.93	2,927,845.13
递延所得税	2,724,804.56	-2,179,163.08

43、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	-338,689,649.94	-385,000,546.25
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	-0.4759	-0.5410

(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。

44、其他综合收益情况

项 目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-411,703,075.06	338,953,963.08
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-102,925,768.78	84,738,490.78
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计	-308,777,306.28	254,215,472.30

45、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

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的资金往来款	102,919,746.91
代收分公司单位社保往来款	3,848,132.44
利息收入	2,607,404.27
废品收入	1,380,146.05
房屋租赁费	180,000.00
合计	110,935,429.67

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的资金往来款	269,631,367.81
管理费用、营业费用中的其他付现支出	29,858,663.08
咨询费、审计费	4,906,691.70
保险费	4,456,105.93
合计	308,852,828.52

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
地方政府工业发展基金	11,000,000.00
投标保证金	511,034.25
合计	11,511,034.25

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付项目前期费用	34,538,744.57

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
融资租赁款	652,400,000.00
合计	652,400,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
偿还应付承兑汇票	200,000,000.00

融资租赁费	79,830,325.48
合计	279,830,325.48

46、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-326,478,689.49	-377,824,771.11
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	287,526,684.28	253,202,144.95
无形资产摊销	1,275,659.47	13,379,821.30
长期待摊费用摊销	5,745,760.2	11,644,564.75
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-52,427.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	231,805,801.55	218,944,136.06
投资损失（收益以“-”号填列）	4,000,000.00	3,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,261,392.43	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-105,462,356.65	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-351,148,814.07	92,802,605.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,575,439.59	177,049,782.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	329,147,748.81	-225,716,379.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	245,191,917.77	166,929,477.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	233,383,070.32	195,375,965.24
减：现金的期初余额	531,349,607.21	189,913,021.43
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	-297,966,536.89	5,462,943.81

注：本期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1亿元和7900万元，是因为银行承兑汇票保证金未作为现金和现金等价物。

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	233,383,070.32	531,349,607.21
其中：库存现金	77,214.00	51,323.79
可随时用于支付的银行存款	229,758,693.41	527,837,369.43
可随时用于支付的其他货币资金	3,547,162.91	3,460,913.99
拆放同业款项		
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	233,383,070.32	531,349,607.21

(六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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
中国大唐集团公司	国有企业(全民所有制企业)	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	33.34	33.34	中国大唐集团公司	71093110-9

2、本企业的子公司情况

详见(四)企业合并及合并财务报表之子公司情况。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	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(%)
大唐石门发电有限公司	销售商品	石灰石销售	市场价	777,239.52	9.90		
华银电力金竹山火力发电公司	销售商品	石灰石销售	市场价		0.00	717,592.67	11.80
华银电力金竹山电厂扩建二期项目部	销售商品	服务费	市场价	26,121.00	0.30		
耒阳未能实业有限责任公司	销售商品	燃煤	市场价	509,799,478.13	21.95		

耒阳未能实业有限责任公司（石门）	销售商品	燃煤	市场价	266,891,343.60	50.97		
湘潭飞宏实业公司	销售商品	燃煤	市场价	831,427,062.39	27.07		
大唐湘潭发电有限公司	销售商品	湖南分公司二期物资条码系统	市场价	177,473.29	2.20	598,290.61	9.83
大唐湘潭发电有限公司	销售商品	湖南分公司小神探点检设备项目	市场价	463,764.87	0.01	270,551.25	4.44
大唐石门发电有限公司	销售商品	湖南分公司二期物资条码系统	市场价	10,713.68	0.10	158,000.00	2.59
大唐石门发电有限公司	销售商品	湖南分公司一期物资条码系统	市场价	376,454.00	4.80	158,000.00	2.59
大唐石门发电有限公司	销售商品	湖南分公司小神探点检设备项目	市场价	425,726.95	5.40	649,121.07	10.67
大唐耒阳发电厂	销售商品	湖南分公司二期物资条码系统	市场价	170,224.36	2.10	343,762.39	5.65
大唐耒阳发电厂	销售商品	湖南分公司小神探点检设备项目	市场价	639,732.48	8.10	498,512.94	8.19
大唐衡阳发电股份有限公司	销售商品	湖南分公司二期物资条码系统	市场价	83,605.77	1.06		
大唐衡阳发电股份有限公司	销售商品	湖南分公司小神探点检设备项目	市场价	106,571.12	1.36	60,769.23	0.99
大唐桂冠合山发电有限责任公司	销售商品	合山工程视频项目	市场价	102,564.10	1.30		
大唐长山热电厂	销售商品	点检绩效系统	市场价	852,820.50	10.89		
大唐陕西发电有限	销售商品	网络维护	市场价	40,000.00	5.10	2,267,350.40	37.28

公司		服务					
大唐彬长发电有限责任公司	销售商品	彬长点检绩效系统(软件销售)	市场价	1,418,803.39	18.11		
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	其它流出	甘肃分公司实时系统	市场价	248,717.94	3.17		
中国大唐集团公司	销售商品	耗差项目分析系统	市场价	500,000.00	6.38		
大唐内蒙多伦煤化工有限公司	销售商品	小油枪、蜂窝密封系统	市场价	905,982.95	11.56		
江苏徐塘发电有限公司	销售商品	7#炉喷燃器改造	市场价	350,427.35	4.47	358,974.36	5.90
大唐陕西电力检修承运暖风器系统	销售商品	检修承运暖风器系统	市场价	324,786.34	4.14		
山西云岗热电油枪配件	销售商品	小油枪配件	市场价	77,777.77	0.99		
合计				1,616,197,391.50		6,080,924.92	

(2) 关联方资金拆借

单位：万元 币种：人民币

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年8月30日	2020年8月30日	集团国债转贷
中国大唐集团公司	2,150.00	2007年8月30日	2020年8月30日	集团国债转贷

4、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	大唐湘潭发电有限公司	15,000.00		150,000.00	
应收账款	大唐湘潭发电有限公司	0.00		182,500.00	
应收账款	大唐湘潭发电有限公司	77,514.98		232,544.96	
应收账款	大唐石门发电有限公司	0.00		147,000.00	

应收账款	大唐石门发电有限公司	46,200.00		462,000.00	
应收账款	大唐石门发电有限公司	15,800.00		158,000.00	
应收账款	大唐石门发电有限公司	71,157.22		213,471.64	
应收账款	大唐耒阳发电厂	17,848.00		17,848.00	
应收账款	大唐耒阳发电厂	10,853.00		10,853.00	
应收账款	大唐耒阳发电厂	251,000.00		251,000.00	
应收账款	大唐耒阳发电厂	106,926.71		0.00	
应收账款	大唐衡阳发电股份有限公司	17,812.61		53,437.79	
应收账款	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	140,000.00		140,000.00	
应收账款	太原第二热电厂	0.00		100,000.00	
应收账款	大唐桂冠合山发电有限责任公司	0.00		360,000.00	
应收账款	大唐桂冠合山发电有限责任公司	12,000.00		0.00	
应收账款	大唐长山热电厂	997,800.00		0.00	
应收账款	大唐韩城第二热电厂	96,490.00		964,900.00	
应收票据	大唐甘谷发电厂	203,700.00		291,000.00	
应收账款	大唐甘谷发电厂	9,600.00		96,000.00	
应收账款	阳城国际发电有限责任公司	243,000.00		243,000.00	
应收账款	大唐阳城发电有限责任公司	80,000.00		80,000.00	
应收账款	大唐西固热电有限公司	1,222,175.00		1,222,175.00	
应收账款	兰州西固热电有限公司	291,000.00		291,000.00	
应收账款	兰州西固热电有限公司	1,370,000.00		1,370,000.00	
应收账款	大唐略阳发电有限责任公司	542,000.00		1,242,000.00	
应收账款	大唐略阳发电有限责任公司	1,600,000.00		1,600,000.00	
应收账款	大唐略阳发电有限责任公司	50,000.00		50,000.00	
应收账款	大唐渭河电厂	17,205.00		42,705.00	
应收账款	大唐信阳发电有限责任公司	260,183.40		855,183.40	
应收账款	大唐信阳发电有限责任公司	166,000.00		0.00	
应收账款	大唐集团山西分公司	419,500.00		419,500.00	
应收账款	大唐陕西发电有限公司	558,200.00		1,824,200.00	
应收账款	大唐陕西发电有限公司	40,000.00		0.00	
应收账款	大唐云南分公司	0.00		320,000.00	
应收账款	大唐河北发电公司	22,500.00		22,500.00	
应收账款	大唐安徽分公司	0.00		319,800.00	
应收账款	大唐彬长发电有限责任公司	1,162,000.00		0.00	
应收账款	甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	291,000.00		0.00	
应收账款	马鞍山当涂发电有限公司	1,072,000.00		1,072,000.00	
应收账款	大唐鸡西第二热电厂	0.00		292,120.00	
应收账款	大唐吉林发电有限公司	380,000.00		380,000.00	
应收账款	大唐甘肃发电有限公司	302,400.00		432,000.00	
应收账款	大唐甘肃发电有限公司	520,000.00		520,000.00	

应收账款	甘肃大唐八零三热电有限责任公司	291,000.00		291,000.00	
应收账款	大唐碧口水力发电厂	291,000.00		291,000.00	
应收账款	大唐黑龙江发电有限公司	420,000.00		0.00	
应收账款	大唐石门发电有限责任公司	640,431.00		896,175.00	
应收账款	大唐衡阳发电股份有限公司	0.00		174,412.00	
应收账款	大唐湘潭发电有限责任公司	0.00		380,160.00	
应收账款	大唐耒阳发电厂	0.00		428,480.00	
应收账款	甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	59,700.00		59,700.00	
应收账款	大唐淮南洛河发电厂	137,600.00		137,600.00	
应收账款	许昌龙岗发电有限责任公司	1,200,000.00		1,200,000.00	
应收账款	大唐洛阳首阳山电厂	0.00		246,000.00	
应收账款	大唐石门电厂	270,000.00		583,310.00	
应收账款	太原第二热电厂	296,000.00		296,000.00	
应收账款	山西大唐国际云岗热电有限责任公司	99,000.00		99,000.00	
应收账款	大唐耒阳发电厂	479,600.00		479,600.00	
应收账款	大唐户县第二发电厂	16,080.00		160,800.00	
应收账款	江苏徐塘发电有限公司	1,049,000.00		762,000.00	
应收账款	大唐灞桥热电厂	3,736.65		742,000.00	
应收账款	大唐保定电厂	4,250.00		4,250.00	
应收账款	大唐湘潭发电厂	3,295,000.00		4,600,000.00	
应收账款	内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限公司	315,000.00		315,000.00	
应收账款	兰州西固热电有限公司	1,162,000.00		1,162,000.00	
应收账款	大唐国际张家口电厂	306,000.00		306,000.00	
应收账款	大唐韩城第二发电有限责任公司	496,000.00		496,000.00	
应收账款	河北大唐国际唐山热电有限公司	220,000.00		220,000.00	
应收账款	安徽淮南洛能发电有限公司	123,000.00		304,000.00	
应收账款	大唐桂冠合山发电有限公司	760,000.00		1,760,000.00	
应收账款	大唐贵州发耳发电有限公司	767,610.00		767,610.00	
应收账款	大唐长春第三热电厂	3,155,600.00		3,155,600.00	
应收账款	许昌禹龙发电有限公司	2,377,880.00		2,377,880.00	
应收账款	大唐内蒙古多伦煤化工有限公司	1,166,000.00		0.00	
应收账款	大唐陕西电力检修承运暖风器系统	38,000.00		0.00	
应收账款	大唐石门发电有限公司	0.00		1,685,040.00	
应收账款	大唐湘潭发电有限责任公司	307,168.00		307,168.00	
应收账款	大唐石门发电有限公司	0.00		187,543.00	
其他应收款	大唐湘潭发电有限责任公司	688,000.00		688,000.00	

(2) 上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		金额	其中:计提 减值金额	金额	其中:计提 减值金额
预收账款	大唐七台河发电公司	160,000.00		160,000.00	
预收账款	许昌禹龙发电有限责任公司	265,049.60		265,049.60	
预收账款	大唐渭河电厂	169,000.00		169,000.00	
预收账款	大唐宝鸡热电厂	749,400.00		0.00	
预收账款	大唐南京发电厂	1,199,045.00		1,199,045.00	
预收账款	大唐河南林州发电厂	795,000.00		0.00	
预收账款	中国大唐集团吉林分公司	2,600,000.00		0.00	
预收账款	中国大唐集团广西桂冠发电有限公司	1,650,000.00		0.00	
预收账款	大唐洛阳首阳山电厂	155,000.00		0.00	
预收账款	太原第二热电厂	275,460.00		0.00	

(七) 股份支付: 无

(八) 或有事项: 无

(九) 承诺事项:

1、重大承诺事项

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。

(十) 租赁

1、租入固定资产情况

单位:元 币种:人民币

资产类别	期初余额		
	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	52,878,727.63	
火力发电设备(民生金融租赁)	588,730,000.00	102,537,141.67	
火力发电设备(交银金融租赁)			
合计	907,210,000.00	155,415,869.30	0.00

资产类别	期末余额		
	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	61,801,691.47	
火力发电设备(民生金融租赁)	588,730,000.00	113,221,500.95	
火力发电设备(交银金融租赁)	976,773,626.99	198,776,753.49	
合计	1,883,983,626.99	373,799,945.91	-

注:未确认融资费用的余额为250,745,967.33元。

2、以后年度最低租赁付款额情况

单位:元 币种:人民币

剩余租赁期	招银金融租赁有限公司	民生金融租赁有限公司	交银金融租赁有限公司	合计
1年以内(含1年)	45,926,880.52	114,162,270.44	44,065,594.02	204,154,744.98
1年至2年(含2年)	45,926,880.52	114,162,270.44	89,089,838.20	249,178,989.16
2年至3年(含3年)	45,926,880.52	114,162,270.44	89,089,838.20	249,178,989.16
3年以上	11,773,440.26	114,702,838.05	628,973,786.50	755,450,064.81
小计	149,554,081.82	457,189,649.37	851,219,056.92	1,457,962,788.11

3、披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

(1)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28,344.72万元(原值31,848万元,累计折旧3503.28万元);甲方购买后再以28,344.72万元出租给乙方使用,乙方于起租日向甲方一次性支付租赁首期租金8,344.7万元,并支付保证金1,120万元(可抵最后一期租金),剩余租赁款2亿元,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。

(2)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。

(3)交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)与交银金融租赁股份有限公司(甲方,出租人)于 2010 年 5 月 19 日签订了编号为 20100025 号的《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 2 台 60 万 KW 汽轮发电机组(除 2 台锅炉、2 台汽轮机和 1 台发电机以外)的部分项目设备。甲方购买后再以 7 亿元出租给乙方使用,租赁期限 10 年,租赁利率按人民银行 5 年期以上贷款利率(随央行贷款利率变动而变动)下浮 83%,据此计算的最低租赁付款总额为 890,419,056.92 元。起租日一次性向甲方支付保证金共计人民币 3920 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

2、以公允价值计量的资产和负债

单位:元 币种:人民币

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	779,919,160.78		-308,777,306.28		368,216,085.72

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款:

(1) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	139,432,485.61	98.28			541,317,531.20	99.86		
其他不重大应收账款	2,434,144.71	1.72			744,992.48	0.14		
合计	141,866,630.32	/		/	542,062,523.68	/		/

(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坏账准备计提

单位:元 币种:人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
湖南省电力公司	139,432,485.61			摊余成本等于账面价值
合计	139,432,485.61		/	/

(3) 按账龄分析列示:

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	141,866,630.32	100		542,062,523.68	100	
合计	141,866,630.32	100		542,062,523.68	100	

(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况: 无

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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	139,432,485.61	1年以内	98.28
张家界市电业局	非关联方	2,434,144.71	1年以内	1.72
合计	/	141,866,630.32	/	100

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	2,890,183,723.00	85.95			3,574,563,262.86	90.56	40,131,978.38	1.12
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其他应收款					26,390,231.72	0.67	24,545,511.03	93.01
其他不重大的其他应收款	472,081,775.40	14.05	65,005,737.31	100	346,203,637.20	8.77	328,247.9	0.09
合计	3,362,265,498.40	/	65,005,737.31	/	3,947,157,131.78	/	65,005,737.31	/

(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坏账准备计提

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
大唐华银株洲发电有限公司	2,529,514,685.41			摊余成本等于账面价值
锡东公司褐煤干燥工程	150,626,511.93			摊余成本等于账面价值
湖南华银园公司	101,175,272.60			摊余成本等于账面价值
代付代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公司	41,197,901.86			摊余成本等于账面价值
合计	2,890,183,723.00		/	/

(3) 按账龄分析列示：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,280,281,082.19	97.85		3,865,160,955.57	97.92	
1至2年(含2年)	10,286,415.05	0.01	20,249.85	10,286,415.05	0.26	20,249.85
2至3年(含3年)	5,329,312.46	0.14	461,519.45	5,341,072.46	0.13	461,519.45
3至4年(含4年)	1,433,153.58	0.04	429,946.07	1,433,153.58	0.04	429,946.07
4至5年(含5年)	4,207,565.90	0.13	3,366,052.72	4,207,565.90	0.11	3,366,052.72
5年以上	60,727,969.22	1.83	60,727,969.22	60,727,969.22	1.54	60,727,969.22
合计	3,362,265,498.40	100	65,005,737.31	3,947,157,131.78	100	65,005,737.31

(4) 本报告期其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
大唐华银株洲发电有限公司	关联方	2,529,514,685.41	1年以内	75.23
锡东公司褐煤干燥工程	关联方	150,626,511.93	1年以内	5.66
湖南华银园开发有限公司	关联方	101,175,272.60	1年以内	0.30
代付代收煤炭价格调节基金	非关联方	67,669,351.20	1年以内	0.20
大唐华银张家界水电公司	关联方	41,197,901.86	1年以内	0.12
合计	/	2,890,183,723.00	/	81.51

3、长期股权投资

(1) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	459,674,080.00	459,674,080.00		459,674,080.00		100.00	100.00
大唐华银株洲发电有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	450,000,000.00	550,000,000.00		100.00	100.00
湖南华银园开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00		100.00	100.00
湖南大唐先一	74,700,000.00	74,700,000.00		74,700,000.00		100.00	100.00

科技有限公司								
大唐华银张家界水电有限公司	52,921,210.39	52,921,210.39		52,921,210.39			51.00	51.00
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			60.00	60.00
湖南大唐燃料开发有限责任公司	18,150,000.00	18,150,000.00		18,150,000.00			50.00	50.00
张家界驼峰有限公司	15,226,038.30	15,226,038.30		15,226,038.30			99.68	99.68
大唐华银环保发电有限责任公司	3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00			51.00	51.00
湖南五华酒店有限公司	48,630,000.00	48,630,000.00		48,630,000.00	4,404,800.00		30.00	30.00
大唐集团财务公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00			2.50	2.50
方正证券有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	18,000,000.00		0.05	0.05
环球概念公司(原名易思博)	13,767,400.00	13,767,400.00		13,767,400.00	13,767,400.00		6.67	6.67
岳阳高新技术开发总公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			7.14	7.14
大连科技园有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00			45.00	45.00
深圳广兆信息咨询有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	-4,000,000.00					
南海东屋置业开发公司	3,200,000.00	3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00		8.80	8.80
北京清源德丰创业投资有限公司	10,000,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00			5.00	5.00
合计	1,035,828,728.69	1,028,328,728.69	446,000,000.00	1,474,328,728.69	39,372,200.00			

(2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
贵州湘能实业有限公司	150,582,000.00	157,482,861.53		157,482,861.53				21.67	21.67

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,107,482,988.80	539,590,555.77
其他业务收入	8,497,020.84	638,138.51
小计	1,115,980,009.61	540,228,694.28
主营业务成本	1,100,889,069.97	609,855,232.54
其他业务成本	7,513,274.14	289,773.10
小计	1,108,402,344.11	610,145,005.64

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
火电	1,101,344,539.38	1,095,349,557.20	533,094,297.16	604,967,065.74
水电	6,138,449.42	553,9512.77	6,496,258.61	4,888,166.80
合计	1,107,482,988.80	1,100,889,069.97	539,590,555.77	609,855,232.54

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,107,482,988.80	1,100,889,069.97	539,590,555.77	609,855,232.54
合计	1,107,482,988.80	1,100,889,069.97	539,590,555.77	609,855,232.54

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南	1,107,482,988.80	1,100,889,069.97	539,590,555.77	609,855,232.54
合计	1,107,482,988.80	1,100,889,069.97	539,590,555.77	609,855,232.54

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
湖南省电力公司	139,432,485.61	98.28
张家界电力局	2,434,144.71	1.72
合计	141,866,630.32	100

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
收北京清源德丰创业投资有限公司分红款		3,500,000.00	
深圳广兆信息咨询有限公司	-4,000,000.00		股权转让被核销
合计	-4,000,000.00	3,500,000.00	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-234,327,799.60	-276,785,842.93
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	197,078,028.11	143,995,582.62
无形资产摊销	3,337,870.96	2,727,367.79
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		24,500.00
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）	186,615,453.15	170,242,784.33
投资损失（收益以“-”号填列）	4,000,000.00	-3,500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,261,392.43	
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）	-232,932,173.91	64,471,894.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	831,758,070.59	253,954.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-553,701,414.73	16,591,871.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	207,089,427.00	118,022,111.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	69,972,182.01	58,398,871.27
减：现金的期初余额	306,173,651.40	89,543,339.90
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	-236,201,469.39	-31,144,468.63

注：本期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1亿元和7900万元，为银行承兑汇票保证金未作为现金和现金等价物所致。

(十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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）	1,876,355.80	主要是先一科技公司著作权软件销售的增值税退税收入 142 万元和企业发展扶持基金 33 万元等。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,578,322.36	主要是其他应付款中应付刘广建的 1250 万元按法院判决不需支付形成的营业外收入。
合计	12,454,678.16	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-18.65	-0.4759	-0.4759
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.33	-0.4934	-0.4934

八、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。

董事长：王琳

大唐华银电力股份有限公司