

# 公司 2013 年半年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人王琳、主管会计工作负责人罗赤橙及会计机构负责人（会计主管人员）罗建军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

## 第一节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	大唐华银电力股份有限公司
公司的中文名称简称	华银电力
公司的外文名称	DaTang HuaYin Electric Power CO., LTD
公司的外文名称缩写	DHEP
公司的法定代表人	王琳

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号
公司注册地址的邮政编码	410007
公司办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号
公司办公地址的邮政编码	410007
公司网址	www.hypower.com.cn
电子信箱	hy600744@188.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

### 五、 公司股票简况

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

### 六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	3,031,017,067.68	4,087,967,171.72	-25.86
归属于上市公司股东的净利润	-211,688,585.79	-313,438,267.28	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-215,968,823.27	-315,186,686.14	不适用
经营活动产生的现金流量净额	634,389,099.61	640,167,133.13	-0.90
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,161,193,561.97	1,372,882,147.76	-15.42
总资产	16,065,918,370.78	16,307,789,937.07	-1.48

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.2975	-0.4404	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.2975	-0.4404	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.3035	-0.4429	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-16.71	-26.55	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-17.05	-26.70	不适用

### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	3,070,870.51	处置南海东屋置业开发公司及岳阳高新技术开发总公司长期股权投资的收益 301.9 万元和固定资产处置收益 50887.75 元。
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	1,134,405.44	A、科技型中小企业技术创新基金无偿资助 49 万元。B、低阶煤洁净综合利用工程技术研究中心科技发展公共平台建设资金 20 万元。C、国家生物产业基地管理委员会奖励 20 万元。D、其他政府补助 24.44 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,961.53	
合计	4,280,237.48	

### 第三节 董事会报告

#### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013年上半年,公司累计完成发电量39.49亿千瓦时,同比下降15.77%;完成上网电量37亿千瓦时,同比下降15.89%;实现营业收入30.31亿元,同比减少25.83%;实现利润总额-2.13亿元,同比减亏0.99亿元;归属于上市公司所有者的净利润为-2.12亿元,同比减亏1.02亿元。

2013年上半年,公司实现电力销售收入15.87亿元,同比减少2.77亿元,降幅14.9%。其中:因上网电量同比减少15.89%,减少销售收入2.96亿元。上网电量减少的主要原因是今年市场经济形势仍然下滑,湖南来水偏丰水电大发,同时去年底水库水位较高引起火电利用小时下降。

2013年上半年,公司实际发生电力销售成本15.12亿元,同比减少3.37亿元,降幅18.23%。其中:燃料成本9.03亿元,同比减少4.05亿元,降幅30.96%。燃料成本减少的主要原因:因发电量减少影响燃料费减少2.55亿元;因供电煤耗下降影响燃料费减少464万元,因标煤单价下降影响燃料费减少1.44亿元。

截至2013年6月底,公司拥有资产总额160.66亿元,负债总额143.94亿元,所有者权益总额16.72亿元,其中:归属于上市公司所有者权益11.61亿元。

#### (一) 主营业务分析

##### 1、 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	3,031,017,067.68	4,087,967,171.72	-25.86
营业成本	2,881,600,598.45	3,992,176,070.67	-27.82
销售费用	20,233,019.16	28,972,284.68	-30.16
管理费用	68,434,774.45	67,307,671.30	1.67
财务费用	295,914,941.30	295,602,502.66	0.1
经营活动产生的现金流量净额	634,389,099.61	640,167,133.13	-0.90
投资活动产生的现金流量净额	-583,011,485.28	-786,846,593.42	
筹资活动产生的现金流量净额	139,620,850.57	18,726,809.78	645.57
研发支出	4,658,219.54	3,317,703.96	40.40

#### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

##### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
电力	1,586,789,841.44	1,479,697,556.83	6.75	-14.9	-18.69	增加4.35个百分点
商品流通	1,314,456,926.55	1,288,708,649.84	1.96	-36.57	-36.76	增加0.29个百分点
煤炭	17,304,473.51	36,569,157.58	-11.33	-80.57	-60.41	减少7.61个百分点

其他	88,462,428.00	69,099,282.47	21.89	100.7	138.71	减少 12.44 个百分点
合计	3,007,013,669.50	2,874,074,646.72	4.42	-26.12	-27.77	增加 2.18 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
电力	1,586,789,841.44	1,479,697,556.83	6.75	-14.9	-18.69	增加 4.35 个百分点
煤炭	1,331,761,400.06	1,325,277,807.42	0.49	-38.38	-37.78	减少 0.96 个百分点
其他	88,462,428.00	69,099,282.47	21.89	100.7	138.71	减少 12.44 个百分点
合计	3,007,013,669.50	2,874,074,646.72	4.42	-26.12	-27.77	增加 2.18 个百分点

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
湖南省	2,989,709,195.99	-24.9
内蒙古自治区	17,304,473.51	-80.57
合计	3,007,013,669.50	-26.12

## (三) 投资状况分析

### 1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 3、 主要子公司、参股公司分析

子公司全称	持股比 例	业务性质	注册资本	期末总资 产(万元)	营业收入 (万元)	净利润(万 元)
株洲华银火力发电有限公司	100	火力发电	55,000.00	187976	44609	-3790
湖南张家界水电开发有限责任公司	65	水力发电	10,000.00	47157	4705	1918
大唐华银郴州环保发电有限公司	100	环保发电	500	1625	110	31
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	60	水力发电	5,000.00	6762	筹建期	筹建期
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	100	水力发电	5,000.00	60332	2520	-144

湖南大唐华银地产有限公司	100	房地产开发	10,000.00	62323	6887	663
湖南大唐先一科技有限公司	100	项目施工及软件开发	7,500.00	26230	4129	581
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	51	环保发电	600	974	1	-70
大唐华银怀化石煤资源开发有限公司	100	煤电联产	2,000.00	15750	基建期	基建期
大唐华银欣正风电锡林郭勒风力发电有限责任公司	60	风力发电	8,800.00	40805	2503	300
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	100	风力发电	1,000.00	50797	3158	1147
大唐华银攸县能源有限公司	67	火力发电	160,000.00	234802	基建期	基建期
大唐华银衡阳环保发电有限公司	100	环保发电	410	1493	156	-20
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	100	生产销售	1000	54148	1776	-2955
湖南大唐燃料开发有限责任公司	50	贸易	3600	74210	219400	-624
湖南华银能源技术有限公司	65	节能科技	5616.5	57276		-1998

#### 4、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
南山风电二期	43,801.00		11,436.00	11,436.00	在建
株洲攸县电厂“上大压小”新建项目	537,839.00		19,473.00	142,493.00	在建
株洲攸县煤电一体化攸县柳树村矿井（#4井）工程	55,612.00		3,374.00	14,691.00	在建
合计	637,252.00	/	34,283.00	168,620.00	/

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无。

#### 三、其他披露事项

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

2013年三季度,处于夏季用电高峰期,预计公司发电量和电力销售收入较二季度有所增长,但在上半年亏损2.12亿元的情况下,预计至下一报告期累计净利润仍将亏损。

##### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司与陈海诚关于永州侨海投资开发有限公司股权纠纷仲裁的事项。	2012年第三季度报告。

### 二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、 重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
公司与中国大唐集团财务有限公司存贷款关联交易	2013.3.29 《中证报》、《上证报》
公司 2013 年度燃煤购销日常关联交易	2013.3.29 《中证报》、《上证报》
公司控股子公司 2013 年向关联方出售计算机软件并提供相关劳务	2013.3.29 《中证报》、《上证报》

### 六、 重大合同及其履行情况

#### (一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

#### (二) 担保情况

√ 不适用

#### (三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

### 七、 承诺事项履行情况

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股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	承诺时间及期	是否	是否	如未能及时履行应说明未完成履行的具体	如未能及时履行应说明
------	------	-----	------	--------	----	----	--------------------	------------

				限	有 履 行 期 限	及 时 严 格 履 行	原因	下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	中国大唐集团公司	见公司治理一栏。	2009年	是	否	见公司治理一栏。	见公司治理一栏。

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### 九、公司治理情况

公司与中国大唐集团公司湖南分公司存在一套人马两块牌子的情况。控股股东中国大唐集团公司(以下简称集团公司)计划在相关股东会议通过公司股权分置改革方案后三年内,逐步实施其在湘电力资产整合计划。集团公司将积极促成其在湘的优质电力资产逐步注入公司,减少公司与集团公司之间的同业竞争。通过资产整合,增加公司收入与利润,提高公司的业绩水平。股改以来,公司一直关注相关拟注入资产的经营状况和证券市场变化情况,积极与集团公司沟通,寻找上述资产注入时机,研究资产整合方案。但近年受煤价大幅上涨等多种不利因素影响,火电企业经营环境十分恶劣,拟注入火电资产亦亏损严重,不具备注入条件。公司仍在积极研究,认真准备,待经营环境改善,火电资产恢复盈利能力后继续推进资产整合工作。



## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、股东情况

#### (一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				94,109		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国大唐集团公司	国有法人	33.34	237,263,477		237,263,477	无
长沙宏达科技发展有限公司	其他	2.79	19,884,281			
湖南国际经济技术合作煤炭公司	其他	1.26	8,947,927			
王志强	境内自然人	0.86	6,130,000			
徐克任	境内自然人	0.57	4,060,000			
贾练	境内自然人	0.46	3,261,996			
赵秀贞	境内自然人	0.32	2,250,000			
李建东	境内自然人	0.30	2,150,411			
吴先先	境内自然人	0.23	1,662,583			
吴金荣	境内自然人	0.23	1,614,100			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
长沙宏达科技发展有限公司	19,884,281		人民币普通股			
湖南国际经济技术合作煤炭公司	8,947,927		人民币普通股			
王志强	6,130,000		人民币普通股			
徐克任	4,060,000		人民币普通股			
贾练	3,261,996		人民币普通股			
赵秀贞	2,250,000		人民币普通股			
李建东	2,150,411		人民币普通股			
吴先先	1,662,583		人民币普通股			
吴金荣	1,614,100		人民币普通股			

林东晖	1,500,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东与其他股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人，公司未知除控股股东外，其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

## 三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
伍中信	独立董事	离任	工作需要
叶泽	独立董事	离任	工作需要
冯丽霞	独立董事	选举	接任伍中信独立董事职务。
李效伟	独立董事	选举	接任叶泽独立董事职务。

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 一、财务报表

合并资产负债表  
2013年6月30日

编制单位:大唐华银电力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	附注六.1	494,625,761.35	367,625,296.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	附注六.2	47,854,759.15	66,623,174.59
应收账款	附注六.3	1,001,362,077.36	1,359,135,133.41
预付款项	附注六.5	259,665,462.43	439,778,755.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注六.4	769,245,695.80	686,292,044.44
买入返售金融资产			
存货	附注六.6	1,077,857,435.12	1,062,005,176.29
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六.7		634,109.32
流动资产合计		3,650,611,191.21	3,982,093,689.86
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注六.9	429,093,943.55	429,593,943.55
投资性房地产	附注六.10	10,018,456.00	10,197,332.20
固定资产	附注六.11	8,206,841,234.48	8,081,832,918.66
在建工程	附注六.12	2,213,699,535.13	2,385,961,197.66
工程物资	附注六.13	18,107,683.75	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六.14	1,335,477,817.13	1,197,228,395.37
开发支出		4,770,524.89	12,509,434.35
商誉	附注六.15	1,921,210.39	1,921,210.39

长期待摊费用	附注六.16	16,555,901.49	19,435,686.27
递延所得税资产	附注六.17	30,330,751.45	30,330,751.45
其他非流动资产	附注六.19	148,490,121.31	156,685,377.31
非流动资产合计		12,415,307,179.57	12,325,696,247.21
资产总计		16,065,918,370.78	16,307,789,937.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注六.20	2,660,000,000.00	1,855,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	附注六.21	350,000,000.00	824,990,000.00
应付账款	附注六.22	1,212,632,700.50	1,251,703,461.23
预收款项	附注六.23	272,915,862.76	286,335,693.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六.24	23,708,485.21	50,336,128.46
应交税费	附注六.25	-136,625,144.46	-84,501,048.78
应付利息			
应付股利	附注六.26	13,539,132.77	13,006,272.77
其他应付款	附注六.27	635,571,169.92	676,684,155.65
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	附注六.28	905,837,759.22	1,783,684,685.11
其他流动负债			
流动负债合计		5,937,579,965.92	6,657,239,347.65
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	附注六.29	7,535,472,000.00	6,845,472,000.00
应付债券			
长期应付款	附注六.30	714,531,950.95	714,531,950.95
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	附注六.17	96,862,102.63	98,937,719.11
其他非流动负债	附注六.31	109,603,673.20	104,734,078.64
非流动负债合计		8,456,469,726.78	7,763,675,748.70
负债合计		14,394,049,692.70	14,420,915,096.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注六.32	711,648,000.00	711,648,000.00
资本公积	附注六.33	1,759,605,270.29	1,759,605,270.29
减：库存股			
专项储备			

盈余公积	附注六.34	138,167,133.91	138,167,133.91
一般风险准备			
未分配利润	附注六.35	-1,448,226,842.23	-1,236,538,256.44
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,161,193,561.97	1,372,882,147.76
少数股东权益		510,675,116.11	513,992,692.96
所有者权益合计		1,671,868,678.08	1,886,874,840.72
负债和所有者权益 总计		16,065,918,370.78	16,307,789,937.07

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

## 母公司资产负债表

2013年6月30日

编制单位：大唐华银电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		286,102,303.14	219,557,019.01
交易性金融资产			
应收票据		1,595,259.15	43,391,468.14
应收账款	附注十二.1	788,466,772.40	1,184,095,982.96
预付款项		62,565,250.35	24,885,140.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注十二.2	6,519,938,822.27	6,025,948,850.91
存货		258,726,747.38	328,162,255.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,917,395,154.69	7,826,040,717.11
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,371,306,280.55	2,371,806,280.55
投资性房地产			
固定资产		4,683,384,230.60	4,868,801,632.08
在建工程		127,818,093.23	96,090,206.14
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		403,336,040.14	388,895,203.93
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,979,028.64	22,979,028.64
其他非流动资产		148,490,121.31	156,685,377.31
非流动资产合计		7,757,313,794.47	7,905,257,728.65
资产总计		15,674,708,949.16	15,731,298,445.76
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,600,000,000.00	1,855,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		350,000,000.00	824,990,000.00
应付账款		459,658,341.46	518,218,246.89
预收款项			
应付职工薪酬		13,359,789.82	24,484,469.25
应交税费		-84,658,523.68	-46,711,918.61
应付利息			
应付股利		12,739,132.77	12,739,132.77
其他应付款		1,779,283,566.40	1,648,804,756.71
一年内到期的非流动 负债		872,937,759.22	1,749,784,685.11
其他流动负债			
流动负债合计		6,003,320,065.99	6,587,309,372.12
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,311,372,000.00	6,619,372,000.00
应付债券			
长期应付款		714,531,950.95	714,531,950.95
专项应付款		0.00	
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		63,647,222.21	63,647,222.21
非流动负债合计		8,089,551,173.16	7,397,551,173.16
负债合计		14,092,871,239.15	13,984,860,545.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		711,648,000.00	711,648,000.00
资本公积		1,720,978,773.13	1,720,978,773.13
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		111,303,656.17	111,303,656.17
一般风险准备			
未分配利润		-962,092,719.29	-797,492,528.82
所有者权益（或股东权益） 合计		1,581,837,710.01	1,746,437,900.48
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		15,674,708,949.16	15,731,298,445.76

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

合并利润表  
2013年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,031,017,067.68	4,087,967,171.72
其中：营业收入	附注六.36	3,031,017,067.68	4,087,967,171.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,248,288,513.98	4,403,858,928.41
其中：营业成本	附注六.36	2,881,600,598.45	3,992,176,070.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	附注六.37	-17,894,819.38	19,800,399.10
销售费用	附注六.38	20,233,019.16	28,972,284.68
管理费用	附注六.39	68,434,774.45	67,307,671.30
财务费用	附注六.40	295,914,941.30	295,602,502.66
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	附注六.41	3,019,982.76	1,949,446.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-214,251,463.54	-313,942,310.42
加：营业外收入	附注六.42	1,366,847.14	1,824,007.56
减：营业外支出	附注六.43	106,592.42	75,588.70
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-212,991,208.82	-312,193,891.56
减：所得税费用	附注六.44	1,214,953.82	-1,787,046.77
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-214,206,162.64	-310,406,844.79
归属于母公司所有者的净利润		-211,688,585.79	-313,438,267.28
少数股东损益		-2,517,576.85	3,031,422.49
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.2975	-0.4404



(二) 稀释每股收益		-0.2975	-0.4404
七、其他综合收益	附注六.45		9,230,933.21
八、综合收益总额		-214,206,162.64	-301,175,911.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-211,688,585.79	-304,207,334.07
归属于少数股东的综合收益总额		-2,517,576.85	3,031,422.49

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

**母公司利润表**  
2013年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,011,022,753.58	1,150,706,326.72
减：营业成本	附注十二.4	949,926,096.01	1,152,982,071.75
营业税金及附加		-28,143,018.86	5,391,366.84
销售费用			
管理费用		31,946,228.19	28,646,183.50
财务费用		224,987,565.32	241,752,830.45
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
投资收益（损失以“—”号填列）	附注十二.5	3,019,982.76	1,949,446.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-164,674,134.32	-276,116,679.55
加：营业外收入		163,943.85	13,600.00
减：营业外支出		90,000.00	63,800.00
其中：非流动资产处置损失		38,443.85	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-164,600,190.47	-276,166,879.55
减：所得税费用		0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-164,600,190.47	-276,166,879.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			9,230,933.21
七、综合收益总额		-164,600,190.47	-266,935,946.34

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

**合并现金流量表**  
2013年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,864,250,893.55	5,010,846,903.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,077,152.23
收到其他与经营活动有关的现金	附注六.46.(1)	60,207,105.95	60,909,078.01
经营活动现金流入小计		3,924,457,999.50	5,072,833,133.72
购买商品、接受劳务支付的现金		2,830,356,069.73	3,899,877,531.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		230,565,619.19	198,919,782.52
支付的各项税费		179,000,166.62	255,635,777.03
支付其他与经营活动有关的现金	附注六.46.(2)	50,147,044.35	78,232,909.95
经营活动现金流出小计		3,290,068,899.89	4,432,666,000.59
经营活动产生的现金流量净额		634,389,099.61	640,167,133.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,519,982.76	
取得投资收益收到的现金			1,949,446.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,183,045.42	
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			
投资活动现金流入小计		59,703,028.18	1,949,446.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		642,714,513.46	751,224,427.50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			37,571,612.19
投资活动现金流出小计		642,714,513.46	788,796,039.69
投资活动产生的现金流量净额		-583,011,485.28	-786,846,593.42

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,747,000,000.00	2,017,798,333.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,747,000,000.00	2,017,798,333.00
偿还债务支付的现金		2,129,846,925.89	1,550,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		351,526,192.14	321,541,652.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注六.46.(3)	126,006,031.40	127,459,870.29
筹资活动现金流出小计		2,607,379,149.43	1,999,071,523.22
筹资活动产生的现金流量净额		139,620,850.57	18,726,809.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		190,998,464.90	-127,952,650.51
加：期初现金及现金等价物余额		257,686,496.45	437,209,273.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		448,684,961.35	309,256,622.69

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

**母公司现金流量表**  
2013年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,893,862,118.22	2,252,070,363.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,702,205.25	169,871,155.97
经营活动现金流入小计		1,938,564,323.47	2,421,941,519.88
购买商品、接受劳务支付的现金		998,018,040.29	1,564,569,947.25
支付给职工以及为职工支付的现金		96,481,812.35	90,910,457.56
支付的各项税费		66,497,629.49	92,701,595.72
支付其他与经营活动有关的现金		173,504,291.69	168,103,534.62
经营活动现金流出小计		1,334,501,773.82	1,916,285,535.15
经营活动产生的现金流量净额		604,062,549.65	505,655,984.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,519,982.76	
取得投资收益收到的现金			1,949,446.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,130,045.42	
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			
投资活动现金流入小计		59,650,028.18	1,949,446.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		638,616,434.23	688,319,131.14
投资支付的现金		15,000,000.00	187,359.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			37,138,303.16
投资活动现金流出小计		653,616,434.23	725,644,793.39
投资活动产生的现金流量净额		-593,966,406.05	-723,695,347.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,687,000,000.00	1,908,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,687,000,000.00	1,908,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,126,846,925.89	1,460,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,019,902.18	248,891,623.42
支付其他与筹资活动有关的现金		126,006,031.40	127,272,511.20
筹资活动现金流出小计		2,566,872,859.47	1,836,234,134.62
筹资活动产生的现金流量净额		120,127,140.53	71,765,865.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		130,223,284.13	-146,273,497.01
加：期初现金及现金等价物余额		110,879,019.01	351,481,310.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		241,102,303.14	205,207,813.02

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

## 合并所有者权益变动表

2013年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							其他		
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	711,648,000.00	1,759,605,270.29			138,167,133.91		-1,236,538,256.44		513,992,692.96	1,886,874,840.72
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										

二、本年初余额	711,648,000.00	1,759,605,270.29			138,167,133.91		-1,236,538,256.44	513,992,692.96	1,886,874,840.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-211,688,585.79	-3,317,576.85	-215,006,162.64
（一）净利润							-211,688,585.79	-2,517,576.85	-214,206,162.64
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-211,688,585.79	-2,517,576.85	-214,206,162.64
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配								-800,000.00	-800,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-800,000.00	-800,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期末余额	711,648,000.00	1,759,605,270.29			138,167,133.91		-1,448,226,842.23		510,675,116.11	1,671,868,678.08

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	711,648,000.00	1,786,261,495.77		2,617,899.06	138,167,133.91		-1,306,038,896.15		262,798,747.58	1,595,454,380.17
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	711,648,000.00	1,786,261,495.77		2,617,899.06	138,167,133.91		-1,306,038,896.15		262,798,747.58	1,595,454,380.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		9,230,933.21		-103,263.82			-313,438,267.28		32,231,422.49	-272,079,175.40
(一) 净利润							-313,438,267.28		3,031,422.49	-310,406,844.79
(二) 其他综合收益		9,230,933.21								9,230,933.21
上述(一)和(二)小计		9,230,933.21					-313,438,267.28		3,031,422.49	-301,175,911.58
(三) 所有者投入和减少资本									29,200,000.00	29,200,000.00
1. 所有者投入资本									29,200,000.00	29,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备			-103,263.82						-103,263.82
1. 本期提取									
2. 本期使用			103,263.82						103,263.82
(七) 其他									
四、本期末余额	711,648,000.00	1,795,492,428.98	2,514,635.24	138,167,133.91		-1,619,477,163.43		295,030,170.07	1,323,375,204.77

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

## 母公司所有者权益变动表

2013年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	711,648,000.00	1,720,978,773.13			111,303,656.17		-797,492,528.82	1,746,437,900.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	711,648,000.00	1,720,978,773.13			111,303,656.17		-797,492,528.82	1,746,437,900.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-164,600,190.47	-164,600,190.47
（一）净利润							-164,600,190.47	-164,600,190.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-164,600,190.47	-164,600,190.47
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	711,648,000.00	1,720,978,773.13			111,303,656.17		-962,092,719.29	1,581,837,710.01

项目	上年同期金额						
	实收资本（或股	资本公积	减：	专	盈余公积	一般	未分配利润



	本)		库存 股	项 储 备		风险 准备		
一、上年年末 余额	711,648,000.00	1,747,635,052.00			111,303,656.17		-846,245,117.82	1,724,341,590.35
加：会计政策 变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初 余额	711,648,000.00	1,747,635,052.00			111,303,656.17		-846,245,117.82	1,724,341,590.35
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）		9,230,933.21					-276,166,879.55	-266,935,946.34
（一）净利润							-276,166,879.55	-276,166,879.55
（二）其他综 合收益		9,230,933.21						9,230,933.21
上述（一）和 （二）小计		9,230,933.21					-276,166,879.55	-266,935,946.34
（三）所有者 投入和减少资 本								
1. 所有者投入 资本								
2. 股份支付计 入所有者权益 的金额								
3. 其他								
（四）利润分 配								
1. 提取盈余公 积								
2. 提取一般风 险准备								
3. 对所有 （或股东）的 分配								
4. 其他								
（五）所有者 权益内部结转								
1. 资本公积转 增资本（或股 本）								
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）								
3. 盈余公积弥 补亏损								
4. 其他								
（六）专项储 备								
1. 本期提取								

2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	711,648,000.00	1,756,865,985.21			111,303,656.17		-1,122,411,997.37	1,457,405,644.01

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗赤橙

会计机构负责人：罗建军

## 二、公司基本情况

### 1、历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

2006年公司进行股权分置改革,公司非流通股股东为获得所持公司非流通股上市流通权向公司流通股股东执行对价安排的基本情况为:由公司全体非流通股股东向方案实施股权登记日(2006年7月14日)在册的流通股股东支付股票100,416,496股,中国大唐集团公司向全体流通股股东支付现金9,764,831元人民币,流通股股东每持有10股将获得3.48320股股票和0.34元现金。至此,本公司无限售条件流通股合计388,704,496股,有限售条件流通股合计322,943,504股,其中:中国大唐集团公司持有限售条件流通股237,263,477股,可上市流通时间为2009年7月18日;其他非流通股股东持有限售条件流通股合计85,680,027股,可上市流通时间为2007年7月18日。

2007年7月18日,公司有限售条件流通股85,680,027股获准流通。中国大唐集团公司持有限售条件流通股237,263,477股待股改承诺兑现后可以解禁。目前,公司总股份711,648,000股,其中流通股474,384,523股,有限售条件流通股237,236,477股。

### 2、企业注册地、组织形式和总部地址

本公司住所及注册地:湖南省长沙市芙蓉中路三段255号;企业法人营业执照注册号:4300001000064;公司组织形式:股份有限公司;公司总部为公司注册地。

### 3、母公司以及最终控制方的名称

中国大唐集团公司。

### 4、财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

### (一) 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 遵循企业会计准则的声明：

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

### (三) 会计期间：

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法：

1、 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第33号--合并财务报表》编制。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

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

### (八) 外币业务和外币报表折算：

### ①外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

### ②外币财务报表的折算

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

## (九) 金融工具：

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移的终止确认条件；

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (2) 金融资产分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ②持有至到期投资

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

#### ③贷款和应收款项

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

#### ④可供出售金融资产

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

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

### (3) 金融负债分类和计量

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

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

②其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融工具的公允价值

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

### (5) 金融资产减值

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

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。对可供出售金融资产，如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

### (6) 金融资产转移

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

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

#### (十) 应收款项：

##### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

##### 2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

##### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

#### (十一) 存货：

##### 1、 存货的分类

本公司的存货分为原材料、燃料、在产品、库存商品、其他。

##### 2、 发出存货的计价方法

先进先出法

##### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### 4、 存货的盘存制度

永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

一次摊销法

#### (十二) 长期股权投资：

##### 1、 投资成本确定

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

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

##### 2、 后续计量及损益确认方法

###### A、 长期股权投资的成本法核算

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

**B、长期股权投资的权益法核算**

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

**C、长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换**

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

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

**D、长期股权投资的处置**

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

**E、长期股权投资的减值**

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

**4、减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**(十三) 投资性房地产：**

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和



相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### (十四) 固定资产：

##### 1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

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

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法：于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备计提方法：可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。

##### 4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

##### 5、 其他说明

###### 闲置固定资产

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

#### (十五) 在建工程：

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

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

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

## (十六) 借款费用:

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

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

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

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

## (十七) 无形资产:

### (1) 无形资产确认条件

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

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

## (2) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

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

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

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

## (3) 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

## (4) 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (十八) 长期待摊费用：

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

## (十九) 预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项

有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## (二十) 收入：

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

### A.发电企业收入的确认

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

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

### B.非电企业销售收入的确认

(1) 销售商品的收入，应当在同时满足下列条件时，才能予以确认：

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

### C.提供劳务收入，按以下方法确认：

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

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

- ①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

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

利息收入金额应按他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算；

使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### E.建造合同

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

建造承包商建造工程合同收入及费用应按以下原则确认和计量：

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

(2) 建造合同的结果不能可靠地估计，应当分别下列情况处理：

- ①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；
  - ②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- (3) 合同预计总成本将超过合同预计总收入，应当将预计损失确认为当期费用。

## (二十一) 政府补助：

政府补助为本公司从政府无偿取得货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。政府补助在本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到时，予以确认。政府补助按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为其他非流动负债--递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为其他非流动负债--递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### **(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；

(2) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

#### **(二十三) 经营租赁、融资租赁：**

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### **(1) 经营租赁**

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### **(2) 融资租赁**

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

#### **(二十四) 持有待售资产：**

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

#### **(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更**

##### **1、 会计政策变更**

无

## 2、 会计估计变更

无

## (二十六) 前期会计差错更正

## 1、 追溯重述法

无

## 2、 未来适用法

无

## 四、 税项：

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
营业税	3%、5%	3%、5%
城市维护建设税	5%、7%	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

## (二) 税收优惠及批文

本公司及子公司报告期内适用的主要税种税收优惠及批文如下：

## 1. 企业所得税

本公司子公司湖南大唐先一科技有限公司及其下属子公司湖南大唐节能科技有限公司，经湖南省高新技术企业认定管理领导小组办公室湘高企办字[2010]18号文件，认定为高新技术企业，享受15%的所得税优惠税率。

湖南大唐先一科技有限公司下属子公司湖南大唐先一能源管理有限公司根据国家发改委、财政部、中国人民银行和税务总局联合下发的《关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展的意见》，实施合同能源管理项目，自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，其他非节能服务项目所得税税率为25%，本年适用免征企业所得税。

湖南大唐先一科技有限公司下属子公司北京大唐先兴软件技术有限公司根据财税[2008]1号文件发布的软件企业所得税优惠政策，属于新办软件生产企业，自获利年度实行“两免三减半”的定期减免优惠，本年度系获利第五年度，企业所得税减半征收，适用企业所得税率为12.5%。本公司下属子公司大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46号）规定，于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目，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。其风电项目属于公共基础设施项目，享受该税收优惠政策，从2012年1月1日至2014年12月31日免交企业所得税，从2015年1月1日至2017年12月31日减半征收企业所得税。本公司下属子公司大唐华银湘潭环保发电有限责任公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起“三免三减半”，2009年-2011年免征所得税，2012年-2014年减半按12.5%征收所得税。本公司下属子公司大唐华银衡阳环保发电有限责任公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起“三免三减半”，2012年-2014年免征所得税，2015年-2017年减半按12.5%征收所得税。

## 2. 增值税

本公司红壁岩水力发电分公司、大唐华银张家界水电有限公司贺龙电厂根据财税【2009】9号文件《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》，采用简易办法征收，执行6%增值税税率，进项税不得抵扣；大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限公司、大唐华银城步新能源开发有限责任公司根据财税【2008】156号文件《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》，利用风力生产的电力实行即征即退50%的政策；其他单位应税收入按17%的税率计算销项税，按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

大唐华银湘潭环保发电有限责任公司按应税增值税营业收入的17%计缴增值税，依据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税【2008】156号文规定，本公司缴纳的增值税即征即退。

### (三) 其他说明

#### 1. 营业税

本公司下属子公司湖南大唐华银地产有限公司按房地产销售收入、物业出租收入5%缴纳营业税；按工程结算收入的3%缴纳营业税。

#### 2. 城市维护建设税

大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限公司、大唐华银攸县能源有限公司、大唐华银城步新能源开发有限责任公司、湖南大唐节能科技有限公司按流转税的5%计缴；其他单位按实际缴纳的流转税额的7%计缴。

#### 3. 教育费附加及地方教育费附加

本公司及下属子公司按实际缴纳的流转税额的3%和2%分别计缴教育费附加及地方教育费附加。

## 五、 企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中

													所享 有份 额后 的余 额
株洲华银火力发电有限公司	全资子公司	株洲天元区泰山路47号	火力发电	55,000.00	电力生产、销售、设备安装、检修、综合利用等	55,000.00		100	100	是			
湖南张家界水电开发有限公司	控股子公司	张家界市紫舞路29号	水电	10,000.00	水力发电厂建设、生产、经营、旅游开发	7,842.12		65	65	是	8,118.3		
大唐华银郴州环保发电有限公司	全资子公司	郴州市苏仙区	环保发电	500	垃圾填埋发电	500		100	100	是			
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	控股子公司	益阳市梓山西路185号	水电	5,000.00	水力发电厂项目建设及综合开发	3,000.00		60	60	是	2,000.00		
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	全资子公司	怀化市会同县林城镇影剧院	水电	5,000.00	电开发经营、为本公司检修与调试发电设备、电力技术服务、电力器材销售、旅游开发等	5,000.00		100	100	是			
湖南大唐华银地产有限公司	全资子公司	长沙高新技术产业开发区C4组A-722号	房地产	10,000.00	房地产开发经营、经销建筑装饰材料（不含硅酮胶）五金交电	10,000.00		100	100	是			
湖南大唐先一科技有限公司	全资子公司	长沙岳麓区麓谷大道622号软件中心大楼103室	项目施工及软件开发	7,500.00	电力安全经济运行分析、控制与保护；研究、开发电力节能技术、电厂与工业控制技术、发电设备与新能源；开发	7,500.00		100	100	是			
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	控股子公司	湘潭市岳塘区摄司东村	环保发电	600	城市固体废弃物无害化处置，电力销售	306		51	51	是	194.32		
大唐华银怀化化石煤资源开发有限公司	全资子公司	湖南省会同县林城镇东门街213号	煤电联产	2,000.00	石煤开采及衍生产品的开发、生产、销售，火力发电；电力技术服务；公司自有资产租赁；电力器材销售；电力	2,000.00		100	100	是			



					环保产品综合利用								
大唐华银欣正风电锡林郭勒风力发电有限责任公司	控股子公司	内蒙古自治区西乌旗	风电	8,800.00	风电站开发、建设、生产、经营	5,280.00		60	60	是	4,365.99		
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	全资子公司	城步县苗族自治县林镇	风电	1,000.00	风力发电、销售	1,000.00		100	100	是			
大唐华银攸县能源有限公司	控股子公司	攸县网岭镇荷叶塘村	火力发电	160,000.00	火力发电；发电设备检修与调试；电力技术咨询与服务；公司自有资产租赁；电器机械销售；电力环保产品综合利用	42,880.00		67	67	是	29,679.38		
大唐华银衡阳环保发电有限公司	控股子公司	衡阳市石鼓区人民路36号	环保发电	410	城市固体废弃物无害化处置	410		100	100	是			

## 2、同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南华银能源技术有限公司	控股子公司	长沙市岳麓区咸嘉湖路28栋101房	节能科技	5,616.50	新能源技术的引进、研发和推广应用；提供相关新能源技术的咨询设计、转让和服务	5,750.70		65	65	是	2,524.15		

## 3、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资	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	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股
-------	-------	-----	------	------	------	---------	--------------	----------	-----------	--------	--------	--------------	--------------------------------

							的其他项目余额					数股东损益的金额	东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	全资子公司	内蒙古锡林浩特东乌旗	生产销售	1,000	煤田开采	1,000		100	100	是			
湖南大唐燃料开发有限责任公司	控股子公司	长沙市	贸易	3,600	新能源、环保洁净煤的高科技技术开发及技术咨询、有关燃料配套加工和运输设备的技术开发服务，发电燃料	1,800		50	50	是	1,350.53		

## 六、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	3,074.23	1,710.08
人民币	3,074.23	1,710.08
银行存款：	489,181,887.12	257,684,786.37
人民币	489,181,887.12	257,684,786.37
其他货币资金：	5,440,800.00	109,938,800.00
人民币	5,440,800.00	109,938,800.00
合计	494,625,761.35	367,625,296.45

## (二) 应收票据：

## 1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	47,854,759.15	66,623,174.59
合计	47,854,759.15	66,623,174.59

## (三) 应收账款：

## 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	20,813,931.05	2.06	5,696,973.88	27.37	20,813,931.05	1.52	5,696,973.88	27.37

的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1	988,870,384.55	97.91	2,625,264.36	0.27	1,346,643,440.60	98.46	2,625,264.36	0.19
组合小计	988,870,384.55	97.91	2,625,264.36	0.27	1,346,643,440.60	98.46	2,625,264.36	0.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	290,446.81	0.03	290,446.81	100	290,446.81	0.02	290,446.81	100
合计	1,009,974,762.41	/	8,612,685.05	/	1,367,747,818.46	/	8,612,685.05	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	974,613,786.40	98.56		1,301,630,582.54	96.66	
1至2年	11,350,437.95	1.15	2,137,136.26	42,742,725.06	3.17	2,137,136.26
2至3年	2,430,086.20	0.25	179,405.90	1,794,059.00	0.13	179,405.90
3至4年	239,074.00	0.02	71,722.20	239,074.00	0.02	71,722.20
5年以上	237,000.00	0.02	237,000.00	237,000.00	0.02	237,000.00
合计	988,870,384.55	100.00	2,625,264.36	1,346,643,440.60	100.00	2,625,264.36

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

本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
大唐国际发电股份有限公司	同一实际控制人	416,408,000.00	1年以内	41.58
湖南省电力公司	非关联客户	307,467,960.73	1年以内	30.70
中国大唐集团公司	母公司	94,080,000.00	1年以内	9.40
大唐石门发电有限公司	关联方	25,132,276.19	1年以内	2.51
内蒙古电力(集团)有限责任公司	非关联客户	17,983,854.75	1年以内	1.8
合计	/	861,072,091.67	/	85.99

## (四) 其他应收款：

### 1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例

		(%)		(%)		(%)		(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	37,920,325.20	4.43			37,920,325.20	4.91		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
组合1	815,005,197.32	95.20	83,679,826.72	10.25	732,051,545.96	94.69	83,679,826.72	11.43
组合小计	815,005,197.32	95.20	83,679,826.72	10.25	732,051,545.96	94.69	83,679,826.72	11.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,127,684.29	0.36	3,127,684.29	100.00	3,127,684.29	0.40	3,127,684.29	100
合计	856,053,206.81	/	86,807,511.01	/	773,099,555.45	/	86,807,511.01	/

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
煤炭调节基金	37,920,325.20			应收政府性基金, 预计能收回
合计	37,920,325.20		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内小计	682,059,928.94	83.69		599,458,897.90	81.89	
1至2年	47,892,211.79	5.87	2,306,686.87	46,133,737.47	6.3	2,306,686.87
2至3年	3,809,056.42	0.47	521,491.04	5,214,910.42	0.71	521,491.04
3至4年	1,040.00		312	1,040.00		312
4至5年	1,958,116.74	0.24	1,566,493.38	1,958,116.74	0.27	1,566,493.38
5年以上	79,284,843.43	9.73	79,284,843.43	79,284,843.43	10.83	79,284,843.43
合计	815,005,197.32	100.00	83,679,826.72	732,051,545.96	100.00	83,679,826.72

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
湘潭县志诚商贸有限责任公司	3,127,684.29	3,127,684.29	100	债务单位注销
合计	3,127,684.29	3,127,684.29	/	/

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

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

## 3、金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元 币种：人民币

单位名称	性质或内容	金额
煤炭调节基金	往来款	37,920,325.20
永州侨海投资开发有限公司	股权转让款	36,757,891.00
振升铝材	往来款	17,024,787.80
澧光公司	往来款	15,700,000.00
进出口雄军公司	往来款	7,253,669.18
合计		114,656,673.18

## 4、其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
煤炭调节基金	非关联方	37,920,325.20	1年以内	4.93
永州侨海投资开发有限公司	非关联方	36,757,891.00	1-2年	4.78
振升铝材	非关联方	17,024,787.80	3年以上	2.21
澧光公司	非关联方	15,700,000.00	3年以上	2.04
进出口雄军公司	非关联方	7,253,669.18	3年以上	0.94
合计	/	114,656,673.18	/	14.90

## (五) 预付款项：

## 1、预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	197,315,814.75	75.99	400,009,450.94	90.96
1至2年	41,867,170.15	16.12	28,915,168.63	6.58
2至3年	10,567,164.60	4.07	1,339,156.86	0.30
3年以上	9,915,312.93	3.82	9,514,978.93	2.16
合计	259,665,462.43	100	439,778,755.36	100

预付帐款期末比期初减少 1.8 亿元，减幅为 40.91%。减少的主要原因：本期煤炭市场供需矛盾趋缓，火电机组利用小时下降，发电量比上期减少，导致煤炭采购预付款减少所致。

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
山西潞安环保能源开发股份有限公司	非关联方	12,119,639.86	1年内	未到货
山西焦煤集团有限责任公司	非关联方	12,005,106.62	1年内	未到货
江西天宇燃料集团有限公司	非关联方	6,490,759.33	1-2年	未到货
兰州金轮实业有限责任公司	非关联方	6,229,744.00	1年内	未到货
宁夏银铁平汝实业有限公司	非关联方	4,534,056.35	1年内	未到货
合计	/	41,379,306.16	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (六) 存货：

## 1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	498,058,161.71		498,058,161.71	562,691,200.13		562,691,200.13
在产品	51,327,967.31		51,327,967.31	62,652,127.39		62,652,127.39
库存商品	77,199,307.21	6,338,587.06	70,860,720.15	103,489,837.84	6,338,587.06	97,151,250.78
其他	457,610,585.95		457,610,585.95	339,510,597.99		339,510,597.99
合计	1,084,196,022.18	6,338,587.06	1,077,857,435.12	1,068,343,763.35	6,338,587.06	1,062,005,176.29

## 2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	6,338,587.06				6,338,587.06
合计	6,338,587.06				6,338,587.06

## (七) 其他流动资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
预缴的企业所得税		634,109.32
合计		634,109.32

## (八) 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
湖南五华酒店有限公司	30	30	213,134,628.16	85,132,744.95	128,001,883.21	21,354,709.68	-4,169,998.43
大连理工大学科技园有限公司	45	45	6,055,701.42	128,868.88	5,926,832.54	155,000.00	-171,602.29

## (九) 长期股权投资：

## 1、 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
大唐集团财务公司	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00		2.5	2.5
岳阳高新技术开发总公司	500,000.00	500,000.00	-500,000.00				
环球概念公司(原名易思博)	13,767,400.00	13,767,400.00		13,767,400.00	13,767,400.00	6.67	6.67
南海东屋置业开发公司	3,200,000.00	3,200,000.00	-3,200,000.00				
北京清源德丰创业投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00		5	5
湖南黑金时代股份有限公司	286,476,341.67	286,476,341.67		286,476,341.67		5.08	5.08
深圳排放权交易所有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00		2	2

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南五华酒店有限公司	48,630,000.00	44,157,413.88		44,157,413.88	4,404,800.00	30	30
大连理工大学科技园有限公司	4,500,000.00	2,864,988.00		2,864,988.00		45	45

## (十) 投资性房地产：

## 1、按成本计量的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	12,960,452.28			12,960,452.28
1.房屋、建筑物	12,960,452.28			12,960,452.28
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,763,120.08	178,876.20		2,941,996.28
1.房屋、建筑物	2,763,120.08	178,876.20		2,941,996.28
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计				
1.房屋、建筑物				

2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	10,197,332.20	-178,876.20		10,018,456.00
1.房屋、建筑物	10,197,332.20	-178,876.20		10,018,456.00
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：178,876.20 元。

### (十一) 固定资产：

#### 1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	12,434,491,753.65	423,705,447.98	1,307,031.94	12,856,890,169.69
其中：房屋及建筑物	3,604,439,959.58	225,287,305.61		3,829,727,265.19
机器设备	8,731,902,530.15	198,023,259.63	659,291.94	8,929,266,497.84
运输工具	98,149,263.92	394,882.74	647,740.00	97,896,406.66
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	4,200,733,600.42	313,996,517.36	16,606,417.14	4,498,123,700.64
其中：房屋及建筑物	1,258,931,848.37	120,981,839.87	0.00	1,379,913,688.24
机器设备	2,879,601,315.69	187,967,049.54	15,995,289.39	3,051,573,075.84
运输工具	62,200,436.36	5,047,627.95	611,127.75	66,636,936.56
三、固定资产账面净值合计	8,233,758,153.23	/	/	8,358,766,469.05
其中：房屋及建筑物	2,345,508,111.21	/	/	2,449,813,576.95
机器设备	5,852,301,214.46	/	/	5,877,693,422.00
运输工具	35,948,827.56	/	/	31,259,470.10
四、减值准备合计	151,925,234.57	/	/	151,925,234.57
其中：房屋及建筑物	98,120,262.35	/	/	98,120,262.35
机器设备	53,804,972.22	/	/	53,804,972.22
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	8,081,832,918.66	/	/	8,206,841,234.48
其中：房屋及建筑物	2,247,387,848.86	/	/	2,351,693,314.60
机器设备	5,798,496,242.24	/	/	5,823,888,449.78
运输工具	35,948,827.56	/	/	31,259,470.10

本期折旧额：313,996,517.36 元。

#### 2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	1,702,444,029.98	273,493,575.86	1,428,950,454.12

#### 3、 期末持有待售的固定资产情况

单位：元 币种：人民币



项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
2*125MW 关停机组	14,701,404.00	72,970,070.00	6,466,830.00	2013 年
合计	14,701,404.00	72,970,070.00	6,466,830.00	

## (十二) 在建工程:

## 1、 在建工程情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	2,213,699,535.13		2,213,699,535.13	2,385,961,197.66		2,385,961,197.66

## 2、 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
攸县煤电一体化项目	5,378,390,000.00	1,571,521,874.00	148,913,615.24		
怀化巫水高椅水电站	284,560,000.00	247,591,089.50	27,851,932.27	269,838,698.78	
怀化巫水长寨水电站	256,670,000.00	243,845,921.10	31,223,793.63	265,456,272.48	
柳树冲煤矿	555,995,000.00	99,507,917.30	21,847,925.67		
12 年#1 机组脱硝改造主体工程	70,000,000.00	37,185,943.48	21,999,800.00		
#4 机组脱硝改造主体工程	50,000,000.00	32,993,705.31	1,088,000.00		
怀化巫水小洪水电站	252,180,000.00	24,541,693.58	229,749.93		
12 年#1 机组脱硝改造辅助工程	25,000,000.00	21,710,603.05	476,177.56		
#4 机组电除尘器改造	24,380,000.00	19,666,940.97			
郴州环保发电项目	15,051,200.00	6,455,066.95	8,532,191.87	13,595,794.39	63,360.66
南山风电场二期工程	438,000,000.00	8,639,230.95	95,083,886.05		
13 年#2 机组脱硝改造辅助工程	27,000,000.00		4,276,370.94		
13 年#2 机组脱硝改造主体工程	90,000,000.00		596,581.20		
13 年#2 机脱硫扩容	79,000,000.00		2,025,318.92		
合计	7,546,226,200.00	2,313,659,986.19	364,145,343.28	548,890,765.65	63,360.66

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	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 (%)	资金来源	期末数
攸县煤电一体化项目	31.99	175,709,400.81	41,953,577.36	6.4	自筹、贷款	1,720,435,489.24
怀化巫水高椅水电站		14,130,773.24			自筹、贷款	5,604,322.99
怀化巫水长寨水电站		14,128,116.59			自筹、贷款	9,613,442.25
柳树冲煤矿	21.83	56,606.43	56,606.43	6.55	自筹、贷款	121,355,842.97
12 年#1 机组脱硝改造主体工程	84.55				自筹、贷款	59,185,743.48

#4 机组脱硝改造主体工程	68.16	2,393,700.00			自筹、贷款	34,081,705.31
怀化巫水小洪水电站	9.82				自筹、贷款	24,771,443.51
12年#1 机组脱硝改造辅助工程	88.75				自筹、贷款	22,186,780.61
#4 机组电除尘器改造	80.67				自筹、贷款	19,666,940.97
郴州环保发电项目					自筹、贷款	1,328,103.77
南山风电场二期工程	23.68	270,005.50	270,005.50	6.55	自筹、贷款	103,723,117.00
13年#2 机组脱硝改造辅助工程	15.84				自筹、贷款	4,276,370.94
13年#2 机组脱硝改造主体工程	0.66				自筹、贷款	596,581.20
13年#2 机脱硫扩容	2.56				自筹、贷款	2,025,318.92
合计	/	206,688,602.57	42,280,189.29		/	2,128,851,203.16

## (十三) 工程物资:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资				18,107,683.75
合计				18,107,683.75

## (十四) 无形资产:

## 1、 无形资产情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	1,375,223,171.91	159,089,360.42		1,534,312,532.33
软件	45,654,531.25	2,126,082.56		47,780,613.81
土地使用权	544,301,442.95	129,809,400.00		674,110,842.95
专利权	36,728,135.62	10,561,977.86		47,290,113.48
著作权	9,425,003.75			9,425,003.75
特许权	4,599,658.34			4,599,658.34
其他	734,514,400.00	16,591,900.00		751,106,300.00
二、累计摊销合计	177,994,776.54	20,839,938.66		198,834,715.20
软件	14,046,406.52	2,472,063.39		16,518,469.91
土地使用权	92,320,744.15	7,794,398.35		100,115,142.50
专利权	9,418,411.58	2,373,907.40		11,792,318.98
著作权	6,436,862.55	796,778.52		7,233,641.07
特许权		740,408.82		740,408.82
其他	55,772,351.74	6,662,382.18		62,434,733.92
三、无形资产账面净值合计	1,197,228,395.37	138,249,421.76		1,335,477,817.13
软件	31,608,124.73	-345,980.83		31,262,143.90
土地使用权	451,980,698.80	122,015,001.65		573,995,700.45
专利权	27,309,724.04	8,188,070.46		35,497,794.50
著作权	2,988,141.20	-796,778.52		2,191,362.68
特许权	4,599,658.34	-740,408.82		3,859,249.52
其他	678,742,048.26	9,929,517.82		688,671,566.08

四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	1,197,228,395.37	138,249,421.76		1,335,477,817.13
软件	31,608,124.73	-345,980.83		31,262,143.90
土地使用权	451,980,698.80	122,015,001.65		573,995,700.45
专利权	27,309,724.04	8,188,070.46		35,497,794.50
著作权	2,988,141.20	-796,778.52		2,191,362.68
特许权	4,599,658.34	-740,408.82		3,859,249.52
其他	678,742,048.26	9,929,517.82		688,671,566.08

本期摊销额：20,839,938.67 元。

## 2、公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合同能源管理信息系统	75,188.50				75,188.50
企业经济活动分析系统	146,313.23				146,313.23
实时数据库平台系统	565,818.03				565,818.03
发电企业对标分析系统	295,189.72				295,189.72
工业仿真及优化分析系统	272,706.99				272,706.99
褐煤技术专利	54,000.00				54,000.00
数字湖南系统开发		2,713,376.35	809,373.62		1,904,002.73
大唐华银东乌褐煤干燥示范装置	11,100,217.88	1,777,087.19	669,986.43	10,750,012.95	1,457,305.69
合计	12,509,434.35	4,490,463.54	1,479,360.05	10,750,012.95	4,770,524.89

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：96.40%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例：1.09%。

## (十五) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
大唐华银张家界水电有限公司	1,921,210.39			1,921,210.39	
合计	1,921,210.39			1,921,210.39	

## (十六) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
鱼潭库区滑坡移民补充费	9,584,008.00		684,572.00		8,899,436.00
露天开采临时用地补偿费	3,551,097.47	24,746.99	543,343.11		3,032,501.35
攸县项目部临时用房	2,421,687.46		854,713.20		1,566,974.26
其他	3,878,893.34	49,099.39	871,002.85		3,056,989.88
合计	19,435,686.27	73,846.38	2,953,631.16		16,555,901.49

## (十七) 递延所得税资产/递延所得税负债:

## 1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
资产减值准备	26,224,386.90	26,224,386.90
辞退福利	2,802,323.55	2,802,323.55
无形资产会计摊销年限短于税法摊销年限	578,532.44	578,532.44
三年以上未支付的负债	725,508.56	725,508.56
小计	30,330,751.45	30,330,751.45
递延所得税负债:		
收购评估增值产生递延所得税负债	96,862,102.63	98,937,719.11
小计	96,862,102.63	98,937,719.11

## (十八) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	95,420,196.06				95,420,196.06
二、存货跌价准备	6,338,587.06				6,338,587.06
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	21,372,200.00			3,200,000.00	18,172,200.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	151,925,234.57				151,925,234.57
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	275,056,217.69			3,200,000.00	271,856,217.69

## (十九) 其他非流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
未确认售后回租损益	148,490,121.31	156,685,377.31
合计	148,490,121.31	156,685,377.31

## (二十) 短期借款:

## 1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	60,000,000.00	
信用借款	2,600,000,000.00	1,855,000,000.00
合计	2,660,000,000.00	1,855,000,000.00

## (二十一) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	350,000,000.00	824,990,000.00
合计	350,000,000.00	824,990,000.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 350,000,000.00 元。

## (二十二) 应付账款:

## 1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
应付账款	1,212,632,700.50	1,251,703,461.23
合计	1,212,632,700.50	1,251,703,461.23

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

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

## 3、 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位: 元 币种: 人民币

债务人名称	债权人名称	所欠金额	账龄	未偿原因
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	湘电风能有限公司	52,634,826.15	2-3 年	按合同付款
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	49,500,000.00	1-2 年	按合同付款
大唐华银金竹山火力发电分公司	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	10,737,148.95	3 年以上	按合同付款
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	山东三星机械制造有限公司	5,929,712.00	1-2 年	按合同付款
大唐华银金竹山火力发电分公司	北京唐电管道工程技术有限公司	4,317,930.00	2-3 年	按合同付款
湖南大唐华银地产有限公司	长沙屋岸房屋销售有限公司	3,809,600.00	3 年以上	按合同付款
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	绥中众成风电塔筒制造有限公司	3,461,750.00	1-2 年	按合同付款
湖南华银能源技术有限公司	五环科技股份有限公司	3,140,000.00	2-3 年	按合同付款
大唐华银金竹山火力发电分公司	冷水江市禾青建筑工程公司	2,448,414.00	2-3 年	按合同付款

大唐华银电力股份有限公司	内蒙古自治区煤田地质局 104 勘探队	2,144,123.70	2-3 年	按合同付款
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	许继电气股份有限公司	1,655,000.00	1-2 年	按合同付款
湖南华银能源技术有限公司	济南市压力容器厂	1,552,000.00	2-3 年	按合同付款
湖南大唐节能科技有限公司	上海丹迪电力技术有限公司	1,411,515.68	3 年以上	按合同付款
合计		142,742,020.48		

## (二十三) 预收账款:

## 1、预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
预收账款	272,915,862.76	286,335,693.21
合计	272,915,862.76	286,335,693.21

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

本报告期预收账款中无预收持有公司 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 年的大额预收账款情况的说明

债务人名称	债权人名称	所欠金额	账龄	未结转原因
湖南大唐先一科技有限公司	湖南省经贸信息中心	1,350,000.00	1-2 年	未结算尾款
湖南大唐先一科技有限公司	大唐河北发电有限公司	458,681.20	1-2 年	未结算尾款
大唐华银锡东能源开发有限公司	阜新市细河区红发煤炭销售处	396,339.38	1-2 年	未结算尾款
大唐华银锡东能源开发有限公司	丰镇市五洲实业有限公司	308,366.48	1-2 年	未结算尾款
湖南大唐先一科技有限公司	大唐武安发电有限公司	260,000.00	1-2 年	未结算尾款
湖南大唐先一科技有限公司	大唐清苑热电有限公司	105,000.00	1-2 年	未结算尾款
湖南大唐节能科技有限公司	北京三得普华科技公司	90,000.00	3 年以上	未结算尾款
合计		2,968,387.06		

## (二十四) 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,209,294.21	138,840,726.59	149,660,847.54	389,173.26
二、职工福利费		15,469,225.68	15,469,225.68	
三、社会保险费	30,163,185.20	44,828,957.75	63,180,170.20	11,811,972.75
1. 医疗保险费	13,593,091.58	13,548,507.19	24,927,694.13	2,213,904.64
2. 基本养老保险费	3,325,620.24	27,020,363.96	25,651,599.33	4,694,384.87
3. 年金缴费	7,801,976.61	1,378,907.05	8,424,005.05	756,878.61
4. 失业保险费	3,088,100.41	925,904.19	1,771,778.13	2,242,226.47
5. 工伤保险费	1,037,017.97	1,151,290.72	1,349,479.99	838,828.70
6. 生育保险费	1,317,378.39	803,984.64	1,055,613.57	1,065,749.46
四、住房公积金	1,917,643.00	15,700,576.08	15,075,440.96	2,542,778.12
五、辞退福利				

六、其他		1,332,560.24	1,338,513.14	-5,952.90
七、工会经费和职工教育经费	7,046,006.05	6,259,524.29	4,335,016.36	8,970,513.98
合计	50,336,128.46	222,431,570.63	249,059,213.88	23,708,485.21

工会经费和职工教育经费金额 8,970,513.98 元。

#### (二十五) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-113,754,283.84	-126,511,198.86
营业税	-4,442,041.78	31,418,110.16
企业所得税	2,801,071.43	20,223,693.93
个人所得税	-5,785,328.17	-7,304,291.16
城市维护建设税	-4,020,759.33	1,778,677.72
资源税		700,552.04
房产税	912.10	-1,408,030.49
土地使用税	-6,213,570.77	-6,902,402.46
教育费附加及地方教育费附加	-3,782,134.28	2,676,545.28
其他税费	-1,429,009.82	827,295.06
合计	-136,625,144.46	-84,501,048.78

应交税费期末比期初减少 5212 万元，减幅为 61.68%，主要原因是公司小机组容量指标转让冲销计提营业税 0.46 亿元。

#### (二十六) 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
中国大唐集团公司	12,683,610.27	12,683,610.27	未领取
北京恒银投资管理有限公司	55,522.50	55,522.50	未领取
中节环（北京）科技有限公司	267,140.00	267,140.00	未领取
北京兴竹同智信息技术有限公司	532,860.00		
合计	13,539,132.77	13,006,272.77	/

#### (二十七) 其他应付款：

##### 1、其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
其他应付款	635,571,169.92	676,684,155.65
合计	635,571,169.92	676,684,155.65

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

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

**3、账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明**

期末账龄超过1年的大额其他应付款6401.72万元，主要包括仍处于质保年限内的工程及质保金和住房补贴等。

**4、对于金额较大的其他应付款，应说明内容**

单位名称	性质或内容	金额
住房补贴款	住房补贴	44,497,417.74
会同县财政局	项目往来款	17,000,000.00
会同县巫水流域三级电站建设协调指挥部	项目往来款	6,569,165.00
天津市天发重型水电设备制造有限公司	工程质保金	3,668,000.00
怀化电力集团有限公司怀化电厂	小机组容量收购款	3,560,000.00
中核二七二铀业有限责任公司	小机组容量收购款	3,500,000.00
湖南宜化化工有限责任公司	小机组容量收购款	3,090,000.00
河北省第二建筑工程公司	工程质保金	2,519,766.00
合计		84,404,348.74

**(二十八) 1年内到期的非流动负债:****1、1年内到期的非流动负债情况**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	639,900,000.00	1,395,900,000.00
1年内到期的长期应付款	265,937,759.22	387,784,685.11
合计	905,837,759.22	1,783,684,685.11

**2、1年内到期的长期借款****(1) 1年内到期的长期借款**

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	2,900,000.00	3,900,000.00
信用借款	607,000,000.00	1,362,000,000.00
合计	639,900,000.00	1,395,900,000.00

**(2) 金额前五名的1年内到期的长期借款**

单位：万元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国银行湖南省分行	2004年3月11日	2013年10月19日	人民币	6.12	25,000.00	25,000.00
国家开发银行	2010年12月22日	2013年12月23日	人民币	6.345	10,000.00	10,000.00
建设银行冷江支行	2004年11月14日	2013年11月13日	人民币	5.895	5,000.00	5,000.00
国家开发银行	2010年11月24日	2013年11月23日	人民币	6.345	5,000.00	5,000.00
国家开发银行	2010年11月13日	2013年11月12日	人民币	6.345	5,000.00	5,000.00
合计	/	/	/	/	50,000.00	50,000.00

**(二十九) 长期借款:**



## 1、长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款	198,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	26,100,000.00	26,100,000.00
信用借款	7,311,372,000.00	6,619,372,000.00
合计	7,535,472,000.00	6,845,472,000.00

## 2、金额前五名的长期借款：

单位：万元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
大唐集团财务公司	2013年4月9日	2016年4月8日	人民币	5.8425	30,000.00	
浦东发展银行	2008年11月27日	2018年11月27日	人民币	5.94	30,000.00	30,000.00
中国工商银行	2009年2月27日	2027年2月26日	人民币	5.895	29,000.00	30,000.00
浦东发展银行	2008年7月29日	2018年7月29日	人民币	5.94	26,600.00	30,000.00
中国建设银行神龙支行	2010年6月4日	2024年6月3日	人民币	5.8425	20,000.00	20,000.00
合计	/	/	/	/	135,600.00	110,000.00

## (三十) 长期应付款：

## 1、金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
民生金融租赁股份有限公司	5年	500,000,000.00	5.184		49,368,704.92	融资租赁
招银金融租赁有限公司	3年	500,000,000.00	4.92		235,037,591.49	融资租赁
交银金融租赁有限公司	10年	700,000,000.00	4.93		430,125,654.54	融资租赁
合计		1,700,000,000.00			714,531,950.95	

## 2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
民生金融租赁股份有限公司		49,368,704.92		49,368,704.92
招银金融租赁有限公司		235,037,591.49		235,037,591.49
交银金融租赁有限公司		430,125,654.54		430,125,654.54
合计		714,531,950.95		714,531,950.95

## (三十一) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额		
递延收益	109,603,673.20	104,734,078.64		
合计	109,603,673.20	104,734,078.64		
项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	104,734,078.64	5,000,000.00	130,405.44	109,603,673.20
红壁岩投资补偿金	31,597,222.21			31,597,222.21
节能技术改造补贴	1,730,000.00			1,730,000.00
环保专项补助	30,320,000.00			30,320,000.00
310 机组脱硫项目环保拨款	6,220,677.69			6,220,677.69
#3#4 炉电除尘电袋改造	2,222,222.22			2,222,222.22
干煤棚扬尘治理	1,777,777.78			1,777,777.78
310 机组干灰分选系统增容改造	1,777,777.79			1,777,777.79
小油枪改造项目专项资金	525,000.00			525,000.00
310MW 机组锅炉天然气点火改造	3,288,888.88			3,288,888.88
烟囱防腐整治工程等排污费资金	1,888,888.89			1,888,888.89
脱硫烟道钛-钢复合板防腐改造	888,888.88			888,888.88
310WM 机组脱硫设施旁道改造环保专项资金	933,333.33			933,333.33
4#机组脱销项目拨款	17,666,666.67	5,000,000.00		22,666,666.67
4#机组除尘器改造	2,266,666.67			2,266,666.67
政府拨付环保污染治理款	1,562,500.00		125,000.00	1,437,500.00
财政局拨付的企业节能项目补助资金	67,567.63		5,405.44	62,162.19

## (三十二) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	711,648,000						711,648,000

## (三十三) 资本公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,702,900,053.75			1,702,900,053.75
其他资本公积	56,705,216.54			56,705,216.54
合计	1,759,605,270.29			1,759,605,270.29

## (三十四) 盈余公积:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	138,167,133.91			138,167,133.91
合计	138,167,133.91			138,167,133.91

## (三十五) 未分配利润:

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	-1,236,538,256.44	/
调整后 年初未分配利润	-1,236,538,256.44	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-211,688,585.79	/
期末未分配利润	-1,448,226,842.23	/

## (三十六) 营业收入和营业成本:

## 1、 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,007,013,669.50	4,069,964,231.78
其他业务收入	24,003,398.18	18,002,939.94
营业成本	2,881,600,598.45	3,992,176,070.67

## 2、 主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	1,586,789,841.44	1,479,697,556.83	1,864,636,979.50	1,819,919,165.42
商品流通	1,314,456,926.55	1,288,708,649.84	2,072,198,009.91	2,037,646,852.25
煤炭	17,304,473.51	36,569,157.58	89,053,127.95	92,369,934.66
其他	88,462,428.00	69,099,282.47	44,076,114.42	28,946,521.05
合计	3,007,013,669.50	2,874,074,646.72	4,069,964,231.78	3,978,882,473.38

## 3、 主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,586,789,841.44	1,479,697,556.83	1,864,636,979.50	1,819,919,165.42
煤炭	1,331,761,400.06	1,325,277,807.42	2,161,251,137.86	2,130,016,786.91
其他	88,462,428.00	69,099,282.47	44,076,114.42	28,946,521.05
合计	3,007,013,669.50	2,874,074,646.72	4,069,964,231.78	3,978,882,473.38

## 4、 主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省	2,989,709,195.99	2,837,505,489.14	3,980,911,103.83	3,886,512,538.72
内蒙古自治区	17,304,473.51	36,569,157.58	89,053,127.95	92,369,934.66
合计	3,007,013,669.50	2,874,074,646.72	4,069,964,231.78	3,978,882,473.38

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

湖南省电力公司	1,586,789,841.44	52.35
大唐湘潭发电有限责任公司	810,229,718.10	26.73
大唐耒阳发电有限责任公司	369,050,127.23	12.18
大唐石门发电有限责任公司	129,245,414.09	4.26
贵州电力建设第二工程公司	5,772,524.90	0.19
合计	2,901,087,625.76	95.71

公司实现营业收入 30.31 亿元，同比减少 10.57 亿元，降幅 25.86%。其中，

(1) 公司电力销售收入同比减少 2.78 亿元，减少的主要原因：本期上网电量下降，减少营业收入 2.96 亿元。其中：公司火电机组利用小时减少，减少营业收入 3.5 亿元；水电机组利用小时上升，上网电量增加导致营业收入增加 0.11 亿元；欣正风电和城步新能源风电项目上网电量增加导致营业收入增加 0.43 亿元。因平均上网电价较上年增加，增加营业收入 0.18 亿元。

(2) 因在湘火电厂本期机组利用小时普遍下降，对电煤需求量减少，导致公司下属子公司湖南大唐燃料开发有限公司电煤销售收入减少 7.58 亿元。因煤炭市场需求减弱，大唐华银锡东能源开发有限公司煤炭销售收入减少 0.7 亿元。

公司发生营业成本 28.82 亿元，同比减少 11.1 亿元，降幅为 27.81%，减少的主要原因：

(1) 电力销售成本减少 3.37 亿元，其中，因发电量减少而减少煤炭消耗量，减少营业成本 2.55 亿元；因煤价下降减少营业成本 1.49 亿元。

(2) 因大唐在湘火电厂本年机组利用小时普遍下降，对电煤需求量减少，导致公司下属子公司湖南大唐燃料开发有限公司电煤销售成本减少 7.49 亿元。大唐华银锡东能源开发有限公司煤炭销售减少，减少销售成本 0.5 亿元。

### (三十七) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	-27,294,454.93	903,942.07	3%、5%
城市维护建设税	4,678,845.51	9,588,229.75	5%、7%
教育费附加	3,410,109.22	6,966,478.10	3%、4.5%、5%
资源税	678,196.25	2,321,658.30	3.2 元/吨
房产税	25,854.54	20,090.88	12%
土地增值税	606,630.03		
合计	-17,894,819.38	19,800,399.10	/

### (三十八) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,573,168.46	18,875,661.93
业务经费	1,391,359.50	2,879,086.25
差旅费	714,099.40	821,932.50
修理费	107,211.93	73,574.16
运输费	167,511.40	253,723.67
广告费	994,639.00	874,292.50
折旧费	267,194.28	247,615.10
保险费		53,515.00
其他	3,017,835.19	4,892,883.57
合计	20,233,019.16	28,972,284.68

## (三十九) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,579,405.28	21,788,400.97
长期待摊费用摊销	584,138.50	5,893,229.87
业务招待费	5,152,238.15	6,293,650.75
办公费	3,035,290.98	3,429,945.15
无形资产摊销	2,286,668.46	4,062,804.77
租赁费	1,360,741.70	3,232,210.45
中介费	1,912,016.00	2,275,410.00
折旧费	3,400,501.27	3,246,364.48
税金	2,521,851.75	2,347,772.46
差旅费	2,353,429.29	3,170,949.96
研究开发费用	1,486,270.72	3,125,603.96
修理费	1,102,485.95	468,318.36
董事会会费	636,747.00	891,320.08
水电费	256,185.14	239,836.81
保险费	259,068.58	272,684.02
低值易耗品摊销	35,440.00	
诉讼费	20,000.00	-150.00
咨询费	619,100.00	142,912.00
其他	8,833,195.68	6,426,407.21
合计	68,434,774.45	67,307,671.30

## (四十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	271,463,788.99	269,415,109.13
利息收入	-3,322,727.79	-2,855,534.01
未确认融资费用摊入	26,735,745.86	27,914,903.45
手续费及其他	1,038,134.24	1,128,024.09
合计	295,914,941.30	295,602,502.66

## (四十一) 投资收益：

## 1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,850,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	3,019,982.76	
可供出售金融资产等取得的投资收益		99,446.27
合计	3,019,982.76	1,949,446.27

## (四十二) 营业外收入：

## 1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	50,887.75		50,887.75
其中：固定资产处置利得	50,887.75		50,887.75
政府补助	1,134,405.44	1,607,557.61	1,134,405.44
其他利得	181,553.95	216,449.95	181,553.95
合计	1,366,847.14	1,824,007.56	1,366,847.14

## 2、政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
著作权软件销售		1,327,152.23	财税[2011]100号
2010年冬季电煤储备补助资金			湘财企【2010】21号
节能科技-产业园基地生产补贴		150,000.00	长生发【2012】28号
政府拨付的污染治理资金	125,000.00	125,000.00	潭财企【2009】18号
节能项目补助资金	5,405.44	5,405.38	湘财企【2010】188号
长沙市商务局中小企业开发基金	20,000.00		长高新管发(2012)1号
服务外包产业专项资金	50,000.00		湘商服贸(2012)4号
长沙市高新区纳税先进单位奖励	5,000.00		长高新管发[2013]26号
科技型中小企业技术创新基金无偿资助	490,000.00		12C26214304826 科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同
2012年度目标管理奖	200,000.00		长生发[2013]40号
长沙市低阶煤洁净综合利用工程技术研究中心科技发展公共平台建设资金	200,000.00		长财企指(2012)108号
长沙市财政局高新技术产业开发区分局纳税先进单位建立	9,000.00		长高新管发[2013]26号
长沙市财政局高新技术产业开发区分局发明专利实施奖	30,000.00		长高新管发[2013]26号
合计	1,134,405.44	1,607,557.61	/

## (四十三) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿、违约金及罚款支出	1,132.69	5,242.71	1,132.69
其他支出	105,459.73	70,345.99	105,459.73
合计	106,592.42	75,588.70	106,592.42

## (四十四) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,290,570.30	288,569.71
递延所得税调整	-2,075,616.48	-2,075,616.48
合计	1,214,953.82	-1,787,046.77

## (四十五) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		12,307,910.93
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		3,076,977.72
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		9,230,933.21
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		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		9,230,933.21

## (四十六) 现金流量表项目注释：

## 1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的资金往来款	55,517,531.02
财务费用—利息收入	3,322,727.79
营业外收入	1,366,847.14
合计	60,207,105.95

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付的往来款	19,210,990.52
支付工会经费和职工教育经费	4,326,651.20
销售费用	6,392,656.42
管理费用	19,072,019.55
财务手续费	1,038,134.24
营业外支出	106,592.42
合计	50,147,044.35

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
偿还融资租赁款	126,006,031.40
合计	126,006,031.40

## (四十七) 现金流量表补充资料：

## 1、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-214,206,162.64	-310,406,844.79
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	313,996,517.36	315,195,665.93
无形资产摊销	20,839,938.66	17,607,596.85
长期待摊费用摊销	2,953,631.16	9,314,031.38
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）	-3,070,870.51	
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）	298,199,534.85	349,456,556.38
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,949,446.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,075,616.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,852,258.83	-383,582,937.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	544,000,652.04	568,639,681.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-310,396,266.00	75,892,829.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	634,389,099.61	640,167,133.13
<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	448,684,961.35	309,256,622.69
减：现金的期初余额	257,686,496.45	437,209,273.20
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	190,998,464.90	-127,952,650.51

## 2、现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	448,684,961.35	257,686,496.45



其中：库存现金	3,074.23	1,710.08
可随时用于支付的银行存款	448,681,887.12	257,684,786.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	448,684,961.35	257,686,496.45

## 七、关联方及关联交易

## (一) 本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国大唐集团公司	国有企业(全民所有制企业)	北京市西城区广宁伯街1号	陈进行	主要从事电源及与电力相关产业的开发、投资、建设、经营和管理	1,540,000.00	33.34	33.34	中国大唐集团公司	710931109

## (二) 本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
株洲华银火力发电有限公司	有限责任公司	株洲天元区泰山路47号	彭朝晖	火力发电	55,000.00	100	100	184357388
湖南张家界水电开发有限责任公司	有限责任公司	张家界市紫舞路29号	刘建龙	水电	10,000.00	65	65	186883744
大唐华银郴州环保发电有限公司	有限责任公司	郴州市苏仙区	黎利佳	环保发电	500	100	100	59944829X
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	有限责任公司	益阳市梓山西路185号	黄晓衡	水电	5,000.00	60	60	689535530
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	有限责任公司	怀化市会同县林城镇影剧院	黄晓衡	水电	5,000.00	100	100	694000020
湖南大唐华银地产有限公司	有限责任公司	长沙高新技术产业开发区C4组A-722号	罗平日	房地产	10,000.00	100	100	712103825
湖南大唐先一科技有限公司	有限责任公司	长沙市岳麓区麓谷大道622号软件中心大楼103室	金华耀	项目施工及软件开发	7,500.00	100	100	770053539

大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	有限责任公司	湘潭市岳塘区下摄司和平东村	黎利佳	环保发电	600	51	51	680314774
大唐华银怀化石煤资源开发有限公司	有限责任公司	湖南省会同县林城镇东门街213号	黄晓衡	煤电联产	2,000.00	100	100	051665520
大唐华银欣正风电锡林郭勒风力发电有限责任公司	有限责任公司	内蒙古自治区西乌旗	黄晓衡	风电	8,800.00	60	60	555477777
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	有限责任公司	城步县苗族自治县儒林镇	黄晓衡	风电	1,000.00	100	100	559540067
大唐华银攸县能源有限公司	有限责任公司	攸县网岭镇荷叶塘村	罗日平	火力发电	160,000.00	67	67	565933553
大唐华银衡阳环保发电有限公司	有限责任公司	衡阳市石鼓区人民路36号	黎利佳	环保发电	410	100	100	567698585

## (三) 本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
湖南五华酒店有限公司	有限责任公司	长沙市	熊佑庭	酒店服务业	16,200	30	30	61677547X
大连理工大学科技园有限公司	有限责任公司	大连市	郑学锋	技术开发及转让	1,000	45	45	726004465

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	其他	18753153-X
湖南省冷水江市金电实业公司	其他	187526677
湖南华盛电力环保有限责任公司	其他	79910215-4
湖南省金竹山电厂建筑安装公司	其他	18752403-0
湖南银源投资股份有限公司	其他	73288809-2
株洲银能电力工程有限公司	其他	70725148-7
株洲银源物业管理有限公司	其他	74592755-6

## (五) 关联交易情况

## 1、 采购商品/接受劳务情况表

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南黑金时代股份有限	燃煤	市场价	13,390.23	3.7	0	

公司煤炭销售分公司	采购					
大唐电力燃料有限公司	燃煤采购	市场价	17,009.25	4.7	13,361.04	3.69
大唐海外（北京）国际贸易有限公司	燃煤采购	市场价	3,838.11	1.06	2,572.62	0.71
合计		市场价	34,237.59		15,933.66	

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
大唐湘潭发电有限责任公司	燃煤销售	市场价	81,022.97	22.16	105,015.44	50.68
大唐耒阳发电厂	燃煤销售	市场价	36,905.01	10.09	66,045.67	31.87
大唐石门发电有限责任公司	燃煤销售	市场价	12,924.54	3.53	36,158.69	17.45
内蒙古大唐万源新能源有限公司	计算机软件产品	市场价	23.86	6.94		
大唐耒阳发电厂	计算机软件产品	市场价	11.11	3.23		
大唐桂冠合山发电有限公司	计算机软件产品	市场价	69.75	20.30	41.37	0.01
大唐景泰乾丰风电有限公司	计算机软件产品	市场价	6.22	1.81		
大唐景泰新能源有限公司	计算机软件产品	市场价	6.22	1.81		
大唐广元风电开发有限公司	计算机软件产品	市场价	7.69	2.24		
中国大唐集团公司	计算机软件产品	市场价	40	11.64		
大唐洱源风羽风电有限责任公司	计算机软件产品	市场价	7.69	2.24		
大唐陕县风力发电有限责任公司	计算机软件产品	市场价	5.56	1.62		
大唐苏州热电有限责任公司	计算机软件产品	市场价	8.55	2.49		
大唐四川川北电力开发有限公司	计算机软件产品	市场价	25.64	7.46		
大唐贵州新能源开发有限公司	计算机软件产品	市场价	20.51	5.97		
大唐普洱新能源有限公司	计算机软件产品	市场价	7.69	2.24		
红河石屏盛唐新能源有限公司	计算机软件产品	市场价	7.69	2.24		
大唐招远风力发电有限责任公司	计算机软件产品	市场价	7.69	2.24		
大唐栖霞风力发电有限责任公司	计算机软件产品	市场价	7.69	2.24		
大唐玉门新能源有限公司	计算机软件产品	市场价	22.85	6.65		
山西大唐岢岚风电有限公司	计算机软件产品	市场价	4.27	1.24		
大唐贵州矿业开发有限公司	计算机软件产品	市场价	29.91	8.70		
大唐哈密风电开发有限公司	计算机软件产品	市场价	5.13	1.49		
大唐巴里坤风电开发有限公	计算机软件产品	市场价	5.13	1.49		

司						
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	计算机软件产品	市场价	12.82	3.73		
安徽淮南洛能发电有限责任公司	节能改造技术服务	市场价	465.19	43.10		
大唐贵州发耳发电有限责任公司	节能改造技术服务	市场价	312.26	28.93		
大唐耒阳发电厂	节能改造技术服务	市场价	180.98	16.77		
马鞍山当涂发电有限公司	节能改造技术服务	市场价	120.90	11.20		
大唐耒阳发电厂	销售商品、提供劳务	市场价	15.09	1.45	16	1.18
大唐石门发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	13.21	1.27	14	1.04
大唐衡阳发电股份有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	4.53	0.43	4.8	0.36
大唐湘潭发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	16.98	1.63	18	1.33
大唐滨州发电有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	36.79	3.53	23.4	1.73
大唐太原第二热电厂	销售商品、提供劳务	市场价	35.85	3.44	19	1.41
广西桂冠电力股份有限公司(母公司)(本部)	销售商品、提供劳务	市场价	60.85	5.83	84.5	6.26
河北大唐电力燃料有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	12.50	1.20		
大唐保定供热有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	12.50	1.20		
大唐乌拉特后旗风电有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	10.14	0.97		
大唐河北新能源(张北)有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	10.14	0.97		
大唐武安发电有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	63.73	6.11		
大唐清苑热电有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	63.73	6.11		
大唐保定热电厂	销售商品、提供劳务	市场价	13.66	1.31		
大唐保定华源热电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	13.66	1.31		
河北马头发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	68.28	6.55		
大唐河北发电有限公司(母公司)(本部)	销售商品、提供劳务	市场价	128.63	12.33		
三门峡华阳发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	10.19	0.98	18.00	1.33

大唐安阳发电厂（全套）	销售商品、提供劳务	市场价	10.19	0.98	18.00	1.33
大唐安阳发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	10.19	0.98	18.00	1.33
许昌龙岗发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	10.19	0.98	18.00	1.33
许昌禹龙发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	20.38	1.95	26.00	1.93
大唐三门峡发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	20.38	1.95		
大唐洛阳首阳山发电有限责任公司（母公司）	销售商品、提供劳务	市场价	15.28	1.47	26.00	1.93
大唐信阳发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	15.28	1.47	26.00	1.93
大唐林州热电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	10.19	0.98	18.00	1.33
大唐邓州生物质能热电有限责任公司-河南一体化运维	销售商品、提供劳务	市场价	0.51	0.05	7.00	0.52
大唐钟祥风电有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	0.51	0.05		
大唐河南电力燃料有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	0.51	0.05	7.00	0.52
大唐河南能源有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	0.51	0.05		
河南大唐电力检修有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	0.51	0.05		
大唐珲春发电厂	销售商品、提供劳务	市场价	8.02	0.77		
大唐长山热电厂	销售商品、提供劳务	市场价	2.36	0.23		
大唐辽源发电厂	销售商品、提供劳务	市场价	8.02	0.77		
大唐长春第三热电厂	销售商品、提供劳务	市场价	8.49	0.81		
大唐长春第二热电有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	5.19	0.50		
长春热电发展有限公司	销售商品、提供劳务	市场价	9.67	0.93		
大唐长春热力有限责任公司	销售商品、提供劳务	市场价	1.89	0.18		
合计			133,024.25		207,622.87	

## 2、关联方资金拆借

单位：万元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国大唐集团财务公司	4,500.00	2012年12月25日	2013年12月24日	短期借款

中国大唐集团财务公司	10,000.00	2013年3月15日	2014年3月14日	短期借款
中国大唐集团财务公司	5,500.00	2013年5月29日	2014年5月28日	短期借款
中国大唐集团财务公司	20,000.00	2013年4月7日	2016年4月6日	长期借款
中国大唐集团财务公司	30,000.00	2013年4月9日	2016年4月8日	长期借款

## (六) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大唐河北发电有限公司	2.25		2.25	
应收账款	大唐(通辽)霍林河新能源有限公司	7.98		55.89	
应收账款	大唐渭河热电厂	153.38		153.38	
应收账款	兰州西固热电有限公司	18.7		18.7	
应收账款	大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	99.2		99.2	
应收账款	大唐甘肃发电有限公司景泰发电厂	124.1		124.1	
应收账款	大唐略阳发电有限公司	74.2		84.2	
应收账款	大唐耒阳发电厂	86.2		81	
应收账款	大唐集团山西分公司	42		42	
应收账款	大唐信阳发电有限责任公司	21.5		21.5	
应收账款	大唐桂冠合山发电有限公司			50	
应收账款	大唐双鸭山发电有限公司	5.41		5.41	
应收账款	大唐鸡西热电有限责任公司	26.05		26.05	
应收账款	大唐山东发电有限公司	41.4		41.4	
应收账款	辽宁大唐国际法库风电有限责任公司	4		4	
应收账款	大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂	5.41		5.41	
应收账款	大唐韩城第二发电有限责任公司	28		28	
应收账款	大唐国际发电股份有限公司	5.85		5.85	
应收账款	大唐(朝阳)新能源有限公司	33.5		33.5	
应收账款	辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	3		3	
应收账款	大唐兴安盟新能源有限公司			19.54	
应收账款	大唐陕西发电有限公司定边风电发电厂	3.77		3.77	
应收账款	大唐宝鸡热电厂	30.21		30.21	
应收账款	马鞍山当涂发电有限公司	26.8		26.8	
应收账款	大唐(赤峰)新能源有限公司多伦分公司	26.4		26.4	
应收账款	阳城国际发电有限责任公司	5		50	
应收账款	甘肃大唐西固热电有限公司	23.94		23.94	
应收账款	广东大唐国际潮州发电有限公司			23.72	
应收账款	大唐甘谷发电厂	5.82		20.37	
应收账款	大唐碧口水力发电有限责任公司	20.37		20.37	
应收账款	大唐包头亚能电力有限公司	19.54		19.54	
应收账款	大唐镶黄旗新能源有限责任公司	19.54		19.54	

应收账款	大唐湘潭发电有限公司	2.1		17.1	
应收账款	中国大唐集团新能源股份有限公司	10.62		6.39	
应收账款	大唐石门发电有限责任公司	0.25		5	
应收账款	内蒙古大唐国际托克托发电有限公司	14		14	
应收账款	建平石营子风力发电有限公司	11.17		11.17	
应收账款	大唐景泰乾丰风电有限公司	7.28			
应收账款	大唐景泰新能源有限公司	7.28			
应收账款	大唐甘肃发电有限公司	16.36		16.36	
应收账款	大唐海外（北京）国际贸易有限公司	3.43		3.43	
应收账款	大唐长山热电厂	59.78		59.78	
应收账款	甘肃大唐国际连城发电有限公司	5.82		5.82	
应收账款	甘肃大唐八零三热电有限责任公司	5.82		5.82	
应收账款	大唐景泰风电有限责任公司	5.82		5.82	
应收账款	大唐七台河发电有限公司	5.41		5.41	
应收账款	中国大唐集团煤业有限责任公司	20.91		20.91	
应收账款	巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风电公司	2		2	
应收账款	巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风电公司	2		2	
应收账款	大唐黑龙江发电有限公司	1.54		1.54	
应收账款	大唐鲁北发电有限责任公司	1.08		1.08	
应收账款	大唐林州热电有限责任公司	190.5		190.5	
应收账款	大连大唐海派新能源有限公司	2.79		13.96	
应收账款	大唐平阴清洁能源开发有限公司			9	
应收账款	大唐潍坊新能源有限公司	40.5		40.5	
应收账款	大唐湖北新能源有限公司	9		9	
应收账款	大唐广元风电开发有限公司	9		10	
应收账款	大唐灵武新能源有限公司	18		18	
应收账款	大唐淮南洛河发电厂	4		40	
应收账款	大唐鸡西第二热电有限公司	29.21		84.48	
应收账款	内蒙古大唐万源新能源有限公司	2.79			
应收账款	中国大唐集团公司	40			
应收账款	大唐玉门新能源有限公司	8.73			
应收账款	安徽淮南洛能发电有限责任公司	315.62		464.00	
应收账款	大唐贵州发耳发电有限公司	313.06		332.32	
应收账款	马鞍山当涂发电有限公司	120.90		120.90	
应收账款	大唐湘潭发电有限责任公司	534.20		739.1	
应收账款	大唐淮南洛河发电厂	24.10		200	
应收账款	许昌龙岗发电有限责任公司	49.00		49	
应收账款	大唐长春第三热电厂	45.84		45.84	
应收账款	大唐太原第二热电厂	36.25		36.25	
应收账款	大唐贵州发耳发电有限公司	23.66		23.66	
应收账款	大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	21.20		21.2	
应收账款	大唐未阳发电厂	14.30		14.3	
应收账款	大唐兰州西固热电有限责任公司	9.80		9.8	
应收账款	三门峡华阳发电有限责任公司	9.69		9.69	
应收账款	大唐洛阳首阳山发电有限责任公司（母	4.40		4.4	

	公司)				
应收账款	山西大唐临汾热电有限公司			15.32	
应收账款	大唐河南发电有限公司(母公司)(本部)	363.80		330.63	
应收账款	大唐甘肃发电有限公司(母公司)(本部)	150.00		233.80	
应收账款	大唐甘谷发电厂	123.9		123.9	
应收账款	大唐景泰发电厂	123.9		123.9	
应收账款	大唐珥春发电厂	94.6		94.6	
应收账款	大唐辽源发电厂	94.6		94.6	
应收账款	大唐兰州西固热电有限责任公司	92.93		92.93	
应收账款	甘肃大唐西固热电有限责任公司	92.93		92.93	
应收账款	马鞍山当涂发电有限公司	50.3		90.54	
应收账款	大唐碧口水力发电厂	92.05		78.9	
应收账款	大唐淮北发电有限责任公司			71.33	
应收账款	大唐淮北发电厂			39.62	
应收账款	大唐山东发电有限公司(母公司)	52.5		52.5	
应收账款	大唐淮南洛河发电厂	39.62		39.62	
应收账款	安徽淮南洛能发电有限责任公司	39.62		39.62	
应收账款	甘肃大唐燃料有限责任公司	37.1		37.1	
应收账款	大唐长春第三热电厂	34.64		34.64	
应收账款	大唐陈村水力发电厂	34.4		34.4	
应收账款	大唐黄岛发电有限责任公司(账面)	23.4		23.4	
应收账款	大唐滨州发电有限公司	23.4		39	
应收账款	大唐鲁北发电有限责任公司	23.4		23.4	
应收账款	大唐石门发电有限责任公司	14		7	
应收账款	长春热电发展有限公司	20.8		20.8	
应收账款	广西桂冠电力股份有限公司(母公司)(本部)	18		18	
应收账款	大唐山东电力燃料有限公司	15.9		15.9	
应收账款	大唐胶州热力有限公司	15.9		15.9	
应收账款	大唐山东新兴能源技术有限公司	15.9		15.9	
应收账款	大唐山东电力检修运营有限公司	15.9		15.9	
应收账款	大唐青岛热力有限公司	15.9		15.9	
应收账款	安徽电力股份有限公司(母公司)	15.22		15.22	
应收账款	大唐山东清洁能源开发有限公司(母公司)	12.9		12.9	
应收账款	大唐山东烟台电力开发有限公司(母公司)	12.9		12.9	
应收账款	长岛联凯风电发展有限公司(1-12月报表)	12.9		12.9	
应收账款	大唐桦南风力发电有限公司	12		12	
应收账款	大唐长春第二热电有限责任公司	11.3		11.3	
应收账款	龙滩水电开发有限公司(母公司)	10.5		10.5	
应收账款	大唐彬长发电有限责任公司	10.5		10.5	



应收账款	大唐向阳风电有限公司	8.4		8.4	
应收账款	大唐鸡西第二热电有限公司	7.79		7.79	
应收账款	大唐衡阳发电股份有限公司	4.8		2.4	
应收账款	大唐长山热电厂	5.7		5.7	
应收账款	大唐户县第二热电厂	5.5		5.5	
应收账款	大唐长春热力有限责任公司	3.8		3.8	
应收账款	大唐济南长清清洁能源开发有限公司	3.6		3.6	
应收账款	大唐平度清洁能源开发有限公司	3.6		3.6	
应收账款	大唐平阴清洁能源开发有限公司	3.6		3.6	
应收账款	大唐招远风力发电有限责任公司	3.6		3.6	
应收账款	大唐东平清洁能源开发有限公司	3.6		3.6	
应收账款	大唐格尔木太阳能发电有限公司	3.6		3.6	
应收账款	大唐禹城光伏发电有限公司	3.6		3.6	
应收账款	大唐双鸭山热电有限公司	4.5		9	
应收账款	大唐耒阳发电厂	16			
应收账款	大唐清苑热电有限公司	28.95			
应收账款	三门峡华阳发电有限责任公司	7.8			
应收账款	大唐安阳发电厂（全套）	7.8			
应收账款	大唐安阳发电有限责任公司	7.8			
应收账款	许昌龙岗发电有限责任公司	7.8			
应收账款	许昌禹龙发电有限责任公司	15.6			
应收账款	大唐三门峡发电有限责任公司	15.6			
应收账款	大唐洛阳首阳山发电有限责任公司（母 公司）	11.7			
应收账款	大唐信阳发电有限责任公司	11.7			
应收账款	大唐林州热电有限责任公司	7.8			
应收账款	大唐邓州生物质能热电有限责任公司	0.39		7	
应收账款	大唐钟祥风电有限公司	0.39			
应收账款	大唐河南电力燃料有限公司	0.39			
应收账款	大唐河南能源有限责任公司	0.39			
应收账款	河南大唐电力检修有限责任公司	0.39			
应收账款	大唐保定供热有限责任公司	7.95			
应收账款	大唐河北新能源（张北）有限责任公司	6.45			
应收账款	大唐湘潭发电有限责任公司			9	
应收账款	大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一 热电厂			4	
应收账款	大唐七台河发电有限责任公司			4	
	合计	5,060.93		5,960.56	
其他应收款	大唐略阳发电有限责任公司	5		5	
其他应收款	北京国电工程招标有限公司	76.07		72.52	
其他应收款	中国水利水电物资有限公司	5.8		5.8	
其他应收	马鞍山当涂发电有限责任公司	10		10	

款				
其他应收款	北京国电工程招标有限公司	12.08		12.08
其他应收款	中国水利电力物资有限公司	68.2		10.2
其他应收款	宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	1		
其他应收款	大唐淮南洛河发电厂	1.1		1.1
其他应收款	大唐太原第二热电厂	1		1
其他应收款	大唐湘潭发电有限责任公司	2		6
其他应收款	大唐桂冠合山发电有限公司	1.52		
	合计	183.77		123.7

上市公司应付关联方款项:

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
短期借款	中国大唐集团财务公司	20,000	12,500
	合计	20,000	12,500
应付账款	大唐电力燃料有限公司	5,503.57	522.11
应付账款	中国水利电力物资北京公司	129.57	80.9
应付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	200	1,647.77
应付账款	湖南省冷水江市金电实业公司	272.46	1,466.88
应付账款	湖南省金竹山电厂建筑安装公司	287.58	535.11
应付账款	湖南银源投资股份有限公司	253.94	15.4
应付账款	株洲银能电力工程有限公司	3.16	463.07
应付账款	株洲银源物业管理有限公司	134.17	401.61
	合 计	6,784.45	5,132.85
预收款项	大唐河北发电有限公司(母公司)(本部)	59.96	59.96
预收款项	大唐乡城水电开发有限公司		29.9
预收款项	大唐武安发电有限公司	26	26
预收款项	大唐清苑热电厂	25.5	25.5
预收款项	内蒙古大唐万源新能源有限公司		8.38
预收款项	鸡西辰宇环保工程有限责任公司	5	5
预收款项	大唐软件技术股份有限公司	5	
预收款项	大唐湘潭发电有限责任公司		189.80
预收款项	大唐耒阳发电厂	379.55	836.75
预收款项	大唐太原第二热电厂	295.20	295.20
预收款项	大唐石门发电有限责任公司	386.00	
预收款项	大唐海阳风力发电有限责任公司	2.40	2.40
预收款项	大唐栖霞风力发电有限责任公司	2.40	2.40

预收款项	大唐青岛港务有限公司	10.6	10.60
预收款项	大唐阳城发电有限责任公司	38	
预收款项	大唐河北发电有限公司(母公司)(本部)		136.35
	合 计	1,235.61	1,628.24
应付股利	中国大唐集团公司	1,268.36	1,268.36
	合 计	1,268.36	1,268.36
其他应付款	中国大唐集团公司湖南分公司	1,057.61	1,150.00
其他应付款	湖南华盛电力环保有限责任公司	46.24	46.24
其他应付款	湖南省金竹山电厂建筑安装公司	11.00	77.89
其他应付款	湖南银源投资股份有限公司	2.30	1.1
其他应付款	株洲银能电力工程有限公司	32.74	24.7
其他应付款	株洲银源物业管理有限公司	12.44	12.44
	合 计	1,162.33	1,678.12
长期借款	中国大唐集团财务有限公司	50,000	48,500
	合 计	50,000	48,500

#### 八、 股份支付：

无

#### 九、 或有事项：

##### (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响：

公司下属子公司湖南大唐燃料开发有限责任公司（以下简称“大唐燃料公司”）因与衡山县中润商贸有限公司（以下简称“中润公司”）存在尚未结算的货款，大唐燃料公司作为第三人，先后被衡阳市中级人民法院、衡南县人民法院强制执行到期债权 108 万元和 130 万元。由于中润公司单方原因，不能与大唐燃料公司结算，衡阳市中级人民法院在执行过程中，经过多方面核查，确定大唐燃料公司所欠中润公司货款金额为 108 万元，并予以强制执行；随后，衡南县人民法院以同一事实又强制执行大唐燃料公司款项 130 万元，至此，大唐燃料公司同一笔债务被两级人民法院重复强制执行。大唐燃料公司认为，两级人民法院对同一债务的强制执行行为，超出大唐燃料公司所欠货款金额部分应返还大唐燃料公司，大唐燃料公司已对衡阳市中级人民法院、衡南县人民法院的强制执行行为分别提起执行异议和执行复议。截至资产负债表日，衡南县人民法院的复议已经驳回，衡阳市中级人民法院对执行异议仍未回复。

##### (二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

###### 1. 抵押

公司下属子公司大唐华银张家界水电开发有限公司（以下简称“张水公司”）与中国建设银行股份有限公司张家界分行于 2003 年 10 月 13 日签订 2003 年 200 号借款合同和抵押合同，借款金额 7,000 万元（已偿还 4,000 万元），张水公司以贺龙电厂原值为 218,203,671.25 元的大坝及设备作为抵押，借款期限为 120 个月，抵押期限为 120 个月，截止 2013 年 6 月 30 日该借款余额为 3,000 万元。贺龙电厂抵押固定资产账面净值 100,806,855.83 元。

###### 2. 质押

2009 年 6 月 26 日，张水公司与中国银行股份有限公司张家界分行签订的“2009 年张中银借合字 001 号”《人民币借款合同》及“2009 年张中银质合字 001 号”《质押合同》，张水公司向中国银行股份有限公司张家界分行借款 20,000 万元，借款期限为 120 个月，张水公司以贺龙电站、鱼潭电站发电上网产生的电费应收账款收款权做质押，质押期限为 10 年。截至 2013 年 6 月 30 日，该项质押借款余额为 19,800 万元，质押的应收账款账面净值为 15,665,087.01 元。

###### 3. 保证

(1) 公司下属子公司湖南大唐先一科技有限公司（以下简称“先一科技公司”）与上海浦东发展

银行股份有限公司长沙分行签订最高额保证合同，保证合同编号为：2B6606201200000010，对先一科技公司下属全资子公司湖南大唐先一能源管理有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订的合同编号为 66012012280290，借款金额 1,000 万元的固定资产长期借款合同提供担保。截至 2013 年 6 月 30 日，该项保证借款余额为 900 万元。

(2) 先一科技公司与招商银行长沙分行签订最高额不可撤销担保书，合同编号为：66DB120624，对先一科技公司下属子公司湖南大唐先一能源管理有限公司与招商银行长沙分行签订的"2012 年授字第 407 号"授信协议提供担保，授信期间为 2012 年 9 月 28 日至 2013 年 9 月 27 日，循环授信额度为 3,000 万元。截至 2013 年 6 月 30 日，该项保证借款余额为 2,000 万元。

(3) 上述保证合同中作为保证人与被保证人的湖南大唐先一科技有限公司与湖南大唐先一能源管理有限公司都是本公司的全资子公司，公司无对外保证事项。

## 十、 承诺事项：

无

## 十一、 其他重要事项：

### (一) 租赁

1.融资租赁承租人						
(1) 租入固定资产情况						
资产类别	期初余额			期末余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	1,702,444,029.98	212,772,608.24		1,702,444,029.98	273,493,575.86	
合 计	1,702,444,029.98	212,772,608.24		1,702,444,029.98	273,493,575.86	
2) 以后年度最低租赁付款额情况						
剩余租赁期	最低租赁付款额					
1 年以内 (含 1 年)	387,784,685.11					
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	330,245,784.30					
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	176,400,142.26					
3 年以上	371,447,679.64					
合 计	1,265,878,291.31					

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款：

#### 1、 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

按组合计提坏账准备的应收账款:								
组合 1	790,095,503.40	100	1,628,731.00	0.21	1,185,724,713.96	100	1,628,731.00	0.14
								0.14
组合小计	790,095,503.40	100	1,628,731.00	0.21	1,185,724,713.96	100	1,628,731.00	0.14
合计	790,095,503.40	/	1,628,731.00	/	1,185,724,713.96	/	1,628,731.00	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	787,576,163.31	99.68		1,153,150,093.96	97.25	
1 至 2 年	2,519,340.09	0.32	1,628,731.00	32,574,620.00	2.75	1,628,731.00
合计	790,095,503.40	100	1,628,731.00	1,185,724,713.96	100	1,628,731.00

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

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

## 3、应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
湖南省电力公司	非关联方	274,175,100.60	1 年以内	34.81
大唐国际发电股份有限公司	关联方	416,408,000.00	1 年以内	52.87
中国大唐集团公司	关联方	94,080,000.00	1 年以内	11.95
张家界市电业局	非关联方	2,913,062.71	1 年以内	0.37
合计	/	787,576,163.31	/	100.00

## 4、应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
大唐国际发电股份有限公司	关联方	416,408,000.00	52.87
中国大唐集团公司	关联方	94,080,000.00	11.95
合计	/	510,488,000.00	64.82

## (二) 其他应收款：

### 1、其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例

								(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	37,920,325.20	0.57			37,920,325.20	0.62		
按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
组合 1	6,547,353,732.61	99.42	65,335,235.54	0.998	6,053,363,761.25	99.38	65,335,235.54	1.07
组合小计	6,547,353,732.61	99.42	65,335,235.54	0.998	6,053,363,761.25	99.38	65,335,235.54	1.07
合计	6,585,274,057.81	/	65,335,235.54	/	6,091,284,086.45	/	65,335,235.54	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
煤炭调节基金	37,920,325.20			应收政府性基金, 预计能收回
合计	37,920,325.20		/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	6,447,586,939.43	98.48		5,950,461,627.98	98.3	
1 至 2 年	36,840,208.16	0.56	1,842,010.41	39,359,548.25	0.65	1,842,010.41
2 至 3 年	10,000.00		1,000.00	10,000.00		1,000.00
4 至 5 年	201,799.43		161,439.54	201,799.43		161,439.54
5 年以上	62,714,785.59	0.96	63,330,785.59	63,330,785.59	1.05	63,330,785.59
合计	6,547,353,732.61	100.00	65,335,235.54	6,053,363,761.25	100.00	65,335,235.54

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

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

## 3、其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
株洲华银火力发电有限公司	子公司	2,562,205,346.76	1 年以内	18.18
大唐华银攸县能源有限公司	子公司	1,524,961,707.32	1 年以内	10.82
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	子公司	475,396,966.61	1 年以内	3.37
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	子公司	471,619,518.26	1 年以内	3.35
湖南华银能源技术有限公司	子公司	451,546,029.81	1 年以内	3.20
合计	/	5,485,729,568.76	/	38.92

## 4、其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
株洲华银火力发电有限公司	子公司	2,562,205,346.76	18.18
湖南大唐华银地产有限公司	子公司	224,544,683.49	1.59
湖南华银能源技术有限公司	子公司	451,546,029.81	3.20
湖南大唐燃料开发有限责任公司	子公司	11,750,201.67	0.08
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	子公司	471,619,518.26	3.35
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	子公司	17,140,588.93	0.12
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	子公司	475,396,966.61	3.37
大唐华银欣正风电锡林郭勒风力发电有限责任公司	子公司	270,081,136.87	1.92
大唐华银衡阳环保发电有限公司	子公司	6,636,874.01	0.05
大唐华银攸县能源有限公司	子公司	1,524,961,707.32	10.82
大唐华银怀化石煤发电有限责任公司	子公司	136,665,158.61	0.97
大唐华银郴州环保发电有限公司	子公司	7,400,000.00	0.05
合计	/	6,159,948,212.34	43.70

## (三) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
大唐华银株洲发电有限公司	550,000,000.00	550,000,000.00		550,000,000.00			100	100
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	459,674,080.00	459,674,080.00		459,674,080.00			100	100
湖南黑金时代股份有限公司	286,476,341.67	286,476,341.67		286,476,341.67			5.08	5.08
大唐华银攸县能源有限公司	428,800,000.00	428,800,000.00		428,800,000.00			67	67
湖南大唐华银地产有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00			100	100
大唐华银张家界水电有限公司	78,421,210.39	78,421,210.39		78,421,210.39			65	65
大唐集团财务公司	75,000,000.00	75,000,000.00		75,000,000.00			2.5	2.5
湖南大唐先一科	74,700,000.00	74,700,000.00		74,700,000.00			100	100

技有限公司									
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00				100	100
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00				60	60
湖南大唐燃料开发有限责任公司	18,150,000.00	18,150,000.00		18,150,000.00				50	50
环球概念公司(原名易思博)	13,767,400.00	13,767,400.00		13,767,400.00	13,767,400.00			6.67	6.67
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00				100	100
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	52,800,000.00	52,800,000.00		52,800,000.00				60	60
大唐华银衡阳环保发电有限公司	4,100,000.00	4,100,000.00		4,100,000.00				100	100
岳阳高新技术开发总公司	500,000.00	500,000.00	-500,000.00						
南海东屋置业开发公司	3,200,000.00	3,200,000.00	-3,200,000.00						
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	3,060,000.00	3,060,000.00		3,060,000.00				51	51
北京清源德丰创业投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00				5	5
湖南华银能源技术有限公司	57,507,046.61	57,507,046.61		57,507,046.61				65	65
大唐华银怀化石煤资源开发有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00				100	100
大唐华银郴州环保发电有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00				100	100
深圳排放权交易所有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00				2	2

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南五华酒店	48,630,000.00	44,157,413.88		44,157,413.88	4,404,800.00			30	30



有限公司									
大连科技园有限公司	4,500,000.00	2,864,988.00		2,864,988.00				45	45

## (四) 营业收入和营业成本:

## 1、营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,009,712,647.07	1,149,499,547.74
其他业务收入	1,310,106.51	1,206,778.98
营业成本	949,926,096.01	1,152,982,071.75

## 2、主营业务(分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
火电	1,002,395,420.73	943,625,091.84	1,141,142,424.33	1,146,677,077.92
水电	7,317,226.34	5,919,336.13	8,357,123.41	6,223,476.40
合计	1,009,712,647.07	949,544,427.97	1,149,499,547.74	1,152,900,554.32

## 3、主营业务(分产品)

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	1,009,712,647.07	949,544,427.97	1,149,499,547.74	1,152,900,554.32
合计	1,009,712,647.07	949,544,427.97	1,149,499,547.74	1,152,900,554.32

## 4、主营业务(分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省	1,009,712,647.07	949,544,427.97	1,149,499,547.74	1,152,900,554.32
合计	1,009,712,647.07	949,544,427.97	1,149,499,547.74	1,152,900,554.32

## 5、公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
湖南省电力公司	1,009,712,647.07	99.87
湖南华盛电力环保有限责任公司	430,000.00	0.04
冷水江市金宇废旧物资有限公司	433,458.46	0.05
湖南湘乡福星矿山机械公司	15,196.58	
其他零星客户	431,451.47	0.04
合计	1,011,022,753.58	100.00

## (五) 投资收益:

## 1、投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,850,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	3,019,982.76	
可供出售金融资产等取得的投资收益		99,446.27
合计	3,019,982.76	1,949,446.27

## (六) 现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-164,600,190.47	-276,166,879.55
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	185,641,382.54	202,929,192.19
无形资产摊销	4,271,063.79	4,063,588.82
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-3,058,426.61	
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)	199,681,698.50	207,429,236.23
投资损失(收益以“-”号填列)		-1,949,446.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		323,200.37
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)	69,435,508.02	-364,039,306.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-41,188,391.96	-300,224,949.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	353,879,905.84	1,033,291,348.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	604,062,549.65	505,655,984.73
<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	241,102,303.14	205,207,813.02
减: 现金的期初余额	110,879,019.01	351,481,310.03
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	130,223,284.13	-146,273,497.01

## 十三、 补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	3,070,870.51	处置南海东屋置业开发公司及岳阳高新技术开发总公司长期股权投资的收益 301.9 万元和固定资产处置收益 50887.75 元。
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	1,134,405.44	A、科技型中小企业技术创新基金无偿资助 49 万元。B、低阶煤洁净综合利用工程技术研究中心科技发展公共平台建设资金 20 万元。C、国家生物产业基地管理委员会奖励 20 万元。D、其他政府补助 24.44 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	74,961.53	
合计	4,280,237.48	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.71	-0.2975	-0.2975
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.05	-0.3035	-0.3035

## 第八节 备查文件目录

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

董事长：王琳  
大唐华银电力股份有限公司  
2013 年 8 月 15 日