

**大唐国际发电股份有限公司**

**601991**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示.....	3
二、 公司基本情况.....	3
三、 股本变动及股东情况.....	6
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	8
五、 董事会报告.....	8
六、 重要事项.....	15
七、 财务会计报告（未经审计）.....	29
八、 备查文件目录.....	125

**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
关天罡	董事	公务原因	刘海峡
李庚生	董事	公务原因	周刚
赵遵廉	独立董事	公务原因	李彦梦

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	刘顺达
主管会计工作负责人姓名	王宪周
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	王宪周

公司负责人刘顺达、主管会计工作负责人王宪周及会计机构负责人（会计主管人员）王宪周声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	大唐国际发电股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	大唐发电
公司的法定英文名称	Datang International Power Generation Co.,Ltd.
公司的法定英文名称缩写	Datang Power
公司法定代表人	刘顺达

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周刚	魏玉萍
联系地址	北京市西城区广宁伯街 9 号	北京市西城区广宁伯街 9 号
电话	(010) 88008678	(010) 88008682
传真	(010) 88008684	(010) 88008684
电子信箱	ZHOUGANG@DTPOWER.COM	WEIYUPING@DTPOWER.COM

## (三) 基本情况简介

注册地址	中国北京市宣武区广安门内大街 482 号
注册地址的邮政编码	100053
办公地址	北京市西城区广宁伯街 9 号
办公地址的邮政编码	100033
公司国际互联网网址	WWW.DTPOWER.COM
电子信箱	DTPOWER@DTPOWER.COM

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	WWW.SSE.COM.CN
公司半年度报告备置地点	北京市西城区广宁伯街 9 号

## (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	大唐发电	601991	
H 股	香港联合交易所有限公司	大唐发电	991	

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:千元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	261,451,068.00	244,070,076.00	7.12
所有者权益(或股东权益)	38,552,989.00	38,787,864.00	-0.61
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.90	2.91	-0.34
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	2,046,437.00	1,411,498.00	44.98
利润总额	2,301,614.00	1,530,688.00	50.36
归属于上市公司股东的净利润	1,089,086.00	854,132.00	27.51
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	892,400.00	799,598.00	11.61
基本每股收益(元)	0.0818	0.0685	19.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0670	0.0641	4.52
稀释每股收益(元)	0.0818	0.0685	19.42
加权平均净资产收益率(%)	2.77	2.64	增加 0.13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	10,094,082.00	5,187,339.00	94.59
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.7600	0.3897	95.02

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	514	非流动资产处置收益减去非流动资产处置损失
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	56,631	计入当期损益的政府补助扣除与公司正常经营业务相关的政府补助
对外委托贷款取得的损益	12,189	对合营公司委托贷款利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,220	其他营业外支出净额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	180,000	信托投资收益
所得税影响额	-65,930	上述各项对所得税费用的影响
少数股东权益影响额（税后）	-7,938	上述各项对少数股东权益的影响
合计	196,686	

## 3、境内外会计准则差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,089,086	854,132	38,552,989	38,787,864
按国际会计准则调整的项目及金额：				
记录固定资产折旧计提开始时间的差异			-106,466	-106,466
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	-13,241	-14,136	89,598	102,839
记录煤炭专项基金的会计处理差异	79,657	106,025	153,674	175,734
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	-8,713	-27,107	-9,428	-715
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	7,284	12,744	6,097	-18,564
按国际会计准则	1,154,073	931,658	38,686,464	38,940,692

(2) 境内外会计准则差异的说明

A、记录固定资产开始计提折旧时间的差异

以前年度由于不同准则下计提折旧时间起点不同产生的折旧差异。

**B、记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异**

根据中国会计准则，实施住房分配货币化方案，所发放给 1998 年 12 月 31 日前参加工作的无房老职工的一次性住房补贴经过股东大会审议批准从未分配利润以及法定盈余公积中列支。根据国际财务报告准则，该等住房补贴应计入递延资产并在职工预期平均剩余服务年限内按直线法分期摊销。

**C、记录煤炭专项基金的会计处理差异**

根据中国会计准则，提取维简费及安全费用时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用提取的上述维简费及安全费用时，属于费用性支出的，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据国际财务报告准则，维简费及生产安全费用在提取时以利润分配形式在所有者权益中的限制性储备项目单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期损益；属于资本性的支出，于完工时转入物业、厂房及设备，并按照本集团折旧政策计提折旧。同时，按照当期维简费和安全生产费等的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减限制性储备项目并增加留存收益，以限制性储备余额冲减至零为限。

**三、股本变动及股东情况****(一) 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,000,000,000	7.51		-900,000,000	100,000,000	0.75
1、国家持股	0	0			0	0
2、国有法人持股	699,000,000	5.25		-599,000,000	100,000,000	0.75
3、其他内资持股	301,000,000	2.26		-301,000,000	0	0
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	12,310,037,578	92.49		900,000,000	13,210,037,578	99.25
1、人民币普通股	8,994,360,000	67.58		900,000,000	9,894,360,000	74.34
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股	3,315,677,578	24.91		0	3,315,677,578	24.91
4、其他						
三、股份总数	13,310,037,578	100	0	0	13,310,037,578	100.00

## (二) 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					199,110 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	31.10	4,138,977,414		100,000,000	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	24.51	3,266,024,919			无
天津市津能投资公司	国有法人	9.74	1,296,012,600			无
河北建设投资集团有限责任公司	国有法人	9.63	1,281,872,927			无
北京能源投资(集团)有限公司	国有法人	9.47	1,260,988,672			无
中国东方电气集团有限公司	国有法人	1.80	239,960,000			无
哈尔滨电气股份有限公司	国有法人	1.50	200,000,000			无
航天科工财务有限责任公司	国有法人	1.27	169,097,023			无
上海彤卉实业有限公司	其他	1.25	166,000,000			无
中融汇投资担保有限公司	其他	1.20	160,000,000			无
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			
中国大唐集团公司	4,038,977,414		人民币普通股	4,038,977,414		
HKSCC NOMINEES LIMITED	3,266,024,919		境外上市外资股	3,266,024,919		
天津市津能投资公司	1,296,012,600		人民币普通股	1,296,012,600		
河北建设投资集团有限责任公司	1,281,872,927		人民币普通股	1,281,872,927		
北京能源投资(集团)有限公司	1,260,988,672		人民币普通股	1,260,988,672		
中国东方电气集团有限公司	239,960,000		人民币普通股	239,960,000		
哈尔滨电气股份有限公司	200,000,000		人民币普通股	200,000,000		
航天科工财务有限责任公司	169,097,023		人民币普通股	169,097,023		
上海彤卉实业有限公司	166,000,000		人民币普通股	166,000,000		
中融汇投资担保有限公司	160,000,000		人民币普通股	160,000,000		

中国大唐集团公司之全资子公司中国大唐海外(香港)有限公司持有本公司 H 股 480,680,000 股, 包含在香港中央结算(代理人)有限公司持有股份中, 占公司总股本约 3.61%; 故中国大唐集团公司及子公司合共持有本公司已发行股份 4,619,657,414 股, 合计占本公司已发行股份约 34.71%。

## 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	100,000,000	2014年5月30日	100,000,000	自发行结束之日起36个月内不得上市交易或转让

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司是中华人民共和国（中国）最大的独立发电公司之一，主要经营以火力发电为主的发电业务；2012年上半年，本公司坚持实施“以电为主，多元协同”战略，紧随国家政策与市场环境的变化，保持生产经营管理工作稳步实施，注重资源节约和环境保护，履行社会责任，实现利润水平同比增长。

## 1、管理层对各业务经营业绩的回顾

## (1) 发电业务

## ① 业务回顾

本公司是中国最大的独立发电公司之一，截至2012年6月30日止，公司管理装机容量约 38865 兆瓦。公司及子公司发电业务主要分布于华北电网、甘肃电网、江苏电网、浙江电网、云南电网、福建电网、广东电网、重庆电网、江西电网、辽宁电网、宁夏电网、青海电网及四川电网。

2012年上半年，受经济增长放缓等因素的影响，全社会用电量同比增长 5.5%，全国供电量同比增长约为 5.2%，电力需求增速为近几年较低水平；部分地区、部分时段缺电现象依然存在。全国发电设备累计平均利用小时同比减少，尽管电煤价格进入5月份后开始下行，火电盈利能力仍感到压力。公司水电机组所在区域来水充足，发电形势有所改善，水电机组发电量同比增加25.74%。在经济减速的大前提下，本公司的发电业务尽管受到冲击，但仍然保持了平稳步伐，盈利水平有较大增长。



(i) 电力生产保持安全平稳态势。于报告期，公司及子公司已累计完成发电量975.877亿千瓦时，同比增长1.5%；累计完成上网电量921.577亿千瓦时；比上年度增长1.65%。全口径利用小时累计完成2,516小时，同比降低41小时；公司及子公司未发生电力生产人身死亡事故和重大设备损坏事故；运营机组等效可用系数完成93.22%，继续保持较高水平。

(ii) 节能减排稳步推进。2012年上半年，公司始终坚持目标管理、动态对标，重视发电设备的经济运行，深化节能技术改造和设备治理。于报告期，供电煤耗累计完成318.15克/千瓦时，同比降低1.52克/千瓦时；综合厂用电率累计完成5.57%，同比减少0.22个百分点；脱硫设备投运率、脱硫综合效率分别累计完成99.34%和93.74%；二氧化硫、烟尘、氮氧化物、工业废水四项污染物排放绩效累计完成分别为0.382克/千瓦时、0.106克/千瓦时、1.279克/千瓦时、0.046千克/千瓦时，同比分别下降约1.55%、15.54%、7.86%、27.32%，各项污染物排放绩效均处于全国一流水平。

(iii) 努力提升经营管理效率。2012年上半年，公司面对国内经济持续放缓的大形势，密切跟踪市场，积极研究预案，内强管理，外创环境，扎实推进生产经营工作：①公司完成50亿元人民币“非公开定向债务融资工具”的发行，降低融资成本，改善债务结构。②逐级落实管理责任，实现发电量目标，累计完成发电量975.877亿千瓦时，同比升高1.5%。③拓展经济煤种，确保燃料供应，加强配煤掺烧，有效控制了燃料成本。④做好现金调度、按需到位资金，及时偿还贷款，减少资金沉淀，努力优化贷款结构。

(iv) 积极推进基本建设，增加绿色能源容量。于报告期，本公司根据确定的电力项目投产目标，逐级落实管理责任，积极推进基建及前期工作，计划年底前投产的项目均按期完成工程节点。

截至2012年6月30日止，本公司在役装机容量中火电、水电和风电容量所占比例分别为84.2%、12.42%、3.3%。清洁及可再生能源容量比例占到15.8%，电源结构持续优化。

(v) 项目前期工作扎实推进。于报告期，本公司有3个电力项目获得国家核准，其中：1个燃机项目，核准容量总计1380兆瓦；1个水电项目，核准容量总计125兆瓦；1个风电项目，核准容量总计48兆瓦。具体包括：

- 燃机项目：位于北京市，高井燃气热电项目1380兆瓦装机规模。
- 水电项目：位于重庆市武隆县浩口乡乌江流域一级支流，芙蓉江浩口水电站125兆瓦装机规模。
- 风电项目：位于辽宁省铁岭市昌图县三江口镇，大唐国际昌图三江口风电48兆瓦装机规模。

## ②主要财务指标及分析

### (i) 经营收入

于该期间，公司及子公司电力及热力销售收入合计占本公司总经营收入约90.32%，其中，电力

销售收入占总经营收入的 88.85%。

于该期间，本公司实现电力及热力销售收入分别约为人民币327.67亿元及人民币5.41亿元，比上年同期增长约8.27%及32.05%；其中，电力销售收入的增加主要是由于上网电量增加以及平均上网电价升高的影响。

于该期间，本公司平均上网电价比上年度增加6.59%，相应增加电力经营收入约人民币20.26亿元；上网电量的增加使本公司增加收入约人民币4.77亿元。

#### (ii) 经营成本

于该期间，本公司发生电力燃料费196.18亿元，较去年同期188.71亿元升高了7.47亿元。主要原因：单位燃料成本比去年同期升高9.61元/兆瓦时。

#### (iii) 经营收益

于该期间，电力营业利润约为人民币70.76亿元，毛利率约为21.60%，比上年同期增加约3.74个百分点。

### (2) 煤化工业务

于该期间，由本公司控股建设的年产46万吨聚丙烯的多伦煤化工项目、年产40亿立方米天然气的克旗煤制天然气项目、年产40亿立方米天然气的阜新煤制天然气项目以及内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司高铝粉煤灰综合利用项目进展顺利，其中：

① 多伦煤化工项目：由本公司控股开发建设的多伦煤化工项目位于内蒙古自治区锡林郭勒盟多伦县，是以内蒙古胜利矿区胜利东二号露天煤矿的褐煤为原料，并利用世界上先进的煤干粉气化技术、合成气净化技术、大型甲醇合成技术、甲醇制丙烯技术和丙烯聚合技术生产化工产品。该项目最终产品为聚丙烯 46 万吨/年及其它副产品。

项目建设稳步推进，自 2012 年 3 月 16 日正式转入试生产，截至本报告期末，化工区各套化工装置陆续投入，甲醇各装置安全稳定运行，MTP 装置两台反应器同时进料运行，聚丙烯装置实现双线运行，期间经过一个月的装置大检修后，目前，整套装置已投入连续运行，负荷率达到 70%以上。

② 克旗煤制天然气项目：由本公司控股开发建设的年产40亿立方米的克旗煤制天然气项目位于内蒙古自治区赤峰市克什克腾旗，该项目建成后主要的供应目标是北京市以及输气管线沿线城市。北京市作为中国的政治、文化及经济中心，大气环境质量要求高，对清洁能源天然气的需求量较大。相信克旗煤制天然气项目建成后，将受惠于北京市及输气管线沿线市场日益增长的对清洁能源的需求，从而提升公司的整体盈利水平。

截至本报告期末，克旗煤制天然气项目公用工程、动力工程、渣场等均完成节点计划进度；目前，该项目一期工程第一系列已经打通全部工艺流程，产出合格天然气。

③ 阜新煤制天然气项目：由本公司控股开发的年产40亿立方米阜新煤制天然气项目位于辽宁省阜新市，该项目于2010年获得核准并开工建设。项目建成后，其天然气将主要供应辽宁省沈阳市及其周边的铁岭、抚顺、本溪、阜新等城市。辽宁省经济发展迅速，随着城市化进程的加快、燃煤锅炉的改造、燃气公交车及以天然气为原料的工业的发展，上述城市天然气缺口将日益增大。阜新煤制天然气项目建成后，将受惠于经济迅猛发展的沈阳及其周边的城市群日益增长的对清洁能源的需求，从而增加公司的整体盈利水平。

截至本报告期末，阜新煤制天然气项目空冷框架结构和设备安装完毕；加压气化框架主体结构安装完毕；净化界区总计18台塔器中3台塔器已经吊装完成；动力、公用工程、厂前区、厂外区、罐区、污水处理等均按计划进展顺利。工程正在以2013年投产为目标加紧施工。

④ 由本公司控股建设的内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司高铝粉煤灰综合利用项目进展顺利。该项目根据内蒙古自治区高铝粉煤灰的资源特性，自主开发出高铝粉煤灰提取氧化铝的工艺技术路线，利用高铝粉煤灰等工业固体废弃物，采用烧结法技术生产氧化铝、电解铝等相关产品。截止报告期，再生资源氧化铝已实现长周期连续稳定运行。

### (3) 煤炭业务

#### ①业务回顾

由本公司开发的内蒙古胜利矿区胜利东二号露天煤矿位于内蒙古胜利煤田的中部，规划建设规模达6,000万吨，其产煤将主要向多伦煤化工项目、克旗煤制天然气项目、阜新煤制天然气项目等煤化工及煤制天然气项目提供生产原料。其中，一期工程年生产规模已达1,000万吨；年生产规模将为2,000万吨的二期工程目前按计划进行基础建设。

2012年上半年，公司控参股煤炭企业生产原煤合计2176万吨，为本公司稳定的煤炭来源提供了保证。同时公司正在开展五间房煤矿、孔兑沟煤矿、长滩煤矿的前期开发工作，上述煤矿项目的成功开发，亦会增加本公司所属电厂用煤的自给率。

#### ②主要财务指标及分析

##### (i)经营收入

于该期间，煤炭业务经营收入经合并抵销后约为人民币17.73亿元，占本公司总经营收入约4.81%。

##### (ii)经营成本

于该期间，煤炭业务经营成本经合并抵销后约为人民币15.33亿元，比上年同期上升约人民币8.80亿元。经营成本升高的主要原因是对外销售的煤炭量增加。

##### (iii)经营收益

于该期间，煤炭业务经营利润约为人民币2.40亿元；毛利率约为13.56%，比上年同期降低约3.72

个百分点。

## 2、管理层对合并经营业绩的回顾

### (1) 经营收入

于该期间，本公司实现经营收入约为人民币368.77亿元，比上年同期增长约10.67%；其中电力销售收入增加约人民币25.03亿元。

### (2) 经营成本

于该期间，本公司经营成本总额约为人民币298.41亿元，比上年同期增加约人民币20.35亿元，增幅约7.32%。其中，燃料成本占经营成本约68.30%，折旧成本占经营成本约14.54%。由于公司发电标煤单价比去年同期增长人民币30.67元/吨，影响公司发电燃料成本增加8.30亿元。

### (3) 财务费用净额

于该期间，本公司财务费用约为人民币42.32亿元，比上年同期增加了约为人民币9.74亿元，增长约29.90%；增幅较大的原因主要是由于借款金额增加、利率同比上升的综合影响。

### (4) 净利润

于该期间，本公司实现归属本公司股东的净利润约为人民币10.89亿元，比上年同期增长27.51%。公司利润同比稳步增长，主要受益于电价调增及水电、风电等清洁能源项目以及非电项目的利润贡献。

### (5) 财务状况

于2012年6月30日，本公司资产总额约为人民币2,614.51亿元，比2011年底增加约人民币173.81亿元；资产总额的增加，主要是因为本公司实施发展战略对在建设工程投资的增加。

本公司负债总额约为人民币2,100.83亿元，比2011年底增加约人民币165.73亿元，其中长期借款比2011年底增加约人民币132.94亿元。负债总额的增加，主要是由于本公司借款金额增加以满足日常经营及基础建设。归属本公司股东权益约为人民币385.53亿元，比2011年底减少了约人民币2.35亿元，归属于本公司股东的每股净资产约为人民币2.90元，比2011年底每股减少约人民币0.01元。

### (6) 现金流量

	2012 年1-6月 (人民币千元)	2011 年1-6月 (人民币千元)	本年比上年同期 增减 (%)
经营活动产生的现金净额	10,094,082	5,187,339	95
投资活动产生的现金净额	-17,046,745	-9,493,320	-80
筹资活动产生的现金净额	7,923,190	16,653,577	-52

本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加约95%，主要是因为本公司及其子公司销售收入增加、毛利率升高等因素的综合影响；本期投资活动产生的现金流量净额比上期减少约80%，主要是因为本期资本性支出较上期增加；本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少约52%，主要是因为上期非公开发行股票融资66.71亿元，而本期无权益性融资。

### 3、2012年下半年展望

中国经济经历了持续三十年的高速增长之后，开始进入一个紧缩时期，全国电力供需将表现为相对宽松。随着经济刺激政策的推出，煤炭市场会逐渐有所起色，且经历了上半年煤价大幅回调之后，煤价回调幅度逐步收窄，仍将是制约电力生产供应和企业效益的重要因素。同时，国家调整能源结构，大力提倡清洁能源和可再生能源的发展，对公司新项目的开发提出了更高的要求。

2012年下半年，全球经济下行风险仍然较大，国际金融危机深层次影响将延伸，世界有关组织与机构对明年两年全球经济增长率的预测均持保守态度。国内经济增长动力结构不协调，一些行业产能过剩，能源资源不足和生态环境脆弱的矛盾将更加突出，“稳中求进”会是国家经济政策贯彻落实的核心。

面对复杂多变的形势，本公司将继续坚持“以电为主、多元协同”战略，继续实施“优化发展火电，大力发展水电，持续发展风电，策略发展核电，适度发展太阳能，择优发展煤炭，积极稳妥发展煤化工，加快发展高铝粉煤灰综合利用项目，配套发展铁路港口航运”的发展策略，抢抓新机遇，打造新优势，实现新突破；将坚持以经济效益为中心，积极采取措施应对市场变化，确保全年经营目标按计划完成。

(1) 进一步加强安全生产管理。杜绝人身事故和大机组设备故障，不因安全生产问题影响发电。

(2) 努力提高公司盈利能力。继续以提高企业效益为目标，加强资金管理，合理调整资金使用结构，降低财务成本。

(3) 抓住战略机遇，加大本公司业务资源的开拓力度，继续完善产业合理布局，优化发展结构；继续做强发电产业，做精非电产业，促进多元协同。

(4) 积极推进资本运营。充分利用融资平台，拓展融资管道，做好资金与资源的合理配置，满足公司发展的资金需求；积极开展优质资产收购，实现本公司投资效益最大化。

(5) 继续深化节能减排。进一步加强能耗对标管理，进一步优化能耗指标，不断提高环保设备的投运率和综合效率；加快燃煤机组脱硝改造进度，加强现役机组环保设施的运营管理，提高污染物排放绩效，控制节能环保成本。

(6) 全面加强风险防控。全面落实国家《企业内部控制基本规范》及其指引，真正把全面责任管理、全面预算管理、全面风险管理落实到位，促进管理升级。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:千元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
电力行业	33,307,618	26,643,323	20.01	8.59	4.20	增加 3.37 个百分点
煤炭行业	1,772,923	1,532,523	13.56	124.86	134.97	减少 3.72 个百分点
化工行业	1,416,554	1,362,219	3.84	8.54	14.41	减少 4.93 个百分点
其他	331,105	231,887	29.97	-36.46	-37.27	增加 0.91 个百分点
分产品						
电力销售	32,766,521	25,690,086	21.60	8.27	3.35	增加 3.74 个百分点
热力销售	541,097	953,237	-76.17	32.05	34.19	减少 2.80 个百分点
煤炭销售	1,772,923	1,532,523	13.56	124.86	134.97	减少 3.72 个百分点
化工产品	1,416,554	1,362,219	3.84	8.54	14.41	减少 4.93 个百分点
其他产品	331,105	231,887	29.97	-36.46	-37.27	增加 0.91 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 4,564 万元。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北(包括京津唐、山西、内蒙古)	20,590,600	17.40
广东	4,350,806	16.09
福建	1,662,868	-36.88
江苏	2,809,711	11.52
浙江	2,374,833	14.39
云南	969,703	-3.94
重庆	1,383,775	51.13
甘肃	434,821	7.73
江西	356,360	-8.77
其他	1,943,486	-5.32

## 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位:千元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
同煤大唐塔山煤矿有限责任公司	煤矿开采、选煤厂投资建设	906,369	308,514	28.33

同煤大唐塔山煤矿有限责任公司是由大同煤业股份有限公司，大唐国际发电股份有限公司，大同煤矿集团有限责任公司三方共同投资的股份制企业，其中大唐国际发电股份有限公司持股 28%。截止 2012 年 6 月 30 日，同煤大唐塔山煤矿有限责任公司资产总额 1,002,646 万元，负债总额 190,426 万元，所有者权益总额 812,220 万元。（以上数据未经审计）

## (三) 公司投资情况

## 1、非募集资金项目情况

单位:千元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
火电	1,960,639	已投产或在建	/
水电	2,791,870	已投产或在建	/
风电、光伏	857,609	已投产或在建	/
煤化工	5,928,290	在建	/
其中：多伦	640,320	在建	/
其中：克旗	2,237,770	在建	/
其中：阜新	3,050,200	在建	/
煤矿	1,563,770	已投产或在建	/
其中：胜利东二号露天煤矿一期	8,980	已投产	/
其中：胜利东二号露天煤矿二期	1,492,730	在建	/
其他	329,720	已投产或在建	/
合计	13,431,898	/	/

## (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

## 1、公司现金分红政策

公司已在《公司章程》中明确了分红政策，即公司可以采取现金或股票股利的方式分配股利，且公司股利分配应保持连续性和稳定性。

## 2、政策执行情况

公司一直重视对股东的回报，每年都会根据公司的盈利情况，确定利润分配政策，保持较高的股息分配比例，确保全体股东短期利益和长期利益的较好统一，自 1997 年上市以来，公司每年均以派现形式向股东发放现金股利。根据 2012 年 6 月 6 日召开的公司 2011 年度股东周年大会审议通过的公司 2011 年度利润分配方案，公司已于 2012 年 8 月 3 日完成 2011 年度分红派息。

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

本公司成立于 1994 年 12 月，1997 年 3 月，公司发行的 H 股同时在香港和伦敦上市，2006 年 12 月公司发行的 A 股在上海证券交易所上市。自公司成立以来，根据《公司法》及公司章程，公司已建立起完整的企业法人治理结构：股东大会为公司的最高权力机构；董事会为公司的经营决策机构；监事会为公司的监督机构。董事会、监事会向股东大会负责，落实股东大会决议；经理班子具体负责组织公司日常生产经营活动，实施董事会决策方案。多年来，公司股东大会、董事会、监事会及经理层依法运作，保障了股东利益。

为完善公司治理结构，健全管理制度，强化决策功能，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《香港联合交易所上市规则》、《大唐国际发电股份有限公司章程》及其他相关规定，经公司七届二十三次董事会审议通过，对公司董事会专门委员会进行了增设和调整，将原“战略与投资委员会”更名为“战略发展与风险控制委员会”，增设“提名委员会”，并同“审核委员会”、“薪酬与考核委员会”一起制定和修订了相应的工作细则。

公司内部控制评价工作严格遵循国家五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及公司内部控制评价手册规定的程序执行。公司全面内部控制建设和运行始终坚持“两个融为一体”：一是与日常工作运营融为一体，强调实时监控；二是与业务融为一体，体现过程导向。内部控制评价过程中，通过评价测试工作底稿交叉复核、评价测试结果补充验证等方式保障评价测试工作的质量。通过一系列自评价工作，得出以下结论：报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了内部控制目标，未发现重大缺陷。

## (二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (四) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、 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)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600787	中储股份	173,800	22,000	193,600	0.19	
2	股票	600508	上海能源	1,697,400	60,000	1,087,800	1.05	
3	股票	601607	上海医药	436,800	20,000	213,400	0.21	
4	股票	600369	西南证券	25,000,000	8,875,000	100,376,250	97.28	
5	股票	601939	建设银行	165,240	36,000	151,200	0.15	
6	股票	000554	泰山石油	60,200	7,000	40,110	0.04	
7	股票	600900	长江电力	136,260	18,000	122,400	0.12	
8	股票	600236	桂冠电力	166,320	37,800	149,688	0.15	
9	股票	601898	中煤能源	141,180	13,000	100,620	0.10	
10	股票	601857	中国石油	269,280	24,000	217,200	0.21	
11	股票	000875	吉电股份	39,960	9,000	26,640	0.03	
12	股票	600028	中国石化	394,940	49,000	308,700	0.30	
13	股票	601919	中国远洋	404,200	43,000	199,520	0.19	
14	股票	601328	交通银行	434,942	397,528	1,804,777	1.72	
合计				29,520,522	/	104,991,905	100	

### 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



中国大地财产保险股份有限公司	125,218,300	123,864,100	2.62	170,092,946			长期股权投资	认购出资
中国大唐集团财务公司	200,000,000	200,000,000	20	783,564,543	65,000,000		长期股权投资	认购出资
合计	325,218,300	323,864,100	/	953,657,489	65,000,000		/	/

## (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (六) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、与日常经营相关的关联交易

单位:千元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	关联交易结算方式
中国大唐集团公司	控股股东	接受劳务	粉煤灰处理	以市场价为基础的双方协定合同价	43,419	按合同结算
中国水利电力物资有限公司	集团兄弟公司	购买商品	设备采购等	以市场价为基础的双方协定合同价	41,007	按合同结算
大唐(北京)煤业销售有限公司	集团兄弟公司	销售商品	燃料销售	以市场价为基础的双方协定合同价	43,924	按合同结算

## 2、其他重大关联交易

截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司及其子公司存放于中国大唐集团财务有限责任公司的存款余额为 14.58 亿元, 中国大唐集团财务有限责任公司向本公司及其子公司提供长期、短期贷款余额为 33.31 亿元。

## (七) 重大合同及其履行情况

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

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、担保情况

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）												
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保
本公司	公司本部	河北蔚州能源综合开发有限责任公司	176,500	2009年8月28日	2009年8月28日	2012年8月27日	连带责任担保	否	否		否	否
本公司	公司本部	河北蔚州能源综合开发有限责任公司	115,000	2010年4月16日	2010年4月16日	2013年4月15日	连带责任担保	否	否		否	否
本公司	公司本部	河北蔚州能源综合开发有限责任公司	75,000	2011年8月28日	2011年8月28日	2012年8月27日	连带责任担保	否	否		否	否
本公司	公司本部	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	147,000	2010年12月13日	2010年12月13日	2021年12月12日	连带责任担保	否	否		是	否
本公司	公司本部	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	4,900	2011年5月17日	2011年5月17日	2018年1月26日	连带责任担保	否	否		是	否
本公司	公司本部	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	53,900	2011年6月10日	2011年6月10日	2018年6月9日	连带责任担保	否	否		是	否
本公司	公司本部	内蒙古锡多铁路有限责任公司	170,000	2009年11月16日	2009年11月16日	2022年11月15日	连带责任担保	否	否		否	否
本公司	公司本部	辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	300,800	2011年1月5日	2011年1月5日	2023年11月27日	连带责任担保	否	否		否	否
山西大唐国际云	全资子公司	大同煤矿集团大唐热电有限公司	84,000	2005年3月29日	2005年3月29日	2015年3月28日	连带责任担保	否	否		否	否



## (2) 委托贷款情况

单位:千元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
北京大唐燃料有限公司	87,000	1 年	5.49%、5.904%	否	否	否	否	否	控股子公司	2,564	2,564
大唐国际发电股份有限公司	2,800,000	7 年	7.05%	否	否	否	否	否	母公司	93,217	93,217
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	5,071,000	3 年	5.985%、6.65%	否	否	否	否	否	控股子公司的子公司	157,431	157,431
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	350,000	1 年、3 年	6.56%、6.65%	否	否	否	否	否	全资子公司	2,873	2,873
福建大唐国际风电开发有限公司	120,000	6 个月、1 年	6.10%、6.31%	否	否	否	否	否	全资子公司	251	251
福建大唐国际宁德	300,000	1 年	6.31%	否	否	否	否	否	控股子公司	3,903	3,903

发电 有限 责任 公司												
福建 大唐 宁德 发电 有限 责任 公司	500,000	3 年	6.65%	否	否	否	否	否	否	控 股 子 公 司	16,498	16,498
甘肃 大唐 连城 发电 有限 责任 公司	130,000	1 年	6.56%	否	否	否	否	否	否	控 股 子 公 司	4,311	4,311
河北 大唐 国际 丰宁 风电 有限 责任 公司	480,000	3 年	6.65%	否	否	否	否	否	否	控 股 子 公 司 的 控 股 子 公 司	16,130	16,130
河北 大唐 国际 丰润 热电 有限 责任 公司	160,000	3 年	6.65%	否	否	否	否	否	否	控 股 子 公 司	3,192	3,192
河北 大唐 国际 风电 开发 有限 公司	200,000	3 年	6.65%	否	否	否	否	否	否	全 资 子 公 司	1,478	1,478
河北 大唐 国际 迁安 热电 有限	60,000	1 年	6.56%	否	否	否	否	否	否	控 股 子 公 司	1,990	1,990

责任公司												
河北迁安大唐热电有限责任公司	10,000	3 年	6.40%	否	否	否	否	否	否	控股子公司	26	26
河北蔚州能源综合开发有限公司	375,200	1 年	6.56%	否	否	否	否	否	否	合营公司	12,025	12,025
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	690,000	1 年	6.31%、 6.56%	否	否	否	否	否	否	控股子公司	23,081	23,081
江西大唐国际新余发电有限责任公司	58,000	1 年、3 年	5.904%、 6.65%	否	否	否	否	否	否	全资子公司	1,882	1,882
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	40,000	3 个月、1 年	5.85%、 6.31%	否	否	否	否	否	否	全资子公司	24	24
内蒙古大唐国际呼和浩特热	730,000	1 年、3 年	5.985%、 6.31%、 6.56%、 6.65%	否	否	否	否	否	否	控股子公司	24,303	24,303

电有 限责 任公 司											
内蒙 古大 唐国 际锡 林浩 特褐 煤综 合开 发有 限责 任公 司	100,000	3 年	6.65%	否	否	否	否	否	控 股 子 公 司	2,313	2,313
内蒙 古大 唐国 际锡 林浩 特褐 煤综 合开 发有 限责 任公 司	15,000	1 年	6.56%	否	否	否	否	否	控 股 子 公 司	1,926	1,926
内蒙 古大 唐国 际再 生资 源开 发有 限公 司	2,566,500	1 年、3 年	6.4% 、 6.56% 、 6.65%	否	否	否	否	否	控 股 子 公 司	69,711	69,711
内蒙 古大 唐国 际再 生资 源开 发有 限公 司	430,000	1 年	6.56%	否	否	否	否	否	控 股 子 公 司	10,398	10,398
内蒙	100,000	1 年	6.56%	否	否	否	否	否	控 股 子	3,204	3,204

古大唐同方硅铝科技有限公司										公司		
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	228,000	3 年	6.65%	否	否	否	否	否	否	控股子公司	7,665	7,665
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	100,000	1 年	6.56%	否	否	否	否	否	否	全资子公司	6,050	6,050
山西大唐神头发电有限责任公司	94,874	89 个月	1.40%	否	否	否	否	否	否	控股子公司	999	999
山西大唐运城发电有限责任公司	735,000	3 年	6.4% 、 6.65%	否	否	否	否	否	否	控股子公司	17,228	17,228
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	448,000	1 年	6.56% 、 7.216%	否	否	否	否	否	否	控股子公司	9,666	9,666
四川大唐国际	800,000	5 年	6.90%	否	否	否	否	否	否	控股子公司	22,003	22,003



甘孜水电开发有限公司												
四川金康电力发展有限公司	25,200	1 年	6.56%	否	否	否	否	否	否	控股子公司的子公司	840	840
渝能（集团）有限责任公司	250,000	1 年	6.31%	否	否	否	否	否	否	全资子公司	2,733	2,733
云南大唐国际电力有限公司	120,500	3 年	5.99%	否	否	否	否	否	否	全资子公司	3,646	3,646
云南大唐李仙江流域水电开发有限公司	50,000	1 年	6.31%	否	否	否	否	否	否	控股子公司的子公司	96	96
云南大唐那兰水电开发有限公司	70,000	1 年	6.31%	否	否	否	否	否	否	控股子公司的子公司	196	196
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	287,000	3 年	6.4%、6.65%	否	否	否	否	否	否	控股子公司	8,663	8,663

重庆鼎泰能源(集团)有限公司	45,000	1 年	6.31%	否	否	否	否	否	控股子公司的控股子公司	2,070	2,070
----------------	--------	-----	-------	---	---	---	---	---	-------------	-------	-------

## 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (八) 承诺事项履行情况

## 1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划	本报告期取得的进展
与再融资相关的承诺	股份限售	中国大唐集团公司	2011 年 5 月购买本公司 A 股非公开发行股份 1,000,000,000 股，锁定期 36 个月，至 2014 年 5 月 29 日。					
	解决同业竞争	中国大唐集团公司	公司于 2010 年 10 月接到控股股东中国大唐集团公司（“大唐集团”）《关于中国大唐集团公司进一步避免与大唐国际发电股份有限公司同业竞争有关事项的承诺》。为进一步避免与本公司的同业竞争，大唐集团做出如下承诺：（1）大唐集团确定大唐发电作为大唐集团火电业务最终的整合平台；（2）对于大唐集团非上市公司的火电资产，大唐集团承诺用 5-8 年的时间，在将该等资产盈利能力改善并且符合相关条件时注入大唐发电；（3）对于大唐集团位于河北省的火电业务资产，大唐集团承诺用 5 年左右的时间，将该等资产在盈利能力改善并且符合相关条件时注入大唐发电；（4）大唐集团将继续履行之前已做出的支持下属上市公司发展的各项承诺。上述承诺尚未有实质性进展，但大唐集团认真履行了此承诺之前已做出的支持本公司发展的各项承诺。					

## (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

## (十一) 其他重大事项的说明

本报告期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
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 1 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年度发电量	《中国证券报》B005 《上海证券报》B16	2012 年 1 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电提供担保的公告	《中国证券报》B008 《上海证券报》B16	2012 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 3 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电多伦煤化工项目进展公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B32	2012 年 3 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年年报	无	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年年报摘要	《中国证券报》B007 《上海证券报》20	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电董事会决议公告	《中国证券报》B007 《上海证券报》20	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电监事会决议公告	《中国证券报》B007 《上海证券报》20	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	无	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电内幕信息知情人登记制度	无	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电内部控制审计报告	无	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年社会责任报告	无	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年度内部控制评价报告	无	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年度独立董事述职报告	无	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	无	2012 年 3 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年公司债券（09 大唐第二期）付息公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B89	2012 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
"大唐发电 2012 年度一季度发电量公告"	《中国证券报》B020 《上海证券报》B72	2012 年 4 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

大唐发电提供担保的公告	《中国证券报》B020 《上海证券报》B72	2012 年 4 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 4 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电提供反担保暨关联交易公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B81	2012 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电关联交易公告	《中国证券报》A32 《上海证券报》B68	2012 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电关于非公开定向债券融资工具发行的公告	《中国证券报》A32 《上海证券报》B68	2012 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电关于召开 2011 年度股东周年大会的公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B8	2012 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 4 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
"大唐发电 2012 年度一季度季报"	《中国证券报》B056 《上海证券报》B16	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电董事会决议公告	《中国证券报》B056 《上海证券报》B16	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电总经理工作规则	无	2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电关于中国大唐集团公司增持公司股份计划实施完毕的公告	《中国证券报》B012 《上海证券报》B22	2012 年 5 月 8 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 H 股公告	无	2012 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电关于签署《战略合作框架协议》的公告	《中国证券报》B013 《上海证券报》B24	2012 年 5 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电提供担保的公告	《中国证券报》B005 《上海证券报》17	2012 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年度股东周年大会补充通知	《中国证券报》B004 《上海证券报》B24	2012 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电有限售条件流通股上市的提示性公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B22	2012 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年度股东周年大会会议资料	无	2012 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年度股东周年大会之法律意见书	无	2012 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
大唐发电 2011 年股东周年大会决议公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B17	2012 年 6 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

大唐发电董事会决议公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B17	2012年6月7日	http://www.sse.com.cn
大唐发电关于与宁夏宁东能源化工基地管委会签署《合作框架协议》的公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B17	2012年6月7日	http://www.sse.com.cn
大唐发电关联交易公告	《中国证券报》B004 《上海证券报》B17	2012年6月14日	http://www.sse.com.cn
大唐发电关联交易公告	《中国证券报》A08 《上海证券报》30	2012年6月16日	http://www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

大唐国际发电股份有限公司

截至2012年6月30日合并及公司资产负债表（未经审计）

（除特别说明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	2012年6月30日 合并	2011年12月31日 合并	2012年6月30日 公司	2011年12月31日 公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	七、1	5,435,280	4,467,372	1,611,027	2,302,521
应收票据	七、2	474,498	262,818	16,400	9,400
应收账款	七、4	9,965,777	9,945,728	918,280	1,080,734
预付款项	七、6	4,393,539	3,302,427	120,148	168,407
应收股利	七、3	84,989	18,167	359,177	198,568
其他应收款	七、5	2,625,774	2,083,908	3,553,117	3,172,424
存货	七、7	6,415,344	6,093,786	455,700	403,422
一年内到期的非流动资产		6,128	12,012		
其他流动资产	七、8	483,144	460,514		
<b>流动资产合计</b>		<b>29,884,473</b>	<b>26,646,732</b>	<b>7,033,849</b>	<b>7,335,476</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	七、9	104,992	67,531		
长期应收款	七、10	96,367	96,367	12,122,462	9,758,925
长期股权投资	七、11	13,735,880	11,342,341	44,018,030	38,795,052
投资性房地产	七、12	496,148	502,302	262,514	264,677
固定资产	七、13	126,072,133	127,263,659	7,041,252	7,108,779
在建工程	七、14	73,255,453	65,922,554	3,800,450	3,320,569
工程物资	七、15	8,676,027	5,711,846	21,679	287,615
固定资产清理		737			
无形资产	七、16	4,145,286	4,024,498	604,348	610,564
商誉	七、17	867,340	701,345	33,561	33,561
长期待摊费用	七、18	284,676	291,013	1,207	1,485
递延所得税资产	七、19	1,750,975	1,425,210	233,318	147,169
其他非流动资产	七、21	2,080,581	74,678	2,000,000	
<b>非流动资产合计</b>		<b>231,566,595</b>	<b>217,423,344</b>	<b>70,138,821</b>	<b>60,328,396</b>
<b>资产总计</b>		<b>261,451,068</b>	<b>244,070,076</b>	<b>77,172,670</b>	<b>67,663,872</b>

## 大唐国际发电股份有限公司

## 截至2012年6月30日合并及公司资产负债表（未经审计）

（除特别说明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	2012年6月30日 合并	2011年12月31日 合并	2012年6月30日 公司	2011年12月31日 公司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	七、23	19,221,136	21,523,709	1,508,000	2,450,000
应付票据	七、24	2,286,222	1,685,269		
应付账款	七、25	17,505,231	19,193,475	734,449	485,698
预收款项	七、26	1,314,410	568,013	689	689
应付职工薪酬	七、27	57,933	64,346	6,789	9,787
应交税费	七、28	-2,643,088	-2,655,382	45,916	65,840
应付利息	七、29	648,379	580,359	286,528	300,205
应付股利	七、30	1,610,642	154,881	1,464,104	
其他应付款	七、31	2,042,961	1,848,551	377,997	256,968
一年内到期的非流动负债	七、33	14,361,246	15,624,917	4,533,420	4,153,400
其他流动负债	七、34	1,400,000	1,400,000		
<b>流动负债合计</b>		<b>57,805,072</b>	<b>59,988,138</b>	<b>8,957,892</b>	<b>7,722,587</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	七、35	130,948,013	117,654,356	13,498,579	10,510,800
应付债券	七、36	13,901,705	8,937,277	13,901,705	8,937,277
长期应付款	七、37	6,238,570	5,826,868	15,000	9,000
专项应付款		550	400		
预计负债	七、32	41,680	41,680		
递延所得税负债	七、19	647,345	556,624		
其他非流动负债	七、38	499,864	504,071	288,696	300,916
<b>非流动负债合计</b>		<b>152,277,727</b>	<b>133,521,276</b>	<b>27,703,980</b>	<b>19,757,993</b>
<b>负债合计</b>		<b>210,082,799</b>	<b>193,509,414</b>	<b>36,661,872</b>	<b>27,480,580</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
股本	七、39	13,310,038	13,310,038	13,310,038	13,310,038
资本公积	七、40	10,142,501	10,085,427	9,930,078	9,930,078
专项储备	七、41	597,274	512,934	540,068	480,979
盈余公积	七、42	13,872,308	12,806,171	13,909,742	12,843,605
未分配利润	七、43	575,024	2,016,179	2,820,872	3,618,592
外币报表折算差额		55,844	57,115		
归属于母公司股东的所有者权益合计		38,552,989	38,787,864	40,510,798	40,183,292
少数股东权益		12,815,280	11,772,798		
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,368,269</b>	<b>50,560,662</b>	<b>40,510,798</b>	<b>40,183,292</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>261,451,068</b>	<b>244,070,076</b>	<b>77,172,670</b>	<b>67,663,872</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：刘顺达

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：王宪周

## 大唐国际发电股份有限公司

## 截至2012年6月30日止六个月期间合并及公司利润表（未经审计）

（除特别说明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	截至6月30日止六个月期间			
		2012年度合并	2011年度合并	2012年度公司	2011年度公司
<b>一、营业总收入</b>		36,876,963	33,321,564	4,823,790	4,555,890
其中：营业收入	七、44	36,876,963	33,321,564	4,823,790	4,555,890
<b>二、营业总成本</b>		35,531,567	32,271,327	5,501,141	4,975,050
其中：营业成本	七、44	29,840,886	27,806,098	4,438,285	4,232,915
营业税金及附加	七、45	280,659	238,945	41,190	41,845
销售费用	七、46	323,469	177,157		
管理费用	七、47	854,640	791,443	257,304	226,751
财务费用	七、48	4,231,913	3,257,740	764,362	473,539
资产减值损失	七、50		-56		
加：投资收益（损失以“-”号填列）	七、49	701,041	361,261	2,309,703	2,285,701
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、49	433,789	342,685	614,291	342,685
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,046,437	1,411,498	1,632,352	1,866,541
加：营业外收入	七、51	260,298	138,385	15,249	14,180
减：营业外支出	七、52	5,121	19,195	1,228	12,101
其中：非流动资产处置损失	七、52	8	6	8	5
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,301,614	1,530,688	1,646,373	1,868,620
减：所得税费用	七、53	438,078	279,802	-86,148	-36,829
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,863,536	1,250,886	1,732,521	1,905,449
归属于母公司所有者的净利润		1,089,086	854,132	1,732,521	1,905,449
少数股东损益		774,450	396,754		
<b>六、每股收益：</b>					
（一）基本每股收益	七、54	0.0818	0.0685		
（二）稀释每股收益	七、54	0.0818	0.0685		
<b>七、其他综合收益</b>	七、55	21,521	-49,517		-62,323
<b>八、综合收益总额</b>		1,885,057	1,201,369	1,732,521	1,843,126
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,110,607	804,548	1,732,521	1,843,126
归属于少数股东的综合收益总额		774,450	396,821		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：刘顺达

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：王宪周

## 大唐国际发电股份有限公司

## 截至2012年6月30日止六个月期间合并及公司现金流量表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	截至6月30日止六个月期间			
		2012年度合并	2011年度合并	2012年度公司	2011年度公司
<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		43,693,481	38,622,422	5,763,948	5,224,702
收到的税费返还		5,025	11,025		
收到其他与经营活动有关的现金	七、56	407,198	186,443	42,675	57,014
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,105,704</b>	<b>38,819,890</b>	<b>5,806,623</b>	<b>5,281,716</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		28,393,698	29,307,618	3,161,681	4,305,992
支付给职工以及为职工支付的现金		1,117,666	988,092	477,064	402,327
支付的各项税费		3,295,538	2,858,701	335,606	464,359
支付其他与经营活动有关的现金	七、56	1,204,720	478,140	867,672	352,282
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>34,011,622</b>	<b>33,632,551</b>	<b>4,842,023</b>	<b>5,524,960</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、57	<b>10,094,082</b>	<b>5,187,339</b>	<b>964,600</b>	<b>-243,244</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		1,311,244	288,000	1,069,836	1,537,816
取得投资收益收到的现金		246,527	613,414	1,632,179	1,306,370
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10		
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	七、56	231,895	106,511		76,694
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,789,666</b>	<b>1,007,935</b>	<b>2,702,015</b>	<b>2,920,880</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,800,061	8,367,073	1,128,587	390,489
投资支付的现金		4,661,817	1,009,410	9,702,729	6,010,586
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,424	888,072		
支付其他与投资活动有关的现金	七、56	372,109	236,700		107,759
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,836,411</b>	<b>10,501,255</b>	<b>10,831,316</b>	<b>6,508,834</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,046,745</b>	<b>-9,493,320</b>	<b>-8,129,301</b>	<b>-3,587,954</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		404,447	6,991,006		6,670,950
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		204,606	320,056		
取得借款收到的现金		40,777,338	39,541,125	6,532,999	5,500,000
发行债券收到的现金		4,985,000	2,976,000	4,985,000	2,976,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七、56	672,723	2,148,242		415,143
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>46,839,508</b>	<b>51,656,373</b>	<b>11,517,999</b>	<b>15,562,093</b>
偿还债务支付的现金		32,724,885	30,296,668	4,122,200	3,147,200
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,834,970	4,446,200	913,184	343,810
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		190,110	207,092		
支付其他与筹资活动有关的现金	七、56	356,463	259,928	10,436	35,570
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>38,916,318</b>	<b>35,002,796</b>	<b>5,045,820</b>	<b>3,526,580</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,923,190</b>	<b>16,653,577</b>	<b>6,472,179</b>	<b>12,035,513</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-2,619</b>	<b>-8,258</b>	<b>1,028</b>	<b>-4,827</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>967,908</b>	<b>12,339,338</b>	<b>-691,494</b>	<b>8,199,488</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,467,372	3,442,976	2,302,521	2,145,796
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、57	<b>5,435,280</b>	<b>15,782,314</b>	<b>1,611,027</b>	<b>10,345,284</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：刘顺达

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：王宪周



## 大唐国际发电股份有限公司

## 截至2012年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	归属于公司的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2011年1月1日期初余额，经重述		12,310,038	4,056,119	491,856	11,145,646	2,698,296	35,301	7,583,775	38,321,031
截至2011年6月30日止6个月期间增减变动额		1,000,000	5,611,322	24,966		854,132	11,669	343,192	7,845,281
净利润						854,132		396,754	1,250,886
其他综合收益	七、55		-61,253				11,669	67	-49,517
子公司收到政府专项补贴			1,452					1,188	2,640
收购子公司少数股东权益			173					-33,452	-33,279
收购子公司								687,489	687,489
股东投入资本		1,000,000	5,670,950					397,638	7,068,588
提取专项储备				30,700				19,372	50,072
使用专项储备				-2,162				-1,380	-3,542
按照持股比例享有被投资单位的专项储备				-3,572					-3,572
对股东的分配	七、43							-1,124,484	-1,124,484
2011年6月30日期末余额		13,310,038	9,667,441	516,822	11,145,646	3,552,428	46,970	7,926,967	46,166,312
2012年1月1日期初余额，经重述		13,310,038	10,085,427	512,934	12,806,171	2,016,179	57,115	11,772,798	50,560,662
截至2012年6月30日止6个月期间增减变动额			57,074	84,340	1,066,137	-1,441,155	-1,271	1,042,482	807,607
净利润						1,089,086		774,450	1,863,536
其他综合收益	七、55		28,096				-6,575		21,521
股东投入资本								486,115	486,115
享有的被投资企业资本公积变动			28,978					31,537	60,515
收购子公司								153,730	153,730
专项储备增减变动				84,340				17,378	101,718
提取盈余公积	七、42				1,066,137	-1,066,137			
对股东的分配	七、43					-1,464,104		-320,065	-1,784,169
其他							5,304	-100,663	-95,359
2012年6月30日期末余额		13,310,038	10,142,501	597,274	13,872,308	575,024	55,844	12,815,280	51,368,269

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘顺达

主管会计工作的负责人：王宪周

会计机构负责人：王宪周

## 大唐国际发电股份有限公司

## 截至2012年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>2011年1月1日期初余额，经重述</b>	12,310,038	4,321,900	450,948	11,183,080	2,983,614	31,249,580
截至2011年6月30日止6个月期间增减变动额	1,000,000	5,608,627	-3,572		1,905,449	8,510,504
净利润					1,905,449	1,905,449
其他综合收益		-62,323				-62,323
股东投入资本	1,000,000	5,670,950				6,670,950
按照持股比例享有被投资单位的专项储备			-3,572			-3,572
<b>2011年6月30日期末余额</b>	13,310,038	9,930,527	447,376	11,183,080	4,889,063	39,760,084
<b>2012年1月1日期初余额，经重述</b>	13,310,038	9,930,078	480,979	12,843,605	3,618,592	40,183,292
截至2012年6月30日止6个月期间增减变动额			59,089	1,066,137	-797,720	327,506
净利润					1,732,521	1,732,521
按照持股比例享有被投资单位的权益			59,089			59,089
提取盈余公积				1,066,137	-1,066,137	
对股东的分配					-1,464,104	-1,464,104
<b>2012年6月30日期末余额</b>	13,310,038	9,930,078	540,068	13,909,742	2,820,872	40,510,798

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：刘顺达

主管会计工作的负责人：王宪周

会计机构负责人：王宪周

**大唐国际发电股份有限公司**  
**2012年半年度合并财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

### 一、公司基本情况

大唐国际发电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经原国家体改委批准(体改生[1994]106号),由中国华北电力集团公司、北京国际电力开发投资公司以及河北省建设投资公司作为发起人以陡河发电厂、高井发电厂、下花园发电厂和张家口发电总厂三号(四号)机组作为出资,于1994年12月13日共同发起设立的股份有限公司。本公司于1994年12月13日经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准登记,注册地为北京市宣武区广内大街482号,企业法人营业执照注册号:100000400007893。本公司总部位于北京市西城区广宁伯街9号。

中国华北电力集团公司于2004年将持有的公司股份无偿划拨予中国大唐集团公司(以下简称“中国大唐”,系本公司的母公司)持有。

经历次公开(非公开)发行股份和可转换公司债券转为股本后,本公司股份为13,310,037,578股,详见附注七、39。

本公司及其子公司的经营范围:建设、经营电厂,销售电力、热力;电力设备的检修调试;电力技术服务;矿产品销售(专控除外)、矿产品技术咨询、服务;化工产品、能源化工技术开发、技术转让,化工设备检修、安装、调试等。

本公司的法定代表人:刘顺达。

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月20日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司及其子公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

截至2012年6月30日止,本公司及其子公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币279.21亿元。因本公司及其子公司尚未动用的具有一定限定条件的银行信贷额度约为1,386.48亿元,本公司及其子公司可以重新融资、调整融资结构将部分短期

借款转为长期借款，并在适当情况下考虑替代融资来源。本公司的董事相信本公司及其子公司有能力在未来 12 个月内偿还到期的债务，因此仍按照持续经营基础编制本财务报表。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

本公司及子公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司及子公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司大唐国际（香港）有限公司、新加坡亚电水电（投资）有限公司确定以港币、新元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### （1）同一控制下企业合并

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，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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管理费用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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

#### **4、合并财务报表的编制方法**

##### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### **(2) 合并财务报表编制的方法**

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置

日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司及其子公司范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### 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，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。



### 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、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司及其子公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司及其子公司对单项金额重大（不重大）的金融资产单独进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债

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

应付款项包括应付账款、应付票据及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。付款期限在一年以下(含一年)的应付款项列示为流动负债，其余的列示为非流动负债。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

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

发行的应付债券按公允价值扣除交易成本后的余额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司及其子公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司及其子公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司及其子公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司及其子公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司及其子公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司及其子公司将每家公司各自的前十大应收款项余额确认为单项金额重大的应收款项。

本公司及其子公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

#### ② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司及其子公司对于单项金额虽不重大但具备坏账准备确认标准的应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司及其子公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 9、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原燃料、在产品、库存商品、其他。

原燃料包括发电用燃料、化工原料、备品备件及维修材料等;在产品包括本公司所属房地产开发企业在建的开发产品等;库存商品包括煤炭、化工产品等;除上述外的存货在其他中列示。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司及其子公司实际支付的现金购买价款、发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调

整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司及其子公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司及其子公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司及其子公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司及其子公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司及其子公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指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。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共

同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司及其子公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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。

### 12、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预

定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-45	5	2.11-11.88
发电设施	4-35	5	2.71-23.75
运输设备	6-12	5	7.92-15.83
其他	5-22	5	4.32-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司及其子公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

房屋及建筑物包括房屋、建筑物和挡水建筑物（大坝）等；发电设施包含所有发电类设施，如发电及供热设备、输电线路、变电设备、配电线路及设备、用电计量设备、通讯线路及设备、自动化控制设备及仪器仪表、水工机械设备、制造及检修维护设备等；其他包括生产管理用工具及器具和非生产用设备及器具。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司及其子公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资

产减值”。

#### 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司及其子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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司及其子公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法或系统合理方式摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	摊销年限
土地使用权	10-70 年
资源使用权	10 年
专有技术	项目投产后按直线法摊销
探矿权及采矿权	以系统合理方式摊销（产量法等）



项 目	摊销年限
电脑软件	2-9 年
其他	按受益年限摊销

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司及其子公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现

现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司及其子公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）弃置及环境清理事项

本公司所属的煤炭开采企业按照相关规定，对承担的矿坑弃置费用及环境清理费进行了预计，在考虑货币时间价值的基础上确认为预计负债。

## 19、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联

系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。此外，本公司所属的房地产开发企业仍需满足开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务。

本公司及其子公司的商品销售收入主要是指售电、售热收入和化工（煤炭）产品销售收入等，即向电网公司输电、向热力公司输热和向客户销售化工（煤炭）产品。

#### （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （3）利息收入

按照他人使用本公司及其子公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 20、政府补助

政府补助是指本公司及其子公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 21、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性

差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司及其子公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司及其子公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司及其子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为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，其所有权最

终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司及其子公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司及其子公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司及其子公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司及其子公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 23、职工薪酬

本公司及其子公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司及其子公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司及其子公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司及其子公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司及其子公司将自职工

停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

## 24、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### (1) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部,是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,本公司将其合并为一个经营分部。

本公司分部信息与内部报告采用相同基准。经营分部披露采用的方式与本公司内部上报主要经营决策者的报告方式一致,执行董事和部分高级管理人员(包括总会计师)(合称“高管层”)履行主要经营决策者的职能。

### (2) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期,确认为负债。

### (3) 维持简单再生产费用及安全生产费用

根据财政部、国家煤矿安全生产监察局及有关政府部门的规定,本公司所属煤矿企业根据原煤产量计提维持简单再生产费用(以下简称“维简费”),计提标准为每吨7元—7.5元,用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出;同时,本公司所属煤矿企业根据原煤产量计提安全生产费用,计提标准为每吨3元,用于煤炭生产设备和煤炭井巷建筑设施安全支出。

本公司所属煤矿企业提取上述维简费及安全费用时计入相关产品的成本或当期损益,同时记入专项储备科目。在使用提取的上述维简费及安全费用时,属于费用性支出的,于费用发生时直接冲减专项储备;属于资本性支出的,通过在建工程科目归集所发生的支出,待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产,同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 25、重大会计判断和估计

本公司及其子公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司及其子公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司及其子公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司及其子公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）新建电厂的审批

本公司的部分电厂建设项目能够取得国家发展和改革委员会（“发改委”）的最终审批是一项重要估计和判断。该项估计和判断主要是基于已取得的初步审批。根据以往经验，本公司的新建电厂项目将会取得发改委的最终批准。该项重要判断的偏离将可能需要对固定资产、在建工程及工程物资的价值进行重大调整。

#### （2）租赁的归类

本公司及其子公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （3）坏账准备计提

本公司及其子公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### （4）存货跌价准备

本公司及其子公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司及其子公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司及其子公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （6）持有至到期投资

本公司及其子公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需

涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司及其子公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司及其子公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司及其子公司的金融工具风险管理策略。

#### （7）持有至到期投资减值

本公司及其子公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司及其子公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （8）可供出售金融资产减值

本公司及其子公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司及其子公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （9）非金融非流动资产减值准备

本公司及其子公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司及其子公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司及其子公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司及其子公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



### (10) 折旧和摊销

本公司及其子公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司及其子公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司及其子公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (11) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司及其子公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司及其子公司管理层对未来的经营状况进行预测，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (12) 预计负债

本公司及其子公司根据合约条款及历史经验，对预计合同亏损、矿坑弃置及环境清理费用等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司及其子公司的情况下，本公司及其子公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司及其子公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

## 26、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	除热力销售适用增值税销项税率为13%和内蒙古大唐国际多伦水利水电综合开发有限公司的电力销售和工业供水适用增值税销项税率为6%外，本公司及其子公司的销售业务适用的增值税销项税率为17%。此外，大唐国际（香港）有限公司作为在香港注册成立的公司，根据当地法律法规不需缴纳增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。
营业税	按应税营业额的3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	除下述享受税收优惠的企业外，按应纳税所得额的25%计缴。

### 2、税收优惠及批文

本公司所属重要子公司享受税收优惠，具体情况如下：

公司名称	优惠截止日期	附注	企业所得税率 2012年度
------	--------	----	------------------

公司名称	优惠截止日期	附注	企业所得税率 2012年度
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	2020年12月31日	(a)(e)	0%
重庆大唐彭水水电开发有限公司	2020年12月31日	(a)(e)	7.5%
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	2020年12月31日	(a)(e)	0%
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	2013年12月31日	(a)	7.5%
大唐国际化工技术研究院有限公司	无限期	(b)	15.0%
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	2012年12月31日	(a)	12.5%
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	2020年12月31日	(c)(e)	7.5%
山西大唐国际左云风电有限责任公司	2013年12月31日	(d)	12.5%
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	2020年12月31日	(e)	15%
云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	2020年12月31日	(a)(e)	7.5%
云南大唐国际红河发电有限责任公司	2020年12月31日	(e)	15%
重庆鼎泰能源(集团)有限公司	2020年12月31日	(e)	15%
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司	2014年12月31日	(d)	0%
辽宁大唐国际风电开发有限公司	2014年12月31日	(d)	0%
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	2014年12月31日	(d)	0%

(a) 经当地税务机关批准的在西部地区新办电力项目的内资企业，自开始生产经营之日起并经税务机关批准，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

(b) 根据财政部颁发的财税字[2006]88号文规定，大唐国际化工技术研究院有限公司作为国家高新技术产业开发区内新创办的高新技术企业，经北京市丰台区国税局批准，自获利年度起两年内免征企业所得税。免税期满后减按15%的税率征收企业所得税。

(c) 青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司作为经当地税务机关批准的在西部地区新办电力项目的外商投资企业，自2008年度开始，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。

(d) 根据财政部颁发的财税[2008]46号及[2008]116号文规定，企业投资由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目，于2008年1月1日后经批准的，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(e) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按15%的税率征收企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、重要子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	直接控股	天津市蓟县	火力发电	831,253	电力生产和销售等	有限责任	周刚	70056009-2	623,440
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	直接控股	呼和浩特市	火力发电	1,714,020	电力生产和销售等	有限责任	安洪光	11417909-6	1,028,414
山西大唐国际神头发电有限责任公司	直接控股	山西省朔州市	火力发电	749,000	电力生产和销售等	有限责任	王宪周	71592812-8	449,400
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	直接控股	山西省大同市	火力发电	669,220	热力电力生产销售等	有限责任	张茂清	71986538-X	730,159
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	直接控股	河北省唐山市	火力发电	380,264	火力发电、热力生产	有限责任	王宪周	73738495-0	304,211
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	直接控股	江苏省启东市	火力发电	1,050,186	电力生产	有限责任	王宪周	75323850-7	577,600
山西大唐国际运城发电有限责任公司	直接控股	山西省运城市	火力发电	162,125	电力生产销售等	有限责任	周刚	74855661-5	830,000
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	直接控股	广东省潮州市	火力发电	559,981	电力生产销售等	有限责任	王振彪	75564834-X	293,990
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	直接控股	福建省宁德市	火力发电	610,660	电力生产销售等	有限责任	傅国强	75499733-7	420,800
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	直接控股	重庆市彭水县	水力发电	1,098,170	水电开发、销售	有限责任	田丹	75306706-6	1,005,649
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	直接控股	重庆市武隆县	水力发电	1,160,890	电力生产销售等	有限责任	田丹	76889811-0	840,698
大唐国际(香港)有限公司	直接控股	香港特别	国际贸易	102,900 千美元	燃料进口贸易等	有限公司	周刚	不适用	653,511
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	直接控股	河北省唐山市	火力发电	450,000	电力生产销售等	有限责任	安洪光	78407394-4	315,000
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	直接控股	四川省甘孜州	水力发电	1,056,173	电力生产与销售等	有限责任	王振彪	78913755-6	853,160
北京大唐燃料有限公司	直接控股	北京市西城区	煤炭贸易	1,009,650	销售煤炭、投资管理	有限责任	周刚	79670048-2	514,650
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	直接控股	浙江省宁波市	火力发电	1,700,000	火力发电及供应等	有限责任	安洪光	75328616-2	867,000
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	直接控股	锡林浩特市	煤炭开采销售	1,446,050	矿产品销售等	有限责任	刘立志	66408679-1	939,630
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	直接控股	呼和浩特市	火力发电	500,000	电力生产等	有限责任	安洪光	66097239-0	40,000
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	直接控股	张家口市	火力发电	458,000	热力电力的生产销售	有限责任	李峰	67990964-X	458,000

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	直接控股	辽宁省锦州市	火力发电、供热	368,000	热力、电力生产销售	有限责任	王云飞	68008249-1	368,000
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	直接控股	河北省唐山市	火力发电	329,330	热力及电力销售等	有限责任	王振彪	68572451-0	276,640
大唐能源化工有限责任公司	直接控股	北京市	能源化工	7,588,080	能源化工技术开发等	有限责任	曹景山	68510077-5	7,588,080
内蒙古大唐国际风电开发有限公司	直接控股	呼和浩特市	风力发电	606,910	风力发电等	有限责任	刘玉发	69288166-1	606,910
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	直接控股	山西省临汾市	火力发电、供热	342,520	电力、热力生产销售	有限责任	王振彪	69665424-7	286,010
云南大唐国际电力有限公司	直接控股	云南省昆明市	电力项目开发	1,610,392	电厂建设、电厂投资	有限责任	安洪光	66551612-4	1,610,392
河北大唐国际风电开发有限公司	直接控股	河北省承德市	风力发电	684,970	风力发电投资建设等	有限责任	曹旭东	69209500-3	684,970

(续)

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	75	75	是	276,198	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	60	60	是	1,758,750	
山西大唐国际神头发电有限责任公司	60	60	是	356,869	
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	100	100	是		
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	80	80	是	63,100	
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	55	55	是	532,810	
山西大唐国际运城发电有限责任公司	80	80	是	-420,844	
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	52.5	52.5	是	1,137,082	
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	51	51	是	-190,910	
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	64	64	是	490,234	
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	75.5	75.5	是	329,242	
大唐国际(香港)有限公司	100	100	是		
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	70	70	是	86,101	

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	52.5	52.5	是	212,692	
北京大唐燃料有限公司	51	51	是	727,910	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	51	51	是	845,075	
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	60	60	是	617,552	
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	40	40	是	416,197	
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	100	100	是		
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	100	100	是		
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	84	84	是	18,466	
大唐能源化工有限责任公司	100	100	是		
内蒙古大唐国际风电开发有限公司	100	100	是		
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	80	80	是	28,081	
云南大唐国际电力有限公司	100	100	是		
河北大唐国际风电开发有限公司	100	100	是		

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	间接控股	呼伦贝尔市	化工产品	505,910	生产、销售化工产品和原料	有限责任	李克军	66409213-9	505,910
大唐漳州风力发电有限责任公司	间接控股	福建省漳州	风力发电	217,590	电力生产、销售等	有限责任	李海鹏	76617253-5	244,674
辽宁大唐国际风电开发有限公司	直接控股	辽宁省	风力发电	709,372	能源开发、建设；风力发电等	有限责任	赵海军	67531933-5	710,658
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	间接控股	辽宁省	风力发电	171,040	风电能源开发、风力发电等	有限责任	赵海军	68374154-4	171,040

(续)

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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	100	100	是		
大唐漳州风力发电有限责任公司	100	100	是		
辽宁大唐国际风电开发有限公司	100	100	是		
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	100	100	是		

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
青海大唐国际直冈拉卡水电开发有限公司	间接控股	青海	水力发电	380,000	水力发电	外资	田丹	71093882-9	640,100
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	直接控股	内蒙古	火力发电	60,000	电力热力生产销售	有限责任	安洪光	75256187-1	204,902
江西大唐国际新余发电有限责任公司	直接控股	江西省	火力发电	633,912	电力热力生产销售	有限责任	安洪光	15987251-3	475,810
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	直接控股	内蒙古	煤炭开采	60000	开采销售煤炭及资源	有限责任	辛卫东	74791981-6	464,495
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	直接控股	宁夏	火力发电	40,000	电力生产与销售	有限责任	李日龙	75082366-3	146,040
河北迁安大唐热电有限责任公司	直接控股	河北省	火力发电	214914	电力热力生产销售	有限责任	朱冠群	78257606-2	200,580
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	间接控股	阜新市	风力发电	287,770	风电能源开发	有限责任	赵海军	79484222-5	287,770
大唐同舟科技有限公司	直接控股	北京市	粉煤灰销售	165,000	粉煤灰销售等	有限责任	安洪光	79163646-9	100,000
福建大唐同舟益材环保科技有限公司	间接控股	厦门市	粉煤灰销售	5,000	粉煤灰销售等	有限责任	梁荣君	79808334-2	2,810
北京同舟鑫源建材科技发展有限公司	间接控股	北京市	粉煤灰销售	2,000	粉煤灰销售等	有限责任	盛晓明	79512490-3	1,400
南通同舟大通物流有限公司	间接控股	启东市	粉煤灰销售	1,000	运输	有限责任	盛晓明	68216502-0	600
云南大唐国际德钦水电开发有限公司	间接控股	云南省	水力发电	54,591	水电销售	有限责任	朱永平	66554923-3	38,222
渝能(集团)有限责任公司及其所属公司	直接控股	重庆市	能源投资管理	1,663,266	电力、房地产等	有限责任	刘立志	77485724-3	2,002,160
内蒙古宝利煤炭有限公司	直接控股	鄂尔多斯市	煤炭开采销售	50,000	煤炭生产与销售	有限责任	赵景宽	77611961-5	188,889
成都利国能源有限公司	直接控股	四川康定	水电	45,211	水力发电	有限责任	李鸣	689043675	423,043
四川金康电力发展有限公司	间接控股	四川康定	水电	195,000	水力发电等	有限责任	王振彪	74961610-6	996,835
成都市清江源能源有限公司	直接控股	四川康定	电力	38,950	企业营销策划	有限责任	李鸣	669666218	361,413

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	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
成都众福能源有限公司	直接控股	四川康定	电力	26,297	水力发电	有限责任	李鸣	68904357-9	235,862
阜新市清源污水处理有限公司	间接控股	阜新市	污水处理	1,300	污水处理等	有限责任	赵刚	73674887-1	9,951
多伦县华川卓越塑料制品有限公司	间接控股	内蒙古	塑料制品生产	7,000	塑料制品生产销售	有限责任	韩效岷	79717776-9	9,902

(续)

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
青海大唐国际直冈拉卡水电开发有限公司	90	90	是	46,318
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	51	51	是	-180,863
江西大唐国际新余发电有限责任公司	100	100	是	
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	52	52	是	318,053
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	45	45	是	-56,664
河北迁安大唐热电有限责任公司	57	57	是	-128,850
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	100	100	是	
大唐同舟科技有限公司	60.61	60.61	是	83,868
福建大唐同舟益材环保科技有限公司	55	55	是	5,720
北京同舟鑫源建材科技发展有限公司	70	70	是	-625
南通同舟大通物流有限公司	60	60	是	239
云南大唐国际德钦水电开发有限公司	70	70	是	16,383
渝能(集团)有限责任公司及其所属公司	100	100	是	
内蒙古宝利煤炭有限公司	70	70	是	88,082
成都利国能源有限公司	100	100	是	
四川金康电力发展有限公司	54.44	54.44	是	707,162
成都市清江源能源有限公司	100	100	是	
成都众福能源有限公司	100	100	是	
阜新市清源污水处理有限公司	80	80	是	25,253

## 2、合并范围发生变更的说明

报告期内，本公司合并范围在上年基础上增加 6 户公司，详见附注六、3“报告期新纳入合并范围的主体”。

持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的原因：

(1) 根据 2006 年 9 月 6 日本公司与内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司的股东之一中国大唐集团公司（持有内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司 20% 的股权）签订的协议，中国大唐集团公司的股东代表及委派的董事在内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司股东会及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事保持一致，因而本公司取得对内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司的实质控制，并且将内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司作为子公司核算。

(2) 根据 2009 年 7 月 1 日本公司与宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司的另一股东宁夏发电集团有限责任公司（持有宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司 35% 股权）签署的协议，宁夏发电有限责任公司的股东代表及委派的董事在宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司股东会及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事保持行动一致，因而本公司取得对宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司的实质控制，并且于 2009 年 7 月 1 日起将宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司作为子公司核算。

(3) 根据 2007 年本公司与内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司的股东北京国能智信投资有限公司（持有内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司 25% 股权）签署的协议，北京国能智信投资有限公司的股东代表及委派的董事在内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司股东会及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事保持行动一致，因而本公司取得对内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司的实质控制，将内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司作为三级子公司核算。

(4) 根据 2010 年本公司子公司大唐能源化工有限责任公司与内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司的股东同方投资有限公司（持有内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司 26% 股权）签署的协议，同方投资有限公司的股东代表及委派的董事在内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司股东会及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事保持行动一致，因而本公司取得对内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司的实质控制，将内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司作为三级子公司核算。

(5) 根据 2008 年本公司三级子公司重庆渝能产业（集团）有限公司与重庆渝能万怡房地产开发有限公司的股东重庆亘昌投资咨询有限公司（持有重庆渝能万怡房地产开发有限公司 7.5% 股权）签署的协议，重庆亘昌投资咨询有限公司的股东代表及委派的董事在重庆渝能万怡房地产开发有限公司股东会及董事会上行使表决权时，与本



公司的股东代表及委派的董事保持行动一致，因而本公司取得对重庆渝能万怡房地产开发有限公司的实质控制，将重庆渝能万怡房地产开发有限公司作为四级子公司核算。

(6) 根据本公司三级子公司重庆渝能产业(集团)有限公司与重庆渝能骏阳房地产开发有限公司的股东重庆市江津区远能电力工程有限公司(持有重庆渝能骏阳房地产开发有限公司 33% 股权)签署的协议，重庆市江津区远能电力工程有限公司的股东代表及委派的董事在重庆渝能骏阳房地产开发有限公司股东会及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事保持行动一致，因而本公司取得对重庆渝能骏阳房地产开发有限公司的实质控制，将重庆渝能万怡房地产开发有限公司作为四级子公司核算。

### 3、报告期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	272,239	-41,495
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	126,370	
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	136,343	-3,656
山西大唐国际风电开发有限公司	50,047	47
江西大唐国际风电开发有限公司	80,000	
江西大唐国际永修风电有限责任公司	65,000	

深圳大唐宝昌燃气发电有限公司系本期非同一控制下企业合并取得的公司，其本期净利润为该公司自购买日至本期期末止期间的净利润。

### 4、报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方	商誉金额	商誉计算方法	购买日
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	165,995	合并成本减去合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，具体计算如后附表所述。	2012 年 1 月 1 日

本公司与香港金宝(集团)投资有限公司、深圳市益华富实业有限公司签订收购协议，以现金方式收购其持有的深圳大唐宝昌燃气发电有限公司 51% 股权，收购价款合计为 326,000 千元。本次交易的购买日为 2012 年 1 月 1 日，系本公司取得上述深圳大唐宝昌燃气发电有限公司控制权的日期。

#### ① 合并成本以及商誉的确认情况如下：

项目	金额
合并成本	326,000
支付的现金	326,000
减：取得的可辨认净资产的公允价值	160,005
商誉	165,995

②深圳大唐宝昌燃气发电有限公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
现金及现金等价物	72,556	72,556
应收款项	578,032	578,032
预付款项	65,736	65,736
存货	151,495	138,676
固定资产	933,549	587,460
其他非流动资产	114,964	66,443
减：总负债	1,602,597	1,500,740
总负债中递延所得税负债	101,857	
净资产	313,735	8,163
减：少数股东权益	153,730	
取得的净资产	160,005	

北京中同华资产评估有限公司主要采用成本法和收益法进行评估，最终选定以成本法评估结果作为深圳大唐宝昌燃气发电有限公司的权益价值的评估结果。

③深圳大唐宝昌燃气发电有限公司自购买日至本期末止期间的收入、净利润和现金流量列示

项目	金额
营业收入	231,452
净利润	-41,495
经营活动现金流量	-84,493
现金流量净额	-44,608

#### 5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2012年6月30日	2011年12月31日
大唐国际（香港）有限公司	1 港币=0.8152 人民币元	1 港币=0.8107 人民币元
新加坡亚电水电（投资）有限公司	1 新加坡元=4.969 人民币元	1 新加坡元=4.8569 人民币元

境内经营实体收入、费用和现金流量项目采用交易发生日的即期汇率进行折算。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2011年12月31日，期末指2012年6月30日，上期指截至2011年6月30日止六个月期间，本期指截至2012年6月30日止六个月期间。

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
-人民币			1,458			1,250
-美元	23	6.3249	148	14	6.3009	89
-港币	109	0.8152	89	6	0.8107	5
小计			1,695			1,344
银行存款：						
-人民币			4,149,828			3,935,570
-美元	151,369	6.3249	957,394	48,841	6.3009	307,744
-港币	161	0.8152	131	114	0.8107	93
-欧元	3	7.8710	22	3	8.1625	23
-新加坡元	31	4.9690	156	32	4.8569	153
小计			5,107,531			4,243,583
其他货币资金：						
-人民币			326,054			222,445
小计			326,054			222,445
合 计			5,435,280			4,467,372

注：于2012年6月30日，本公司及其子公司没有用于质押和担保的定期存款，其他货币资金326,054千元，主要为银行汇票存款和信用证存款。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	474,498	262,818

#### (2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认
中国电力投资集团公司	2012-2-8	2012-8-8	20,000	是
青铜峡铝业股份有限公司	2012-4-5	2012-9-18	20,000	是
青铜峡铝业股份有限公司	2012-1-18	2012-7-18	10,000	是
佛山市华超顺不锈钢有限公司	2012-4-6	2012-10-6	10,000	是

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认
常州亿晶光电科技有限公司	2012-5-8	2012-11-8	3,000	是
合计			63,000	

### 3、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	6,812	73,634	6,812	73,634	
其中：					
唐港铁路有限责任公司		73,634		73,634	否
Macro Technologies Inc. (Vietnam) Limited (宏达)	6,812		6,812		
账龄一年以上的应收股利	11,355			11,355	
其中：					
重庆涪陵水资源开发有限公司	11,355			11,355	否
合计	18,167	73,634	6,812	84,989	

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	9,587,690	96.15	5,101	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	383,929	3.85	741	0.19
合计	9,971,619	100.00	5,842	0.06

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	9,930,916	99.79		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	20,654	0.21	5,842	28.29
合计	9,951,570	100.00	5,842	0.06

#### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	9,726,211	97.54	9,781,935	98.30
1至2年	75,773	0.76	74,133	0.74

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	74,133	0.74	89,041	0.90
3年以上	95,502	0.96	6,461	0.06
合计	9,971,619	100.00	9,951,570	100.00

## (3) 计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
云南省富源矿厂钢铁厂	1,126	100.00	1,126	预计无法收回
重庆大陆杨子江城市开发有限公司	1,112	100.00	1,112	预计无法收回
重庆市涪陵华新地产开发有限公司	782	100.00	782	预计无法收回
重庆白鹤电力有限责任公司	605	100.00	605	预计无法收回
其他小额单位汇总	2,217	100.00	2,217	预计无法收回
合计	5,842		5,842	

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华北电网有限公司	独立第三方	2,180,096	一年以内	21.86
中钢集团山西有限公司	独立第三方	831,863	一年以内	8.34
广东电网公司	独立第三方	737,132	一年以内	7.39
国家电网公司	独立第三方	668,373	一年以内	6.70
重庆市电力公司	独立第三方	526,465	一年以内	5.28
合计		4,943,929		49.57

(5) 应收关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	2,321,399	86.93	42,367	1.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	349,110	13.07	2,368	0.68
合计	2,670,509	100.00	44,735	1.68

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	1,931,999	90.76	42,367	2.19

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	196,644	9.24	2,368	1.20
合 计	2,128,643	100.00	44,735	2.10

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,172,847	43.92	1,326,142	62.30
1 至 2 年	460,630	17.25	388,128	18.23
2 至 3 年	556,173	20.82	300,490	14.12
3 年以上	480,859	18.01	113,883	5.35
合计	2,670,509	100.00	2,128,643	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山东烟台福泰热电有限公司	37,987	37,987	100.00	预计无法收回
重庆森电电气自动化公司	1,011	1,011	100.00	预计无法收回
其他	5,737	5,737	100.00	预计无法收回
合 计	44,735	44,735		

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
河北蔚州能源综合开发有限公司	合营企业	375,884	1 年以内	14.08
深圳宝昌胜群电力有限公司	独立第三方	311,330	1 年以内	11.66
青岛东方铁塔股份有限公司	独立第三方	64,083	2 至 3 年	2.40
广东新亚光电实业股份有限公司	独立第三方	49,958	2 至 3 年	1.87
中国煤炭开发有限责任公司	独立第三方	49,707	1 年以内	1.86
合 计		850,962		31.87

(5) 应收关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,241,199	96.53	3,178,110	96.24
1 至 2 年	129,883	2.96	115,448	3.50

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2至3年	18,327	0.42	6,883	0.20
3年以上	4,130	0.09	1,986	0.06
合计	4,393,539	100.00	3,302,427	100.00

## (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	预付时间	未结算原因
北京祥泰源控股有限公司	独立第三方	400,000	1年以内	尚未结算
深圳市日新盛龙物流有限公司	独立第三方	302,389	1年以内	尚未结算
济南泉溪海商贸有限公司	独立第三方	286,506	1年以内	尚未结算
大同煤业股份有限公司	独立第三方	284,167	1年以内	尚未结算
包头市津粤煤炭有限公司	独立第三方	238,968	1年以内	尚未结算
合计		1,512,030		

## 7、存货

## (1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	4,700,212	15,607	4,684,605
在产品	996,414		996,414
库存商品	705,904	8,629	697,275
其他	37,050		37,050
合计	6,439,580	24,236	6,415,344

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	4,595,307	15,607	4,579,700
在产品	944,589		944,589
库存商品	531,220	8,629	522,591
其他	46,906		46,906
合计	6,118,022	24,236	6,093,786

注：于2012年6月30日，本公司在产品中包含渝能（集团）有限责任公司房地产开发成本991,681千元；库存商品中包含渝能（集团）有限责任公司房地产开发产品378,372千元；开发成本及开发产品中包含资本化利息47,631千元。

## (2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初数	本期计提数	本期减少数	期末数
原燃料	15,607			15,607
库存商品	8,629			8,629

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数	期末数
合 计	24,236			24,236

### 8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
地票款（一级土地整治成本）	334,763	334,763
预交税费	59,600	81,180
其他	88,781	44,571
合 计	483,144	460,514

### 9、可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	104,992	67,531

### 10、长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	69,645	75,529
其中：未实现融资收益	15,127	18,164
其他	32,850	32,850
减：一年内到期的长期应收款	6,128	12,012
账面余额合计	96,367	96,367

### 11、长期股权投资

#### （1）长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资	3,448,628	638,377		4,087,005
对联营企业投资	5,251,171	1,141,222	23,052	6,369,341
其他股权投资	2,642,542	636,992		3,279,534
合 计	11,342,341	2,416,591	23,052	13,735,880



## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	本期现金红利
河北蔚州能源综合开发有限公司	权益法	438,491	383,203	14,434	397,637	50	50	
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	权益法	399,036	459,139	53,523	512,662	34	34	
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	权益法	100,000	100,000		100,000	40	40	
福建宁德核电有限公司	权益法	3,240,340	2,506,286	570,420	3,076,706	44	44	
合营公司小计			3,448,628	638,377	4,087,005			
华北电力科学研究院有限责任公司	权益法	30,000	92,767	1,338	94,105	30	30	
同方投资有限公司	权益法	200,000	307,633	-3,692	303,941	36.36	36.36	
同煤大唐塔山煤矿有限责任公司	权益法	580,310	1,913,300	335,950	2,249,250	28	28	
同煤大唐塔山发电有限责任公司	权益法	164,000	304,854	65,967	370,821	40	40	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	权益法	6,000	7,486	-564	6,922	30	30	752
中国大唐集团财务有限责任公司	权益法	598,024	718,564	65,000	783,564	20	20	
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	权益法	73,500	73,500		73,500	20	20	
中核辽宁核电有限公司	权益法	59,694	32,800	26,894	59,694	20	20	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	权益法	251,252	105,708	-43,960	61,748	40	40	
内蒙古锡多铁路股份有限公司	权益法	1,361,630	1,416,080	9,350	1,425,430	34	34	
中远大唐航运股份有限公司	权益法	31,803	35,568	-4,717	30,851	45	45	
汕头丰盛发电有限责任公司	权益法		12,300	-12,300		41	41	
大唐财富投资管理有限公司	权益法	15,000	15,000		15,000	30	30	
内蒙大唐大塔能源有限公司	权益法	7,000	7,000		7,000	35	35	
巴新铁路有限责任公司	权益法	636,800		636,800	636,800	20	20	
重庆冠铭投资有限公司	权益法	49,000		49,000	49,000	49	49	
福建白马港铁路支线有限责任公司	权益法	59,500	59,500		59,500	33	33	
锦州城市供热有限公司	权益法	40,000	40,000		40,000	25.8	25.8	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	本期现金红利
Macro Technologies Inc. (Vietnam) Limited (宏达)	权益法	11 千美元	87	3,104	3,191	35	35	
阜新环发废弃物处置有限公司	权益法	4,000	4,000		4,000	20	20	
重庆蟠龙抽水蓄能有限公司	权益法	10,000	10,000	-10,000		20	20	
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	权益法	50,540	95,024		95,024	42.12	42.12	
联营公司小计			5,251,171	1,118,170	6,369,341			752
中能电力燃料有限公司	成本法	900	900		900	1.8	1.8	
中国大地财产保险股份有限公司	成本法	170,093	151,461	18,632	170,093	2.62	2.62	
唐港铁路有限责任公司	成本法	327,150	327,150		327,150	13.97	13.97	73,634
四川大渡河双江口水电开发有限公司	成本法	79,900	79,900		79,900	17	17	
蒙冀铁路有限责任公司	成本法	1,440,000	1,170,000	270,000	1,440,000	9	9	
内蒙古锡乌铁路有限责任公司	成本法	213,900	213,900		213,900	10	10	
锦赤铁路有限责任公司	成本法	253,634	171,274	82,360	253,634	16	16	
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	成本法	40,650	40,650		40,650	10	10	
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	成本法	12,620	12,620		12,620	10	10	
中电投锦州港口有限责任公司	成本法	17,500	17,500		17,500	10	10	
呼准鄂铁路有限责任公司	成本法	16,000		16,000	16,000	8	8	
同煤大唐塔山热电有限责任公司	成本法	69,714	69,714		69,714	11.06	11.06	
唐山海港大唐燃料有限公司	成本法	900	900		900	18	18	
内蒙古坤德物流股份有限公司	成本法	54,000	54,000		54,000	15	15	
锡林浩特市华唐多水源有限公司	成本法	9,100	9,100		9,100	10	10	
新余市洋坊运输有限责任公司	成本法	9,225	9,225		9,225	6.64	6.64	
张家口市市政公用热力有限责任公司	成本法	15,000	15,000		15,000	7.5	7.5	
向莆铁路股份有限公司	成本法	321,616	71,616	250,000	321,616	7.72	7.72	
呼伦贝尔扎罗木得水利水电枢纽有限公司	成本法	5,000	5,000		5,000	15	15	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	成本法	47,167	47,166		47,166	3.14	3.14	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	本期现金红利
国电重庆恒泰发电有限公司	成本法	51,250	39,185		39,185	10	10	
重庆市商业银行股份有限公司	成本法	924	1,469		1,469	0.04	0.04	
重庆渝能壹佰房地产开发有限公司	成本法	7,774	134,812		134,812	10	10	
其他企业小计			2,642,542	636,992	3,279,534			73,634
合计			11,342,341	2,393,539	13,735,880			74,386

## (3) 对合营企业投资和联营企业投资

## ① 合营企业情况

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(%)	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	组织机构代码
河北蔚州能源综合开发有限公司	有限责任	蔚县	任高	投资控股	825,023	50.00	50.00	2,220,038	1,423,110	796,928	96,652	13,637	780814282
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	有限责任	张家口市	王晓明	煤炭开采	812,254	34.00	34.00	3,629,914	2,099,763	1,530,151	6,093,517	100,959	1089443326
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	有限责任	鄂尔多斯市	郭金树	煤炭开采	50,000	40.00	40.00	50,024	24	50,000			793604794
福建宁德核电有限公司	有限责任	福建宁德市	胡文泉	核电建设经营	1,900,000	44.00	44.00	36,516,168	29,151,768	7,364,400			786900747

## ② 联营企业情况

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(%)	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	组织机构代码
华北电力科学研究院有限责任公司	有限责任	北京市海淀区	赵玉柱	电力技术服务	100,000	30.00	30.00	408,602	84,117	324,485	142,396	9,813	801356189
同方投资有限公司	有限责任	北京市海淀区	陆致成	项目投资管理	550,000	36.00	36.00	889,617	56,467	833,150	1,188	-11,380	633731700

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(%)	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	组织机构代码
同煤大唐塔山煤矿有限责任公司	有限责任	山西大同市	张勇	煤矿建设开采	2,072,540	28.00	28.00	10,026,465	1,904,269	8,122,196	3,577,221	906,369	779559886
同煤大唐塔山发电有限责任公司	有限责任	山西大同市	杨旗平	火力发电	410,000	40.00	40.00	4,165,934	3,238,011	927,923	1,173,624	164,928	794208275
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	有限责任	河北唐山市	董配胜	电力燃料销售	20,000	30.00	30.00	88,421	65,165	23,256	99,812	824	76518274X
中国大唐集团财务有限责任公司	有限责任	北京西城区	吴静	金融服务	1,600,000	20.00	20.00	17,786,551	14,131,858	3,654,693	454,153	325,554	192195657
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	有限责任	锡林浩特市	刘云彦	铁路建设经营	100,000	20.00	20.00	793,764	541,964	251,800			680015774
中核辽宁核电有限公司	有限责任	辽宁大连市	霍志立	核电建设经营	100,000	20.00	20.00	886,946	601,922	285,024			760759642
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	有限责任	辽宁铁岭市	吕建民	火力发电	603,400	40.00	40.00	2,721,644	2,591,999	129,645	436,400	-109,896	791593438
内蒙古锡多铁路股份有限公司	股份有限	锡林郭勒市	王利举	铁路运输	3,535,789	34.00	34.00	7,144,574	3,608,964	3,535,610	169,030	43,589	667303237
中远大唐航运股份有限公司	股份有限	广东深圳市	赵玉强	货运代理	100,000	45.00	45.00	70,791	3,958	66,833	6,359	-13,649	664158679
大唐财富投资管理有限公司	有限责任	北京石景山	王岩	投资管理等	50,000	30.00	30.00	50,482	2,378	48,104	41,058	-1,931	58442387-4
内蒙大唐大塔能源有限公司	有限责任	达拉特旗	陈榕	煤炭投资等	20,000	35.00	35.00	20,522	522	20,000			58518561-X
巴新铁路有限责任公司	有限责任	阜新新邱区	王春成	铁路建设经营	1,273,700	20.00	20.00	5,147,513	2,550,124	2,597,389		-32	
重庆冠铭投资有限公司	有限责任	重庆江北区	刘立志	投资管理等	100,000	49.00	49.00	100,000		100,000			
福建白马港铁路有限公司	有限责任	福建宁德	朱生垣	运输	150,000	33.00	33.00	303,610	75,110	228,500			565364530
锦州城市供热有限公司	有限责任	辽宁锦州	王知伦	热力输送	145,000	25.80	25.80	427,693	282,693	145,000			368661199-9
Macro Technologies Inc. (Vietnam) Limited (宏达)	有限责任	越南		技术咨询服务	美元 150	35.00	35.00	29,180	19,032	10,148	6,775	276	
阜新环发废弃物处置有限公司	有限责任	辽宁阜新	杨光丽	环保绿化	20,000	20.00	20.00	20,003	3	20,000			57092929-2
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	有限责任	重庆市	冯广宇	电力技术开发	120,000	42.12	42.12	602,644	432,946	169,698	69,882	10,559	208502499

## 12、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	502,302		6,154	496,148

### (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	522,862			522,862
房屋、建筑物	522,862			522,862
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	20,560	6,154		26,714
房屋、建筑物	20,560	6,154		26,714
土地使用权				
三、账面价值合计	502,302			496,148
房屋、建筑物	502,302			496,148
土地使用权				

注：本期投资性房地产摊销额为 6,154 千元。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	177,976,041	3,889,384	19,187	181,846,238
房屋及建筑物	57,306,170	1,569,254	1,180	58,874,244
发电设施	114,591,453	1,360,465	761	115,951,157
运输工具	3,070,553	455,127	10,362	3,515,318
其他	3,007,865	504,538	6,884	3,505,519
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	50,610,789	588,602	4,483,663	10,542
房屋及建筑物	9,691,472	88,655	1,033,483	10,813,610
发电设施	39,205,247	485,649	3,292,689	2
运输工具	927,701	4,161	116,143	5,993
其他	786,369	10,137	41,348	4,547
三、账面净值合计	127,365,252			126,173,726
房屋及建筑物	47,614,698			48,060,634
发电设施	75,386,206			72,967,574
运输工具	2,142,852			2,473,306
其他	2,221,496			2,672,212
四、减值准备合计	101,593			101,593
房屋及建筑物				
发电设施	101,593			101,593

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	127,263,659			126,072,133
房屋及建筑物	47,614,698			48,060,634
发电设施	75,284,613			72,865,981
运输工具	2,142,852			2,473,306
其他	2,221,496			2,672,212

注：本期计提折旧额为 4,490,409 千元，其中计入成本费用的金额为 4,344,820 千元。本期由在建工程转入固定资产原价为 2,333,155 千元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	期末数	期初数
一、账面原值合计	5,801,613	5,918,317
房屋及建筑物	620,348	711,151
发电设施	4,488,513	4,406,040
运输工具	692,752	801,126
二、累计折旧合计	1,337,613	1,183,235
房屋及建筑物	301,366	41,518
发电设施	995,650	1,117,919
运输工具	40,597	23,798
三、账面价值合计	4,464,000	4,735,082
房屋及建筑物	318,982	669,633
发电设施	3,492,863	3,288,121
运输工具	652,155	777,328

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
房屋及建筑物	达到预定可使用状态转入固定资产，尚未办理产权证	2012 年度	10,469,096

## 14、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	工程进度（%）
锡盟煤化工项目	19,231,248	21,373,336	1,370,773			22,744,109	4,168,424	427,819	6.00	—
金康电站二期	2,663,141	1,756,584	164,771			1,921,355	136,146	22,371	6.24	72
甘孜水电项目	23,626,672	7,545,355	1,592,995			9,138,350	1,159,438	278,883	6.14	39
武隆水电项目	8,045,000	997,692	603,151	1,523,800		77,043	6,571	28,092	6.5	75
胜利东二号露天矿二期工程	9,945,350	2,708,023	1,024,155			3,732,178	317,832	99,386	5.91	38
克旗煤制气项目	25,709,640	10,759,490	1,222,719	7,677		11,974,532	1,194,397	317,615	6.35	47
阜新煤制天然气项目	31,979,880	3,730,490	791,710	2,917		4,519,283	222,301	122,124	6.95	14
硅铝钛合金项目	3,339,390	2,738,183	603,663			3,341,846	393,050	95,759	6.67	—
呼伦贝尔化肥项目	1,946,730	1,881,771	183,389	1,328		2,063,832	140,943	42,437	6.79	—
技改工程及其他		12,431,630	2,108,728	797,433		13,742,925	615,485	107,009		
合计		65,922,554	9,666,054	2,333,155		73,255,453	8,354,587	1,541,495		

注：以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

**15、工程物资**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	1,006,978	1,822,061	1,655,536	1,173,503
专用设备	1,522,683	3,440,400	1,180,157	3,782,926
预付大型设备款	2,888,567	1,545,435	1,008,589	3,425,413
其他	293,618	23,899	23,332	294,185
合 计	5,711,846	6,831,795	3,867,614	8,676,027

**16、无形资产**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	4,309,101	152,116	1,001	4,460,216
土地使用权	2,277,946	129,290	969	2,406,267
探矿权及矿业权	1,249,130			1,249,130
资源使用权	37,846			37,846
专有技术	626,916	17,399		644,315
电脑软件	102,673	5,427	32	108,068
其他	14,590			14,590
二、累计折耗合计	284,603	30,327		314,930
土地使用权	196,406	17,368		213,774
探矿权及矿业权	10,466	4,208		14,674
资源使用权	22,914	1,848		24,762
专有技术	2,613	1,293		3,906
电脑软件	37,614	5,610		43,224
其他	14,590			14,590
三、账面价值合计	4,024,498			4,145,286
土地使用权	2,081,540			2,192,493
探矿权及矿业权	1,238,664			1,234,456
资源使用权	14,932			13,084
专有技术	624,303			640,409
电脑软件	65,059			64,844
其他				

注：本期累计摊销金额为 30,327 千元，其中计入成本费用的金额为 27,585 千元。

**17、商誉****(1) 商誉明细情况**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
收购张家口发电厂二号机组	33,561			33,561
收购内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	902			902
收购江西大唐国际新余发电有限责任公司	104,361			104,361



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
收购真兴电力有限公司	273,795			273,795
收购内蒙古大唐国际准格尔矿业有限责任公司	120,177			120,177
收购大唐同舟科技有限公司	949			949
收购内蒙古宝利煤矿有限公司	18,712			18,712
收购渝能(集团)有限责任公司	18,040			18,040
收购云南大唐国际德钦水电开发有限公司	18			18
收购成都利国能源有限公司等四户公司	130,830			130,830
收购深圳大唐宝昌燃气发电有限公司		165,995		165,995
合计	701,345	165,995		867,340

## (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

## 18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
征地补偿款	191,514		4,711	186,803
经营租赁装修费摊销	49,430	12,124	5,871	55,683
其他	50,069	1,199	9,078	42,190
合计	291,013	13,323	19,660	284,676

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

## ① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
可抵扣亏损	1,088,646	4,576,849	931,816	4,155,067
抵销内部未实现利润	472,462	1,889,847	365,832	1,463,328
其他非流动负债	37,031	148,124	37,031	148,124
资产减值准备	29,602	118,408	29,602	118,408
资产评估减值	11,704	46,815	11,859	47,436
固定资产折旧	5,821	23,284	5,821	23,284
专用设备投资抵免税额	159,529		91,496	
筹建期费用	3,629	14,516	4,900	19,600
其他	6,743	26,972	6,743	26,972
合计	1,815,167	6,844,815	1,485,100	6,002,219

## ② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
资产评估增值	680,595	2,722,384	593,593	2,374,372
一般性借款资本化利息	10,482	41,928	11,668	46,672
可供出售金融资产公允价值变动	17,588	70,350	8,222	32,888
其他	2,872	11,486	3,031	12,124
合计	711,537	2,846,148	616,514	2,466,056

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	188,786	60,663
可抵扣亏损	1,618,557	1,503,840
合计	1,807,343	1,564,503

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2012年	2,838	2,838
2013年	232,627	319,830
2014年	431,969	333,468
2015年	311,809	445,420
2016年	639,314	402,284
合计	1,618,557	1,503,840

## (4) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	期末互抵金额	期初互抵金额
递延所得税资产	-64,192	-59,890
递延所得税负债	-64,192	-59,890

## (5) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵后金额

项目	期末数	期初数
递延所得税资产	1,750,975	1,425,210
递延所得税负债	647,345	556,624

## 20、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、坏账准备	50,577			50,577
二、存货跌价准备	24,236			24,236
三、固定资产减值准备	101,593			101,593
合计	176,406			176,406

**21、其他非流动资产**

项 目	期末数	期初数
中融国际信托投资款	2,000,000	
地票款（一级土地整治成本）	396,832	390,929
其他	18,512	18,512
减：一期内到期部分（见附注七、8）	334,763	334,763
合 计	2,080,581	74,678

**22、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	期末数
用于担保的资产（见注）：	
电费收费权	48,070,744
应收账款	151,000
四川金康电力发展有限公司金康、金元、金平水电站固定资产和在建工程	2,077,200
重庆马岩洞水电开发有限公司电站资产	432,197
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司机组和房产	870,026
大唐 1 号船舶	317,642
大唐 2 号船舶	160,933
合 计	52,079,742

注：于 2012 年 6 月 30 日，浙江大唐乌沙山发电有限责任公司等 5 家公司以电费收费权质押取得短期借款 2,456,000 千元，重庆大唐国际彭水水电开发有限公司等 21 家公司以电费收费权质押取得长期借款 45,614,744 千元；青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司和云南大唐国际文山水电开发有限公司以应收账款质押取得短期借款 151,000 千元；

四川金康电力发展有限公司以账面价值 2,077,200 千元的金康、金元、金平水电站的在建工程、固定资产作为抵押取得长期借款 1,115,000 千元；重庆马岩洞水电开发有限公司以账面价值为 432,197 千元的固定资产（水电站资产）作为抵押取得长期借款 200,000 千元；江苏大唐航运股份有限公司以账面价值为 317,642 千元的大唐 1 号及账面价值为 160,933 千元的大唐 2 号船舶抵押取得长期借款 300,000 千元；深圳大唐宝昌燃气发电有限公司以账面价值 870,026 千元的机组、房产作为抵押取得长期借款 687,200 千元。

**23、短期借款****（1）短期借款分类**

项 目	期末数	期初数
质押借款	2,607,000	1,032,940
抵押借款		50,000

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,103,045	962,619
信用借款	15,511,091	19,478,150
合 计	19,221,136	21,523,709

注：于 2012 年 6 月 30 日本集团以电费收费权质押取得借款为 2,456,000 千元，以应收账款质押取得借款 151,000 千元，详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

于 2012 年 6 月 30 日本集团保证借款 1,103,045 千元，其中大唐国际（香港）有限公司由中国大唐海外（香港）有限公司提供担保取得的借款 538,045 千元；深圳大唐宝昌燃气发电有限公司由该公司股东益华富和李忠提供担保取得借款 340,000 千元；江西大唐国际新余发电有限责任公司由本公司提供担保取得的借款 180,000 千元；云南大唐国际电力有限公司由本公司提供担保取得借款 45,000 千元。

## 24、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,286,222	1,685,269
商业承兑汇票		
合 计	2,286,222	1,685,269

注：本公司及其子公司应付票据将于下一会计期间到期的金额为 2,286,222 千元。

## 25、应付账款

### （1）应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款及质保金	6,069,719	9,682,918
应付燃料及材料款	9,798,208	8,476,415
其他	1,637,304	1,034,142
合 计	17,505,231	19,193,475

### （2）账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

于 2012 年 6 月 30 日，本公司及其子公司账龄超过一年的应付账款为 4,835,740 千元，主要为应付工程款及质保金。

## 26、预收款项

### （1）预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
产品款	1,071,385	472,885
预收房款	163,260	71,117
其他	79,765	24,011
合 计	1,314,410	568,013

(2) 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

于 2012 年 6 月 30 日, 本公司账龄超过一年的预收账款为 113,298 千元, 主要为预收产品款和预收房款。

## 27、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		957,983	957,953	30
二、职工福利费		24,823	24,016	807
三、社会保险费	53,238	262,991	279,258	36,971
其中:				
1. 医疗保险费	15,402	58,487	57,659	16,230
2. 基本养老保险费	12,360	160,398	164,030	8,728
3. 补充养老保险	20,779	13,070	27,576	6,273
4. 失业保险费	2,555	16,936	15,253	4,238
5. 工伤保险	1,734	9,053	9,989	798
6. 生育保险	408	5,047	4,751	704
四、住房公积金	2,620	101,868	99,525	4,963
五、工会经费和职工教育经费	8,427	37,450	31,156	14,721
六、非货币性福利		1,757	1,566	191
七、辞退福利		47	47	
八、其他	61	20,657	20,468	250
合 计	64,346	1,407,576	1,413,989	57,933

注: 于 2012 年 6 月 30 日, 本公司及其子公司应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项, 且该余额预计将于 2012 年度全部发放或使用完毕。

## 28、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-3,110,421	-3,226,175
营业税	5,345	18,650
企业所得税	283,224	318,588
个人所得税	8,958	43,713
城市维护建设税	17,396	26,109
教育税附加	20,799	12,765
其他	131,611	150,968
合 计	-2,643,088	-2,655,382

注: 于 2012 年 6 月 30 日, 本公司及其子公司尚有金额为 3,346,864 千元的增值税进项税额未抵扣。

**29、应付利息**

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	270,559	241,209
企业债券利息	300,147	281,706
短期借款应付利息	77,673	57,444
合 计	648,379	580,359

**30、应付股利**

单位名称	期末数	期初数
境内流通股	1,099,380	
境外流通股	364,725	
天津市津能投资公司	57,983	
重庆能源投资集团有限公司	25,760	25,760
贵州乌江水电开发投资有限公司	25,760	25,760
贵州开发投资有限责任公司	25,760	25,760
同方环境股份有限公司		37,080
多伦县信远再生资源有限公司		35,597
其他	11,274	4,924
	1,610,642	154,881

**31、其他应付款**

## (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付保证金	407,223	354,493
应付工程款	242,479	120,769
应付收购款	54,613	164,989
应付社保费	133,241	116,678
库区维护基金	117,828	106,500
应付煤灰处理费及租赁费	135,782	76,420
代扣税金	11,121	61,511
应付劳务费	37,655	46,953
应付职工售房维修基金	57,315	41,406
应付水费	54,163	25,266
其他	791,541	733,566
合 计	2,042,961	1,848,551

(2) 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的款项情况

详见附注八、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

于2012年6月30日，账龄超过一年的其他应付款853,174千元，主要为应付保证金和应付收购款等，因付款期限尚未届满，该款项尚未结清。

### 32、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待执行的亏损合同	3,316			3,316
矿坑弃置及环境清理费	38,364			38,364
其他				
<b>合 计</b>	<b>41,680</b>			<b>41,680</b>

### 33、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款（附注七、35）	13,918,271	15,202,156
1年内到期的长期应付款（附注七、37）	442,975	422,761
<b>合 计</b>	<b>14,361,246</b>	<b>15,624,917</b>

#### (2) 一年内到期的长期借款

##### ① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	3,362,980	3,395,710
抵押借款	412,600	110,000
保证借款	1,832,016	895,737
信用借款	8,310,675	10,800,709
<b>合 计</b>	<b>13,918,271</b>	<b>15,202,156</b>

注：一年内到期的长期借款中无逾期借款获得展期的情况。

##### ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
中国农业银行北京市分行	2011-6-28	2012-8-30	5.76	人民币	3,000,000	3,000,000
国家开发银行	2009-12-22	2012-12-21	5.76	人民币	410,000	410,000
成都银行四川省分行	2009-7-8	2012-7-7	5.76	人民币	398,000	398,000
中国银行唐山京唐港支行	2010-4-15	2013-4-15	5.76	人民币	300,000	100,000
中国建设银行唐山京唐港支行	2008-5-3	2013-5-3	5.99	人民币	300,000	123,000
<b>合 计</b>					<b>4,408,000</b>	<b>4,031,000</b>

##### (3) 1年内到期的长期应付款（金额前五名明细）

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
国电科技环保集团有限公司	5年	69,378	5.76	419	69,797	分期付款
内蒙古集通铁路有限公司	8年	106,040	5.23	3,037	69,645	售后回租
交银金融租赁有限公司	10年	56,651	7.05	28,521	58,523	售后回租

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
中国建设银行北京朝阳支行	2年	30,000			15,000	分期付款
交银金融租赁有限公司	15年	112,000	6.35	7,437	11,258	售后回租
合计		374,069		39,414	224,223	

### 34、其他流动负债

项目	期末数	期初数
短期融资券	1,400,000	1,400,000

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款的分类

项目	期末数	期初数
质押借款	45,614,744	46,027,194
抵押借款	2,302,200	2,151,000
保证借款	14,832,004	11,684,225
信用借款	82,117,336	72,994,093
减：一年内到期的长期借款(附注七、33)	13,918,271	15,202,156
合计	130,948,013	117,654,356

注：于2012年6月30日，本公司及其子公司以电费收费权质押取得借款为45,614,744千元，详见附注七、22所有权或使用权受限制的资产。

于2012年6月30日，本公司及其子公司取得抵押借款2,302,200千元，详见附注七、22所有权或使用权受限制的资产。

于2012年6月30日，本公司所属大唐能源化工有限责任公司等13家公司取得保证借款14,832,004千元，由本公司、中国大唐、渝能(集团)有限责任公司、重庆鼎泰能源(集团)有限公司、重庆市电力公司、北京大地远通(集团)有限公司、云南大唐国际那兰水电开发有限公司各股东方共同提供连带责任担保。

#### (2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
中国邮政储蓄银行北京市分行	2009-6-23	2019-6-22	5.78	人民币	7,720,000	7,960,000
中国建设银行广东东山支行	2009-9-22	2019-9-21	6.12	人民币	6,700,000	6,980,000
交通银行北京市分行	2009-12-22	2024-12-21	6.80	人民币	3,000,000	3,000,000
平安资产管理有限责任公司	2012-1-13	2019-1-13	6.12	人民币	3,000,000	
中国农业银行重庆彭水支行	2005-11-24	2025-11-23	6.35	人民币	2,950,000	2,950,000
合计					23,370,000	20,890,000



### 36、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	30亿	2009-3-3	5年	30亿	102,107	60,994	123,000	40,101	2,983,878
公司债券(09第一期)	30亿	2009-8-19	10年	30亿	55,890	74,795		130,685	2,981,722
公司债券(09第二期)	30亿	2011-4-22	10年	30亿	109,734	78,403	157,500	30,637	2,978,261
非公开定向债务融资	50亿	2012-4-18	3年	50亿		50,800		50,800	4,957,844
合计					267,731	264,992	280,500	252,223	13,901,705

注：本公司于2009年3月3日在银行间债券市场公开发行的额度为人民币30亿元的无抵押中期票据。该等中期票据的发行期限为5年，年利率为4.10%，每年付息一次。

经中国证券监督管理委员会证监[2009]654号文核准，本公司于2009年8月19日、2011年4月22日发行公司债券(09第一期、09第二期)，发行总额60亿元，债券期限为10年。此债券采用单利按年计息，固定年利率分别为5%、5.25%，每年付息一次。

本公司已于2012年4月18日完成了“大唐国际发电股份有限公司2012年度第一期非公开定向债务融资工具”的发行。本期定向工具的发行额为50亿元人民币，期限为3年，发行利率为5.08%。

### 37、长期应付款

#### (1) 长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	6,572,748	6,162,250
应付中期票据手续费	39,000	18,000
其他	69,797	69,379
减：一年内到期部分(附注七、33)	442,975	422,761
合 计	6,238,570	5,826,868

#### (2) 金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
工银金融租赁有限公司	10年	3,740,762	6.56	296,375	1,624,646	售后回租
工银金融租赁有限公司	10年	1,280,273	6.70	304,680	892,000	售后回租
交银金融租赁有限公司	12年	876,219	6.20	211,343	589,063	售后回租
交银金融租赁有限公司	15年	689,982	6.91	194,214	399,586	售后回租
交银金融租赁有限公司	10年	878,283	5.71	28,521	351,228	售后回租
合计		7,465,519		1,035,133	3,856,523	

## (3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

项 目	期末数	期初数
工银金融租赁有限公司	3,043,371	3,151,146
交银金融租赁有限责任公司	1,783,573	1,758,347
招银金融租赁有限公司	307,877	316,979
中国大唐集团财务有限责任公司	221,200	112,000
中国工商银行成都芷泉支行	1,147,082	748,249
中铁租赁有限责任公司	69,645	75,529
减：一年内到期的应付融资租赁款	442,975	344,383
合 计	6,129,773	5,817,867

注：本公司及其子公司无由独立第三方为公司融资租赁提供担保的情况。

## 38、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	政府补助	499,864	504,071
其中，递延收益明细如下：			
项 目		期末数	期初数
<b>与资产相关的政府补助</b>			
环保补助		363,829	370,289
土地出让金返还		35,727	37,349
课题补助		74,256	73,984
其他补助		26,052	22,449
合 计		499,864	504,071

## 39、股本

项 目	期初数		本期增减变动 (+、-)			期末数	
	金额	比例 (%)	发行新股	限售期满	小计	金额	比例 (%)
<b>一、有限售条件</b>							
A 股	1,000,000	7.51		-900,000	-900,000	100,000	0.75
H 股							
合 计	1,000,000	7.51		-900,000	-900,000	100,000	0.75
<b>二、无限售条件</b>							
A 股	8,994,360	67.58		900,000	900,000	9,894,360	74.34
H 股	3,315,678	24.91				3,315,678	24.91
合 计	12,310,038	92.49		900,000	900,000	13,210,038	99.25
三、股份总数	13,310,038	100.00				13,310,038	100.00

注：本公司于 2011 年 5 月以非公开发行的形式向特定投资者发行股份 10 亿股，其中 9 亿股于 2012 年 5 月份解禁。

**40、资本公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,611,988			9,611,988
其他资本公积	473,439	57,074		530,513
其中：				
被投资单位其他权益变动	449,028	57,074		506,102
政府补助	24,411			24,411
合 计	10,085,427	57,074		10,142,501

注：本期资本公积增加 57,074 千元，系本公司享有子公司及权益法核算企业的其他权益变动所致。

**41、专项储备**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	22,616	14,798	1,961	35,453
维简费	9,339	22,093	9,679	21,753
按照权益法确认的享有被投资单位的专项储备份额	480,979	59,089		540,068
合 计	512,934	95,980	11,640	597,274

注：于 2012 年 6 月 30 日，本公司专项储备系下属子公司内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限责任公司及内蒙古宝利煤炭有限公司根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定计提的于期末尚未使用的维简费和安全生产费，以及本公司按权益法享有的合营（联营）企业专项储备的份额。

**42、盈余公积**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,602,179			3,602,179
任意盈余公积	9,203,992	1,066,137		10,270,129
合 计	12,806,171	1,066,137		13,872,308

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**43、未分配利润****(1) 未分配利润变动情况**

项 目	本期数	上期数
调整前期初未分配利润	2,016,179	2,698,296
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,016,179	2,698,296

项 目	本期数	上期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,089,086	1,910,111
其他转入		
减：提取法定盈余公积		322,721
提取任意盈余公积	1,066,137	1,337,804
应付普通股股利	1,464,104	931,703
期末未分配利润	575,024	2,016,179

#### (2) 利润分配情况的说明

根据 2011 年 8 月 26 日本公司临时股东大会决议，批准本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.07 元，按已发行股份 13,310,037,578 股计算，派发现金股利共计 931,703 千元。

根据 2012 年 6 月 6 日本公司 2011 年度股东周年大会决议，批准本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.11 元，按已发行股份 13,310,037,578 股计算，派发现金股利共计 1,464,104 千元，提取任意盈余公积金 1,066,137 千元。

### 44、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	36,828,200	33,288,015
其他业务收入	48,763	33,549
营业收入合计	36,876,963	33,321,564
主营业务成本	29,769,952	27,780,817
其他业务成本	70,934	25,281
营业成本合计	29,840,886	27,806,098

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	33,307,618	26,643,323	30,673,342	25,568,322
煤炭行业	1,772,923	1,532,523	788,473	652,211
化工行业	1,416,554	1,362,219	1,305,080	1,190,597
其他	331,105	231,887	521,120	369,687
合 计	36,828,200	29,769,952	33,288,015	27,780,817

#### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	32,766,521	25,690,086	30,263,584	24,857,942
热力销售	541,097	953,237	409,758	710,380

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
煤炭销售	1,772,923	1,532,523	788,473	652,211
化工产品	1,416,554	1,362,219	1,305,080	1,190,597
其他产品	331,105	231,887	521,120	369,687
合计	36,828,200	29,769,952	33,288,015	27,780,817

## (4) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	36,828,200	29,769,952	33,288,015	27,780,817

## (5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012年1-6月	22,186,025	60.16
2011年1-6月	21,139,174	63.43

## 45、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	34,921	34,772
城市维护建设税	114,696	100,323
教育费附加	101,170	76,451
资源税	17,732	10,844
其他	12,140	16,555
合计	280,659	238,945

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 46、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
销售服务费	47,902	40,119
运输费	216,677	39,559
装卸费	9,311	6,390
仓储保管费	1,853	2,055
职工薪酬	2,486	1,901
广告费	3,477	1,625
业务经费	665	463
折旧费	239	162
保险费	70	75

项 目	本期发生数	上期发生数
样品及产品损耗	21	65
其他	40,768	84,743
合 计	323,469	177,157

**47、管理费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
房产税	54,125	81,004
土地使用税	44,135	62,563
职工薪酬	46,092	47,973
租赁费	51,830	43,828
差旅费	51,581	43,222
运输费	34,260	38,568
保险费	33,014	28,571
业务招待费	34,034	28,569
外部劳务费	31,287	27,947
中介费	25,223	26,722
其他	449,059	362,476
合 计	854,640	791,443

**48、财务费用**

项 目	本期发生数	上期发生数
利息支出	5,723,912	4,414,551
减：利息收入	40,350	46,456
减：利息资本化金额	1,502,413	1,115,183
汇兑损益	819	-17,443
其他	49,945	22,271
合 计	4,231,913	3,257,740

**49、投资收益**

## (1) 投资收益项目明细

项 目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	73,679	16,250
权益法核算的长期股权投资收益	433,789	342,685
处置长期股权投资产生的投资收益	1,350	
委托贷款投资收益	12,189	2,321
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	34	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		5
信托基金投资收益	180,000	

项 目	本期发生数	上期发生数
合 计	701,041	361,261

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
唐港铁路有限责任公司	73,634	14,985
重庆市商业银行股份有限公司	45	45
潮州市大唐燃料有限公司		1,220
合 计	73,679	16,250

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益占利润总额比例最高的前 5 家投资单位

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
同煤大唐塔山煤矿有限责任公司	308,514	221,126	盈利增长
同煤大唐塔山发电有限责任公司	65,967	20,698	盈利增长
中国大唐集团财务有限责任公司	65,000	34,500	盈利增长
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	31,559	30,018	盈利增长
内蒙古锡多铁路股份有限公司	9,350	6,120	盈利增长
合 计	480,390	312,462	

## 50、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失		-56
存货跌价损失		
合 计		-56

## 51、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	522		522
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
接受捐赠		10	
违约金赔偿收入		152	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	233,443	123,503	56,631
其他	26,333	14,720	26,333
合 计	260,298	138,385	83,486

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数
经营性财政补助	196,893	83,429

项 目	本期发生数	上期发生数
其中：燃气发电补贴	140,262	
增值税返还	3,258	4,186
供热补贴款	33,292	19,111
其他		16,777
合 计	233,443	123,503

## 52、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8	6	8
其中：固定资产处置损失	8	6	8
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	771	34	771
违约金\赔偿金及罚款支出	3,379		3,379
其他	963	19,155	963
合 计	5,121	19,195	5,121

## 53、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	773,907	522,771
递延所得税调整	-335,829	-242,969
合 计	438,078	279,802

## 54、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

### （1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.0818	0.0818	0.0685	0.0685
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0670	0.0670	0.0641	0.0641

### （2）每股收益和稀释每股收益的计算过程



于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	1,089,086	854,132
其中：归属于持续经营的净利润	1,089,086	854,132
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	892,400	799,598
其中：归属于持续经营的净利润	892,400	799,598

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	13,310,038	12,310,038
加：本期发行的普通股加权数		166,666
期末发行在外的普通股加权数	13,310,038	12,476,704

## 55、其他综合收益

项目	本期发生数	上期发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	37,461	1,500
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	9,365	375
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	28,096	1,125
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		-83,096
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		-20,774
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		-62,322
③外币财务报表折算差额	-6,575	11,680
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-6,575	11,680
合 计	21,521	-49,517

## 56、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	40,350	51,602
政府补助	219,224	50,742
其他	147,624	84,099
合计	407,198	186,443

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
环境保护费	457,591	310,793
其他期间费用	747,129	167,347
合 计	1,204,720	478,140

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
试生产收入	231,895	106,511
合 计	231,895	106,511

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
垫资建设送出线	220,195	
支付一级土地整治成本		236,700
其他	151,914	
合 计	372,109	236,700

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租赁往来款	399,156	2,148,242
其他	273,567	
合 计	672,723	2,148,242

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租赁费	356,463	249,007
履约保函押金		10,921
合 计	356,463	259,928

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,863,536	1,250,886
加：资产减值准备		-56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,350,974	4,140,805
无形资产摊销	27,585	31,225
长期待摊费用摊销	19,660	14,937
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）	-514	6

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	4,054,315	3,172,496
递延收益摊销	-12,401	-15,900
投资损失（收益以“-”号填列）	-701,041	-361,261
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-325,921	-216,735
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,908	-26,234
存货的减少（增加以“-”号填列）	-321,558	-1,322,799
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,322,840	-83,758
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,429,566	-1,442,804
其他	42,629	46,531
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>10,094,082</b>	<b>5,187,339</b>

**②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**③现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	5,435,280	15,782,314
减：现金的期初余额	4,467,372	3,442,976
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	967,908	12,339,338

**(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息**

项目	本期金额	上期金额
<b>取得子公司及其他营业单位有关信息：</b>		
A. 取得子公司及其他营业单位的价格	326,000	974,870
B. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	74,980	974,870
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	72,556	86,798
C. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,424	888,072
D. 取得子公司的净资产	160,005	1,553,494
其中：流动资产	867,819	269,213
非流动资产	1,048,513	2,710,745
流动负债	754,590	378,338
非流动负债	848,007	1,048,126

**(3) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
<b>①现金</b>	<b>5,435,280</b>	<b>4,467,372</b>
其中：库存现金	1,695	1,344
可随时用于支付的银行存款	5,107,531	4,243,583
可随时用于支付的其他货币资金	326,054	222,445
<b>②期末现金及现金等价物余额</b>	<b>5,435,280</b>	<b>4,467,372</b>

## 58、分部报告

本公司管理层履行主要经营决策者的职能。管理层负责审阅本集团的内部报告以评估运营板块的表现和分配资源。管理层在内部报告的基础上确定运营板块。

管理层考虑产品种类等因素，将本集团业务分为发电、煤化工和煤炭产品三个主要板块。所有其他板块主要包括房地产、水泥制品销售及粉煤灰销售等其他经营活动。

管理层考虑在中国企业会计准则下剔除可供出售金融资产的股利收益后的税前利润作为指标评价运营板块的表现。

板块资产为除递延所得税资产和可供出售金融资产外的其他资产。板块负债为除当期所得税负债和递延所得税负债的其他负债。板块损益不包括持有可供出售金融资产期间获得的股利收入以及处置可供出售金融资产的投资损益。所有运营板块之间的销售均按市场价格或接近市场的价格进行，并且均已在合并层面进行内部抵销。

## 分部报告

	发电板块	煤炭产品板块	煤化工板块	其他经营板块	合计
<b>2012年1-6月期间</b>					
<b>板块收入</b>					
对外交易收入	33,394,702	1,778,764	1,420,446	283,051	36,876,963
板块间交易收入	97,390	8,414,081		62,985	8,574,456
<b>总收入</b>	<b>33,492,092</b>	<b>10,192,845</b>	<b>1,420,446</b>	<b>346,036</b>	<b>45,451,419</b>
<b>板块业绩</b>	<b>1,612,998</b>	<b>734,080</b>	<b>100,021</b>	<b>258,754</b>	<b>2,705,853</b>
折旧及摊销费用	4,362,072	10,078	2,518	5,549	4,380,217
处置物业、厂房及设备的净收益	513		1		514
处置长期股权投资的净收益				1,350	1,350
利息收入	30,487	5,165	3,367	1,331	40,350
利息支出	3,896,428	260,065	7,824	57,182	4,221,499
应占联营企业（亏损）/盈利	22,007	308,702		66,777	397,486
应占合营企业（亏损）/盈利		36,303			36,303
所得税费用	272,355	98,422	31,570	71,833	474,180

## 分部报告（续）

	发电板块	煤炭产品板块	煤化工板块	其他经营板块	合计
<b>2011年1-6月期间</b>					
<b>板块收入</b>					
对外交易收入	30,585,742	867,778	1,433,560	434,484	33,321,564
板块间交易收入	58,658	11,336,270		62,960	11,457,888
<b>总收入</b>	<b>30,644,400</b>	<b>12,204,048</b>	<b>1,433,560</b>	<b>497,444</b>	<b>44,779,452</b>
<b>板块业绩</b>	<b>946,537</b>	<b>628,812</b>	<b>157,740</b>	<b>59,594</b>	<b>1,792,683</b>
折旧及摊销费用	3,906,697	114,875	64,084	51,943	4,137,599
处置物业、厂房及设备的净收益	-6				-6
处置长期股权投资的净收益					
利息收入	41,039	1,897	1,570	1,905	46,411
利息支出	2,992,970	139,220	23,844	62,137	3,218,171
应占联营企业（亏损）/盈利	-9,302	227,610		83,956	302,264
应占合营企业（亏损）/盈利	-1,660	42,081			40,421
所得税费用	183,745	89,013	30,891	14,005	317,654

## 分部报告（续）

	发电板块	煤炭产品板块	煤化工板块	其他经营板块	合计
截至 2012 年 6 月 30 日					
<b>板块资产</b>	183,995,750	25,355,515	55,373,135	11,599,796	276,324,196
包括：					
投资于联营公司	532,264	2,263,172		3,573,905	6,369,341
投资于合营公司	3,076,706	1,010,299			4,087,005
非流动资产（除金融资产及递延所得税资产）本期增加	7,883,444	1,523,830	4,522,162	2,117,244	16,046,680
<b>板块负债</b>	158,422,323	17,408,364	42,943,783	3,623,512	222,397,982
截至 2011 年 12 月 31 日					
<b>板块资产</b>	173,575,788	22,574,026	49,088,856	11,223,724	256,462,394
包括：					
投资于联营公司	505,662	1,927,786		2,817,723	5,251,171
投资于合营公司	2,506,286	942,342			3,448,628
非流动资产（除金融资产及递延所得税资产）本期增加	14,882,988	2,485,568	17,125,982	140,152	34,634,690
<b>板块负债</b>	148,527,057	15,622,773	37,287,079	3,440,531	204,877,440

## 分部报告（续）

将板块资产调节至列示于合并资产负债表中的总资产：

	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>板块资产</b>	276,324,196	256,462,394
递延所得税资产	1,750,975	1,425,210
可供出售金融资产	104,992	67,531
板块间抵销	-16,729,095	-13,885,059
列示于合并资产负债表中的总资产	<u>261,451,068</u>	<u>244,070,076</u>

将板块负债调节至列示于合并资产负债表中的总负债：

	2012年6月30日	2011年12月31日
<b>板块负债</b>	222,397,982	204,877,440
当期所得税负债	283,224	318,588
递延所得税负债	647,345	556,624
板块间抵销	-13,245,752	-12,243,238
列示于合并资产负债表中的总负债	<u>210,082,799</u>	<u>193,509,414</u>

将板块业绩调节至列示于未经审计简明中期综合收益表中的除所得税（费用）/收益前利润：

	2012年1-6月	2011年1-6月
板块利润/（亏损）	2,705,853	1,792,683
持有可供出售金融资产期间取得的收益	79	
出售可供出售金融资产取得的收益		5
板块间抵销	-404,318	-262,000
综合收益表中的除所得税费用前利润	<u>2,301,614</u>	<u>1,530,688</u>

## 八、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国大唐	母公司	全民所有制	北京市西城区 广宁伯街1号	刘顺达	电力能源的开发、投资、建设、 经营和管理，组织电力、热力、 生产销售、电力设备制造、检 修调试等

（续）

母公司名称	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
-------	------	---------------------	----------------------	--------------	------------



母公司名称	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	15,393,777	31.10	31.10	国务院国有资产监督管理委员会	710931109

中国大唐之全资子公司中国大唐海外(香港)有限公司持有本公司 H 股 480,680,000 股, 包含在香港中央结算(代理人)有限公司持有股份中, 占公司总股本约 3.61%; 故中国大唐及子公司合共持有本公司已发行股份 4,619,657,414 股, 合计占本公司已发行股份约 34.71%。

## 2、本公司的子公司

详见附注六、1、重要子公司情况。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10(3)。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
大唐甘肃发电有限公司	同属中国大唐	224598048
中国水利电力物资有限公司	同属中国大唐	101625739
中国大唐集团科技工程有限公司	同属中国大唐	710932531
湖南大唐节能科技有限公司	同属中国大唐	780891157
大唐电力燃料有限公司	同属中国大唐	710932291
大唐恒山发电厂	同属中国大唐	602239190
大唐陕西发电燃料有限责任公司	同属中国大唐	766332471
大唐山东发电有限公司	同属中国大唐	682574158
中国大唐海外(香港)有限公司	同属中国大唐	710934940
甘肃大唐燃料有限责任公司	同属中国大唐	767732987
大唐(北京)煤业销售有限公司	同属中国大唐	560396234
大唐南京发电厂	同属中国大唐	8347546-2
云南大唐红河电力燃料有限公司	联营企业的子公司	781687043

## 5、关联方交易情况

### (1) 关联采购、销售

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<b>采购商品、接受劳务</b>				
中国大唐	接受劳务	粉煤灰处理	43,419	28,946
华北电力科学研究院有限责任公司	接受劳务	技术协助及检测	15,506	7,196
大唐恒山发电厂	接受劳务	修理服务		4,077
大唐山西电力工程有限公司	接受劳务	检修服务	4,274	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	采购商品	燃料采购	4,446	37,840
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	采购商品	燃料采购	15,883	161,992
甘肃大唐燃料有限责任公司	采购商品	燃料采购	12,470	132,527

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南大唐红河电力燃料有限公司	采购商品	燃料采购	362,607	258,561
中国大唐集团科技工程有限公司	采购商品	设备采购	8,828	2,490
中国水利电力物资有限公司	采购商品	设备、材料采购等	41,007	49,858
大唐陕西发电燃料有限责任公司	采购商品	燃料采购	14,168	
大唐电力燃料有限公司	采购商品	燃料采购	25,029	
大唐连城发电厂	采购商品	材料采购	39	318
<b>销售商品、提供劳务</b>				
大唐（北京）煤业销售有限公司	销售商品	燃料销售	43,924	
大唐长山热电厂	销售商品	燃料销售	1,720	
内蒙古锡多铁路股份有限公司	销售商品	燃料销售	1,390	

## (2) 关联租赁情况

## 本集团作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
大唐甘肃发电有限公司	甘肃大唐国际连城发电有限公司	电厂公辅设施	2012/1/1	2012/12/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	15,000
中国大唐	本公司总部	141,671 平方米楼宇	1996/1/1	2015/12/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	7,228

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	内蒙古锡多铁路有限责任公司	170,000	2009/11/16	2022/11/15	否
本公司	河北蔚州能源综合开发有限责任公司	176,500	2009/8/28	2012/8/27	否
本公司	河北蔚州能源综合开发有限责任公司	115,000	2010/4/16	2013/4/15	否
本公司	河北蔚州能源综合开发有限责任公司	75,000	2011/8/28	2012/8/27	否
本公司	开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	147,000	2010/12/13	2021/12/12	否
本公司	开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	4,900	2011/5/17	2018/1/26	否
本公司	开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	53,900	2011/6/10	2018/6/9	否
本公司	辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	300,800	2011/1/5	2023/11/27	否
中国大唐海外（香港）有限公司	大唐国际（香港）有限公司	562,619	2011/3/26	2012/3/25	否
中国大唐	大唐国际托克托发电有限责任公司	433,210	1998/7/15	2017/7/15	否
中国大唐	辽宁大唐国际风电开发有限公司	99,500	2008/10/16	2014/10/30	否

## (4) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	3,886	3,584

年度报酬区间	本期数	上期数
其中：		
50 万元以上	1 人	
30~50 万元	7 人	8 人
10~30 万元	1 人	1 人
10 万元以下		5 人

## (5) 存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	期末	期初	本期	上期
中国大唐集团财务有限责任公司	1,458,183	1,719,012	22,701	16,986

## (6) 自关联方取得的借款及利息支出

关联方	借款余额		利息支出	
	期末	期初	本期	上期
中国大唐集团财务有限责任公司	3,330,960	3,731,930	129,697	98,970

2012 年上半年度，中国大唐集团财务有限责任公司向本公司的贷款发生额为 6,208,000 千元。

中国大唐集团财务有限责任公司向本公司提供的综合授信额度为 18,000,000 千元，期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

## (7) 关联方委托贷款

关联方	期末贷款余额	本期利息收入
河北蔚州能源综合开发有限公司	375,200	12,025

2012 年上半年度，本公司向河北蔚州能源综合开发有限公司的贷款发生额为 110,700 千元。

## (8) 关联方注资

2012 年上半年度，中国大唐向本公司控股子公司四川大唐国际甘孜水电开发有限公司注资 220,103 千元。

## 6、关联方应收应付款项

		2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日
应收账款	中国水利电力物资有限公司	9,160	10,814
	大唐南京发电厂		19,657
	大唐电力燃料有限公司		36,812
	大唐长山热电厂		3,222
	内蒙古锡多铁路股份有限公司	393	
	大唐（北京）煤业销售有限公司	33,816	2,348
	合计	43,369	72,853
其他应收款	中国大唐海外（香港）有限公司	11,849	11,685

		2012年6月30日	2011年12月31日
	大唐甘肃发电有限公司	13,022	365,198
	合计	24,871	376,883
预付账款	中国大唐集团财务有限责任公司	6,740	6,168
	云南大唐红河电力燃料有限公司	75,000	
	甘肃大唐燃料有限责任公司	1,832	
	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司		3,309
	大唐山东发电有限公司	52,800	52,800
	中国水利电力物资有限公司	200	103,739
	中国大唐集团科技工程有限公司		2,550
	合计	136,572	168,566
应收票据	大唐(北京)煤业销售有限公司		5,000
应付账款	华北电力科学研究院有限责任公司	24,153	41,993
	中国水利电力物资有限公司	88,472	85,691
	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	16,154	20,648
	湖南大唐节能科技有限公司	1,258	1,399
	甘肃大唐燃料有限责任公司	3,780	3,780
	大唐华银电力股份有限公司	232,952	240,779
	唐山华夏大唐电力燃料有限公司	5,111	10,275
	云南大唐红河电力燃料有限公司		58,853
	中国大唐集团科技工程有限公司	9,640	69,213
	中国大唐集团环境技术有限公司	4,437	5,200
	大唐电力燃料有限公司	7,029	
	大唐陕西发电燃料有限责任公司	4,157	
	合计	397,143	537,831
应付票据	云南大唐红河电力燃料有限公司	48,000	
预收款项	内蒙古锡多铁路股份有限公司	378	812
	大唐长山热电厂	5,265	10,500
	合计	5,643	11,312
其他应付款	中国大唐集团公司	113,960	65,120
	大唐甘肃发电有限公司	900	91,872
	中国大唐集团科技工程有限公司	341	
	华北电力科学研究院有限责任公司	9,020	2,408
	中国水利电力物资有限公司	350	2,125

		2012年6月30日	2011年12月31日
合计		124,571	161,525
长期应付款	中国大唐集团财务有限责任公司	168,000	112,000

## 九、或有事项

### 1、本公司对联营企业的担保

项目	期末数	期初数
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	300,800	300,800
内蒙古锡多铁路股份有限公司	170,000	170,000
合 计	470,800	470,800

### 2、本公司对合营企业的担保

项目	期末数	期初数
河北蔚州能源综合开发有限责任公司	366,500	366,500
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	205,800	205,800
合 计	572,300	572,300

### 3、本公司的子公司对其他股权单位的担保

项目	期末数	期初数
大同煤矿集团大唐热电有限公司	84,000	84,000

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

项目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的 房屋、建筑物及机器设备 无形资产	35,317,444	26,468,785
长期股权投资		390,000
合 计	35,317,444	26,858,785

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	18,171	29,029
资产负债表日后第 2 年	26,043	19,523
资产负债表日后第 3 年	23,794	18,791
以后年度	27,910	24,362
合 计	95,918	91,705

## 2、前期承诺履行情况

本公司资本支出承诺及经营租赁承诺已按照以前承诺履行。

## 十一、资产负债表日后事项

为降低公司融资成本，进一步调整债务结构，本公司于 2012 年 7 月 18 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2012 年度第一期超短期融资券”（“本期超短期融资券”）的发行。本期超短期融资券的发行额为 30 亿元人民币，期限为 90 天，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 3.26%。

## 十二、其他重要事项说明

### 1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

### 2、租赁

#### （1）融资租赁以后年度将收到的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	8,921
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	17,842
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	17,842
3 年以上	40,167
合 计	84,772

于 2012 年 6 月 30 日，未实现融资收益的余额为人民币 15,127 千元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

#### （2）融资租赁租入固定资产

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、13、（3）。

#### 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	475,517
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	695,443
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	914,261
3 年以上	5,646,593
合 计	7,731,814

于 2012 年 6 月 30 日，未确认融资费用的余额为 1,159,066 千元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

### 3、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
可供出售金融资产	67,531				104,992

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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	918,280	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	918,280	100.00		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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	1,080,734	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,080,734	100.00		

##### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	918,280	100.00	1,080,734	100.00

##### (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华北电网有限公司	第三方	772,748	一年内	84.15
北京市电力公司	第三方	89,213	一年内	9.72
中国国电集团公司滦河发电厂	第三方	26,399	一年内	2.87
唐山市热力总公司	第三方	20,917	一年内	2.28
张家口市下花园区供热公司	第三方	5,194	一年内	0.57
合计		914,471		99.59

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	2,634,146	74.14		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	918,971	25.86		
合 计	3,553,117	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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款	2,720,541	85.76		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	451,883	14.24		
合 计	3,172,424	100.00		

### (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,795,678	78.68	2,037,427	64.22
1 至 2 年	159,093	4.48	738,605	23.28
2 至 3 年	217,999	6.14	172,499	5.44
3 年以上	380,347	10.70	223,893	7.06
合计	3,553,117	100.00	3,172,424	100.00

### (3) 其他应收款金额前五名单位情况

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 (%)
河北蔚州能源综合开发有限公司	关联方	375,884	1 年以内	10.58
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	关联方	360,547	1 年以内	10.15
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司	关联方	309,205	3 年以上	8.70
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司	关联方	302,890	1 年以内	8.52
内蒙古大唐国际风电开发有限公司	关联方	102,327	2 至 3 年	2.88
合 计		1,450,853		40.83



## (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
河北蔚州能源综合开发有限公司	合营企业	375,200	10.56
江苏大唐吕四港发电有限责任公司	二级子公司	360,000	10.13
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司	三级子公司	309,205	8.70
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	二级子公司	228,000	6.42
甘肃大唐连城发电股份有限公司	二级子公司	130,000	3.66
福建大唐国际风电开发有限公司	二级子公司	120,000	3.38
内蒙古大唐国际风电开发有限公司	二级子公司	102,327	2.88
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	二级子公司	100,000	2.81
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	二级子公司	100,000	2.81
云南大唐那兰水电开发有限责任公司	三级子公司	70,000	1.97
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	三级子公司	63,966	1.80
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	二级子公司	60,000	1.69
云南大唐李仙江流域水电开发有限责任公司	三级子公司	50,000	1.41
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	三级子公司	32,275	0.91
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	二级子公司	21,268	0.60
北京同舟高电环保科技有限公司	三级子公司	1,119	0.03
合计		2,123,360	59.76

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	28,124,782	3,250,543	178,000	31,197,325
对合营企业投资	3,448,628	638,377		4,087,005
对联营企业投资	5,036,287	1,138,118	13,052	6,161,353
其他股权投资	2,185,355	386,992		2,572,347
减：长期股权投资减值准备				
合 计	38,795,052	5,414,030	191,052	44,018,030

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例 (%)	本期宣告 现金红利
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	成本法	623,440	623,440		623,440	75.00	61,868
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	成本法	1,028,414	1,028,414		1,028,414	60.00	669,189
山西大唐国际神头发电有限责任公司	成本法	449,400	449,400		449,400	60.00	86,975
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	成本法	730,159	730,159		730,159	100.00	
甘肃大唐连城发电有限责任公司	成本法	151,530	151,530		151,530	55.00	
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	成本法	304,211	304,211		304,211	80.00	
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	成本法	577,600	577,600		577,600	55.00	
山西大唐国际运城发电有限责任公司	成本法	830,000	1,008,000	-178,000	830,000	80.00	
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	成本法	293,990	293,990		293,990	52.50	302,656
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	成本法	420,800	378,010	42,790	420,800	51.00	
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	成本法	439,268	439,268		439,268	64.00	
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	成本法	590,490	590,490		590,490	75.50	
大唐国际(香港)有限公司	成本法	653,511	23,511	630,000	653,511	100.00	
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	成本法	315,000	315,000		315,000	70.00	
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	成本法	100,330	100,330		100,330	70.00	
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	成本法	853,160	628,480	224,680	853,160	80.00	
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	成本法	204,902	204,902		204,902	51.00	
北京大唐燃料有限公司	成本法	514,650	514,650		514,650	51.00	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	成本法	867,000	867,000		867,000	51.00	
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	成本法	939,630	669,630	270,000	939,630	60.00	
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	成本法	40,000	40,000		40,000	40.00	103,414
江西大唐国际新余发电有限责任公司	成本法	475,810	425,810	50,000	475,810	100.00	
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	成本法	464,495	459,295	5,200	464,495	52.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例 (%)	本期宣告 现金红利
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	成本法	458,000	458,000		458,000	100.00	
山西大唐国际左云风电有限责任公司	成本法	211,160	211,160		211,160	100.00	
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	成本法	484,000	100,000	384,000	484,000	100.00	
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	成本法	368,000	368,000		368,000	100.00	
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限公司	成本法	93,880	93,880		93,880	100.00	
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	成本法	276,640	276,640		276,640	84.00	
大唐能源化工有限责任公司	成本法	7,588,080	7,550,180	37,900	7,588,080	100.00	
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	成本法	146,040	132,290	13,750	146,040	45.00	
江苏大唐航运股份有限公司	成本法	258,400	258,400		258,400	97.54	
内蒙古大唐国际风电开发有限公司	成本法	606,910	601,740	5,170	606,910	100.00	
福建大唐国际风电开发有限公司	成本法	435,830	387,410	48,420	435,830	100.00	
迁安大唐热电有限责任公司	成本法	200,580	200,580		200,580	57.00	
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	成本法	286,010	286,010		286,010	80.00	
辽宁大唐国际风电开发有限公司	成本法	710,658	571,298	139,360	710,658	100.00	
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	成本法	128,300	100,000	28,300	128,300	100.00	
辽宁大唐国际庄河核电有限责任公司	成本法	70,000	60,000	10,000	70,000	100.00	
大唐同舟科技有限公司	成本法	100,000	100,000		100,000	60.61	
云南大唐国际电力有限公司	成本法	1,610,392	1,522,212	88,180	1,610,392	100.00	
河北大唐国际风电开发有限公司	成本法	684,970	624,970	60,000	684,970	100.00	
渝能(集团)有限责任公司	成本法	2,002,160	2,002,160		2,002,160	100.00	
内蒙古宝利煤炭有限公司	成本法	188,889	188,889		188,889	70.00	
辽宁大唐国际瓦房店热电有限责任公司	成本法	40,000	40,000		40,000	100.00	
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	成本法	70,450	60,450	10,000	70,450	100.00	
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	成本法	98,558	98,558		98,558	100.00	
成都利国能源有限公司	成本法	423,043	412,759	10,284	423,043	100.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例 (%)	本期宣告 现金红利
成都市清江源能源有限公司	成本法	361,413	348,213	13,200	361,413	100.00	
成都众福能源有限公司	成本法	235,863	235,863		235,863	100.00	
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	成本法	59,970	10,000	49,970	59,970	100.00	
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	成本法	22,000	2,000	20,000	22,000	100.00	
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	成本法	168,000		168,000	168,000	100.00	
内蒙古大唐国际再生能源开发有限公司	成本法	128,669		128,669	128,669	40.35	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	成本法	2,600		2,600	2,600	26.00	
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	成本法	99,700		99,700	99,700	100.00	
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	成本法	326,000		326,000	326,000	51.00	
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	成本法	126,370		126,370	126,370	100.00	
江西大唐国际风电开发有限公司	成本法	80,000		80,000	80,000	100.00	
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	成本法	128,000		128,000	128,000	90.00	
山西大唐国际风电开发有限公司	成本法	50,000		50,000	50,000	100.00	
子公司小计			28,124,782	3,072,543	31,197,325		1,224,102
河北蔚州能源综合开发有限公司	权益法	438,491	383,203	14,434	397,637	50.00	
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	权益法	399,036	459,139	53,523	512,662	34.00	
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	权益法	100,000	100,000		100,000	40.00	
福建宁德核电有限公司	权益法	3,240,340	2,506,286	570,420	3,076,706	44.00	
合营公司小计			3,448,628	638,377	4,087,005		
华北电力科学研究院有限责任公司	权益法	30,000	92,767	1,338	94,105	30.00	
同方投资有限公司	权益法	200,000	307,633	-3,692	303,941	36.36	
同煤大唐塔山煤矿有限责任公司	权益法	580,310	1,913,300	335,950	2,249,250	28.00	
同煤大唐塔山发电有限责任公司	权益法	164,000	304,854	65,967	370,821	40.00	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	权益法	6,000	7,486	-564	6,922	30.00	752
中国大唐集团财务有限责任公司	权益法	598,024	718,564	65,000	783,564	20.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例 (%)	本期宣告 现金红利
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	权益法	73,500	73,500		73,500	20.00	
中核辽宁核电有限公司	权益法	59,694	32,800	26,894	59,694	20.00	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	权益法	251,252	105,708	-43,960	61,748	40.00	
内蒙古锡多铁路股份有限公司	权益法	1,361,630	1,416,080	9,350	1,425,430	34.00	
中远大唐航运股份有限公司	权益法	31,803	29,295	-4,717	24,578	45.00	
汕头丰盛发电有限责任公司	权益法		12,300	-12,300		41.00	
大唐财富投资管理有限公司	权益法	15,000	15,000		15,000	30.00	
内蒙大唐大塔能源有限公司	权益法	7,000	7,000		7,000	35.00	
巴新铁路有限责任公司	权益法	636,800		636,800	636,800	20.00	
重庆冠铭投资有限公司	权益法	49,000		49,000	49,000	49.00	
联营公司小计			5,036,287	1,125,066	6,161,353		752
中能电力燃料有限公司	成本法	900	900		900	1.80	
中国大地财产保险股份有限公司	成本法	170,093	151,461	18,632	170,093	2.62	
唐港铁路有限责任公司	成本法	327,150	327,150		327,150	13.97	73,634
四川大渡河双江口水电开发有限公司	成本法	79,900	79,900		79,900	17.00	
蒙冀铁路有限责任公司	成本法	1,440,000	1,170,000	270,000	1,440,000	9.00	
内蒙古锡乌铁路有限责任公司	成本法	213,900	213,900		213,900	10.00	
锦赤铁路有限责任公司	成本法	253,634	171,274	82,360	253,634	16.00	
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	成本法	40,650	40,650		40,650	10.00	
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	成本法	12,620	12,620		12,620	10.00	
中电投锦州港口有限责任公司	成本法	17,500	17,500		17,500	10.00	
呼准鄂铁路有限责任公司	成本法	16,000		16,000	16,000	8.00	
其他企业小计			2,185,355	386,992	2,572,347		73,634
合计			38,795,052	5,222,978	44,018,030		1,298,488

注：本公司所投资单位的持股比例与其在被投资单位的表决权比例一致。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,801,017	4,530,666
其他业务收入	22,773	25,224
营业收入合计	4,823,790	4,555,890
主营业务成本	4,430,573	4,227,659
其他业务成本	7,712	5,256
营业成本合计	4,438,285	4,232,915

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	4,801,017	4,430,573	4,530,666	4,227,659
其他				
合 计	4,801,017	4,430,573	4,530,666	4,227,659

##### (3) 主营业务（分产品）

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
电力销售	4,626,127	4,159,878	4,360,445	3,997,936
热力销售	174,890	270,695	170,221	229,723
合 计	4,801,017	4,430,573	4,530,666	4,227,659

##### (4) 主营业务（分地区）

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
中国境内	4,801,017	4,430,573	4,530,666	4,227,659
中国境外				
合 计	4,801,017	4,430,573	4,530,666	4,227,659

##### (5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2012年1-6月	4,801,017	99.53
2011年1-6月	4,530,666	99.45

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,297,736	1,743,984

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	434,291	342,685
持有至到期投资取得的投资收益	397,676	199,032
信托基金投资收益	180,000	
合 计	2,309,703	2,285,701

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益占利润总额比例最高的前 5 家投资单位

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	669,189	858,394
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	302,656	418,563
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	103,414	135,461
山西大唐神头发电有限责任公司	86,975	63,654
唐港铁路有限责任公司	73,634	14,985
合 计	1,235,868	1,491,057

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益占利润总额比例最高的前 5 家投资单位

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	增减变动原因
同煤大唐塔山煤矿有限责任公司	308,514	221,126	盈利增长
同煤大唐塔山发电有限责任公司	65,967	20,698	盈利增长
中国大唐集团财务有限责任公司	65,000	34,500	盈利增长
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	31,559	30,018	盈利增长
内蒙古锡多铁路股份有限公司	9,350	6,120	盈利增长
合 计	480,390	312,462	

## 6、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,732,521	1,905,449
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	355,485	344,220
无形资产摊销	5,980	5,769
长期待摊费用摊销	279	5,278
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）	8	5
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）	776,431	492,578
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,309,703	-2,285,701
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,149	-54,512
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）	-52,279	7,762

项 目	本期数	上期数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	203,713	-67,461
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	338,314	-596,631
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>964,600</b>	<b>-243,244</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,611,027	10,345,284
减：现金的期初余额	2,302,521	2,145,796
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	<b>-691,494</b>	<b>8,199,488</b>



## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	514	-8,489
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）	56,631	100,206
对外委托贷款取得的损益	12,189	2,516
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,220	4,174
其他符合非经常性损益定义的损益项目	180,000	
<b>小 计</b>	<b>270,554</b>	<b>98,407</b>
所得税影响额	65,930	24,120
少数股东权益影响额（税后）	7,938	19,753
<b>合 计</b>	<b>196,686</b>	<b>54,534</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

本公司作为同时在上海证券交易所和香港联合交易所上市的 A 股和 H 股公司，亦按照国际财务报告准则编制了财务报表。本财务报表在某些方面与本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

项 目	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
根据中国会计准则	1,089,086	854,132	38,552,989	38,787,864
记录固定资产折旧计提开始时间的差异			-106,466	-106,466
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	-13,241	-14,136	89,598	102,839
记录煤炭专项基金的会计处理差异	79,657	106,025	153,674	175,734
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	-8,713	-27,107	-9,428	-715
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	7,284	12,744	6,097	-18,564
按国际财务报告准则	<b>1,154,073</b>	<b>931,658</b>	<b>38,686,464</b>	<b>38,940,692</b>

#### (1) 记录固定资产开始计提折旧时间的差异

以前年度由于不同准则下计提折旧时间起点不同产生的折旧差异。

## (2) 记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异

根据中国会计准则，实施住房分配货币化方案，所发放给1998年12月31日前参加工作的无房老职工的一次性住房补贴经过股东大会审议批准后从未分配利润以及法定盈余公积中列支。根据国际财务报告准则，该等住房补贴应计入递延资产并在职工预期平均剩余服务年限内按直线法分期摊销。

## (3) 记录煤炭专项基金的会计处理差异

根据中国会计准则，提取维简费及安全费用时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用提取的上述维简费及安全费用时，属于费用性支出的，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据国际财务报告准则，维简费及生产安全费用在提取时以利润分配形式在所有者权益中的限制性储备项目单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期损益；属于资本性的支出，于完工时转入物业、厂房及设备，并按照本集团折旧政策计提折旧。同时，按照当期维简费和安全生产费等的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减限制性储备项目并增加留存收益，以限制性储备余额冲减至零为限。

## 3、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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.77%	0.0818	0.0818
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.27%	0.0670	0.0670

注：（1）加权平均净资产收益率=1,089,086/39,380,938=2.77%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、54

## 4、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

## 资产负债表项目

项 目	期末数	期初数	差异变动	
			金额	比例
应收票据	474,498	262,818	211,680	81%
预付款项	4,393,539	3,302,427	1,091,112	33%
可供出售金融资产	104,992	67,531	37,461	55%
工程物资	8,676,027	5,711,846	2,964,181	52%
其他非流动资产	2,080,581	74,678	2,005,903	2686%

项 目	期末数	期初数	差异变动	
			金额	比例
应付票据	2,286,222	1,685,269	600,953	36%
预收款项	1,314,410	568,013	746,397	131%
应付股利	1,610,642	154,881	1,455,761	940%
长期借款	130,948,013	117,654,356	13,293,657	11%
应付债券	13,901,705	8,937,277	4,964,428	56%
未分配利润	575,024	2,016,179	-1,441,155	-71%

### 利润表项目

项 目	本期发生额	上期发生额	差异变动	
			金额	比例
营业收入	36,876,963	33,321,564	3,555,399	11%
营业成本	29,840,886	27,806,098	2,034,788	7%
销售费用	323,469	177,157	146,312	83%
财务费用-净额	4,231,913	3,257,740	974,173	30%
投资收益	701,041	361,261	339,780	94%
营业外收入	260,298	138,385	121,913	88%
所得税费用	438,078	279,802	158,276	57%

### 现金流量表项目

项 目	本期发生额	上期发生额	差异变动	
			金额	比例
经营活动产生的现金流量净额	10,094,082	5,187,339	4,906,743	95%
投资活动产生的现金流量净额	-17,046,745	-9,493,320	-7,553,425	-80%
筹资活动产生的现金流量净额	7,923,190	16,653,577	-8,730,387	-52%

#### 1、资产负债表项目

(1) 本公司及其子公司期末应收票据比期初增加约 80%，主要是因为客户使用票据结算量增加；

(2) 本公司及其子公司期末预付账款比期初增加约 33%，主要是因为本公司及其子公司预付燃煤采购款增加；

(3) 本公司及其子公司期末可供出售金融资产比期初增加约 55%，主要是因为本公司的子公司渝能(集团)有限责任公司持有的股票市价上涨；

(4) 本公司及其子公司期末工程物资比期初增加约 52%，主要是因为本期基建规模扩大；

(5) 本公司及其子公司期末其他非流动资产比期初增加约 2686%，主要是因为本公司投资专项信托计划 20 亿元；

(6) 本公司及其子公司期末应付票据比期初增加约 36%，主要是因为本公司及其子公

司采购燃煤支出增大使用票据结算量增加；

(7) 本公司及其子公司期末预收账款比期初增加约 131%，主要是因为煤炭贸易预收销售款增加；

(8) 本公司及其子公司期末应付股利比期初增加约 940%，主要是因为本公司 6 月份宣告股利分配而尚未支付；

(9) 本公司及其子公司期末长期借款比期初增加约 11%，主要是因为本公司及其子公司本期基建投资所需资金增大，从而增加了银行融资额；

(10) 本公司期末应付债券比期初增加约 56%，主要是因为本公司本期发行第一期非公开定向债务融资工具 50 亿元；

(11) 本公司及其子公司期末未分配利润比期初减少约 71%，主要是因为本公司本期分配股利和提取了任意盈余公积金。

## 2、利润表、现金流量表项目

(1) 本公司及其子公司本期营业收入比上期增加约 11%，主要是因为本公司及其子公司本期上网电量增加，以及平均上网电价上调所致；

(2) 本公司及其子公司本期营业成本比上期增加约 7%，主要是因为燃料价格与上期相比处于高位以及发电量增加的综合影响；

(3) 本公司及其子公司本期销售费用比上期增加约 83%，主要是因为本公司的子公司内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司业务规模扩大，一票结算的铁路运费增加；

(4) 本公司及其子公司本期财务费用比上期增加约 30%，主要是因为本期借款规模增加；

(5) 本公司及其子公司本期投资收益比上期增加约 94%，主要是因为本期收到专项信托计划投资收益 1.8 亿元；

(6) 本公司及其子公司本期营业外收入比上期增加约 88%，主要是因为本期新增合并报表单位，确认的政府补助增加；

(7) 本公司及其子公司本期所得税费用比上期增加约 57%，主要是因为盈利增加导致负担的所得税费用增加；

(8) 本公司及其子公司本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加约 95%，主要是因为本公司及其子公司销售收入增加、毛利率升高等因素的综合影响；

(9) 本公司及其子公司本期投资活动产生的现金流量净额比上期减少约 80%，主要是因为本期资本性支出较上期增加；

(10) 本公司及其子公司本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少约 52%，主要是因为上期非公开发行股票融资 66.71 亿元，而本期无权益性融资。

#### 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、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原稿

董事长：刘顺达

大唐国际发电股份有限公司

2012年8月20日