

# 大唐华银电力股份有限公司

## 2010 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
王琳	董事长	因公出差	金耀华
方庆海	董事	因公出差	傅国强
叶泽	独立董事	因公出差	伍中信

(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	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	-70,009,518.38

利润总额	60,495,453.47
归属于上市公司股东的净利润	20,507,276.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-648,326,700.23
经营活动产生的现金流量净额	787,795,436.77

## (二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,507,418.57	1、处置固定资产利得 249.25 万元 2、处置长期股权投资损失 400 万元
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）	120,337,657.80	1、淘汰落后产能中央财政奖励 9,116 万元 2、工业发展基金 1,100 万元 3、电煤储备补助 955.50 万元 4、红壁岩水电站政府补助 770.83 万元
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	308,031,960.80	出售可供出售金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,568,357.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	237,500,000.00	金竹山电厂关停机组容量转让净收益
所得税影响额	-764,531.66	
少数股东权益影响额（税后）	-332,049.11	
合计	668,833,976.36	

## (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	2010 年	2009 年	本期比上年同期增减(%)	2008 年	
				调整后	调整前
营业收入	7,530,821,914.30	5,549,445,413.20	35.70	3,235,144,305.45	3,235,144,305.45
利润总额	60,495,453.47	60,494,618.43	0.00	-1,153,892,574.91	-1,034,515,294.44
归属于上市公司股东的净利润	20,507,276.13	53,959,105.31	-61.99	-1,181,406,416.63	-1,061,527,636.07
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-648,326,700.23	-190,517,058.98	不适用	-914,040,271.26	-913,350,041.93
经营活动产生的现金流量净额	787,795,436.77	561,778,787.40	40.23	1,709,371,546.48	1,709,371,546.48
	2010 年末	2009 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2008 年末	
				调整后	调整前

总资产	14,494,267,966.58	14,364,222,176.16	0.91	12,791,138,820.94	12,910,327,372.17
所有者权益（或股东权益）	1,528,697,391.29	2,020,970,843.89	-24.36	1,600,782,400.37	1,721,310,718.95

主要财务指标	2010年	2009年	本期比上年同期 增减(%)	2008年	
				调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	0.0288	0.0758	-62.01	-1.6601	-1.4916
稀释每股收益（元/股）	0.0288	0.0758	-62.01	-1.6601	-1.4916
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.9110	-0.2677	不适用	-1.2844	-1.2834
加权平均净资产收益率（%）	1.16	3.31	减少 2.15 个百分点	-40.67	-40.69
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-36.53	-11.70	不适用	-31.47	-35.01
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.1070	0.7894	40.23	2.4020	2.4020
	2010年末	2009年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2008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）	2.1481	2.8398	-24.36	2.2494	2.4188

## (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	779,919,160.78	47,831,376.04	732,087,784.74	308,031,960.80

## 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	237,263,477.00	33.34						237,263,477.00	33.34
1、国家持股									
2、国有法人持股	237,263,477.00	33.34						237,263,477.00	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	474,384,523.00	66.66					474,384,523.00	66.66	
1、人民币普通股	474,384,523.00	66.66					474,384,523.00	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	711,648,000.00	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：股

报告期末股东总数				103,844 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	237,263,477		237,263,477	无
长沙宏达科技发展有限公司	其他	2.79	19,884,281			未知
湖南省银宏实业发展总公司	其他	1.45	10,301,495			未知
湖南国际经济技术合作煤炭公司	其他	1.26	8,947,927			未知
张娇	境内自然	0.43	3,045,000			未知

	人					
陈明新	境内自然人	0.38	2,702,300			未知
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	其他	0.38	2,682,842			未知
张素梅	境内自然人	0.32	2,290,396			未知
纪旭昇	境内自然人	0.31	2,177,600			未知
张兰珠	境内自然人	0.28	2,025,405			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		19,884,281		人民币普通股		
湖南省银宏实业发展总公司		10,301,495		人民币普通股		
湖南国际经济技术合作煤炭公司		8,947,927		人民币普通股		
张娇		3,045,000		人民币普通股		
陈明新		2,702,300		人民币普通股		
中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		2,682,842		人民币普通股		
张素梅		2,290,396		人民币普通股		
纪旭昇		2,177,600		人民币普通股		
张兰珠		2,025,405		人民币普通股		
吴红强		1,053,500		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
王琳	董事长	男	50	2010年5月18日	2013年5月18日	0	0			是
金耀华	董事	男	51	2010年5月18日	2013年5月18日	0	0			是
傅国强	董事	男	47	2010年5月18日	2013年5月18日	0	0			是
方庆海	董事	男	56	2010年5月18日	2013年5月18日	0	0			是
魏远	董事兼总经理	男	55	2009年5月14日	2012年5月14日	0	0			是
罗赤橙	董事兼副总经理、	男	48	2010年5月18日	2013年5月18日	674	674		43.34	否

	董秘、财务负责人									
梁又姿	职工董事	女	53	2010年4月27日	2013年4月27日	0	0		34.2	否
叶泽	独立董事	男	48	2010年5月18日	2013年5月18日	0	0		2.92	否
周绍文	独立董事	男	66	2008年5月16日	2011年5月16日	0	0		5	否
陈收	独立董事	男	54	2008年5月16日	2011年5月16日	0	0		5	否
伍中信	独立董事	男	44	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	56	2010年5月18日	2013年5月18日	0	0			是
石峰	监事	男	40	2010年5月18日	2013年5月18日	0	0			是
刘建新	监事	男	56	2010年5月18日	2013年5月18日	8,494	8,494			是
廖金华	监事	男	61	2010年12月30日	2013年12月30日	0	0			是
钟伍叁	职工监事	男	57	2010年4月27日	2013年4月27日	0	0		43.47	否
彭朝晖	职工监事	男	45	2010年12月7日	2013年12月7日	0	0		27.18	否
王正桃	职工监事	男	48	2010年4月27日	2013年4月27日	0	0		33	否
俞东江	副总经理	男	52	2010年4月21日	2013年4月21日	0	0		43.48	否
刘建龙	副总经理	男	48	2010年4月21日	2013年4月21日	0	0		43.39	否
罗日平	副总经理	男	52	2009年4月21日	2012年4月21日	0	0		43.52	否

王琳：现任中国大唐集团公司副总经理、党组成员。

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副总经理、总工程师。

傅国强：现任中国大唐集团公司财务与产权管理部主任。

方庆海：历任中国大唐集团公司发展计划部副主任。现任中国大唐集团公司计划与投融资部主任。

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、党组书记。

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。

梁又姿：现任公司副总会计师。

叶泽：历任长沙理工大学院长，现任长沙理工大学校长助理。

周绍文：历任湖南省人大常委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。

廖金华：历任建设银行湖南省分行纪委书记，桃江建信村镇银行董事长，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。

彭朝晖：历任大唐耒阳火力发电厂维修部部长，大唐耒阳火力发电厂检修副总工程师，大唐先一科技有限公司副总经理，大唐节能科技有限公司副总经理，大唐耒阳火力发电厂副厂长，公司金竹山火力发电分公司副总经理，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。

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
王琳	中国大唐集团公司	副总经理			是
金耀华	中国大唐集团公司	副总经理、总工程师			是
傅国强	中国大唐集团公司	财务与产权管理部主任			是
方庆海	中国大唐集团公司	计划与投融资部主任			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
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
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
廖金华	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
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
叶泽	长沙理工大学	校长助理			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2010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
叶泽	独立董事	聘任	接任张亚斌独立董事职务。
王琳	董事长	聘任	接任刘顺达董事长职务。
傅国强	董事	聘任	接任周新农董事职务。
方庆海	董事	聘任	接任李世文董事职务。

罗赤橙	董事	聘任	接任陈学军董事职务。
彭朝晖	职工监事	聘任	接任赵云辉职工监事职务。
廖金华	监事	聘任	接任邓振明监事职务。

## (五) 公司员工情况

在职员工总数	5,124
公司需承担费用的离退休职工人数	2052 (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	113
专业技术人员	1,055
生产人员	2,381
服务人员	200
其他	1,375
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
研究生及以上	48
本科生	1,201
专科生	1,523
中专生及以下	2,352

## 六、 公司治理结构

## (一) 公司治理的情况

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的情况。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。	王琳	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。但近年受煤价大幅上涨等多种不利因素影响,火电企业经营环境十分恶劣,拟注入火电资产亦亏损严重,不具备注入条件。	公司仍在积极研究,认真准备,待经营环境改善,火电资产恢复盈利能力后继续推进资产整合工作。	暂无。

## (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
王琳	否	4	1	3	0	0	否
金耀华	否	5	2	3	0	0	否
傅国强	否	4	1	3	0	0	否
方庆海	否	4	1	3	0	0	否
魏远	否	5	2	3	0	0	否
罗赤橙	否	4	1	3	0	0	否
梁又姿	否	5	2	3	0	0	否
叶泽	是	4	1	3	0	0	否
周绍文	是	5	2	3	0	0	否
陈收	是	5	2	2	1	0	否
伍中信	是	5	1	3	1	0	否
年内召开董事会会议次数				5			
其中：现场会议次数				2			
通讯方式召开会议次数				3			

## 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，提高了核心业务的管控水平，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，公司已建立了与经营管理相关的 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.强化核心业务的管控。公司开展了核心业务一体化平台建设，一体化平台将内部控制制度嵌入了业务处理流程，完成了主要业务的处理标准、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了基础。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>2010 年初，公司制定下发了《大唐华银电力股份有限公司 2010 年内部控制工作要点及计划》，根据“开展内控流程与核心业务一体化管理流程的比对、推进核心业务一体化平台的持续改进、优化内控流程设计、促进公司内控框架的不断完善和管控水平的不断提高”的工作思路，确定了“优化内控流程设计，开展内部控制自我评估，针对内控薄弱环节制定整改方案，开展内部控制业务培训”等工作要点。根据工作计划，公司 2010 年开展了内部流程与一体化平台各业务流程的比对工作，通过比对，查找一体化平台存在的内控缺陷，以促进一体化平台在持续改进中按照内控需要进行改进和完善。同时，对内控流程与一体化流程不匹配的内容，以及一体化平台已解决的内控缺陷进行更新，以完善公司内控流程及风险控制矩阵。举办了针对系统各单位内控管理专责的内部控制培训班，邀请中介机构内控体系建设专家对内控体系建设基础知识、内控测评流程等内容进行了讲解，统一学习了 2010 年 4 月财政部、证监会、审计署、银监会、保监会等各部委联合发布的《企业内部控制配套指引》，对企业内部控制应用、审计、评价的具体规范进行了详细了解。在培训的基础上，组织各单位开展了内部控制自我测评，按照公司内控体系建设梳理的各单位内控流程和风险控制矩阵，对现有控制进行测试和评价，了解内控现状，以推进各单位的内部控制管理。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	<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。监察办主要负责公司党风廉政建设、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；审计办主要负责公司各单位受托履责情况的定期审计，工程建设项目的全过程跟踪审计，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>
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>2010 年，在公司开展的对下属各单位的审计项目中，继续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。2010 年 11 月，在开展内部控制培训、向公司系统各单位内控管理专责进行内控测评方法及流程知识转移的基础上，公司组织各单位开展了内部控制自我测评，按照公司内控体系建设梳理的各单位内控流程和风险控制矩阵，对关键控制点的内控制度执行情况进行了检查和测试，重点关注了以前的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</p>

	或内部控制制度设计明显不合理情况，制度执行情况较好，为保证公司依法经营、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。
董事会内部控制有关工作的安排	公司董事会作为内部控制管理的指导和监督机构，负责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。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司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，制定了一系列财务管理制度。2010年，公司新建立了《财务基础管理工作对标评价体系》，每月进行对标评价分析，及时纠偏整改，提高财务基础工作质量，降低作业风险。同时公司还新颁布了《关于编报2010年度财务会计决算报告的通知》、《燃料厂内（前）费用管理规定》、《燃料财务工作流程表（试行）》、《预算管理补充规定》、《债务风险控制方案》、《关于规范银行账户和资金结算管理的通知》、《关于开展“小金库”专项治理工作的通知》等制度。公司财务管理制度健全、规范，能够得到有效执行。
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p><b>1.机构设置问题</b></p> <p>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。</p> <p>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><b>2.公司信息系统存在不足</b></p> <p>公司使用核心业务一体化平台对发电主业进行管理，这套系统对于完善公司内部控制，加强业务管理具有重要作用。但目前该系统还存在不足之处，主要集中在财务核算系统，比如：财务核算和查询不直观，中转科目多，查找科目发生额和核算项目较为困难。</p> <p>对此，公司已确定在2011年一体化平台的持续改进中，重点对财务核算系统进行改进，使财务核算界面更友好，往来供应商客户项目余额查询、年初余额、本年借方、本年贷方、年末余额更直观。</p> <p><b>3.内控考评工作问题</b></p> <p>根据公司《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。</p> <p>对此，公司2010年已启动了“全面责任管理、全员业绩考核”工作，根据部门职责、岗位分工、基础管理对标体系，结合经营业绩指标考核体系，制定了公司各层级考核指标及指标值、评价计分办法。预计从2011年开始，公司将进行全面考评，从而根本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 2009 年年度股东大会	2010 年 5 月 18 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 5 月 19 日

(二) 临时股东大会情况

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 2010 年第一次临时股东大会	2010 年 12 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 12 月 31 日

## 八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、公司 2010 年总体经营情况

2010 年是公司加快产业结构调整、“双增双节、盈利攻坚”之年。在公司董事会及管理层的正确领导下，通过全体员工的共同努力，公司成功打赢“华银反击战”，实现扭亏为盈。全年完成发电量 105.54 亿千瓦时，同比增加 10.91 亿千瓦时，增幅 11.53%，完成上网电量 98.51 亿千瓦时，实现电力销售收入 36.35 亿元（不含税，下同）；全年实现营业总收入 75.31 亿元，同比增加 19.81 亿元，增幅 35.70%；实现利润总额 0.6 亿元，同比增加 0.08 万元。

(1) 营业总收入分析

2010 年，公司实现营业收入 75.31 亿元，比上年同期增加 19.81 亿元，增长 35.70%，

其中：主营业务收入完成 72.39 亿元，比上年同期增加 17.90 亿元，增长 32.85%；其他非主营业务收入 2.92 亿元，比上年同期增加 1.91 亿元。

主营业务收入中电力产品销售收入完成 36.35 亿元，比上年同期增加 3.42 亿元，增长 10.38%；主要是由于上网电量同比增加 11.39%，影响收入上升 3.75 亿元；上网电价比去年同期下降 3.93 元/兆瓦时，使收入减少 0.33 亿元。

主营业务收入中燃料等其他销售收入完成 36.04 亿元，比上年同期增加 14.48 亿元，增长 67.17%。主要是公司于 2009 年 7 月完成对湖南大唐燃料公司的股权收购，从 7 月份起湖南大唐燃料公司纳入公司合并范围，而 2010 年是按全年纳入公司合并范围统计。

### (2) 营业总成本分析

2010 年，公司发生营业成本 71.54 亿元，同比增加 20.27 亿元，增幅 39.53%。营业成本中主营业务成本完成 71.07 亿元，同比增加 20.28 亿元，增长 39.92%；其他非主营业务成本完成 0.47 亿元，同比基本持平。

主营业务成本中电力销售成本完成 36.84 亿元，同比增加 6.87 亿元，增长了 22.90%；燃料等其他销售成本完成 34.23 亿元，同比增加 13.41 亿元，增长 64.43%。

公司电力销售成本中发电燃料费完成 26 亿元，比上年同期增加 5.37 亿元，增长 26.04%。其中：因供电量同比增加 10.23 亿千瓦时影响燃料费上升 2.2 亿元；因供电煤耗同比下降 3.73 克/千瓦时影响燃料费减少 0.26 亿元，因标煤单价上升 110.35 元/吨影响燃料费增加 3.43 亿元。

### (3) 利润情况分析

2010 年，公司实现利润总额 6050 万元，比上年同期增加 0.08 万元。其中：公司营业利润-7001 万元，营业外收支净额增加利润 1.31 亿元（主要是收到政府补助 1.22 亿元）。公司全年火电企业经营性亏损为 6.90 亿元。

公司盈利的增利因素是：1) 获得政府补助 12244 万元，主要是淘汰落后产能中央财政奖励 9116 万元。2) 向湖南省物价局争取电费补贴 5000 万元（含税）。3) 转让关停机组容量指标获利 23750 万元。4) 出售海通证券股票获利 30803 万元（已扣除成本 5141 万元）。

## 2、公司资产构成及权益项目同比发生重大变动的原因

截至 2010 年 12 月 31 日，公司资产总额 144.94 亿元，同比增幅 0.91%。其中：

(1) 流动资产 33.66 亿元，占资产总额的 23.22%，同比增幅 7.34%。其中变动幅度较大的项目：

应收帐款较年初减少 38.37%，主要原因是公司加大电费回收力度，应收电费同比减少 1.24 亿元、收回燃料销售款 2.48 亿元。

预付帐款较年初增加 98.40%，主要原因是报告期内燃料市场供应紧张，增加了预付燃料款所致。

(2) 非流动资产 111.28 亿元，占资产总额的 76.78%。同比减少 0.89%。其中变动幅度较大的项目：

可供出售金融资产较年初减少 93.87%，主要原因是公司所持海通证券股票年末市值较年初减少 49.09%，同时在报告期内公司共出售海通证券股票 3568 万股，使可供出售金融资产较年初减少 44.78%。

在建工程较年初增加 131.77%，主要是新成立（收购）的四个公司的工程项目由前期阶段转入在建阶段，引起在建工程增加 7.9 亿元。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司负债总额 126.84 亿元，同比增幅 3.98%。其中：

(1) 流动负债 38.54 亿元，占负债总额的 30.38%，同比增幅 3.66%。

(2) 长期负债 88.31 亿元，占负债总额的 69.62%。同比增幅 4.11%。

负债总额中变动幅度较大的项目：

短期借款较年初减少 54.34%、长期借款较年初增加 0.97%、长期应付款较年初增加 92.26%、一年内到期的非流动负债较年初增加 109.56%、应付票据较年初增加 200%，主要原因是为减轻还贷压力，保证公司基建项目及其他前期项目的资金供应，公司进行了债务结构的调整，增加了融资租赁和应付票据业务，减少了短期借款。

预收账款较年初增加 77.16%，主要原因是公司所属煤炭经销企业预收煤款较年初增加 1.11 亿元。

截至 2010 年 12 月 31 日，公司所有者权益总额 18.10 亿元，其中：归属于母公司所有者权益合计 15.29 亿元，同比减幅 24.36%。

所有者权益中变动幅度较大的项目：

资本公积较年初减少 22.27%，主要原因是公司出售海通证券及其公允价值下跌的影响。

少数股东权益较年初增加 95.30%，主要原因是本年新增三家控股单位同比增加 11544 万元（其中攸县能源公司增加 10560 万元、欣正风电公司增加 600 万元、永州水电公司增加 384 万元）、张水公司同比增加 1579 万元、先一公司同比增加 650 万元等。

### 3、现金流量情况分析

(1) 经营性现金流入为 98.45 亿元，占公司现金流入总额的 69.34%，其中：电费资金 49.33 亿元，占到经营性现金流入额的 50.09%，电费回收率达到 100%以上，表明公司电费回收情况较好。2010 年经营活动产生的现金流量净额为 7.88 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资金。

(2) 投资活动现金流入数为 4.36 亿元，占公司现金流入总额的 3.07%，其中，出售海通证券股票现金流入 3.59 亿。2010 年投资活动产生的现金流量净额为-5.25 亿元。

(3) 筹资活动现金流入数为 39.18 亿元，占公司现金流入总额的 27.59%，其中，借款取得的现金 31.67 亿元。2009 年筹资活动产生的现金流量净额为-1.68 亿元。主要是公司偿还债务支付现金 33.59 亿元。

### 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，注册资本金为 10,000 万元，法定代表人彭朝晖，主要经营火电生产、销售、设备安装、综合利用等。2010 年底，该公司总资产 23.90 亿元，2010 年度实现营业收入 13.74 亿元，实现净利润-7001 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。2010 年底，该公司总资产 4.80 亿元，2010 年度实现营业收入 10507 万元，实现净利润 3224 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。2010 年底，该公司总资产 2.27 亿元，2010 年度实现营业收入 2.74 亿元，实现净利润 629 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等。2010 年底，该公司总资产 2.06 亿元，2010 年度实现营业收入 1.18 亿元，实现净利润 2272 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。2010 年底，该公司总资产 841 万元，2010 年度实现营业收入 7 万元，实现净利润-30

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%。注册资本为 600 万元，法定代表人黎利佳，主要经营垃圾发电。2010 年底，该公司总资产 1230 万元，2010 年度实现营业收入 267 万元，实现净利润 6 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。注册资本为 1000 万元，法定代表人罗赤橙，主要经营煤田开采。2010 年底，该公司总资产 9.79 亿元，2010 年度实现营业收入 1.36 亿元，实现净利润 592 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%。注册资本为 1800 万元，法定代表人罗日平，主要经营发电燃煤销售。2010 年底，该公司总资产 8.55 亿元，2010 年度实现营业收入 55.31 亿元，实现净利润-115 万元。

(9) 大唐华银永州水力发电有限责任公司系公司控股子公司，控股比例 70%，于 2010 年 8 月纳入公司合并范围。注册资本为 1810 万元，法定代表人黄晓衡，主要经营水电开发、投资、建设、营运。2010 年底，该公司总资产 3.47 亿元，2010 年度实现营业收入 116 万元，实现净利润-276 万元。

#### 5、公司面临的经营和财务风险

(1) 电煤供需矛盾依然突出。据省经委预测，2011 年，湖南全社会用电量增长 12.71% 左右，其中省内统调火电发电量将完成 618 亿千瓦时，同比增长 16.22%，对应电煤需求约 3100 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。

(2) 省内煤电联动政策没能启动。2011 年，煤炭价格出现新一轮较大幅度上涨，但湖南省去年没有实现煤电联动，在煤价持续上涨的情况下，一直以来，燃料涨价因素未能通过煤电联动走出去。

(3) 火电减亏扭亏的难度进一步加大，资产负债率趋高。2010 年，公司火电企业经营性亏损为 6.90 亿元，资产负债率为 87.51%，同比增加 2.59 个百分点，公司债务风险日益加大。

(4) 银根紧缩，资金供需矛盾更加突出。基建项目启动对自有资金需求加大与经营性亏损导致自有资金减少的矛盾，贷款需求加大与公司财务指标恶化导致贷款额受限等矛盾日趋突出，资金周转日显困难。

#### 6、2011 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 121.27 亿千瓦时。

(3) 供电煤耗 完成 325.02 克/千瓦时。

(4) 热值差 完成 502 千焦/千克。

(5) 综合厂用电率 完成 6.33%。

(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	3,634,848,041.69	3,684,444,507.78	-1.36	10.38	22.89	减少 10.32 个百分点
商品流通	3,132,235,836.90	3,051,497,358.15	2.58	56.29	55.48	增加 0.51 个百分点
煤炭	113,230,067.25	89,204,281.43	21.22	457.12	173.79	增加 81.53 个百分点
科技信息	94,744,157.99	54,094,914.46	42.90	3.25	-6.64	增加 6.05 个百分点
房地产	262,546,018.04	226,851,458.59	13.60	619.38	792.00	减少 16.72 个百分点
其他	1,089,132.00	955,682.59	12.25	-64.77	-62.58	减少 5.14 个百分点
合计	7,238,693,253.87	7,107,048,203.00	1.82	32.85	39.92	减少 4.96 个百分点
分产品						
电力	3,634,848,041.69	3,684,444,507.78	-1.36	10.38	22.89	减少 10.32 个百分点
煤炭	3,245,465,904.15	3,140,701,639.58	3.23	60.32	57.41	增加 1.79 个百分点
软硬件产品	94,744,157.99	54,094,914.46	42.90	3.25	-6.64	增加 6.05 个百分点
商品房及其他	263,635,150.04	227,807,141.18	13.59	565.96	714.02	减少 15.72 个百分点
合计	7,238,693,253.87	7,107,048,203.00	1.82	32.85	39.92	减少 4.96 个百分点

## (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(%)
湖南省	7,125,463,186.62	31.26
内蒙古自治区	113,230,067.25	457.12
合计	7,238,693,253.87	32.85

## 2、对公司未来发展的展望

## (1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## (二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	78,257
投资额增减变动数	-26,768
上年同期投资额	105,025
投资额增减幅度(%)	-25.49

## 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
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	风电站开发、建设、生产、经营	60	本年新增投资 900 万元
大唐华银攸县能源有限公司	火力发电等	67	本年新增投资 21440 万元
大唐华银永州水力发电有限责任公司	主营水电开发、投资、建设、营运等	70	本年新增投资 1267 万元
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	风力发电、销售	100	本年新增投资 1000 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
南山风电项目一期工程	49,700.00	14,405.00	在建
大唐华银东乌褐煤干燥示范装置南项目	39,761.00	33,918.00	在建
怀化巫水流域梯级开发长寨水电站项目	26,564.00	8,311.00	在建
怀化巫水流域梯级开发高椅水电站项目	29,835.00	8,036.00	在建
合计	145,860.00	/	/

(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》的规定，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 2010 年度财务报告中更正以前年度会计差错，减少期初未分配利润 119,188,551.23 元。现将会计差错更正的原因及其影响情况报告如下：

## 1、 前期会计差错的性质

根据审计署 2010 年对中国大唐集团公司进行经济责任审计下达的《审计决定书》(审企决[2010]468号)，2008年7月国家发展改革委员会核准建设的大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司（以下简称“金电公司”）“上大压小”扩建工程所相相关停的#3、#5机组（2×12.5万千瓦），公司应补提固定资产减值准备 119,188,551.23 元。

根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更及差错更正》，公司对上述事项作为前期会计差错予以追溯调整，调整减少 2010 年年初未分配利润 119,188,551.23 元，其中：调整增加 2008 年末固定资产减值准备 119,188,551.23 元，调整增加 2008 年度资产减值损失 119,188,551.23 元。

## 2、 前期会计差错发生的情况说明

根据国家《关于加快关停小火电机组若干意见的通知》(国发[2007]2号)，金电公司的#3、#5号机组属于应该关停的小火电机组，并按照国家“上大压小”的政策在原地建设一台 60 万千瓦级超临界燃煤机组。2008 年金电公司按规定将#3、#5号机组实施关停，于 2010 年 2 月将关停机组的资产净值 11918.86 万元计入新建发电机组“在建工程”成本。该会计处理的依据主要包括：

(1) 根据《企业会计准则—固定资产》，固定资产的建造成本应包括使该项固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的所有支出，包括实体建造费用、前期设计研究费用、利息资本化金额以及为获得项目核准批复所发生的成本。金电公司对#3、#5号小火电机组的拆除清理是根据2008年7月国家发展改革委《关于大唐华银金竹山发电厂“上大压小”扩建工程项目核准的批复》(发改能源[2008]1884号)的要求进行拆除，直接目的是为新建项目，两者是前因后果的资产承接关系，也即：没有对#3、#5号小火电机组拆除的“压小”，就没有新建的60万千瓦机组项目的“上大”。拆除小机组是新建的大机组达到预定可使用状态的前提条件，其拆除成本也构成新建项目的直接成本之一。

(2) 金电公司新建60万千瓦机组项目的概算已包括购买及处置上述关停机组的拆除清理费用，经北京电力规划设计总院审查认可，列入60万千瓦机组项目可行性研究报告中的投资概算。

### 3、会计差错调整依据

2010年国家审计署对金电公司进行审计时，指出将关停#3、#5号机组列入新建机组成本的会计处理不符合《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，应予追溯调整并计提资产减值损失。

### 4、追溯调整后对公司财务状况和经营成果的影响

(1) 公司对该事项追溯调整2008年度的利润表，调整增加2008年度资产减值损失11,918.86万元，占调整后当年公司资产减值损失27,420.15万元的43.47%；调减2008年度净利润11,918.86万元，占调整后当年公司净利润总额-118,140.64万元的10.09%；对公司已披露的2009-2010年度各定期报告的利润表没有影响，详见下表(单位,元):

报表项目	2008年度调整前	更正金额	2008年度调整后
资产减值损失	155,012,985.48	119,188,551.23	274,201,536.71
归属于母公司所有者的净利润	-1,062,217,865.40	-119,188,551.23	-1,181,406,416.63

(2) 追溯调整后对公司2010年1月1日的财务状况影响：减少未分配利润11,918.86万元，占调减后2010年期初净资产202,097.08万元的5.90%；减少期初固定资产11,918.86万元，占调减后2010年期初固定资产的1.41%，除该两项追溯调整期初数外，对公司2008-2010年已披露的各定期报告的资产负债表其他项目没有影响，详见下表(单位,元):

报表项目	2010年1月1日调整前	更正金额	2010年1月1日调整后
固定资产	8,580,047,742.67	-119,188,551.23	8,460,859,191.44
未分配利润	-1,012,042,800.12	-119,188,551.23	-1,131,231,351.35

## (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2010年第1次会议	2010年4月21日	见同次会议决议公告。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年4月23日
公司董事会2010年第2次会议	2010年5月18日	见同次会议决议公告。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年5月19日
公司董事会2010年第3次会议	2010年8月18日	见同次会议决议公告。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年8月23日

公司董事会2010年第4次会议	2010年10月21日	见公司2010年第三季度报告。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年10月25日
公司董事会2010年第5次会议	2010年12月14日	见同次会议决议公告。	《中国证券报》、《上海证券报》	2010年12月15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) 2009年度利润分配方案执行情况

公司无2009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 2011 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。

#### 5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

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。

#### 6、 董事会对于内部控制责任的声明

本董事会是公司内部控制管理的指导和监督机构、负责审核并监控公司相关内部控制管理制度与重大的内部控制事件。主要通过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。了解和掌握企业所处控制环境的现状，对公司报告的重大控制事项提供指导意见。督导公司的内部控制文化建设。

根据公司 2010 年内控工作的开展情况，本公司董事会认为：本公司内部控制制度设计合理、内容完整，并得到有效执行，未发现其在设计和执行方面存在重大缺陷，随着各项业务的不断发展，本公司将定期或根据需要对内部控制制度进行补充和完善，以确保公司内部控制体系的科学性和有效性。

#### 7、 内幕信息知情人管理制度的执行情况

公司自查，内幕信息知情人是否在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况？ 否

根据相关法律、法规和规范性文件的要求，经公司董事会 2007 年第一次会议制定，2010 年第一次会议修订，公司目前订立了《公司信息披露事务管理制度》，其中专门规定有"第五章公司内幕信息知情人及未公开信息的保密"。

根据制度，从信息的报告、编制、传递、审核、再到公告的内部流转中，公司严格按照上述制度规定的程序和要求进行信息的传递和披露，确保信息披露真实、准确、完整、及时，同时积极督促高管人员勤勉尽责，严格按照制度工作，加强自律，遵守信息保密规定，杜绝违规买卖股票及内幕交易等违法违规行为。

公司同时将董事、监事、高管的身份证号码和帐户上报上交所，配合监管部门监督相关人员买卖公司股票的情况。公司利用召开“三会”期间，宣讲相关规章制度，提醒公司董事、监事、高管在公司进行资产重组、重大投资，定期报告、业绩预告等敏感时间，不得违规买卖公司股票。

今后公司将进一步加强董事、监事和高管对内幕信息保密和管理相关制度的学习和培训工作，积极组织参加监管部门举办的各项学习培训班，提升对相关制度的认识和理解，通过学习和培训，提高董事、监事、高管处理内幕信息的规范性。

#### (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）2010 年年初未分配利润为-838,164,403.81 元，2010 年当年母公司口径实现净利润 151,964,444.01 元，2010 年年末未分配利润为-686,199,959.80 元。

根据公司 2010 年的实际财务状况，公司 2010 年度拟不进行利润分配，亦不进行公积金转增股本。

#### (六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
本报告期内盈利用于弥补公司以前年度亏损。	

#### (七) 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(%)
2007	0	14,795,505.45	
2008	0	-1,061,527,636.07	
2009	0	53,959,105.31	

## 九、 监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1.监事会于 2010 年 4 月 21 日召开 2010 年第一次会议,审议通过如下议案:

- (1)《2009 年公司监事会工作报告》;
- (2)《公司 2009 年年度报告》及摘要;
- (3)《公司 2010 年第一季度报告》;
- (4)《关于前期会计差错更正及其追溯调整的报告》;
- (5)《关于续聘公司监事的议案》。

2.监事会于 2010 年 8 月 18 日召开 2010 年第二次会议,审议通过如下议案:

- (1)《关于更换公司监事的议案》;
- (2)《公司 2010 年半年度报告》。

3.监事会于 2010 年 10 月 21 日召开 2010 年第三次会议,审议通过如下议案:《公司 2010 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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

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、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量(股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益(元)
1	普通股	600837	海通证券	58,559,011.00	4,961,761.00	47,831,376.04	100	308,031,960.80
合计				58,559,011.00	/	47,831,376.04	100	308,031,960.80

## 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)	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
陈海诚	永州侨海投资开发有限公司	2010年8月1日	12,670,000.00	-2,755,170.09	否	是	是

## (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) 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》,决定公司在原出资额 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) 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互剂余缺、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。

(3) 公司 2009 年年度股东大会审议通过《关于公司 2010 年度燃煤销售日常关联交易的议案》,公司控股子公司湖南大唐燃料开发有限责任公司(以下简称燃料公司)2010 年将向关联法人大唐湘潭发电有限责任公司、大唐石门发电有限责任公司、大唐耒阳发电厂销售日常发电所需燃煤。2010 年度,预计销售燃煤共计 490 万吨左右。预计 2010 年度上述交易总额不超过 26 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。为了避免在燃煤采购上的无序竞争,降低燃料采购成本,确保燃煤质量和供应量,公司联合中国大唐集团公司其他在湘发电企业设立燃料公司,燃料公司兼顾公司燃料管理中心的职责,集中采购煤炭,实行统一组织协调、统一计划订货、统一采购调运、统一定价结算的“四统一”原则,利用其整体优势能有效降低燃煤采购成本和相关采购费用。燃料公司贯彻以管理为主、保本经营的方针,燃煤购销差价为 8 元/吨(不含税),已包含在上述交易总额 26 亿元当中。

(4) 公司董事会 2010 年第五次会议审议通过《关于转让小火电关停容量指标的议案》,目前公司关停自有小火电机组容量指标剩余 25 万 kW,收购省内其他小火电关停容量指标剩余 17.5 万 kW,合计容量指标剩余约 42.5 万 kW(最终以国家发展和改革委员会核查确认

的关停容量为准)。为优化资本结构,减少资金沉淀,增加公司现金流,公司拟将上述剩余容量指标出售给中国大唐集团公司湖南分公司(以下简称湖南分公司),此项交易金额约为42500万元人民币。根据湖南省发展和改革委员会《关于支付小火电机组容量补偿费的通知》(湘发改交能〔2010〕302号)确定的标准,结合市场目前公允的关停容量指标出让价格,经双方协商,公司拟将上述剩余容量指标以1000元/kW的价格,出售给湖南分公司。

#### (六) 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

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

#### 2、担保情况

本年度公司无担保事项。

#### 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

#### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (七) 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。	见公司治理一栏。

#### (八) 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
境内会计师事务所报酬	980,000
境内会计师事务所审计年限	6

#### (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。

(十) 公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

(十一) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十二) 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、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
公司董事会 2010 年第 3 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 8 月 23 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年第三季度报告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 10 月 25 日	www.sse.com.cn
公司董事会 2010 年第 5 次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 12 月 15 日	www.sse.com.cn
公司 2010 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2010 年 12 月 31 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

天职湘 SJ[2011]268 号

大唐华银电力股份有限公司董事会：

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 2010 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2010 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。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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。

#### 二、注册会计师的责任

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。

#### 三、审计意见

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 2010 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况、2010 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  
二〇一一年四月二十一日

### (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2010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	668,487,641.25	631,349,607.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	附注七.2	165,133,704.52	179,097,388.16
应收账款	附注七.3	567,975,220.02	921,623,747.37
预付款项	附注七.5	1,053,201,873.69	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	附注七.4	482,165,339.75	406,744,175.63
买入返售金融资产			
存货	附注七.6	429,173,649.34	465,604,117.9
一年内到期的非流动资产			680,641.23
其他流动资产			
流动资产合计		3,366,137,428.57	3,135,949,353.95
<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	47,831,376.04	779,919,160.78
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注七.9	251,343,950.20	244,008,061.53
投资性房地产	附注七.10	14,103,940.30	15,836,765.88
固定资产	附注七.11	7,947,917,173.81	8,460,859,191.44
在建工程	附注七.12	1,783,557,592.29	769,551,320.62
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	附注七.13	906,359,233.10	872,521,782.36
开发支出	附注七.13	10,800,308.42	548,690.08
商誉	附注七.14	3,697,830.57	1,921,210.39
长期待摊费用	附注七.15	41,179,679.10	36,233,901.74
递延所得税资产	附注七.16	41,700,757.72	46,872,737.39

其他非流动资产	附注七.18	79,638,696.46	
非流动资产合计		11,128,130,538.01	11,228,272,822.21
资产总计		14,494,267,966.58	14,364,222,176.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注七.19	500,000,000.00	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	附注七.20	300,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	附注七.21	990,076,489.69	1,202,345,882.40
预收款项	附注七.22	416,015,262.52	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	附注七.23	55,195,763.58	59,710,798.16
应交税费	附注七.24	-51,528,737.41	-41,578,581.84
应付利息		1,719,216.93	
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	490,539,028.80	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	附注七.27	1,138,748,093.22	543,389,150.96
其他流动负债			
流动负债合计		3,853,504,250.10	3,716,796,692.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注七.28	7,745,031,000.00	7,670,479,136.00
应付债券			
长期应付款	附注七.29	863,654,991.42	449,222,839.77
专项应付款	附注七.30	11,687,359.09	12,505,510.09
预计负债			
递延所得税负债	附注七.16	117,844,744.78	292,470,866.81
其他非流动负债	附注七.31	92,694,949.85	57,817,607.65
非流动负债合计		8,830,913,045.14	8,482,495,960.32
负债合计		12,684,417,295.24	12,199,292,652.36
<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	1,789,606,332.60	2,302,387,061.33
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	-1,110,724,075.22	-1,131,231,351.35
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,528,697,391.29	2,020,970,843.89
少数股东权益		281,153,280.05	143,958,679.91
所有者权益合计		1,809,850,671.34	2,164,929,523.80
负债和所有者权益总计		14,494,267,966.58	14,364,222,176.16

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		546,299,792.06	406,173,651.40
交易性金融资产			
应收票据		107,488,780.65	157,161,271.16
应收账款	附注十三.1	461,257,642.23	542,062,523.68
预付款项		347,039,909.90	65,428,006.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十三...2	3,491,963,211.75	3,882,151,394.47
存货		100,977,388.62	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		5,055,026,725.21	5,118,791,709.96
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		47,831,376.04	779,919,160.78
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三.3	1,851,145,278.89	1,146,439,390.22
投资性房地产			
固定资产		5,669,563,687.96	6,022,019,424.99
在建工程		311,569,265.67	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		262,859,243.34	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		34,047,807.90	39,011,403.76
其他非流动资产		79,638,696.46	
非流动资产合计		8,256,655,356.26	8,587,421,701.65
资产总计		13,311,682,081.47	13,706,213,411.61
<b>流动负债:</b>			
短期借款		500,000,000.00	1,030,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		300,000,000.00	100,000,000.00

应付账款		310,810,641.82	591,675,101.96
预收款项			
应付职工薪酬		37,889,310.51	35,340,884.69
应交税费		-96,401,727.24	-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		1,009,414,930.89	1,196,552,059.95
一年内到期的非流动负债		1,120,148,093.22	543,389,150.96
其他流动负债			
流动负债合计		3,194,600,381.97	3,447,745,265.18
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,301,031,000.00	7,349,955,500.00
应付债券			
长期应付款		863,654,991.42	449,222,839.77
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		10,170,554.45	180,340,034.97
其他非流动负债		53,360,555.55	29,268,888.89
非流动负债合计		8,228,217,101.42	8,008,787,263.63
负债合计		11,422,817,483.39	11,456,532,528.81
<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		1,752,112,901.71	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		-686,199,959.80	-838,164,403.81
所有者权益（或股东权益）合计		1,888,864,598.08	2,249,680,882.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,311,682,081.47	13,706,213,411.61

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—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		7,530,821,914.30	5,549,445,413.20
其中：营业收入	附注七.36	7,530,821,914.30	5,549,445,413.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,917,335,536.89	5,818,265,529.05
其中：营业成本	附注七.36	7,154,404,055.96	5,127,398,515.07
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	43,893,535.53	32,975,093.75
销售费用	附注七.38	66,601,195.05	42,276,955.13
管理费用	附注七.39	129,974,962.53	125,483,790.97
财务费用	附注七.40	505,790,150.32	445,077,567.73
资产减值损失	附注七.42	16,671,637.50	45,053,606.40
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）	附注七.41	316,504,104.21	31,961,713.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		408,165.95	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）		-70,009,518.38	-236,858,402.40
加：营业外收入	附注七.43	139,138,035.98	301,519,148.38
减：营业外支出	附注七.44	8,633,064.13	4,166,127.55
其中：非流动资产处置损失		64,503.59	130,618.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		60,495,453.47	60,494,618.43
减：所得税费用	附注七.45	17,795,028.55	-1,062,896.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		42,700,424.92	61,557,515.06
归属于母公司所有者的净利润		20,507,276.13	53,959,105.31

少数股东损益		22,193,148.79	7,598,409.75
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	附注七.46	0.0288	0.0758
（二）稀释每股收益	附注七.46	0.0288	0.0758
七、其他综合收益	附注七.47	-512,780,728.73	340,629,338.21
八、综合收益总额		-470,080,303.81	402,186,853.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-470,080,303.81	394,588,443.52
归属于少数股东的综合收益总额			7,598,409.75

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—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	附注十三.4	2,667,548,545.91	2,165,085,328.03
减：营业成本	附注十三.4	2,437,386,056.45	1,854,484,439.03
营业税金及附加		5,847,929.73	17,162,484.14
销售费用			
管理费用		56,893,522.96	98,286,446.13
财务费用		425,461,216.91	364,516,004.61
资产减值损失		13,561,060.05	43,288,875.94
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）	附注十三.5	316,504,104.21	22,268,000.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			4,006,162.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		44,902,864.02	-190,384,921.57
加：营业外收入		119,424,576.72	203,821,444.40
减：营业外支出		7,399,400.87	637,372.31
其中：非流动资产处置损失			9,360.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		156,928,039.87	12,799,150.52
减：所得税费用		4,963,595.86	2,442,327.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		151,964,444.01	10,356,822.76
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		-512,780,728.73	340,629,338.21
七、综合收益总额		-360,816,284.72	350,986,160.97

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—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		9,670,141,382.69	6,043,240,651.68
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		2,106,375.52	6,322,553.11
收到其他与经营活动有关的现金	附注七.48.(1)	172,619,441.54	324,178,303.18
经营活动现金流入小计		9,844,867,199.75	6,373,741,507.97
购买商品、接受劳务支付的现金		8,276,278,319.19	5,182,654,944.06
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		379,100,021.65	306,476,346.32
支付的各项税费		334,532,034.62	254,710,323.26
支付其他与经营活动有关的现金	附注七.48.(2)	67,161,387.52	68,121,106.93
经营活动现金流出小计		9,057,071,762.98	5,811,962,720.57
经营活动产生的现金流量净额		787,795,436.77	561,778,787.40
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		396,741,813.57	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12,063,977.46	18,261,837.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,557,085.02	23,425,342.98
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	附注七.48.(3)	24,500,000.00	26,577,194.80
投资活动现金流入小计		435,862,876.05	75,764,375.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		913,821,762.65	969,754,817.31
投资支付的现金		34,800,000.00	12,500,000.00
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		12,155,294.64	

支付其他与投资活动有关的现金			304,960.83
投资活动现金流出小计		960,777,057.29	982,559,778.14
投资活动产生的现金流量净额		-524,914,181.24	-906,795,402.63
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		50,800,000.00	44,308,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		50,800,000.00	44,308,000.00
取得借款收到的现金		3,167,090,000.00	3,195,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注七.48.(4)	700,000,000.00	525,600,000.00
筹资活动现金流入小计		3,917,890,000.00	3,764,908,000.00
偿还债务支付的现金		3,359,483,877.30	2,405,574,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		482,907,062.37	545,082,465.99
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	附注七.48.(5)	243,354,745.06	127,797,833.00
筹资活动现金流出小计		4,085,745,684.73	3,078,454,798.99
筹资活动产生的现金流量净额		-167,855,684.73	686,453,201.01
<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>		95,025,570.80	341,436,585.78
加：期初现金及现金等价物余额	附注七.49.(3)	531,349,607.21	189,913,021.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注七.49.(3)	626,375,178.01	531,349,607.21

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—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		3,200,721,697.47	2,311,321,543.49
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		382,590,262.35	451,398,422.72
经营活动现金流入小计		3,583,311,959.82	2,762,719,966.21
购买商品、接受劳务支付的现金		2,599,131,547.19	1,840,062,147.01
支付给职工以及为职工支付的现金		180,371,659.23	169,289,238.12
支付的各项税费		145,937,754.87	122,536,882.04
支付其他与经营活动有关的现金		3,505,822.66	104,866,493.31
经营活动现金流出小计		2,928,946,783.95	2,236,754,760.48
经营活动产生的现金流量净额		654,365,175.87	525,965,205.73
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		359,941,813.57	7,500,000.00
取得投资收益收到的现金		12,063,977.46	18,261,837.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,546,585.02	
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		1,800,000.00	4,500,000.00
投资活动现金流入小计		376,352,376.05	30,261,837.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		689,624,841.93	834,112,110.22
投资支付的现金		130,790,000.00	144,650,000.00
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			
投资活动现金流出小计		820,414,841.93	978,762,110.22
投资活动产生的现金流量净额		-444,062,465.88	-948,500,272.49
<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		3,167,090,000.00	2,930,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		700,000,000.00	500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,867,090,000.00	3,430,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,259,314,500.00	2,274,114,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,597,324.27	438,728,113.87
支付其他与筹资活动有关的现金		243,354,745.06	77,992,007.87
筹资活动现金流出小计		3,877,266,569.33	2,790,834,621.74

筹资活动产生的现金流量净额		-10,176,569.33	639,165,378.26
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		200,126,140.66	216,630,311.50
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		506,299,792.06	306,173,651.40

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—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	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							-119,188,551.23			-119,188,551.23
其他										
二、本年年初余额	711,648,000.00	2,302,387,061.33			138,167,133.91		-1,131,231,351.35		143,958,679.91	2,164,929,523.80
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-512,780,728.73					20,507,276.13		137,194,600.14	-355,078,852.46
(一) 净利润							20,507,276.13		22,193,148.79	42,700,424.92
(二) 其他综合收益		-512,780,728.73								-512,780,728.73
上述(一)和(二)小计		-512,780,728.73					20,507,276.13		22,193,148.79	-470,080,303.81
(三) 所有者投入和减少资本									116,268,591.35	116,268,591.35
1. 所有者投入资本									116,268,591.35	116,268,591.35
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-1,267,140.00	-1,267,140.00
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									-1,267,140.00	-1,267,140.00
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										
3. 其他										
四、本期期末余额	711,648,000.00	1,789,606,332.60			138,167,133.91		-1,110,724,075.22		281,153,280.05	1,809,850,671.34

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	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		-1,066,001,905.43		73,455,065.91	1,793,426,017.51
加:会计政策变更										
前期差错更正							-119,188,551.23			-119,188,551.23
其他										
二、本年年初余额	711,648,000.00	1,936,157,723.12			138,167,133.91		-1,185,190,456.66		73,455,065.91	1,674,237,466.28
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		366,229,338.21					53,959,105.31		70,503,614.00	490,692,057.52
(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		340,629,338.21					53,959,105.31		7,598,409.75	402,186,853.27

(二) 小计									
(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		25,600,000.00						44,308,000.00	69,908,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								18,597,204.25	18,597,204.25
(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									
(七) 其他									
四、本期期末余额	711,648,000.00	2,302,387,061.33			138,167,133.91		-1,131,231,351.35	143,958,679.91	2,164,929,523.80

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—12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							-119,188,551.23	-119,188,551.23
其他								
二、本年年初余额	711,648,000.00	2,264,893,630.44			111,303,656.17		-838,164,403.81	2,249,680,882.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-512,780,728.73					151,964,444.01	-360,816,284.72
(一)净利润							151,964,444.01	151,964,444.01
(二)其他综合收益		-512,780,728.73						-512,780,728.73
上述(一)和(二)小计		-512,780,728.73					151,964,444.01	-360,816,284.72
(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								
(七)其他								
四、本期期末余额	711,648,000.00	1,752,112,901.71			111,303,656.17		-686,199,959.80	1,888,864,598.08

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							-119,188,551.23	-119,188,551.23
其他								
二、本年初余额	711,648,000.00	1,924,264,292.23			111,303,656.17		-848,521,226.57	1,898,694,721.83
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								
(七)其他								
四、本期期末余额	711,648,000.00	2,264,893,630.44			111,303,656.17		-838,164,403.81	2,249,680,882.80

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

### (三) 公司概况

#### 1、历史沿革

大唐华银电力股份有限公司（以下简称“本公司或公司”）原名湖南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，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。公司总股份为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，以总股份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，公司总股份增至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年末总股份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，公司总股份增至53,760万股。

1999年10月，以总股份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份增至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，配售股后公司总股份增至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85,680,027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85,680,027股获准流通。中国大唐集团公司持有限售条件流通股237,263,477股待股改承诺兑现后可以解禁。目前，公司总股份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。

3、公司现任法定代表人：王琳。

4、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报告批准报出日：2011年4月21日。

(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：

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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：

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

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

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。有证据表明公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

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：

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末余额 500 万元以上（含 500 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内	0	0
1—2 年	5%	5%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	30%	30%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

##### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

#### 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) 投资成本的计量

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并:合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来

事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,也计入合并成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额,在合并财务报表中确认为商誉;合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。企业合并中,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,通过支付的现金、付出的非货币性资产或发生的权益性证券的方式取得的长期股权投资,以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资,以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本;投资者投入的长期股权投资,以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允时,则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,作为应收项目单独核算。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### ①长期股权投资的成本法核算

本公司对被投资单位能够实施控制、不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的,长期股权投资采用成本法核算。

### ②长期股权投资的权益法核算

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

### ③长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算。

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,改按权益法核算。

### ④长期股权投资的处置

本公司处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入投资收益。对采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入投资收益。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在,则视为与其他方对被投资单位实施共同控制;对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定,则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## (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、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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

## (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-45	3	3.88-2.16
机器设备	8-18	0-3	12.5-5.39
运输设备	6-8	3	16.17-12.13

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

#### (5) 其他说明

##### 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。

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：

本公司借款费用是指因借款而发生的利息及其他相关成本。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑损益等。

借款费用的确认和计量：

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

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

#### 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。

### 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

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
根据审计署对中国大唐集团公司进行经济责任审计下达的《审计决定书》（审企决[2010]468号），2008年7月国家发展改革委员会核准建设的大唐华银金竹山火力发电分公司“上大压小”扩建工程所相应关停的#3、#5机组（2×125MW），公司应补提固定资产减值准备119,188,551.23元。	由公司董事会批准	调整减少年初未分配利润119,188,551.23元，其中：调整增加2008年末固定资产减值准备119,188,551.23元，调整增加2008年度资产减值损失119,188,551.23元。

上述调整事项对期初数的影响：

报表项目	2010年1月1日调整前	更正金额	2010年1月1日调整后
固定资产	8,580,047,742.67	-119,188,551.23	8,460,859,191.44
未分配利润	-1,012,042,800.12	-119,188,551.23	-1,131,231,351.35

## (2) 未来适用法

无

## (五) 税项：

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	公司所属红壁岩水力发电分公司、大唐华银张家界水电有限公司贺龙电厂、大唐华银永州水力发电有限责任公司根据财税【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；大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限公司、大唐华银城步新能源开发有限责任公司根据财税【2008】156号文件《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，利用风力生产的电力实行即征即退 50%的政策；其他单位应税收入按 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。
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%—7%
企业所得税	应纳税所得额	除湖南大唐先一科技有限公司（母公司）及其子公司湖南大唐节能科技有限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
教育费附加	实际缴纳的流转税额	4.5%

## (六) 企业合并及合并财务报表

## (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
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
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
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
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
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	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
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	本水力发电厂项目建设及综合开发	3,000.00
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	服务业	1,532.00	旅游服务	1,522.00

		大道 194 号				
大唐华银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
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限公司	控股子公司	内蒙古自治区西乌旗	风力发电	1,500.00	风电站开发、建设、生产、经营	1,500.00
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	全资子公司	城步县苗族自治县儒林镇	风力发电	1,000.00	风力发电、销售	1,000.00
大唐华银攸县能源有限公司	控股子公司	攸县网岭镇荷叶塘村	火力发电	160,000.00	火力发电；发电设备检修与调试；电力技术咨询服务；公司自有资产租赁；电器机械销售；电力环保产品综合利用	21,440.00

接上表：

子公司全称	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	100	100	是	
湖南华银园开发有限公司	100	100	是	
大唐华银张家界水电有限公司	51	51	是	7,930.28
湖南大唐先一科技有限公司	100	100	是	4,557.38
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	100	100	是	
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	60	60	是	2,000.00
张家界驼峰有限公司	99.68	99.68	是	5.88
大唐华银环保发电有限责任公司	51	51	是	297.73
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限公司	60	60	是	600
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	100	100	是	
大唐华银攸县能源有限公司	67	67	是	10,560.00

## (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	57	是	1,779.85
内蒙古大	全资	内蒙	生产	1,000.00	煤田开采	1,000.00	100	100	是	

大唐华银锡东能源开发有限公司	子公司	古锡林浩特东乌	销售							
大唐华银永州水力发电有限责任公司	控股子公司	永州市双牌县泷泊镇	水力发电	1,810.00	水电开发、投资、建设、营运；兼营水电站代管维护	1,267.00	70	70	是	384.20

## 2、合并范围发生变更的说明

本期新增子公司的情况:

(1) 大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司成立于 2010 年 7 月，注册资本为人民币 1,500 万元，其中公司出资 900 万元，占出资总额的 60%；欣正投资发展有限公司出资 465 万元，占出资总额的 31%；自然人殷芳出资 135 万元，占出资总额的 9%。公司将其从成立之日起纳入合并范围。

(2) 大唐华银城步新能源开发有限责任公司成立于 2010 年 8 月，注册资本为人民币 1,000 万元，全部由公司出资，公司将其从成立之日起纳入合并范围。

(3) 大唐华银攸县能源有限公司成立于 2010 年 12 月，注册资本为人民币 160,000 万元，截至 2010 年 12 月 31 日实收资本人民币 32,000 万元，其中：公司认缴出资人民币 107,200 万元，占出资总额的 67%，首期已实际出资人民币 21,440 万元；湖南发展投资集团有限公司认缴出资人民币 30,400 万元，占出资总额的 19%，首期已实际出资人民币 6,080 万元；攸县国有资产经营中心认缴出资人民币 14,400 万元，占出资总额的 9%，首期已实际出资人民币 2,880 万元；株洲市国有资产投资控股集团有限公司认缴出资人民币 8,000 万元，占出资总额的 5%，首期已实际出资人民币 1,600 万元。公司将其从成立之日起纳入合并范围。

(4) 大唐华银永州水力发电有限责任公司前身为永州侨海投资开发有限公司（下称侨海公司），由自然人孙跃进（德国籍）独资设立，于 2004 年 9 月 30 日在永州市工商局登记注册，公司注册资本 160 万美元。2008 年 6 月，自然人陈海诚（中国籍）向侨海公司增资 70 万美元，并受让孙跃进转让的 91 万美元股权，公司注册资本增至 230 万美元。2008 年 7 月，陈海诚将其持有的 161 万美元股权转让 69 万美元给自然人詹敏菊（中国籍）。2009 年 9 月，自然人詹敏菊（中国籍）转让所持股 69 万美元给自然人陈海诚（中国籍），2010 年 4 月 29 日，自然人孙跃进（德国籍）与陈海诚签订股权转让协议，将其持有的 69 万美元股权转让给陈海诚，外商投资企业变更为内资企业，注册资本变更为 1,810 万元人民币；2010 年 7 月公司与陈海诚签订股权转让协议，收购其所持有的侨海公司的 1267 万元股权。股权转让后，公司持有侨海公司 70% 的股权，陈海诚持有侨海公司 30% 的股权，并于 2010 年 7 月底办理了工商变更登记，变更后的公司名称为大唐华银永州水力发电有限责任公司，公司自 2010 年 8 月 1 日起纳入合并范围。

## 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
大唐华银永州水力发电有限责任公司	12,806,801.08	-2,755,170.09
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	15,000,000.00	
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	10,000,000.00	
大唐华银攸县能源有限公司	320,000,000.00	
大唐先一能源管理有限公司	5,000,000.00	

## 4、本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元 币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
大唐华银永州水力发电有限责任公司	1,776,620.18	合并支付对价与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额

## (七) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	163,993.26	51,323.79
人民币	163,993.26	51,323.79
银行存款:	626,211,668.95	527,837,369.43
人民币	626,211,668.95	527,837,369.43
其他货币资金:	42,111,979.04	103,460,913.99
人民币	42,111,979.04	103,460,913.99
合计	668,487,641.25	631,349,607.21

期初存在抵押、冻结等对变现有限制款项 100,000,000.00 元,为存入银行的银行承兑汇票保证金;期末存在抵押、冻结等对变现有限制款项 42,112,463.24 元,其中存入银行的银行承兑汇票保证金 42,111,979.04 元,被法院冻结的银行存款 484.20 元。

## 2、应收票据:

## (1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	165,133,704.52	179,097,388.16
合计	165,133,704.52	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,813,931.05	1.72	400,000.00	4.08				
按组合计提坏账准备的应收账款	558,795,324.78	98.18	399,935.81	0.07	921,623,747.37	99.97		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	527,446.81	0.10	361,546.81	68.55	290,446.81	0.03	290,446.81	100
合计	569,136,702.64	/	1,161,482.62	/	921,914,194.18	/	290,446.81	/

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

单位：元 币种：人民币

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
内蒙古国电能源投资有限公司锡林热电厂	9,813,931.05	400,000.00	4.08	预计损失
郑州鑫亚电子科技有限公司	237,000.00	71,100.00	30	预计损失
华银园项目部	290,446.81	290,446.81	100	预计损失
合计	10,341,377.86	761,546.81		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	550,796,608.67	98.57		921,623,747.37	100	
1 至 2 年	7,998,716.11	1.43	399,935.81			
合计	558,795,324.78	100	399,935.81	921,623,747.37	100	

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 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	460,041,773.89	1年以内	80.83
内蒙古国电能源投资有限公司锡林热电厂	非关联方	9,813,931.05	2-3年	1.72
大唐国际锡林浩特矿业有限公司	受同一公司控制	6,424,656.16	1年以内	1.13
哈尔滨秋实煤炭经销有限公司	非关联方	2,603,466.00	1年以内	0.46
赤峰市成昊有限责任公司	非关联方	1,245,892.30	1年以内	0.22
合计	/	480,129,719.40	/	84.36

## 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	39,978,456.98	7.15	39,978,456.98	100.00	70,652,723.86	14.57	40,819,124.48	57.77
按组合计提坏账准备的其他应收账款	497,601,853.45	88.95	16,003,276.49	3.22	388,987,017.66	80.22	12,076,441.41	3.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	21,810,775.80	3.90	21,244,013.01	97.40	25,240,866.59	5.21	25,240,866.59	100.00
合计	559,391,086.23	/	77,225,746.48	/	484,880,608.11	/	78,136,432.48	/

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

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
株洲市芦淞区教育局	3,400,000.00	2,910,000.00	85.59	预计损失金额
振升铝材有限公司	17,024,787.80	17,024,787.80	100.00	预计损失金额
澧光有限公司	15,700,000.00	15,700,000.00	100.00	预计损失金额
进出口雄军公司	7,253,669.18	7,253,669.18	100.00	预计损失金额
岳阳化工厂	4,295,000.00	4,295,000.00	100.00	预计损失金额
旺和超市	3,771,000.00	3,771,000.00	100.00	预计损失金额
湘能燃料公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	预计损失金额

珠海恒广益有限公司	3,131,606.12	3,131,606.12	100.00	预计损失金额
南岳用电所	1,423,322.00	1,423,322.00	100.00	预计损失金额
电力实业公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计损失金额
电力线材厂	500,000.00	500,000.00	100.00	预计损失金额
城市车辆设备公司	461,900.00	461,900.00	100.00	预计损失金额
西部恒广益有限公司	361,814.00	361,814.00	100.00	预计损失金额
深圳锦龙德有限公司	164,033.77	164,033.77	100.00	预计损失金额
电力综合利用开发公司	118,285.98	118,285.98	100.00	预计损失金额
其他零星客户	383,813.93	307,051.14	80.00	预计损失金额
合计	61,789,232.78	61,222,469.99	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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	471,158,979.10	94.69		360,656,776.21	92.72	
1至2年	381,771.98	0.08	19,088.60	3,183,367.80	0.82	159,168.39
2至3年	2,389,841.25	0.48	238,984.13	12,249,869.50	3.15	1,224,986.95
3至4年	11,065,391.99	2.22	3,319,617.60	1,152,378.43	0.30	345,713.53
4至5年	901,414.86	0.18	721,131.89	6,990,265.90	1.80	5,592,212.72
5年以上	11,704,454.27	2.35	11,704,454.27	4,754,359.82	1.21	4,754,359.82
合计	497,601,853.45	100	16,003,276.49	388,987,017.66	100	12,076,441.41

(2) 本报告期其他应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 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(%)
煤炭价格调节基金	非关联方	80,314,903.76	1年以内	14.36
金塘冲水电项目前期	非关联方	41,911,388.93	1年以内	7.49
湖南华盛电力环保有限责任公司	非关联方	24,313,226.56	1年以内	4.35
益阳市金塘冲水库电站投资开发有限公司	非关联方	21,645,640.00	1年以内	3.87
冷水江金电电力修造开发总公司	非关联方	19,994,846.39	1年以内	3.57
合计	/	188,180,005.64	/	33.64

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)	987,755,072.46	93.79	498,784,461.88	93.96
1至2年(含2年)	41,699,898.26	3.96	28,544,126.55	5.38
2至3年(含3年)	21,727,260.07	2.06	113,646.95	0.02
3年以上	2,019,642.90	0.19	3,407,441.07	0.64
合计	1,053,201,873.69	100.00	530,849,676.45	100.00

## (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
山西晋城无烟煤矿业集团有限公司	非关联方	111,227,900.87	1年以内	预付煤款
平顶山天安煤业股份有限公司	非关联方	83,039,246.25	1年以内	预付煤款
郑州煤电股份有限公司	非关联方	65,159,145.83	1年以内	预付煤款
淮南矿业(集团)有限责任公司	非关联方	40,424,355.24	1年以内	预付煤款
萍乡市明亮工农商有限公司	非关联方	28,916,134.62	1年以内	预付煤款
合计	/	328,766,782.81	/	/

(3) 本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 预付款项的说明:

预付账款期末比期初增加52,235.21万元,增幅98.40%,主要原因为本期电煤市场供不应求,铁路运力持续紧张,对主要供应商及铁路部门必须先款后货,造成期末预付煤款和运费大幅度增加。

## 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	50,551,118.85		50,551,118.85	49,304,363.82		49,304,363.82
在产品				3,480,620.91		3,480,620.91
库存商品	115,792,893.86		115,792,893.86	117,289,501.43	21,045,569.70	96,243,931.73
燃料	126,313,848.48		126,313,848.48	102,374,043.93		102,374,043.93
其他	136,515,788.15		136,515,788.15	214,201,157.51		214,201,157.51
合计	429,173,649.34		429,173,649.34	486,649,687.60	21,045,569.70	465,604,117.9

## (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	
合计	21,045,569.70			21,045,569.70	

注：公司 1994 年投资建设珠海恒广益商品房，至本期初已计提存货跌价准备 21,045,569.70 元，本期将该批商品房出售，转销相应的跌价准备。

## 7、可供出售金融资产：

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	47,831,376.04	779,919,160.78
合计	47,831,376.04	779,919,160.78

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 股普通股股票，全部为无限售条件流通股，本期将其中 35,680,201 股出售，期末剩余股数为 4,961,761 股，按该股票 2010 年 12 月 31 日在 A 股市场收盘价每股 9.64 元确认公允价值。

## 8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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	21.67	21.67	1,993,414,622.90	1,297,070,602.84	696,344,020.06	336,696,294.62	1,883,553.07

## 9、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	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	40,000,000.00	25,000,000.00	15,000,000.00	40,000,000.00		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	4,500,000.00	5,000,000.00	-500,000.00	4,500,000.00		6.47	6.47
大连理工大学 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				
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	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00		5	5
湖南华盛建设 工程公司		1,300,000.00	-1,300,000.00				
合计	135,097,400.00	125,897,400.00	9,200,000.00	135,097,400.00	39,372,200.00		

## (2) 按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	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	-1,864,111.33	155,618,750.20			21.67	21.67

## 10、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		1,339,058.50	16,547,573.79
1.房屋、建筑物	17,886,632.29		1,339,058.50	16,547,573.79
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,049,866.41	498,295.97	104,528.89	2,443,633.49
1.房屋、建筑物	2,049,866.41	498,295.97	104,528.89	2,443,633.49
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				

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	-498,295.97	1,234,529.61	14,103,940.30
1.房屋、建筑物	15,836,765.88	-498,295.97	1,234,529.61	14,103,940.30
2.土地使用权				

## 11、 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	984,750,324.16		1,083,443,431.97	13,424,106,293.19
其中: 房屋及建筑物	3,826,342,045.89	98,874,580.08			3,925,216,625.97
机器设备	9,613,172,369.14	872,375,400.61		1,082,649,636.64	9,402,898,133.11
运输工具	83,284,985.97	13,500,343.47		793,795.33	95,991,534.11
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	4,585,378,577.78	4,421,524.95	708,766,130.97	298,938,746.10	4,999,627,487.60
其中: 房屋及建筑物	1,230,725,822.38	3,351,911.25	176,571,368.30		1,410,649,101.93
机器设备	3,309,560,581.83	997,371.90	522,531,426.98	298,243,454.36	3,534,845,926.35
运输工具	45,092,173.57	72,241.80	9,663,335.69	695,291.74	54,132,459.32
三、固定资产账面净值合计		/		/	
其中: 房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	
四、减值准备合计	476,561,631.78	/		/	476,561,631.78
其中: 房屋及建筑物	234,814,898.58	/		/	234,814,898.58
机器设备	241,746,733.20	/		/	241,746,733.20
运输工具		/		/	
五、固定资产账面价值合计	8,460,859,191.44	/		/	7,947,917,173.81
其中: 房屋及建筑物	2,360,801,324.93	/		/	2,279,752,625.46
机器设备	6,061,865,054.11	/		/	5,626,305,473.56
运输工具	38,192,812.40	/		/	41,859,074.79

本期折旧额: 708,766,130.97元。

本期折旧增加额713,187,655.92元与本期实际计提的折旧费用708,766,130.97元相差4,421,524.95元,系本期新增非同一控制下企业合并单位大唐华银永州水力发电有限公司,合并日前账面累计折旧金额。

本期由在建工程转入固定资产原价为: 161,854,017.82元。

## (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	1,691,040,206.84	306,214,173.64	1,384,826,033.20

## (3) 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
金电关停机组	70,764,922.15	105,000,000.00	30,020,260.00	2011 年内
株电关停机组	14,701,404.00	80,829,100.00	11,000,000.00	2011 年内
合计	85,466,326.15	185,829,100.00	41,020,260.00	

固定资产期末账面价值比期初减少 51,294.20 万元，减少 6.06%，主要原因为本期计提折旧 70,876.61 万元；在建工程完工转入固定资产 16,185.40 万元；将金竹山火力发电分公司所属的两台 60 万千瓦汽轮发电机组部分设备出售给交银金融租赁有限责任公司并租回，该部分融资租入固定资产租回后入账价值较出售前账面价值减少 8,383 万元。

## 12、 在建工程：

## (1) 在建工程情况

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
在建工程	1,800,466,333.05	16,908,740.76	1,783,557,592.29	769,551,320.62		769,551,320.62

## (2) 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	工程投入占 预算的比例 (%)
攸县煤电一体化项目	531,296.00	288,169,217.54	330,632,496.20		12
金电 500KV 送出工程	28,000.00	293,354,040.76	428,000.00		105
褐煤干燥示范装置项目	39,760.00	66,676,896.19	207,011,559.05		69
永江社江电站项目	12,464.00		257,105,312.82		100
南山风电场一期工程	49,700.00		93,995,784.54		19
巫水流域高椅水电站项目	27,980.00	10,303,852.86	59,441,491.82		25
金竹山电厂扩建工程二期	255,338.00		61,843,997.78	61,843,997.78	100
株洲电厂电除尘器改造	2,299.84		22,998,390.72	22,998,390.72	100
株洲电厂天然气点火改造	1,079.93		10,799,291.86	10,799,291.86	100
巫水流域长寨水电站项目	21,617.00	9,391,606.43	56,984,013.73		31
巫水流域小洪水电站项目	25,218.00	4,839,000.00	17,156,300.00		9
巴彦乌拉风电场一期工程	46,726.00		16,063,782.53		3
合计	1,041,478.77	672,734,613.78	1,134,460,421.05	95,641,680.36	

接上表：

项目名称	工程进度 (%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
攸县煤电一体化项目	10	28,323,084.60	15,288,584.60	5.18	自筹、贷款	618,801,713.74
金电 500KV 送出工程	100	12,408,648.03			自筹、贷款	293,782,040.76
褐煤干燥示范装置项目	69	9,007,460.50	6,639,999.30	5.18	自筹、贷款	273,688,455.24
永江社江电站项目	90	2,628,910.38	2,628,910.38	5.18	自筹、贷款	257,105,312.82
南山风电场一期工程	19				自筹、贷款	93,995,784.54
巫水流域高椅水电站项目	25				自筹、贷款	69,745,344.68
金竹山电厂扩建工程二期	100				自筹、贷款	
株洲电厂电除尘器改造	100				自筹、贷款	
株洲电厂天然气点火改造	100				自筹、贷款	
巫水流域长寨水电站项目	31				自筹、贷款	66,375,620.16
巫水流域小洪水电站项目	9				自筹、贷款	21,995,300.00
巴彦乌拉风电场一期工程	3				自筹、贷款	16,063,782.53
合计		52,368,103.51	24,557,494.28			1,711,553,354.47

期末在建工程较期初增加 10.3 亿元，主要因为攸县煤电一体化、褐煤干燥示范项目、南山风电场一期工程等大型项目进度加快；同时，公司本期收购大唐华银永州水力发电有限公司 70% 股权并将其纳入合并范围，大唐华银永州水力发电有限公司开发的水电项目在合并日前已发生的工程成本并入合并报表使在建工程增加。

### (3) 在建工程减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	本期增加	期末数	计提原因
金电 500KV 送出工程	16,908,740.76	16,908,740.76	账面价值高于可变现净值
合计	16,908,740.76	16,908,740.76	/

## 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	65,484,727.88		1,015,058,053.05
1、土地使用权	523,143,323.42			523,143,323.42
2、专利权	19,030,498.00			19,030,498.00
3、软件	21,508,603.75	3,111,299.92		24,619,903.67
4、特许使用权	10,000,000.00	379,160.34		10,379,160.34
5、采矿权	360,973,400.00	60,800,000.00		421,773,400.00
6、其他	14,917,500.00	1,194,267.62		16,111,767.62
二、累计摊销合计	77,051,542.81	31,647,277.14		108,698,819.95
1、土地使用权	54,953,992.59	12,566,810.93		67,520,803.52

2、专利权	851,333.32	2,553,999.96		3,405,333.28
3、软件	4,683,150.38	2,146,737.64		6,829,888.02
4、特许使用权				
5、采矿权	15,473,415.45	13,324,764.72		28,798,180.17
6、其他	1,089,651.07	1,054,963.89		2,144,614.96
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
1、土地使用权				
2、专利权				
3、软件款				
4、特许使用权				
5、采矿权				
6、其他				
五、无形资产账面价值合计	872,521,782.36	33,837,450.74		906,359,233.10
1、土地使用权	468,189,330.83	-12,566,810.93		455,622,519.90
2、专利权	18,179,164.68	-2,553,999.96		15,625,164.72
3、软件款	16,825,453.37	964,562.28		17,790,015.65
4、特许使用权	10,000,000.00	379,160.34		10,379,160.34
5、采矿权	345,499,984.55	47,475,235.28		392,975,219.83
6、其他	13,827,848.93	139,303.73		13,967,152.66

本期摊销额：31,647,277.14 元。

期末无形资产较期初增加了 3,383.74 万元，主要由于本年新设立的子公司大唐华银攸县能源有限公司收到少数股东作为出资投入的探矿权 6,080 万元，及本期无形资产摊销所致。

(2) 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
褐煤干燥提质技术项目		8,984,965.89			8,984,965.89
投资管理信息系统		1,521,436.77			1,521,436.77
项目前期管理系统 V1.0	266,481.11	17,340.65			283,821.76
火电机组标准化大修管理系统	276,208.97	143,291.82		419,500.79	
建设项目经济评价系统	3,000.00	185,616.11		188,616.11	
节能调度实时煤耗监控系统	3,000.00	583,150.72		586,150.72	
并购项目经济评价系统		10,084.00			10,084.00
合计	548,690.08	11,445,885.96		1,194,267.62	10,800,308.42

14、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	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	
大唐华银永州水力发电有限公司		1,776,620.18		1,776,620.18	
合计	1,921,210.39	1,776,620.18		3,697,830.57	

注：上述被投资单位均为水力发电公司，目前经营状况良好，随着主要设备水轮发电机组折旧到期，未来盈利能力将逐步增强，相关商誉不存在减值迹象。

## 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
基建性土方剥离	34,150,599.20		11,383,533.12		22,767,066.08
滑坡移民补偿费		13,691,440.00	1,369,144.00		12,322,296.00
生产职工培训提前进场费	121,127.38	3,653,696.49			3,774,823.87
办公室装修费	1,887,175.16	497,303.51	494,818.02		1,889,660.65
其他	75,000.00	612,084.50	261,252.00		425,832.50
合计	36,233,901.74	18,454,524.50	13,508,747.14		41,179,679.10

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (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：		
开办费		1,449,502.51
应收款项坏账准备	18,084,820.46	18,961,119.44
长期股权投资减值准备	9,843,050.00	9,843,050.00
存货跌价准备		5,261,392.43
固定资产减值准备	4,003,715.33	4,300,199.22
在建工程减值准备	4,227,185.19	
辞退福利	5,180,849.05	6,784,436.18
无形资产会计摊销年限短于税法摊销年限	361,137.69	273,037.61
小计	41,700,757.72	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	107,674,190.33	112,130,831.84
可供出售金融资产公允价值变动	10,170,554.45	180,340,034.97
小计	117,844,744.78	292,470,866.81

## (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	619,399,429.03	706,372,533.75
坏账准备	6,047,947.28	2,582,401.55
固定资产减值准备	460,546,770.47	459,360,834.91
合计	1,085,994,146.78	1,168,315,770.21

## (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

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2012		52,497,029.27	
2013	619,399,429.03	653,875,504.48	
合计	619,399,429.03	706,372,533.75	/

## (4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	
应收款项坏账准备	72,339,281.82
长期股权投资减值准备	39,372,200.00
固定资产减值准备	16,014,861.31
在建工程减值准备	16,908,740.76
辞退福利	20,723,396.21
无形资产会计摊销年限短于税法摊销年限	2,407,584.60
小计	167,766,064.70

## 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	-39,650.19			78,387,229.10
二、存货跌价准备	21,045,569.70			21,045,569.70	
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	39,372,200.00				39,372,200.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	476,561,631.78				476,561,631.78
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备		16,908,740.76			16,908,740.76
十、生产性生物资产减值准备					

十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	615,406,280.77	16,869,090.57	21,045,569.70	611,229,801.64

## 18、其他非流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
未实现售后租回损失（融资租赁）	79,638,696.46	
合计	79,638,696.46	

注：2010年5月19日，本公司与交银金融租赁有限责任公司(下称：交银租赁)签订融资租赁合同，公司将下属金竹山火力发电分公司扩建一期2台60万千瓦汽轮发电机组设备(2台锅炉设备,2台汽轮机和1台发电机外)以售后回租方式向交银租赁融资。该批设备在起租日账面原值为969,897,341.22元，已计提折旧186,067,134.40元，账面价值783,830,206.82元，租金总额70,000万元人民币，起租日为2010年5月20日，租赁期限10年，租赁利率按人民银行同期贷款利率(随央行贷款利率变动而变动)下浮17%计算。售后融资租赁租回损失83,830,206.82元列其他非流动资产，在租赁期间分期摊销。

## 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	500,000,000.00	1,095,000,000.00
合计	500,000,000.00	1,095,000,000.00

本期短期借款减少主要是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：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000,000.00	100,000,000.00
合计	300,000,000.00	100,000,000.00

下一会计期间将到期的金额300,000,000.00元。

本期应付票据增加主要是公司调整了融资结构，增加了银行承兑票据付款的比例，以降低资金成本。

## 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
1年以内（含1年）	916,180,828.68	1,083,545,394.71

1-2年(含2年)	52,631,467.72	100,147,390.02
2-3年(含3年)	6,292,466.94	2,447,674.59
3年以上	14,971,726.35	16,205,423.08
合计	990,076,489.69	1,202,345,882.40

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

(3) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	款项性质	未偿还原因
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	16,737,148.95	设备款	质保金
湖南省电力勘测设计院	10,182,000.00	工程款	未结算
湖南九龙物资贸易有限公司	10,094,291.36	材料款	未结算
安徽华菱电缆集团有限公司	6,064,290.00	材料款	未结算
冷水江市禾青建筑工程公司	4,236,000.00	工程款	未结算
北京唐电管道工程技术有限公司	4,188,590.00	材料款	未结算
中国大唐集团科技工程有限公司	2,000,000.00	工程款	未结算
合计	53,502,320.31		

本期应付账款比期初减少21,226.94万元，主要原因是本期市场煤炭供应进一步趋紧，本期电煤采购时先款后货情况较多，期末应付煤款减少。

## 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)	415,801,795.22	234,649,615.80
1-2年(含2年)	203,467.30	179,000.00
2-3年(含3年)	10,000.00	
合计	416,015,262.52	234,828,615.80

(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：详见(八)、6关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过1年的大额预收账款情况的说明

期末预收账款较期初增加，主要是子公司湖南大唐燃料开发有限责任公司预收发电企业的煤款增加，以及子公司大唐华银锡东能源有限公司本期煤炭销售量大幅增加，预收客户的煤款增加。

## 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		224,952,734.41	224,952,734.41	
二、职工福利费		31,087,071.09	31,087,071.09	
三、社会保险费	25,872,219.84	78,594,496.69	77,096,394.33	27,370,322.20
其中：1.医疗保险费	3,982,818.63	24,641,632.49	25,468,410.96	3,156,040.16
2.基本养老保险费	708,775.29	40,709,270.18	35,425,661.39	5,992,384.08
3.年金缴费	12,770,494.62	7,826,315.20	13,657,987.02	6,938,822.80
4.失业保险费	1,259,956.14	2,414,012.79	1,788,285.47	1,885,683.46
5.工伤保险费	4,448,693.60	1,731,015.97	515,300.33	5,664,409.24
6.生育保险费	2,701,481.56	1,272,250.06	240,749.16	3,732,982.46
四、住房公积金	1,682,083.51	24,616,674.30	24,408,352.67	1,890,405.14
五、辞退福利	29,716,261.11		8,115,241.00	21,601,020.11
六、其他		5,631,588.36	5,631,588.36	
七、工会经费和职工教育经费	2,440,233.70	9,367,185.18	7,473,402.75	4,334,016.13
合计	59,710,798.16	374,249,750.03	378,764,784.61	55,195,763.58

除预计辞退福利外，其他应付职工薪酬预计在下年度全额支付。

## 24、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-70,025,523.74	-56,660,705.55
营业税	4,764,207.37	2,048,909.03
企业所得税	3,676,248.04	-479,835.45
个人所得税	-2,652,067.66	-1,311,659.58
城市维护建设税	5,149,749.85	1,671,927.78
教育附加	2,665,267.48	797,429.83
资源税	1,142,481.56	709,550.41
土地使用税	2,169,388.44	10,560,061.90
房产税	1,521,637.75	843,426.06
车船使用税		-720
其他	59,873.50	243,033.73
合计	-51,528,737.41	-41,578,581.84

期末应交税费金额比期初减少 995.02 万元，主要原因为本期在建工程项目购进设备的固定资产进项税未抵扣造成增值税待抵扣税款增加，以及锡东能源公司本期缴纳上期计提的土地使用税。

## 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
1年以内（含1年）	308,439,479.42	341,289,396.45
1-2年（含2年）	88,090,655.83	86,035,744.29
2-3年（含3年）	32,037,939.04	17,054,588.30
3年以上	61,970,954.51	65,981,964.75
合计	490,539,028.80	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：详见（八）、6关联方应收应付款项。

## (3) 账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

项目	期末余额	款项性质	未偿还原因
陈海诚	87,970,000.00	建设资金	按协议归还
湖南省煤业集团有限公司煤炭销售分公司	5,551,502.80	往来款	未正式结算
广州智光电气股份有限公司	2,466,000.00	往来款	未正式结算
新化县焕新选煤有限公司	1,864,946.90	往来款	未正式结算
湖南湘中矿业集团有限公司	1,797,323.20	往来款	未正式结算
湖南省火电建设安装公司	1,708,798.92	往来款	未正式结算
新化县稠木煤矿	1,431,861.40	往来款	未正式结算
合计	102,790,433.22		

## (4) 期末金额较大的其他应付款

单位名称或项目	性质或内容	金额
陈海诚	建设资金	102,320,000.00
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	22,604,000.00
怀化市会同县财政局	往来款	17,000,000.00
湖南省煤业集团有限公司煤炭销售分公司	往来款	5,551,502.80
广州智光电气股份有限公司	往来款	2,466,000.00
新化县焕新选煤有限公司	往来款	1,864,946.90
湖南湘中矿业集团有限公司	往来款	1,797,323.20
新化县稠木煤矿	往来款	1,431,861.40

湖南省火电建设安装公司	往来款	1,708,798.92
合计		201,241,850.96

## 27、1年内到期的非流动负债：

## (1) 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	888,600,000.00	383,300,000.00
1年内到期的长期应付款	250,148,093.22	160,089,150.96
合计	1,138,748,093.22	543,389,150.96

## (2) 1年内到期的长期借款

## 1) 1年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	18,600,000.00	
信用借款	870,000,000.00	383,300,000.00
合计	888,600,000.00	383,300,000.00

## 2) 金额前五名的1年内到期的长期借款

单位：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
					本币金额
中国建设银行神龙支行	2009年3月16日	2011年12月31日	人民币	5.49	200,000,000.00
工商银行东塘支行	2009年10月26日	2011年10月19日	人民币	5.49	100,000,000.00
工商银行东塘支行	2010年3月4日	2011年12月25日	人民币	5.94	100,000,000.00
中国建设银行神龙支行	2009年3月16日	2011年3月16日	人民币	5.49	100,000,000.00
中国银行冷水江支行	2006年6月13日	2011年10月20日	人民币	5.94	80,000,000.00
合计	/	/	/	/	580,000,000.00

## (3) 1年内到期的长期应付款：

单位：元 币种：人民币

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	期末余额	借款条件
招银金融租赁有限公司	5年	200,000,000.00	5.414	45,926,880.52	融资租赁款
民生金融租赁股份有限公司	5年	500,000,000.00	5.184	115,131,374.50	融资租赁款
交银金融租赁有限公司	10年	700,000,000.00	4.930	89,089,838.20	融资租赁款
合计		1,400,000,000.00		250,148,093.23	

## 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	244,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	7,301,031,000.00	7,350,479,136.00
合计	7,745,031,000.00	7,670,479,136.00

注：长期借款抵押质押情况详见（十）或有事项

## (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
中国建设银行神龙支行	2009-3-16 至 2010-7-21	2012-3-15 至 2027-11-07	人民币	5.04 至 5.94	165,520.00	80,000.00
中国工商银行东塘支行	2004-12-15 至 2010-3-4	2012-1-27 至 2027-2-26	人民币	5.346	130,000.00	100,000.00
国家开发银行长沙分行	2005-10-19 至 2010-9-29	2012-11-20 至 2030-10-25	人民币	5.04 至 5.526	143,669.00	102,000.00
中国建设银行冷江支行	2004-10-26 至 2006-3-9	2017-3-9 至 2018-10-26	人民币	5.346	90,000.00	100,000.00
浦东发展银行	2008-7-29 至 2008-11-27	2018-11-27 至 2018-11-27	人民币	5.94	70,000.00	100,000.00
合计	/	/	/	/	599,189.00	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	5年	500,000,000.00	5.184		246,630,983.75	融资租赁
招银金融租赁有限公司	5年	200,000,000.00	5.414		70,008,100.32	融资租赁
交银金融租赁有限公司	10年	700,000,000.00	4.930		547,015,907.35	融资租赁
合计		1,400,000,000.00			863,654,991.42	

## (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
民生金融租赁股份有限公司		246,630,983.75		341,418,558.64

招银金融租赁有限公司		70,008,100.32		107,804,281.13
交银金融租赁有限公司		547,015,907.35		
合计		863,654,991.42		449,222,839.77

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0 元。

期末长期应付款余额较期初大幅增加的原因因为本期新增与交银融资租赁有限公司售后租回业务。2010 年 5 月 19 日,本公司与交银金融租赁有限责任公司(下称:交银租赁)签订融资租赁合同,公司将下属金竹山火力发电分公司扩建一期 2 台 60 万千瓦汽轮发电机组设备(2 台锅炉设备,2 台汽轮机和 1 台发电机外)以售后回租方式向交银租赁融资。该批设备在起租日账面原值为 969,897,341.22 元,已计提折旧 186,067,134.40 元,账面价值 783,830,206.82 元,租金总额 70000 万元人民币,起租日为 2010 年 5 月 20 日,租赁期限 10 年,租赁利率按人民银行同期贷款利率(随央行贷款利率变动而变动)下浮 17% 计算。按合同约定,公司在租赁开始日支付融资服务费 840 万元,同时预付租金为租赁金额的 5.6%,即 3,920 万元,剩余租金每三个月支付一次,分 40 期付完,每期支付的金额为 22,272,459.55 元。

对一年内到期的应付融资租赁款 250,148,093.22 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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
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	39,930,555.55	17,638,888.89
递延收益-金竹山环保项目专项拨款	13,430,000.00	11,630,000.00
递延收益-锡东能源工业发展基金	11,000,000.00	11,000,000.00
递延收益-310 机组脱硫项目环保拨款	7,177,705.07	7,656,218.76
递延收益-南山风电资源勘探补助	5,000,000.00	
递延收益-#3#4 炉电除尘电袋改造	2,500,000.00	2,500,000.00
递延收益-湘潭环保污染治理资金	2,062,500.00	2,312,500.00
递延收益-310 机组干灰分选系统增容改造	2,000,000.00	2,000,000.00
递延收益-烟囱防腐整治工程等排污费资金	2,000,000.00	
递延收益-天然气点火项目环保专项资金	1,900,000.00	
递延收益-310MW 机组锅炉天然气点火改造	1,800,000.00	
递延收益-干煤棚扬尘治理	1,500,000.00	1,500,000.00
递延收益-脱硫烟道钛-钢复合板防腐改造	1,000,000.00	
递延收益-小油枪国债资金	735,000.00	840,000.00
递延收益-煤场扬尘治理	500,000.00	500,000.00
递延收益-湘潭环保企业节能项目补助资金	89,189.23	100,000.00

递延收益-ads1 数据线专项资金	70,000.00	140,000.00
合计	92,694,949.85	57,817,607.65

## 收到与资产相关的政府补助

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额		来源和依 据	相关批准文件	批准机关	文件时效
	本期数	上期数				
工业发展基金	11,000,000.00	11,000,000.00	财政拨款	东乌旗政府【2009】20号	东乌旗政府	2009年
株电电除尘电袋改造资金		3,000,000.00	财政拨款	湘财建指【2009】93号	湖南省财政厅	2009年
金电粉煤灰综合利用项目		2,500,000.00	财政拨款	湘财建指（2009）93号	湖南省环保局	2009年
金电废水回收综合利用工程		2,000,000.00	财政拨款	湘财建指（2009）93号	湖南省环保局	2009年
金电节能改造工程		1,180,000.00	财政拨款	湘财建指（2009）93号	湖南省环保局	2009年
株电小油枪项目国债资金		840,000.00	财政拨款	发改委【2008】3114号	国家发改委	2009年
湘潭环保企业节能项目补助		100,000.00	财政拨款	湘潭市财政局批文	湘潭市财政局	2009年
红壁岩水电站专项拨款	30,000,000.00		财政拨款	张政函【2005】139号	张家界市政府	2005年
南山风电-资源勘探补助	5,000,000.00		财政拨款	湘财预指（2010）2号	湖南省财政厅	2010年
烟囱防腐整治工程等排污费资金	2,000,000.00		财政拨款	湘财建指【2010】163号	湖南省财政厅	2010年
天然气点火项目环保专项资金	1,900,000.00		财政拨款	湘财建指【2010】256号	湖南省财政厅	2010年
金电环保项目专项拨款	1,800,000.00		财政拨款	湘财建指【2009】258号	湖南省财政厅、 环保厅	2009年
310MW 机组锅炉天然气点火改造	1,800,000.00		财政拨款	湘财建指【2009】258号	湖南省财政厅、 环保厅	2009年
脱硫烟道钛-钢复合板防腐改造	1,000,000.00		财政拨款	湘财建指【2010】163号	湖南省财政厅	2010年
合 计	54,500,000.00	20,620,000.00				

## 32、股本：

单位：元 币种：人民币

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--中国大唐集团公司因股改承诺暂未兑现，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		512,780,728.73	86,706,278.85
合计	2,302,387,061.33		512,780,728.73	1,789,606,332.60

注：资本公积本期减少的影响因素如下：

（1）因采用权益法核算的联营企业贵州湘能实业有限公司其他权益变动按投资比例确认减少资本公积 2,272,277.28 元；

（2）因公司持有的作为可供出售金融资产核算的海通证券普通股股票本期市价下跌，减少公允价值变动，同时，公司本期出售部分该股票，将以前计入资本公积的公允价值变动转入投资收益，合计减少资本公积 510,508,451.45 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	-1,131,231,351.35	/
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		/
调整后 年初未分配利润	-1,131,231,351.35	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,507,276.13	/
期末未分配利润	-1,110,724,075.22	/

## 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	7,238,693,253.87	5,448,799,139.50
其他业务收入	292,128,660.43	100,646,273.70
合计	7,530,821,914.30	5,549,445,413.20
主营业务成本	7,107,048,203.00	5,079,311,094.82
主营业务成本	47,355,852.96	48,087,420.22
合计	7,154,404,055.96	5,127,398,515.07

## (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	3,634,848,041.69	3,684,444,507.78	3,293,057,991.06	2,998,186,725.32
商品流通	3,132,235,836.90	3,051,497,358.15	2,004,069,917.77	1,962,613,481.81
煤炭	113,230,067.25	89,204,281.43	20,324,031.19	32,581,405.69
科技信息	94,744,157.99	54,094,914.46	91,759,805.30	57,944,112.74
房地产	262,546,018.04	226,851,458.59	36,496,024.09	25,431,723.14
其他	1,089,132.00	955,682.59	3,091,370.09	2,553,646.15
合计	7,238,693,253.87	7,107,048,203.00	5,448,799,139.50	5,079,311,094.85

## (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	3,634,848,041.69	3,684,444,507.78	3,293,057,991.06	2,998,186,725.32
煤炭	3,245,465,904.15	3,140,701,639.58	2,024,393,948.96	1,995,194,887.50
软硬件产品	94,744,157.99	54,094,914.46	91,759,805.30	57,944,112.74
商品房及其他	263,635,150.04	227,807,141.18	39,587,394.18	27,985,369.29
合计	7,238,693,253.87	7,107,048,203.00	5,448,799,139.50	5,079,311,094.85

## (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	7,125,463,186.62	7,017,843,921.57	5,428,475,108.31	5,046,729,689.16
内蒙古自治区	113,230,067.25	89,204,281.43	20,324,031.19	32,581,405.69
合计	7,238,693,253.87	7,107,048,203.00	5,448,799,139.50	5,079,311,094.85

## (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	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南省电力公司	3,634,848,041.69	48.27
耒阳未能实业有限责任公司	776,690,821.73	10.31
大唐湘潭发电有限责任公司	713,248,573.84	9.47
大唐耒阳发电厂	617,132,166.68	8.19
大唐石门发电有限责任公司	193,737,212.26	2.57
合计	5,935,656,816.20	78.81

本期营业收入较上期增加 19.81 亿元，增长 35.70%，营业成本较上期增加 20.27 亿元，增长 39.53%，主要影响因素有：

①本期上网电量较上期增加，火电、水电发电收入增长 3.4 亿元，同时，由于发电耗煤量增加及煤价上涨等因素影响，发电成本上升 7.49 亿元；

②湖南大唐燃料开发有限公司 2009 年 7 月 15 日起纳入合并范围，使本期煤炭销售收入较上期增加 11.28 亿元，煤炭销售成本增加 10.89 亿元；

③由于本期铁路开通及煤价上涨，子公司大唐华银锡东能源有限公司煤炭销售收入增长 0.93 亿元，销售成本增加 0.57 亿元；

④本期子公司华银园开发公司下属力能置业有限公司开发的天际岭楼盘实现销售，房地产销售收入较上期增加 2.26 亿元，销售成本增加 2.01 亿元；

⑤本期出售国家“上大压小”政策关停机组的装机容量 25 万千瓦，实现收入 2.5 亿元，容量转让收入较上期增加 1.68 亿元。

## 37、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	16,118,782.74	6,946,629.66	应纳税营业额
城市维护建设税	13,208,209.77	16,352,815.02	实际缴纳的流转税额
教育费附加	8,494,230.63	10,318,751.09	4.5%
资源税	4,214,054.43	1,072,726.35	3.2 元/吨
房产税		137,454.63	12%
土地增值税	1,858,257.96	-1,853,283.00	
合计	43,893,535.53	32,975,093.75	/

营业税金及附加本期比上期增加 1,091.84 万元，主要是本期子公司华银园开发有限公司房产销售额增加使营业税和土地增值税增加，以及子公司大唐华银锡东能源有限公司本期煤炭销售量大幅增加使煤炭资源税增加所致。

## 38、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,400,521.04	25,961,188.54
业务经费	5,725,305.84	5,610,422.16
销售服务费	2,300,773.82	2,670,328.83
修理费	1,246,384.14	78,584.94
委托代销手续费	887,145.24	411,922.38
运输费	760,498.31	532,551.27
广告费	551,944.00	115,601.29
折旧费	404,717.08	405,682.91
保险费	22,484.00	57,130.67
其他	14,301,421.58	6,433,542.14
合计	66,601,195.05	42,276,955.13

本期销售费用比上期增加2,432万元，主要是由于湖南大唐燃料开发有限公司2009年7月15日纳入合并范围，上期该公司成本费用纳入合并报表的期间为2009年7月15日至12月31日，而本期为全年，由于该公司为业务性质为商品销售，其销售费用占合并报表中销售费用的绝大部分，纳入合并时间长度的差异导致本期销售费用较上期大幅增加。

## 39、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,402,006.13	31,018,396.94
长期待摊费用摊销	11,714,624.88	11,829,455.02
业务招待费	9,235,472.44	5,446,671.70
办公费	8,299,743.91	8,029,295.36
无形资产摊销	6,640,449.06	3,982,623.03
租赁费	6,251,404.13	5,224,396.08
咨询费和中介费	6,183,616.76	11,158,543.43
折旧费	5,716,957.23	5,606,493.30
税金	5,002,705.13	5,217,264.97
差旅费	4,474,377.21	5,890,264.52
研究开发费用	4,253,296.59	3,560,460.55
修理费	1,928,479.07	4,055,526.59
董事会会费	1,573,251.53	1,588,971.96
水电费	692,882.20	653,676.81
保险费	503,452.22	187,852.50
低值易耗品摊销	120,943.00	835,548.03
其他	19,981,301.04	21,198,350.18
合计	129,974,962.53	125,483,790.97

## 40、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
负债利息支出	454,885,894.98	438,774,746.67
贴现利息支出	6,376,213.05	4,386,972.50
利息收入	-4,368,796.05	-20,249,473.53
未确认融资费用摊入	47,845,838.97	21,459,796.69
手续费及其他	1,050,999.37	705,525.40
合计	505,790,150.32	445,077,567.73

## 41、 投资收益：

## (1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,935,585.06	14,197,641.53
权益法核算的长期股权投资收益	408,165.95	4,006,162.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,000,000.00	9,693,713.20
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	316,160,353.20	4,064,196.20
合计	316,504,104.21	31,961,713.45

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

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原因
北京清源德丰创业投资有限公司		9,500,000.00	本期未分红
大唐集团财务公司	3,935,585.06	3,497,641.53	本期分红增加
大唐燃料开发有限责任公司		1,200,000.00	本期未分红
合计	3,935,585.06	14,197,641.53	/

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

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原因
贵州湘能开发有限公司	408,165.95	4,006,162.52	具有重大影响的被投资单位本期实现利润

投资收益本期比上期增加 284,542,390.76 元，主要影响因素如下：本期出售作为可供出售金融资产核算的海通证券股份有限公司普通股股票 35,680,201 股，确认投资收益 308,031,960.80 元；收到海通证券股份有限公司分派的现金股利 8,128,392.40 元；对贵州湘能开发有限公司采用权益法核算，根据持股比例和贵州湘能开发有限公司本年实现利润确认投资收益 408,165.95 元；本年收到大唐集团财务公司分红 3,935,585.06 元；处置深圳广兆信息咨询有限公司股权，产生投资损失 400 万元。

## 42、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-237,103.26	-3,027,896.00
二、存货跌价损失		-1,956,931.00
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		50,038,433.40
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失	16,908,740.76	
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	16,671,637.50	45,053,606.40

## 43、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	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	2,557,085.02	16,504,920.59	2,557,085.02
其中：固定资产处置利得	2,557,085.02	14,724,953.45	2,557,085.02
无形资产处置利得		1,779,967.14	
2、政府补助	122,444,033.32	275,082,259.78	120,337,657.80
3、其他利得	14,136,917.64	9,931,968.01	14,136,917.64
合计	139,138,035.98	301,519,148.38	137,031,660.46

本期其他利得主要为根据公司与刘广建就股权转让纠纷诉讼达成的调解协议，转回以前年度确认的其他应付款1,250万元。

本期营业外收入除收到的软件销售增值税即征即退款外，计入非经常性损益的金额为137,031,660.46元。

## (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
金竹山发电分公司关停机组财政奖励		199,900,000.00	湘财建指[2009]265号
125 机组关停财政补贴		70,100,000.00	湘财建函[2009]14号

节能改造奖金		450,000.00	发改委[2008]3114号
红壁岩水电站-放水补偿		450,000.00	张府阅[2009]71号
企业发展扶植基金		200,000.00	浏阳市国税局
淘汰落后产能中央财政奖励	91,160,000.00		湘财建指[2010]199号
工业发展基金	11,000,000.00		东乌旗政府[2009]20号
红壁岩电站递延收益摊销	7,708,333.34	1,666,666.67	张家界市财政局
夏季电煤储备补助资金	6,650,000.00		湘财企指[2010]85号
冬季电煤储备补助资金	2,905,000.00		湘财企指[2010]20号
软件销售增值税即征即退款	2,106,375.52	1,579,579.42	财税[2000]25号文件
脱硫项目环保拨款	478,513.69	478,513.69	湘财建函[2007]86号
污染治理资金	250,000.00	187,500.00	
小油枪国债资金	105,000.00		发改委[2008]3114号
ADSL 数据线专项资金	70,000.00	70,000.00	湘财建函[2007]86号
节能项目补助资金	10,810.77		
合计	122,444,033.32	275,082,259.78	/

本期营业外收入较上期减少的原因为公司上期收到了湖南省财政厅"上大压小"关停机组财政奖励较大。

#### 44、 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	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失小计	64,503.59	130,618.43	64,503.59
其中：处置固定资产损失	64,503.59	130,618.43	64,503.59
2、公益性捐赠支出	146,030.00	53,690.00	146,030.00
3、罚款支出	24,740.75	108,102.36	24,740.75
4、赔偿金、违约金及罚款支出	814,529.61	2,989,000.00	814,529.61
5、其他支出	7,583,260.18	884,716.76	7,583,260.18
合计	8,633,064.13	4,166,127.55	8,633,064.13

#### 45、 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	17,795,028.55	-1,062,896.63
其中：当期所得税	17,524,833.35	898,109.15
递延所得税	270,195.20	-1,961,005.78

所得税费用本期比上期增加主要是本期大唐华银张家界水电有限公司和华银园开发有限公司本期盈利大幅增长，增加了当期所得税费用。

#### 46、 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	20,507,276.13	53,959,105.31
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	0.03	0.08

(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。

47、 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

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	-47,384,817.55	450,312,848.96
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-11,846,204.39	112,578,209.76
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	474,969,838.29	
小计	-510,508,451.45	337,734,639.20
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	-2,272,277.28	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	-2,272,277.28	2,894,699.01
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
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		
合计	-512,780,728.73	340,629,338.21

48、 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	本期金额
淘汰落后产能中央财政奖励	91,160,000.00
票据保证金	57,887,536.76
电煤储备补助资金	9,555,000.00
资金往来	9,398,108.73
银行存款利息收入	4,368,796.05
其他小额政府补助收入	250,000.00
合计	172,619,441.54

(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	本期金额
业务招待费	9,235,472.44
办公费	8,299,743.91
租赁费	6,251,404.13
咨询费和中介费	6,183,616.76
业务经费	5,725,305.84
差旅费	4,474,377.21
研究开发费用	4,253,296.59
销售服务费	2,300,773.82
修理费	3,174,863.21
董事会会费	1,573,251.53
手续费及其他	1,050,999.37
委托代销手续费	887,145.24
赔偿金、违约金支出	814,529.61
运输费	760,498.31
水电费	692,882.20
广告费	551,944.00
保险费	503,452.22
公益性捐赠支出	146,030.00
管理费用、营业费用、营业外支出中的其他付现支出	10,281,801.13
合计	67,161,387.52

(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
工业发展基金	11,000,000.00
南山风电一期政府补贴	5,000,000.00

烟囱防腐整治工程排污资金	3,000,000.00
天然气点火项目环保专项资金	1,900,000.00
天然气点火项目财政补贴资金	1,800,000.00
金电扩建一期脱硫系统工程	1,800,000.00
合计	24,500,000.00

## (4) 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	700,000,000.00
合计	700,000,000.00

## (5) 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
融资租赁费	243,354,745.06
合计	243,354,745.06

## 49、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	42,700,424.92	61,557,515.06
加：资产减值准备	16,671,637.50	45,053,606.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	562,439,502.80	470,218,541.62
无形资产摊销	31,647,277.14	27,959,145.82
长期待摊费用摊销	13,088,768.88	27,693,021.20
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）	-2,492,581.43	-16,385,429.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		11,127.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	502,731,733.95	438,774,746.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-316,504,104.21	-31,961,713.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	5,171,979.67	3,296,358.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,901,784.47	-5,257,364.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,430,468.56	319,031,582.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,359,234.64	-732,856,312.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-37,828,651.90	-45,692,466.99
其他		336,428.72
经营活动产生的现金流量净额	787,795,436.77	561,778,787.40
2. 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
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	626,375,178.01	531,349,607.21
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	95,025,570.80	341,436,585.78

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元 币种: 人民币

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	12,670,000.00	12,150,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	12,670,000.00	12,150,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	514,705.36	19,287,194.80
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,155,294.64	-7,137,194.80
4. 取得子公司的净资产	15,561,971.17	37,194,408.50
流动资产	3,819,270.27	331,412,736.14
非流动资产	341,450,827.13	2,157,575.36
流动负债	169,262,983.27	296,375,903.00
非流动负债	160,445,142.96	
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		
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
流动资产		37,326,347.35
非流动资产		62,457.31
流动负债		10,282,517.86
非流动负债		

## (3) 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	626,375,178.01	531,349,607.21
其中: 库存现金	163,993.26	51,323.79
可随时用于支付的银行存款	626,211,184.75	527,837,369.43

可随时用于支付的其他货币资金		3,460,913.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
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	626,375,178.01	531,349,607.21
三、期末现金及现金等价物余额	626,375,178.01	531,349,607.21

现金的期初余额比资产负债表中的货币资金的期初余额少100,000,000.00元，为使用受到限制的银行承兑汇票保证金；现金的期末余额比资产负债表中货币资金期末余额少42,112,463.24元，其中使用受到限制的银行承兑汇票保证金42,111,979.04元，被法院冻结的银行存款484.20元，详见附注(十)或有事项。

#### (八) 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（六）企业合并及合并财务报表

##### 3、 本企业的合营和联营企业的情况：

单位:万元 币种:人民币

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(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
贵州湘能实业有限公司	有限责任公司	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	60,000.00	21.67	21.67	

## 4、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>

## 5、关联交易情况

## (1) 出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	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(%)
安徽淮南洛能发电有限公司	蜂窝密封	市场价			30.94	0.26
大连大唐海派新能源有限公司	投资管理系统	市场价	15.38	0.16		
大庆龙唐供热有限公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
大唐(赤峰)新能源有限公司	投资管理系统	市场价	15.38	0.16		
大唐安阳发电有限责任公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	88.50	0.93		
大唐安阳发电有限责任公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	88.50	0.93		
大唐宝鸡热电厂	核心业务一体化项目	市场价	55.00	0.58		
大唐保定电厂	配件	市场价			0.36	0
大唐碧口水力发电厂	生产调度信息系统	市场价			24.87	0.21
大唐宾川水电有限责任公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
大唐彬长发电有限责任公司	点检绩效项目	市场价	141.88	1.50		
大唐彬长发电有限责任公司	核心业务一体化项目	市场价	55.00	0.58		
大唐大丰光伏发电有限公司	投资管理系统	市场价	4.27	0.05		
大唐邓州生物质能热电有限责任公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	35.50	0.37		
大唐邓州生物质能热电有限责任公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
大唐洱源风电有限责任公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
大唐甘谷发电厂	SIS 系统	市场价			8.21	0.07
大唐甘谷发电厂	生产调度信息系统	市场价			24.87	0.21
大唐甘肃发电有限公司	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	生产调度信息系统	市场价			36.92	0.32
大唐甘肃发电有限公司景泰发电厂	生产调度信息系统	市场价	24.87	0.26		
大唐贵州发耳发电有限公司	微油点火	市场价			202.20	1.73
大唐贵州发耳热电有限公司	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	SIS 系统	市场价	133.33	1.41		

大唐桂冠合山发电有限公司	工程视频	市场价	10.26	0.11		
大唐桂冠合山发电有限公司	投资管理系统	市场价	12.82	0.14		
大唐桂冠合山发电有限公司	微油点火	市场价			150.43	1.29
大唐国际发电股份有限公司	经济评价系统	市场价			52.00	0.44
大唐国际唐山热电有限公司	计算机软、硬件	市场价	94.02	0.99		
大唐国际唐山热电有限公司	微油点火	市场价			94.02	0.8
大唐国际张家口电厂	微油点火	市场价			176.07	1.51
大唐海林风力发电有限公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
大唐韩城第二发电有限责任公司	大小修	市场价	23.93	0.25		
大唐韩城第二发电有限责任公司	点检绩效项目	市场价			82.47	0.71
大唐韩城第二发电有限责任公司	核心业务一体化项目	市场价	55.00	0.58		
大唐河北发电有限公司	经济评价系统	市场价			38.97	0.33
大唐河南电力燃料有限公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	35.50	0.37		
大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂	核心业务一体化项目	市场价	40.00	0.42		
大唐黑龙江分公司	经济评价系统	市场价	35.90	0.38		
大唐衡阳发电有限公司	二期物资条码系统	市场价	16.72	0.18		
大唐衡阳发电有限公司	广域网加速器	市场价			6.08	0.05
大唐衡阳发电有限公司	核心业务一体化项目	市场价			42.79	0.37
大唐衡阳发电有限公司	湖南分公司核心业务一体化项目	市场价	23.57	0.25		
大唐衡阳发电有限公司	小神探点检设备	市场价	15.22	0.16		
大唐户县第二热电厂	核心业务一体化项目	市场价	55.00	0.58		
大唐户县第二热电厂	配件	市场价			13.74	0.12
大唐桦南风力发电有限公司	核心业务一体化项目	市场价	40.00	0.42		
大唐珲春发电厂	核心业务一体化项目	市场价	194.00	2.05		
大唐鸡西第二热电有限公司	SIS 系统	市场价			74.90	0.64
大唐鸡西第二热电有限公司	投资管理系统	市场价	10.26	0.11		
大唐鸡西热电有限责任公司	核心业务一体化项目	市场价	40.00	0.42		
大唐吉林发电有限公司	经济评价系统	市场价			32.48	0.28
大唐吉林风力发电股份有限公司	核心业务一体化项目	市场价	14.00	0.15		
大唐集团公司河南分公司	经济评价系统	市场价	44.44	0.47		
大唐集团公司江苏分公司	经济评价系统	市场价	17.09	0.18		
大唐集团山西分公司	安全生产实时数据系统	市场价	200.00	2.11		

大唐集团山西分公司	大小修	市场价	35.90	0.38		
大唐集团山西分公司	经济评价系统	市场价	35.85	0.38		
大唐集团新能源有限责任公司	经济评价系统	市场价			29.32	0.25
大唐集团云南分公司	经济评价系统	市场价			27.35	0.23
大唐胶南风力发电有限公司	投资管理系统	市场价	13.08	0.14		
大唐景泰风电有限责任公司	生产调度信息系统	市场价	7.78	0.08	17.09	0.15
大唐景泰风电有限责任公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
大唐莱州风力发电有限责任公司	投资管理系统	市场价	15.38	0.16		
大唐耒阳发电有限公司	SIS 系统	市场价	138.46	1.46		
大唐耒阳发电有限公司	电能计量系统	市场价			25.10	0.21
大唐耒阳发电有限公司	二期物资条码	市场价	34.04	0.36		
大唐耒阳发电有限公司	辅网历史数据查询系统	市场价			9.28	0.08
大唐耒阳发电有限公司	广域网加速器	市场价			7.18	0.06
大唐耒阳发电有限公司	核心业务一体化项目	市场价			215.88	1.85
大唐耒阳发电有限公司	湖南分公司核心业务一体化项目	市场价	70.70	0.75		
大唐耒阳发电有限公司	门式斗轮机改造项目	市场价	11.88	0.13		
大唐耒阳发电有限公司	燃煤销售	市场价	61,713.22	19.70		
大唐耒阳发电有限公司	小神探点检设备	市场价	91.39	0.96	27.42	0.23
大唐耒阳发电有限公司	制氢站改造	市场价			15.25	0.13
大唐辽源发电厂	核心业务一体化项目	市场价	194.00	2.05		
大唐林州热电有限责任公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	88.50	0.93		
大唐林州热电有限责任公司	投资管理系统	市场价	12.82	0.14		
大唐鲁北发电有限责任公司	安全生产实时数据系统	市场价	9.23	0.10		
大唐洛阳热电厂	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	88.50	0.93		
大唐洛阳首阳山发电厂	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	123.50	1.30		
大唐洛阳首阳山发电厂	计算机软、硬件	市场价	49.57	0.52		
大唐略阳发电有限责任公司	核心业务一体化项目	市场价	55.00	0.58		
大唐南京下关发电厂	关停容量转让	市场价			8,250.00	100
大唐平度风力发电有限公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
大唐七台河发电有限责任公司	核心业务一体化项目	市场价	24.00	0.25		
大唐七台河发电有限责任公司	网络维护	市场价	16.00	0.17		
大唐三门峡风力发电有限公司	管理信息系统一体	市场价	35.50	0.37		

	化项目实施服务						
大唐三门峡风力发电有限公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	123.50	1.30			
大唐三门峡风力发电有限公司	投资管理系统	市场价	15.38	0.16			
大唐山东发电有限公司	安全生产实时数据系统	市场价	88.46	0.93			
大唐山东发电有限公司	建设项目经济评价系统	市场价			32.48	0.28	
大唐山西新能源有限公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08			
大唐陕西电力检修承运公司	计算机软、硬件	市场价	64.96	0.69			
大唐陕西发电分公司	安全生产实时数据系统	市场价			222.74	1.9	
大唐陕西发电分公司	建设项目经济评价系统	市场价			44.44	0.38	
大唐陕西发电分公司	网络维护	市场价	4.00	0.04	4.00	0.03	
大唐陕西发电公司石泉水力发电厂	大小修	市场价	23.93	0.25			
大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	大小修	市场价	28.00	0.30			
大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	点检绩效项目	市场价	140.17	1.48			
大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	核心业务一体化项目	市场价	55.00	0.58			
大唐陕西发电有限公司定边风电项目筹建处	投资管理系统	市场价	13.08	0.14			
大唐陕西发电有限公司石泉水力发电厂	核心业务一体化项目	市场价	55.00	0.58			
大唐石门发电有限公司	材料销售	市场价	77.72	0.29	245.52	2.1	
大唐石门发电有限公司	电能计量系统	市场价			15.80	0.14	
大唐石门发电有限公司	二期物资条码	市场价	1.07	0.01			
大唐石门发电有限公司	蜂窝密封	市场价			17.09	0.15	
大唐石门发电有限公司	广域网加速器	市场价			7.18	0.06	
大唐石门发电有限公司	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	湖南分公司核心业务一体化项目	市场价	55.10	0.58			
大唐石门发电有限公司	灰坝三次加高工程施工	市场价			128.75	1.1	
大唐石门发电有限公司	燃煤销售	市场价	19,373.72	6.19			
大唐石门发电有限公司	小神探点检设备	市场价	42.57	0.45	18.25	0.16	
大唐石门发电有限公司	研华工控机采购	市场价	4.87	0.05			
大唐石门发电有限公司	一期物资条码	市场价	18.63	0.20			
大唐石门发电有限公司	制氢站改造	市场价			39.49	0.34	
大唐双鸭山热电有限公司	核心业务一体化项目	市场价	24.00	0.25			
大唐太原第二热电厂	计算机软、硬件	市场价	175.90	1.86			

大唐突泉风力发电有限责任公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
大唐威海新能源有限公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
大唐渭河热电厂	核心业务一体化项目	市场价	55.00	0.58		
大唐翁牛特旗新能源有限公司	投资管理系统	市场价	15.38	0.16		
大唐湘潭发电有限公司	蜂窝密封	市场价			123.93	1.06
大唐湘潭发电有限公司	NOD32 防病毒系统	市场价			15.60	0.13
大唐湘潭发电有限公司	电能计量系统	市场价			15.00	0.13
大唐湘潭发电有限公司	二期物资条码	市场价	35.49	0.37		
大唐湘潭发电有限公司	飞灰在线监测系统	市场价	35.90	0.38		
大唐湘潭发电有限公司	广域网加速器	市场价			7.18	0.06
大唐湘潭发电有限公司	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	湖南分公司核心业务一体化项目	市场价	95.96	1.01		
大唐湘潭发电有限公司	灰坝工程	市场价	108.91	93.96		
大唐湘潭发电有限公司	计算机软、硬件	市场价	232.91	2.46		
大唐湘潭发电有限公司	燃煤销售	市场价	71,324.86	22.77		
大唐湘潭发电有限公司	思科交换机系统	市场价			20.94	0.18
大唐湘潭发电有限公司	小神探点检设备	市场价			19.88	0.17
大唐湘潭发电有限公司	小神探点检设备	市场价	46.38	0.49		
大唐湘潭发电有限公司	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	盈高科技网管理系统	市场价			23.29	0.2
大唐向阳风电有限公司	核心业务一体化项目	市场价	117.00	1.23		
大唐新疆能源开发有限公司	经济评价系统	市场价			35.90	0.31
大唐信阳发电有限责任公司	SIS 系统	市场价			307.85	2.63
大唐信阳发电有限责任公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	123.50	1.30		
大唐信阳发电有限责任公司	经营指标分析系统	市场价	43.00	0.45		
大唐信阳发电有限责任公司	运行绩效系统	市场价	28.21	0.30	28.21	0.24
大唐信阳华豫发电有限责任公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	88.50	0.93		
大唐宣威水电开发有限公司	投资管理系统	市场价	12.82	0.14		
大唐岩滩水力发电有限责任公司	投资管理系统	市场价	12.82	0.14		
大唐玉门昌马风电有限责任公司	投资管理系统	市场价	12.82	0.14		
大唐长春第二热电有限责任公司	核心业务一体化项目	市场价	123.00	1.30		
大唐长春第三热电厂	核心业务一体化项目	市场价	176.00	1.86		
大唐长春第三热电厂	微油点火	市场价			355.18	3.04
大唐长春热力有限责任公司	核心业务一体化项目	市场价	29.00	0.31		

	目					
大唐长山热电厂	点检绩效项目	市场价	85.28	0.90		
大唐长山热电厂	核心业务一体化项目	市场价	194.00	2.05		
大唐中电(吉林)发电有限公司	核心业务一体化项目	市场价	15.00	0.16		
大唐中电(吉林)新能源发电有限公司	核心业务一体化项目	市场价	29.00	0.31		
鄂尔多斯市国源矿业开发有限责任公司	投资管理系统	市场价	12.82	0.14		
甘肃大唐八零三热电	生产调度信息系统	市场价			24.87	0.21
甘肃大唐国际连城发电有限公司	蜂窝密封	市场价			51.03	0.44
甘肃大唐国际连城发电有限公司	生产调度信息系统	市场价	24.87	0.26		
甘肃大唐西固热电有限公司	SIS 系统	市场价			205.37	1.76
甘肃大唐西固热电有限公司	生产调度信息系统	市场价			24.87	0.21
甘肃大唐玉门风电有限公司	生产调度信息系统	市场价	24.87	0.26		
广东大唐国际潮州发电有限公司	节能调度	市场价	101.36	1.07		
鸡西龙唐供热有限公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
江苏徐塘发电有限公司	计算机软、硬件	市场价	35.04	0.37		
江苏徐塘发电有限公司	燃烧器	市场价			35.90	0.31
辽宁省调兵山煤矸石发电有限公司	大小修	市场价	34.19	0.36		
龙滩水电开发有限公司	投资管理系统	市场价	12.82	0.14		
洛阳双源热电有限责任公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	60.00	0.63		
马鞍山当涂发电有限公司	工程视频管理平台	市场价			16.73	0.14
马鞍山当涂发电有限公司	基建 MIS 系统	市场价			229.06	1.96
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限公司	蜂窝密封	市场价			74.36	0.64
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限公司	计算机软、硬件	市场价	2.29	0.02		
内蒙古托克托发电有限公司	标准化大修系统	市场价			17.09	0.15
三门峡华阳发电有限责任公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	88.50	0.93		
三门峡华阳发电有限责任公司	计算机软、硬件	市场价	59.83	0.63		
山西大唐临汾热电有限公司	计算机软、硬件	市场价	150.02	1.58		
山西大唐云岗热电有限公司	计算机软、硬件	市场价	9.74	0.10		
陕西汉江投资开发有限公司	核心业务一体化项目	市场价	55.00	0.58		
陕西石泉发电有限责任公司	核心业务一体化项目	市场价	55.00	0.58		
许昌龙岗发电有限公司	工程视频	市场价			15.81	0.14
许昌龙岗发电有限公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	88.50	0.93		

许昌龙岗发电有限公司	微油点火	市场价			289.61	2.48
许昌禹龙发电有限责任公司	SIS 系统	市场价	289.79	3.06		
许昌禹龙发电有限责任公司	管理信息系统一体化项目实施服务	市场价	123.50	1.30		
烟台东源招远风电有限公司	经济评价系统	市场价	11.97	0.13		
烟台东源招远风电有限公司	投资管理系统	市场价	7.69	0.08		
云南滇能迪庆香格里拉水电开发有限公司	经济评价系统	市场价	11.97	0.13		
云南滇能迪庆香格里拉水电开发有限公司	投资管理系统	市场价	28.21	0.30		
长春热电发展有限公司	核心业务一体化项目	市场价	235.00	2.48		
中国大唐集团公司	耗差分析系统	市场价	50.00	0.53		
中国大唐集团公司安徽分公司	经济评价系统	市场价			27.33	0.23
中国大唐集团公司湖南分公司	“精神家园”网站建设项目	市场价	6.00	0.06		
中国大唐集团公司湖南分公司	网站建设	市场价	10.00	0.11		
中国大唐集团公司湖南分公司	小容量转让	市场价	25,000.00	100.00		
中国大唐集团广西桂冠发电有限公司	核心业务一体化项目	市场价	330.00	3.48		
中国大唐集团广西桂冠发电有限公司	经济评价系统	市场价			35.90	0.31
中国水利电力物资西安公司	计算机软、硬件	市场价	0.99	0.01		

## (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
资金拆入				
中国大唐集团公司	757.10	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

## 6、 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		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽淮南洛能发电有限公司			304,000.00	
应收账款	大唐(赤峰)新能源有限公司	180,000.00			
应收账款	大唐安阳发电有限责任公司	885,000.00			
应收账款	大唐宝鸡热电厂	220,000.00			
应收账款	大唐保定电厂	4,250.00		4,250.00	
应收账款	大唐碧口水力发电有限责任公司	203,700.00		291,000.00	
应收账款	大唐彬长发电有限责任公司	441,000.00			

应收账款	大唐邓州生物质能热电有限责任公司	177,500.00			
应收账款	大唐洱源风电有限责任公司	90,000.00			
应收账款	大唐甘谷发电厂	213,300.00		387,000.00	
应收账款	大唐甘肃发电有限公司	86,400.00		952,000.00	
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	大唐桂冠合山发电有限公司	1,572,000.00		2,120,000.00	
应收账款	大唐国际唐山热电有限公司	220,000.00			
应收账款	大唐国际张家口电厂			306,000.00	
应收账款	大唐韩城第二发电有限责任公司	596,490.00		1,460,900.00	
应收账款	大唐河北发电有限公司	22,500.00		22,500.00	
应收账款	大唐河南电力燃料有限公司	177,500.00			
应收账款	大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂	160,000.00			
应收账款	大唐黑龙江分公司	42,000.00			
应收账款	大唐衡阳发电有限公司			174,412.00	
应收账款	大唐户县第二热电厂	236,080.00		160,800.00	
应收账款	大唐桦南风力发电有限公司	400,000.00			
应收账款	大唐淮南洛河发电厂	68,000.00		137,600.00	
应收账款	大唐珲春发电厂	776,000.00			
应收账款	大唐鸡西第二热电有限公司			292,120.00	
应收账款	大唐鸡西热电有限责任公司	200,000.00			
应收账款	大唐吉林发电有限公司	380,000.00		380,000.00	
应收账款	大唐吉林风力发电股份有限公司	56,000.00			
应收账款	大唐集团公司云南分公司			320,000.00	
应收账款	大唐集团山西分公司	654,000.00			
应收账款	大唐景泰风电有限责任公司	382,000.00			
应收账款	大唐耒阳发电有限公司	1,338,609.00		1,187,781.00	
应收账款	大唐辽源发电厂	776,000.00			
应收账款	大唐林州热电有限责任公司	562,500.00			
应收账款	大唐鲁北发电有限责任公司	10,800.00			
应收账款	大唐洛阳热电厂	442,500.00			
应收账款	大唐洛阳首阳山发电厂	800,500.00		246,000.00	
应收账款	大唐略阳发电有限责任公司	1,362,000.00		2,842,000.00	
应收账款	大唐平度风力发电有限公司	90,000.00			
应收账款	大唐三门峡风力发电有限公司	795,000.00			
应收账款	大唐山东发电有限公司	724,500.00			
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灞桥热电厂	1,648,000.00		742,000.00	
应收账款	大唐陕西发电有限公司石泉水力发电厂	440,000.00			
应收账款	大唐石门发电有限公司	940,145.14		4,917,034.44	

应收账款	大唐太原第二热电厂	1,733,540.00		396,000.00	
应收账款	大唐渭河热电厂	237,205.00		42,705.00	
应收账款	大唐翁牛特旗新能源有限公司	180,000.00			
应收账款	大唐湘潭发电有限公司	3,160,000.00		5,545,204.96	
应收账款	大唐向阳风电有限公司	468,000.00			
应收账款	大唐信阳发电有限责任公司	1,258,683.40		855,183.40	
应收账款	大唐信阳华豫发电有限责任公司	442,500.00			
应收账款	大唐宣威水电开发有限公司	150,000.00			
应收账款	大唐阳城发电有限公司	323,000.00		323,000.00	
应收账款	大唐长春第二热电有限责任公司	492,000.00			
应收账款	大唐长春第三热电厂	2,387,600.00		3,155,600.00	
应收账款	大唐长春热力有限责任公司	116,000.00			
应收账款	大唐长白山热电厂	1,373,800.00			
应收账款	大唐中电(吉林)发电有限公司	60,000.00			
应收账款	大唐中电(吉林)新能源发电有限公司	116,000.00			
应收账款	鄂尔多斯市国源矿业开发有限责任公司	150,000.00			
应收账款	甘肃大唐八零三热电厂	203,700.00		291,000.00	
应收账款	甘肃大唐国际连城发电有限公司	263,400.00		59,700.00	
应收账款	甘肃大唐玉门风电有限公司	203,700.00			
应收账款	河北大唐国际唐山热电有限公司			220,000.00	
应收账款	鸡西龙唐供热有限公司	90,000.00			
应收账款	江苏徐塘发电有限公司	803,000.00		762,000.00	
应收账款	兰州西固热电有限公司	3,657,435.00		4,045,175.00	
应收账款	辽宁省调兵山煤矸石发电有限公司	400,000.00			
应收账款	洛阳双源热电有限责任公司	300,000.00			
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	内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限公司	87,000.00		315,000.00	
应收账款	内蒙古托克托发电有限公司	140,000.00		140,000.00	
应收账款	三门峡华阳发电有限责任公司	1,142,500.00			
应收账款	山西大唐临汾热电有限公司	1,751,800.00			
应收账款	山西大唐云岗热电有限公司	121,920.00		99,000.00	
应收账款	许昌龙岗发电有限责任公司	1,642,500.00		3,577,880.00	
应收账款	许昌禹龙发电有限责任公司	5,120,826.40			
应收账款	长春热电发展有限公司	940,000.00			
应收账款	中国大唐集团公司安徽分公司			319,800.00	
<b>应收账款</b>	<b>合计</b>	<b>50,288,193.94</b>		<b>41,058,455.80</b>	
其他应收款	大唐户县第二热电厂			80,000.00	
其他应收款	大唐耒阳发电有限公司			22,146.00	
其他应收款	大唐略阳发电有限责任公司	50,000.00		50,000.00	
其他应收款	大唐湘潭发电有限公司	10,000.00		688,000.00	

其他应收款	中国水利电力物资有限公司	60,500.00		600,000.00	
其他应收款	北京国电工程招标有限公司	200,000.00			
其他应收款	大唐韩城第二发电有限责任公司	40,000.00			
其他应收款	大唐淮南洛河发电厂	6,000.00			
其他应收款	大唐太原第二热电厂	10,000.00			
其他应收款	河北大唐国际唐山热电有限公司	69,989.96			
其他应收款	大唐国际张家口电厂	40,000.00			
<b>其他应收款</b>	<b>合计</b>	<b>486,489.96</b>		<b>1,440,146.00</b>	
预付账款	中国水利电力物资有限公司	16,422,158.14		16,422,158.14	
<b>预付账款</b>	<b>合计</b>	<b>16,422,158.14</b>		<b>16,422,158.14</b>	

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	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	大唐耒阳发电有限公司		3,103,752.08
其他应付款	大唐石门发电有限公司		1,438,162.30
<b>其他应付款</b>	<b>合计</b>		<b>4,541,914.38</b>
预收账款	大唐南京下关发电厂	1,199,045.00	1,199,045.00
预收账款	大唐七台河发电有限责任公司		160,000.00
预收账款	大唐渭河热电厂	169,000.00	169,000.00
预收账款	许昌龙岗发电有限责任公司		265,049.60
预收账款	大唐湘潭发电有限公司	278,777,822.52	
预收账款	大唐耒阳发电有限公司	32,247,111.04	
预收账款	大唐新能源青铜峡有限公司	90,000.00	
预收账款	大唐吴忠新能源有限公司	90,000.00	
预收账款	大唐河南林州发电厂	795,000.00	
预收账款	大唐宝鸡热电厂	749,400.00	
<b>预收账款</b>	<b>合计</b>	<b>314,117,378.56</b>	<b>1,793,094.60</b>
应付股利	中国大唐集团公司	12,683,610.27	12,683,610.27
<b>应付股利</b>	<b>合计</b>	<b>12,683,610.27</b>	<b>12,683,610.27</b>

(九) 股份支付:

无

(十) 或有事项:

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响:

(1) 原永州侨海投资开发有限公司控股股东陈海诚在将股权 70% 转让给公司前, 以原永州侨海投资开发有限公司的名义于 2007 年 11 月 23 日与自然人戴永丰签订保证借款协议, 向戴永丰借款人民币 1,606 万元, 借款期限从 2007 年 11 月 15 日到 2008 年 12 月 15 日, 借款利率为月息的 2.60%。保证人: 周林军, 个人连带保证人: 陈海诚、孙爱萍。

因上述借款未按期偿还, 戴永丰于 2010 年 10 月 8 日向宁波市镇海区人民法院提起诉讼, 并于 2010 年 12 月 10 日向法院申请财产保全。宁波市镇海区人民法院于 2010 年 12 月 13

日受理起诉申请，并于当日出具了（2010）甬镇商初字第 893-1 号民事裁定书：冻结被告大唐华银永州水力发电有限责任公司、周林军、陈海诚、孙爱萍的银行存款人民币 1,606 万元，如实际银行存款不足，则保全其相应等值财产。

（2）2007 年 6 月 14 日陈海诚向戴永丰借款 405 万元，2009 年 9 月 14 日陈海诚向戴永丰出具《承诺书》，承诺在 2009 年 12 月 30 日还清本息，并由原永州侨海投资开发有限公司承担连带保证责任。

因上述借款未按期偿还，2010 年 10 月 8 日戴永丰向宁波市镇海区人民法院提起诉讼，并于 2010 年 12 月 10 日向法院申请财产保全。宁波市镇海区人民法院于 2010 年 12 月 13 日受理起诉申请，并于当日出具了（2010）甬镇商初字第 892-1 号民事裁定书：冻结被告陈海诚、大唐华银永州水力发电有限责任公司银行存款人民币 405 万，如实际银行存款不足，则保全其相应等值财产。

（3）2010 年 12 月，郑莉（原告）因与陈海诚民间借贷纠纷提起诉讼，要求陈海诚归还借款及违约金、诉讼代理费等合计人民币 1,329.83 万元，并要求原永州侨海投资开发有限公司依据《担保借款协议》承担连带保证责任。该案已由浙江省衢州市中级人民法院受理。

截至2010年12月31日大唐华银永州水力发电有限责任公司银行存款基本账户已被法院冻结，实际冻结资金人民币484.20元。

（4）2010年5月21日，本公司与陈海诚签署《永州侨海投资开发有限公司股权转让协议》（下称“《股权转让协议》”），以1,267 万元受让陈海诚（下称转让方）持有的原永州侨海投资开发有限公司70%的股权，2010 年7 月20 日原永州侨海投资开发有限公司更名为大唐华银永州水力发电有限责任公司。根据《股权转让协议》第八条的约定，转让方保证就该股权转让相关事宜自身及永州侨海投资开发有限公司（下称目标公司）向受让方、审计机构及评估机构提供的所有文件资料、信息真实、准确、完整，目标公司不存在未披露的应付及投资事项及债务清单之外的债务，并承诺承担该等未披露的债务。公司成为目标公司股东后，发现转让方未向公司披露大额或有负债，且公司陆续共收到法院传票三起，要求目标公司为转让方承担连带担保责任，共计人民币3,300余万元。鉴于目标公司存在巨额的未披露或有负债，债权人业已起诉，且目标公司银行帐号亦被冻结，给目标公司经营带来严重影响，公司多次要求转让方依据《股权转让协议》履行清偿义务，但转让方均拒绝履行，故公司依据《股权转让协议》的约定，委托北京浩天信和律师事务所以公司为申请人，陈海诚为被申请人向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，主要仲裁请求为：解除《股权转让协议》并返还股权转让款1,267万元，赔偿损失2,294万元等。此案仍在仲裁过程中。

## 2、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

### （1）抵押

A、根据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 6,000 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，本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 12 月 31 日该借款余额为 9,000 万元。截止 2010 年 12 月 31 日，贺龙电厂抵押固定资产账面净值 111,841,520.70 元。

B、根据原永州侨海投资开发有限公司与中国建设银行股份有限公司双牌支行 2009 年 1 月 20 日签订的 25200912700001 号借款合同和抵押合同，借款金额为 5800 万元，已偿还 300 万元；2007 年 12 月 26 日签订的 2520071270002 号借款合同和抵押合同，借款金额为 7500 万元，已偿还 300 万元；2006 年 1 月 23 日签订的 25200612700001 号借款合同和抵押合同，借款金额为 5000 万元，已偿还 440 万元；本公司以双牌县社江流域开发的在建工程和永江流域开发的在建工程及固定资产作为抵押，截止 2010 年 12 月 31 日永江流域在建工程账面价值为 62,295,207.19 元，永江流域抵押固定资产账面净值为 84,809,210.13 元，社江流域在建工程账面价值为 194,810,105.63 元，借款期限为壹拾伍年陆个月，抵押期限为壹拾伍年陆个月，截止 2010 年 12 月 31 日该借款余额为 17260 万元。

2011 年公司将所持大唐华银永州水力发电有限责任公司 70% 的股权退回给陈海诚后，上述抵押借款与本公司无关。

## (2) 质押

根据本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》，本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，本公司以贺龙电站、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 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 6,777,199.30 元。

## (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 (万元)	已付投资额 (万元)	未付投资额 (万元)	预计投资期间
大唐华银攸县能源有限公司	107,200.00	21,440.00	85,760.00	2012 年 11 月 10 前到位
合计	107,200.00	21,440.00	85,760.00	

注：本期公司与湖南发展投资集团有限公司、攸县国有资产经营中心、株洲市国有资产投资控股集团有限公司共同出资组建了大唐华银攸县能源有限责任公司（以下简称攸县能源公司），新组建的攸县能源公司为本公司的控股子公司，于 2010 年 12 月 14 日在株洲市攸县工商行政管理局登记注册成立，注册资本为人民币 16 亿元，截至 2010 年 12 月 31 日实收资本人民币 32000 万元，其中：本公司认缴出资人民币 10.72 亿元，占 67%，首期已实际出资人民币 2.144 亿元，剩余出资需在 2012 年 11 月 10 前到位。

### 2、约定大额工程合同支出

无

## 3、约定租赁合同支出（单位：元）

期 间	融资租赁			合 计
	招银金融租赁有限 公司	民生金融租赁股份 有限公司	交银金融租赁有限 公司	
2011 年	45,926,880.52	115,131,374.50	89,089,838.20	250,148,093.22
2012 年	45,926,880.52	115,014,487.72	89,089,838.20	250,031,206.44
2013 年	34,726,880.52	115,014,487.72	89,089,838.20	238,831,206.44
2014 年及以后 年度		58,270,856.71	539,883,948.30	598,154,805.01
合 计	126,580,641.56	403,431,206.65	807,153,462.90	1,337,165,311.11

注：（1）2008 年 12 月 30 日，本公司与招银金融租赁有限公司（下称招银租赁）签订了编号为 C4411HZ0811130024 的《融资租赁合同》，双方约定，招银租赁向本公司购买设备 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）；招银租赁购买后再以 283,447,200.00 元出租给本公司使用，本公司于起租日向招银租赁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。

（2）2009 年 8 月 5 日，本公司与民生金融租赁股份有限公司（下称民生租赁）签订了编号为 MSFL-2009-032-S-HZ 的《融资租赁合同》，双方约定，民生租赁向本公司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。民生租赁购买后再以 5 亿元出租给本公司使用，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。本公司于起租日（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，本公司以 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）2010 年 5 月 19 日，本公司与交银金融租赁有限责任公司(下称：交银租赁)签订融资租赁合同，公司将下属金竹山火力发电分公司扩建一期 2 台 60 万千瓦汽轮发电机组设备(2 台锅炉设备,2 台汽轮机和 1 台发电机外)以售后回租方式向交银租赁融资。该批设备在起租日账面原值为 969,897,341.22 元，已计提折旧 186,067,134.40 元，账面价值 783,830,206.82 元，租金总额 70000 万元人民币，起租日为 2010 年 5 月 20 日，租赁期限 10 年，租赁利率按人民银行同期贷款利率(随央行贷款利率变动而变动)下浮 17% 计算。按合同约定，公司在租赁开始日支付融资服务费 840 万元，同时预付租金为租赁金额的 5.6%，即 3920 万元，剩余租金每三个月支付一次，分 40 期付完，每期支付的金额为 22,272,459.55 元。

## (十二) 资产负债表日后事项：

2011 年 4 月 21 日，公司董事会 2011 年第 1 次会议审议通过 2010 年度利润分配预案，公司 2010 年年初未分配利润（母公司口径）为-838,164,403.81 元，2010 年当年实现净利润（母公司口径）151,964,444.01 元，2010 年年末未分配利润（母公司口径）为-686,199,959.80 元。根据公司 2010 年的实际财务状况，公司 2010 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)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(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	461,257,642.23	100			542,062,523.68	100		
合计	461,257,642.23	/		/	542,062,523.68	/		/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	461,257,642.23	100		542,062,523.68	100	
合计	461,257,642.23	100		542,062,523.68	100	

(2) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 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	460,041,773.89	1年以内	99.74
张家界市电业局	非关联方	1,215,868.34	1年以内	0.26
合计	/	461,257,642.23	/	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的	39,978,456.98	1.12	39,978,456.98	100.00	63,780,522.86	1.62	40,131,978.38	62.92

其他应收账款								
按组合计提坏账准备的其他应收账款	3,504,792,883.25	98.63	12,829,671.50	0.37	3,883,376,608.92	98.38	24,873,758.93	0.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	8,849,928.12	0.25	8,849,928.12	100.00				0.71
合计	3,553,621,268.35	/	61,658,056.60	/	3,947,157,131.78	/	65,005,737.31	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

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
振升铝材有限公司	17,024,787.80	17,024,787.80	100	预计损失金额
澧光有限公司	15,700,000.00	15,700,000.00	100	预计损失金额
进出口雄军公司	7,253,669.18	7,253,669.18	100	预计损失金额
合计	39,978,456.98	39,978,456.98	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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)	3,488,968,649.42	99.55		3,845,882,997.01	99.03	
1至2年(含2年)				6,969,955.00	0.18	348,497.75
2至3年(含3年)	201,799.43	0.01	20,179.94	4,615,194.50	0.12	461,519.45
3至4年(含4年)	3,691,874.47	0.10	1,107,562.34	1,433,153.57	0.04	429,946.07
4至5年(含5年)	1,143,153.58	0.03	914,522.87	4,207,565.90	0.11	3,366,052.72
5年以上	10,787,406.35	0.31	10,787,406.35	20,267,742.94	0.52	20,267,742.94
合计	3,504,792,883.25	100.00	12,829,671.50	3,883,376,608.92	100.00	24,873,758.93

(2) 本报告期其他应收账款中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 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	子公司	2,530,053,267.55	1年以内	71.20
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	子公司	292,204,512.23	1年以内	8.22

大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	子公司	87,016,347.30	1年以内	2.45
大唐华银城步新能源开发有限公司	子公司	83,924,904.35	1年以内	2.36
湖南华银园开发有限公司	子公司	72,025,821.16	1年以内	2.03
合计	/	3,065,224,852.59	/	

## 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	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	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	100
大唐华银株洲发电有限公司	550,000,000.00	100,000,000.00	450,000,000.00	550,000,000.00			100	100
湖南华银园开发有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100
湖南大唐先一科技有限公司	74,700,000.00	74,700,000.00		74,700,000.00			100	100
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	51
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	100
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	60
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	57
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	51
大唐华银攸县能源有限公司	214,400,000.00		214,400,000.00	214,400,000.00			67	67

大唐华银永州水力发电有限责任公司	12,670,000.00		12,670,000.00	12,670,000.00			70	70
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00			60	60
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00			100	100
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	40,000,000.00	25,000,000.00	15,000,000.00	40,000,000.00			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	4,500,000.00	5,000,000.00	-500,000.00	4,500,000.00			7.14	7.14
大连理工大学科技园有限公司	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					
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	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00			5	5

## (2) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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	-1,864,111.33	155,618,750.20				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	2,405,197,017.02	2,080,079,415.23
其他业务收入	262,351,528.89	85,005,912.80
小 计	2,667,548,545.91	2,165,085,328.03
主营业务成本	2,415,987,115.05	1,819,605,032.13
其他业务成本	21,398,941.40	34,879,406.90
小 计	2,437,386,056.45	1,854,484,439.03

## (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	2,391,737,833.36	2,403,657,384.20	2,070,379,775.34	1,807,377,212.39
水电	13,459,183.66	12,329,730.85	9,699,639.89	12,227,819.74
合计	2,405,197,017.02	2,415,987,115.05	2,080,079,415.23	1,819,605,032.13

## (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	2,405,197,017.02	2,415,987,115.05	2,080,079,415.23	1,819,605,032.13
合计	2,405,197,017.02	2,415,987,115.05	2,080,079,415.23	1,819,605,032.13

## (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	2,405,197,017.02	2,415,987,115.05	2,080,079,415.23	1,819,605,032.13
合计	2,405,197,017.02	2,415,987,115.05	2,080,079,415.23	1,819,605,032.13

## (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	2,405,197,017.02	90.17
中国大唐集团湖南分公司	250,000,000.00	9.37
珠海恒广益房产处置	8,065,600.00	0.30
娄底市联强物资有限公司	2,038,000.00	0.08
湖南华盛电力环保有限责任公司	872,675.80	0.03
合计	2,666,173,292.82	99.95

营业收入较上期增加 50,246.32 万元，增幅 23.21%，主要原因为本期金竹山火力发电分公司上网电量增加，火电发电收入较上期增加 32,135.80 万元；本期公司将金竹山火力发电分公司因国家“上大压小”政策关停机组的装机容量 25 万千瓦出售，实现收入 25,000 万元。

#### 5、投资收益：

##### (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,935,585.06	14,197,641.53
权益法核算的长期股权投资收益	408,165.95	4,006,162.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,000,000.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	316,160,353.20	4,064,196.20
合计	316,504,104.21	22,268,000.25

##### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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	被投资单位本期未分红
大唐集团财务公司	3,935,585.06	3,497,641.53	被投资单位本期分红增加
北京清源德丰创业投资有限公司		9,500,000.00	被投资单位本期未分红
合计	3,935,585.06	14,197,641.53	/

##### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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原因
贵州湘能开发有限公司	408,165.95	4,006,162.52	被投资单位实现利润减少
合计	408,165.95	4,006,162.52	/

投资收益较上期较上期增加 29,423.61 万元，增长了 13 倍，主要原因为：本期出售作为可供出售金融资产核算的海通证券股份有限公司普通股股票 35,680,201 股，确认投资收益 30,803.19 万元；收到海通证券股份有限公司分派的现金股利，确认投资收益 812.84 万元；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 40.82 万元；公司本年收到大唐集团财务公司红利 393.56 万元；公司本期处置深圳广兆信息咨询有限公司股权，产生投资损失 400 万元。

## 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	151,964,444.01	10,356,822.76
加：资产减值准备	13,561,060.05	43,288,875.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	393,135,455.72	284,409,840.69
无形资产摊销	6,681,054.42	5,699,162.24
长期待摊费用摊销		15,770,000.00
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）	-2,546,585.02	-1,503,428.77
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）	422,393,163.24	357,886,653.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-316,504,104.21	-22,268,000.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,963,595.86	2,442,327.76
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）	-35,162,525.65	243,407,356.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	130,659,106.70	-179,450,121.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-114,779,489.25	-234,074,283.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	654,365,175.87	525,965,205.73
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		486,192,858.33
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	506,299,792.06	306,173,651.40
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	200,126,140.66	216,630,311.50

## (十四) 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
非流动资产处置损益	-1,507,418.57	1、处置固定资产利得 249.25 万元 2、处置长期股权投资损失 400 万元
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照	120,337,657.80	1、淘汰落后产能中央财政奖励 9,116

国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		万元 2、工业发展基金 1,100 万元 3、电煤储备补助 955.50 万元 4、红壁岩水电站政府补助 770.83 万元
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	308,031,960.80	出售可供出售金融资产取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,568,357.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	237,500,000.00	金竹山电厂关停机组容量转让净收益
所得税影响额	-764,531.66	
少数股东权益影响额（税后）	-332,049.11	
合计	668,833,976.36	

## 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	1.16	0.0288	0.0288
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.53	-0.9110	-0.9110

## 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：王琳

大唐华银电力股份有限公司