

**大唐国际发电股份有限公司**

**601991**

**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、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	关天罡	公务原因	刘海峡

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人陈进行、主管会计工作负责人王宪周及会计机构负责人（会计主管人员）陈崧声明：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

## 目录

第一节 释义 .....	4
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	29
第七节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	32
第八节 财务报告（未经审计） .....	33
第九节 备查文件目录 .....	130

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
供电煤耗	指	火电机组每供出 1 千瓦时电能平均耗用的标准煤量，单位为：克/千瓦时
厂用电率	指	发电厂生产电能过程中消耗的电量与发电量的比率，单位为：%
利用小时	指	机组毛实际发电量折合成毛最大容量（或额定容量）时的运行小时数
负荷率	指	平均负荷与最高负荷的比率，说明负荷的差异程度。数值大，表明生产均衡，设备能力利用高

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	大唐国际发电股份有限公司
公司的中文名称简称	大唐发电
公司的外文名称	Datang International Power Generation Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Datang Power
公司的法定代表人	陈进行

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况变更简介

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

### 五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	大唐发电	601991
H 股	香港联合交易所有限公司	大唐发电	991
H 股	伦敦股票交易所	DAT	991

### 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。

## 七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 楼中海地产广场西塔 3-9 层
	签字会计师姓名	曹彬 谢银生
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	中瑞岳华(香港)会计师事务所
	办公地址	香港铜锣湾恩平道 28 号利园 2 期嘉兰中心 29 楼
	签字会计师姓名	廖于勤 莫汉生

### 第三节 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：千元 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	37,010,016.00	36,876,963.00	0.36
归属于上市公司股东的净利润	1,888,374.00	1,089,086.00	73.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,620,115.00	892,400.00	81.55
经营活动产生的现金流量净额	13,577,913.00	10,094,082.00	34.51
	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	41,829,770.00	41,490,236.00	0.82
总资产	279,870,627.00	271,214,243.00	3.19

##### (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)	0.1419	0.0818	73.47
稀释每股收益(元/股)	0.1419	0.0818	73.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1217	0.0670	81.64
加权平均净资产收益率(%)	4.45	2.77	增加 1.68 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.82	2.27	增加 1.55 个百分点

#### 二、 境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,888,374	1,089,086	41,829,770	41,490,236
按国际会计准则调整的项目及金额：				
记录固定资产折旧计提开始时间的差异			-106,466	-106,466
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	-12,486	-13,241	61,336	73,822
记录煤炭专项基金的会计处理差	140,511	79,657	289,785	206,925

异				
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	-2,079	-8,713	-1,693	385
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	4,963	7,284	4,633	-6,520
按国际会计准则	2,019,283	1,154,073	42,077,365	41,658,382

## (二) 境内外会计准则差异的说明:

(1) 由于以前年度不同准则下开始计提折旧时间不同所产生。

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

(3) 根据中国企业会计准则，提取维简费及安全费用时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用提取的上述维简费及安全费用时，属于费用性支出的，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。根据国际财务报告准则，维简费及生产安全费用在提取时以利润分配形式在所有者权益中的限制性储备项目单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期综合收益表；属于资本性的支出，于完工时转入物业、厂房及设备，并按照本公司折旧政策计提折旧。同时，按照当期维简费和安全生产费等的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减限制性储备项目并增加未分配利润项目，以限制性储备余额冲减至零为限。

## 三、 非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-15
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	131,048
对外委托贷款取得的损益	100,890
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,017
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,188
少数股东权益影响额	-11,024
所得税影响额	-71,845
合计	268,259



## 第四节 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

本公司是中华人民共和国（中国）最大的独立发电公司之一，主要经营以火力发电为主的发电业务；2013 年上半年，本公司准确把握市场环境变化动向，坚持价值思维和效益导向理念，致力管理效益双提升，公司上半年整体呈现良好发展、经营态势，实现利润水平同比大幅增长和持续健康发展。

于报告期内，公司经营收入约为人民币 370.10 亿元，同比增长 0.36%；归属母公司净利润约为人民币 18.88 亿元，同比增长 73.39%；截至 2013 年 6 月 30 日，本公司合并口径总资产约为人民币 2798.71 亿元，同比增长 3.19%；归属母公司净资产约为人民币 418.30 亿元，同比增长 0.82%；资产负债率 79.52%，同比增长 0.35 个百分点。

各业务板块经营业绩回顾如下：

#### （1）发电业务

公司及子公司发电业务主要分布于北京市、天津市、河北省、内蒙古自治区、山西省、辽宁省、甘肃省、江苏省、浙江省、云南省、福建省、广东省、重庆市、江西省、宁夏自治区、青海省及四川省。

①电力生产保持安全平稳态势。2013 年上半年，公司及子公司已累计完成发电量 928.545 亿千瓦时，同比减少约 2.08%；累计完成上网电量 877.776 亿千瓦时，同比减少约 2.00%；机组利用小时累计完成 2421 小时，同比降低 95 小时。机组利用小时的下降主要受全国经济增速放缓以及水电机组所在流域来水减少的影响所致。

于报告期内，公司及子公司未发生电力生产人身死亡事故和重大设备损坏事故；运营机组等效可用系数完成 92.16%。

②积极推进项目建设。于报告期，本公司根据确立的电力项目投产目标，逐级落实管理责任，积极推进基建工作，基建项目均按期完成工程节点。于报告期内，新增装机容量 682 兆瓦。截至 2013 年 6 月 30 日止，公司管理装机容量约 38629 兆瓦。其中，火电 32269 兆瓦，占 83.54%；水电 4828 兆瓦，占 12.50%；风电 1462 兆瓦，占 3.78%；光伏发电 70 兆瓦，占 0.18%，电源结构持续优化。

③项目前期工作扎实推进。截至本公告日，本公司有 7 个电源项目获得正式核准，合计容量 3100 兆瓦，其中：2 个火电（燃机）项目，核准容量总计 2934 兆瓦；2 个风电项目，核准容量总计 96 兆瓦；3 个光伏项目，核准容量总计 70 兆瓦。具体包括：

火电项目：抚州火电项目 2×1,000MW；深圳宝昌燃气项目 2×467MW；

风电项目：河北西桥梁二期风电项目 48MW；山西应县一期风电项目 16×3MW；

光伏项目：青海共和光伏项目 20MW；云南宾川一期（老鹰岩）光伏项目 30MW；内蒙卓资九十九泉光伏项目 20MW。

截至目前，装机容量合计约 6000 兆瓦电源项目获准开展前期工作。

④核电业务取得突破性进展。于 2013 年 4 月 15 日，本公司大比例参股的福建宁德核电有限公司（“宁德核电”）1 号机组（108.9 万千瓦）正式投入商业运行。

宁德核电项目规划总装机容量为 6 台 100 万千瓦级机组，一期工程为 4 台 100 万千瓦级机组。

宁德核电是国内第一座岛链上的核电站同时也是国内百万千瓦级机组国产化率最高的核电站。宁德核电 1 号机组的投产是本公司进入核电领域的关键里程碑，该项目机组的陆续投产将会增加公司权益装机容量，并将给公司带来稳定的利润贡献，推动公司可持续发展。

⑤节能减排稳步推进。2013 年上半年，公司始终坚持目标管理、动态对标，重视发电设备的经济运行，深化节能技术改造和设备治理。于报告期内，供电煤耗累计完成 313.65 克/千瓦时，同比降低 4.5 克/千瓦时；综合厂用电率累计完成 5.50%，同比降低 1.26 个百分点；脱硫设备投运率、脱硫综合效率分别累计完成 99.77% 和 94.16%；二氧化硫排放率为 0.37 克/千瓦时，同比

下降 3.14%；氮氧化物绩效为 0.96 克/千瓦时，同比下降 24.94%；烟尘绩效为 0.11 克/千瓦时，同比持平；废水绩效为 0.05 千克/千瓦时，同比上升 8.69%。于报告期内，公司所属部分发电企业共计 40 台发电机组实施了脱硝改造工程，其中 16 台机组的脱硝改造工程已完工。

### (2) 煤化工业务

于该期间，由公司控股建设的年产 46 万吨聚丙烯的多伦煤化工项目、年产 40 亿立方米天然气的克旗煤制天然气项目、年产 40 亿立方米天然气的阜新煤制天然气项目进展顺利，其中：

①多伦煤化工项目：由本公司控股开发建设的多伦煤化工项目位于内蒙古自治区锡林郭勒盟多伦县，是以内蒙古胜利矿区胜利东二号露天煤矿的褐煤为原料，并利用世界上先进的煤干粉气化技术、合成气净化技术、大型甲醇合成技术、甲醇制丙烯技术和丙烯聚合技术生产化工产品。该项目最终产品为聚丙烯 46 万吨/年及其它副产品。于 2012 年 12 月起，在建工程陆续结转固定资产。

于报告期内，多伦煤化工项目累计生产聚丙烯 12.70 万吨，混合芳烃约 3.40 吨，LPG 约 2.50 万吨。

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

截至本报告期末，克旗煤制天然气项目一期工程第一系列已经打通全部工艺流程，产出合格天然气，二系列试车完成。二期工程化工区主装置全面开工，空分装置主体建成；气化装置气化炉、废锅及非标设备全部安装完成；净化装置低温甲醇洗塔器全部吊装完成，动、静设备全部安装完成，酚氨回收装置主体施工完成；甲烷化设备安装完成 50%；地下管网施工完成，循环水基本建成。

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

截至本报告期末，阜新煤制天然气项目动力车间#1、#2 动力锅炉已经供汽，#1 汽机安装完成，已经进入油循环。#2 汽机安装完成 96%。空分装置已经具备试车条件，基本完成化工装置区域的设备安装，正在进行电气、仪表及控制系统安装。天然气长输管道完成 97%，铁路铺轨完成 90%。

### (3) 煤炭业务

由本公司开发建设的内蒙古胜利矿区胜利东二号露天煤矿（“胜利东二号露天矿”）位于内蒙古胜利煤田的中部，规划建设规模达年产 6,000 万吨，其产煤将主要向多伦煤化工项目、克旗煤制天然气项目、阜新煤制天然气项目等煤化工及煤制天然气项目提供生产原料。其中，一期工程年生产规模已达 1,000 万吨；年生产规模将为 2,000 万吨的二期工程目前按计划进行基础建设。公司在内蒙地区开发的五间房煤矿、孔兑沟煤矿、长滩煤矿的项目前期工作有序进行，上述煤矿项目的成功开发，亦会增加本公司所属电厂用煤的自给率。

截至报告期末，公司控股子公司内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司胜利东二号露天矿煤炭产量为 346.2 万吨。内蒙古宝利煤炭有限公司煤炭产量为 14.08 万吨。

## (一) 主营业务分析

### 1、财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	37,010,016.00	36,876,963.00	0.36
营业成本	28,122,351.00	29,840,886.00	-5.76
销售费用	262,540.00	323,469.00	-18.84
管理费用	1,198,877.00	854,640.00	40.28
财务费用	4,043,135.00	4,231,913.00	-4.46
经营活动产生的现金流量净额	13,577,913.00	10,094,082.00	34.51
投资活动产生的现金流量净额	-11,302,075.00	-17,046,745.00	33.70
筹资活动产生的现金流量净额	490,785.00	7,923,190.00	-93.81

## 2、经营计划进展说明

于报告期，本公司经营计划进展情况如下：

1、安全生产持续稳定。公司上半年实现了安全生产“九杜绝”目标，同步推进安全生产标准化达标和本质安全型企业创建工作，未发生重大设备及人身伤亡事故。上半年，本公司累计完成发电量 928.545 亿千瓦时。

2、盈利能力稳步提升。于报告期内，公司经营收入约为人民币 370.10 亿元，同比增长 0.36%；营业成本约为人民币 281.22 亿元，同比降低 5.76%；归属母公司净利润约为人民币 18.88 亿元，同比增长 73.39%。

3、基建项目如期推进。于报告期，本公司根据确立的电力项目投产目标，逐级落实管理责任，积极推进基建工作，基建项目均按期完成工程节点。截至 2013 年 6 月 30 日止，公司管理装机容量约 38629 兆瓦。

4、项目前期工作扎实推进。截至本公告日，本公司有 7 个电源项目获得正式核准，其中：2 个火电（燃机）项目，2 个风电项目，3 个光伏项目，合计容量 3100 兆瓦。

5、节能减排动态达标。2013 年上半年，本公司完成供电煤耗 313.65 克/千瓦时，同比降低 4.5 克/千瓦时。二氧化硫、氮氧化物分别为 0.37 克/千瓦时、0.96 克/千瓦时，同比分别下降 3.14%、24.94%；烟尘绩效为 0.11 克/千瓦时，同比持平；废水绩效为 0.05 千克/千瓦时，同比上升 8.69%。

6、资本运营成果丰硕。于报告期内，公司完成了对中核辽宁核电的股权收购工作，获得了 4% 的新增股权；成功发行 2013 年第一期公司债 30 亿元，有效降低了公司融资成本；2013 年，公司再次入选“中国上市公司资本品牌价值百强”；荣获《财资》杂志评选的“社会与环境责任、投资者关系管理金奖”，是唯一获奖的大型发电企业。

2013 年下半年，本公司将进一步优化发展火电，大力发展水电，持续发展风电，策略发展核电，适度发展太阳能，择优发展煤炭，稳健发展煤化工，加快发展高铝粉煤灰综合利用项目，配套发展铁路港口航运，抢抓新机遇，打造新优势，实现新突破；坚持以经济效益为中心，积极采取措施应对市场变化，确保全年经营目标按计划完成。

1、进一步加强安全生产管理。做好本质安全型企业创建和安全生产标准化达标工作，深化覆盖各个产业领域的安全生产长效机制建设，确保实现安全生产“九杜绝”，以安全生产促业绩提升。

2、努力提升盈利能力。以提高效益为目标，强化盈利能力分析，推进电力、热力、天然气等产品价格协调工作；抓住抢发电量有利时机，争创电力市场区域最优，确保主业效益；加大成本费用定额管理力度，进一步落实严控负债措施，努力提升公司的盈利能力。

3、抢抓战略机遇。加大业务资源的开拓力度，继续完善产业合理布局，加大力度推进重点火电项目前期工作；遵循价值思维和效益导向理念，策略推进燃机、光伏、化工、冶金项目的前期工作；集中力量做强做优发电主业，同时围绕发电主业进一步优化发展非电产业。

4、积极推进资本运营。积极拓展融资管道，巩固银行融资主管道，加大直接融资力度，研究多种融资方式，确保资金链健康运转；切实提高企业盈利能力，改善财务状况，从而提高融资议价能力、降低融资成本，实现投资效益最大化。

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

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

## (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:千元 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(%)
电力行业	31,876,966	23,436,804	26.48	-4.30	-12.03	增加 6.47 个百分点
煤炭行业	2,496,282	2,366,751	5.19	40.80	54.43	减少 8.37 个百分点
化工行业	1,788,421	1,676,445	6.26	26.25	23.07	增加 2.42 个百分点
其他	692,439	617,230	10.86	109.13	166.18	减少 19.11 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(%)
电力销售	31,186,156	22,429,141	28.08	-4.82	-12.69	增加 6.48 个百分点
热力销售	690,810	1,007,663	-45.87	27.67	5.71	增加 30.30 个百分点
煤炭销售	2,496,282	2,366,751	5.19	40.80	54.43	减少 8.37 个百分点
化工产品	1,788,421	1,676,445	6.26	26.25	23.07	增加 2.42 个百分点
其他产品	692,439	617,230	10.86	109.13	166.18	减少 19.11 个百分点

### 2、 主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
华北	21,797,990	5.86
广东	3,357,258	-22.84
福建	2,070,319	24.50
江苏	2,700,924	-3.87
浙江	2,434,034	2.49
云南	712,628	-26.51

重庆	1,336,890	-3.39
甘肃	495,888	14.04
江西	378,001	6.07
其他	1,726,084	-11.19

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、产业结构布局科学合理，盈利空间优势明显。

公司结合国家经济与产业政策导向、公司发展愿景、及公司产业和区域发展优势条件，在公司产业布局的主要区域，打造一批规模效益突出、各类产业高度协同的一体化、集群化项目。这些项目的规模化、集约化和协同发展，将构成公司发展的效益基地，主要基地化发展的方向包括大型煤电、资源相对集中的风电和水电、北方热电联产、产业链相对集中的“煤—电—灰—铝”等方向；重点区域包括内蒙古、京津冀辽、江浙闽粤，川渝滇藏，形成了促进企业盈利能力、可持续发展能力提升的明显布局优势。

#### 2、设备管理与科技水平领先，持续发展能力强。

本公司自成立以来，逐渐积累了丰富的发电厂经营管理经验，可保证公司电力经营管理和业务拓展的持续推进。同时，公司坚持提高自主创新能力与企业发展战略相衔接，深化科技管理，逐步建立科技投入稳定增长的长效机制，确立了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的科技创新体系，为公司多元产业布局提供强有力的科技支撑。

#### 3、发电业务保持盈利稳增态势，应对市场变化能力强。

于报告期内，公司电力销售营业收入约为人民币 311.86 亿元，占公司营业收入的 84.62%，电力销售毛利率达到 28.08%，同比增加 6.48%，使公司保持了持续盈利的良好态势。同时，公司具有高水平的装机规模技术优势，截至 2013 年 6 月 30 日止公司管理装机容量约 38629 兆瓦，其中 600 兆瓦级以上机组占总装机容量的 52.19%，可有效控制机组运行成本。截至目前，装机容量合计约 6000 兆瓦电源项目获准开展前期工作，公司后续发展潜力巨大。

#### 4、循环经济发展迅速，资源利用水平稳步提升。

公司依托蒙西地区高铝煤资源，积极推进“煤—电—灰—铝”一体化发展格局，大力开展技术研发和产业化探索，从火电厂产生的高含铝量粉煤灰中提取氧化铝，发展以铝为主、联产硅产品、无赤泥排放的节能环保产业路线，实现煤炭高效开发、电力清洁生产、废物综合利用、铝材低耗获得，带动当地循环经济产业发展。

#### 5、企业管理科学规范，市场信誉良好。

公司建立了一个成员背景多元化的董事会，每个董事的知识结构和专业领域在董事会整体结构中，既具有专业性又互为补充，保障了董事会决策的科学性。根据本公司章程，本公司董事会由 15 人组成，包括 5 位独立非执行董事。董事们分别具有宏观经营管理、电力行业管理、财务会计管理等方面的丰富经验，董事会专门委员会充分发挥各自职责，保障了公司重大决策的有效性、科学性。公司在境内外市场积累了良好的市场信誉优势，融资渠道广泛、融资能力强。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

对外长期股权投资额变动情况：	单位：千元 币种：人民币
报告期内对外长期股权投资额	16,056,040
对外长期股权投资额增减变动数	-551,382
期初对外长期股权投资额	16,607,422
对外长期股权投资额增减幅度	-3.32%

前五名被投资企业情况					
投资主体名称	被投资企业名称	被投资企业所属行业	股权比例 (%)		期末余额
			期初	期末	
大唐国际发电股份有限公司	福建宁德核电有限公司	核力发电	44	44	3,672,332
大唐国际发电股份有限公司	同煤大唐塔山煤矿有限公司	烟煤和无烟煤开采洗选	28	28	2,769,688
大唐国际发电股份有限公司	蒙冀铁路有限责任公司	铁路货物运输	9	9	1,710,000
大唐国际发电股份有限公司	内蒙古锡多铁路股份有限公司	铁路货物运输	34	34	1,468,000
大唐国际发电股份有限公司	中国大唐集团财务有限公司	金融服务	20	20	865,965

## (1) 持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
3948	伊泰 H 股	635,020	11.06	11.06	525,674	22,539	-117,271	可供出售金融资产	配售
600369	西南证券	25,000			66,207		-9,785	可供出售金融资产	发起人持股
600508	上海能源	1,698			582		-287	可供出售金融资产	二级市场认购
601607	上海医药	437			285		47	可供出售金融资产	二级市场认购
601919	中国远洋	404			141		-36	可供出售金融资产	二级市场认购
600028	中国石化	395			201		-103	可供出售金融资产	二级市场认购
601857	中国石油	269			177		-30	可供出售金融资产	二级市场认购
600787	中储股份	174			139		-23	可供出售金融资产	二级市场认购

600236	桂冠电力	166			125		-19	可供出售金融资产	二级市场认购
601939	建设银行	165			194		21	可供出售金融资产	二级市场认购
601898	中煤能源	141			53		-37	可供出售金融资产	二级市场认购
600900	长江电力	136			123		-1	可供出售金融资产	二级市场认购
000554	泰山石油	60			26		-7	可供出售金融资产	二级市场认购
000875	吉电股份	40			23		-2	可供出售金融资产	二级市场认购
601328	交通银行	435			1,618		-259	可供出售金融资产	二级市场认购
合计		664,540	/	/	595,568	22,539	-127,792	/	/

## (2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
中国大地财产保险股份有限公司	170,092,946.00	2.62	2.62	170,092,946.00			长期股权投资	认购出资
中国大唐集团财务有限公司	598,024,283.72	20	20	865,965,827.93	73,675,348.24		长期股权投资	认购出资
重庆银行股份有限公司	1,469,400.99	0.04	0.04	1,469,400.99			长期股权投资	认购出资

合计	769,586,630.71	/	/	1,037,528,174.92	73,675,348.24		/	/
----	----------------	---	---	------------------	---------------	--	---	---

## 2、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

委托贷款项目情况

单位:千元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	2,800,000	3年	6.15	项目借款	无	否	是	否	否	否	控股子公司	82,717	82,717
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	600,000	3年	6.15	项目借款	无	否	是	否	否	否	控股子公司	19,744	19,744
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	400,000	3年	6.15	项目借款	无	否	是	否	否	否	控股子公司	12,368	12,368
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	300,000	3年	6.15	项目借款	无	否	是	否	否	否	控股子公司	9,589	9,589
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	271,000	3年	6.15	项目借款	无	否	是	否	否	否	控股子公司	8,380	8,380
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	200,000	3年	5.54	项目借款	无	否	是	否	否	否	控股子公司	5,566	5,566
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	300,000	3年	6.15	项目借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	9,276	9,276
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	33,000	1年	6.00	项目借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	215	215
福建大唐宁德发电有限责任公司	300,000	3年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	9,276	9,276
福建大唐宁德发电有限责任公司	100,000	3年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	3,092	3,092
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	130,000	3年	6.15	项目借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	7,052	7,052
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	100,000	3年	6.15	项目借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	3,092	3,092
河北大唐国际丰润	80,000	3年	6.15	项目	无	否	否	否	否	否	控股	3,608	3,608



热电有限责任公司				借款							子公司		
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	80,000	3 年	6.15	项目借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	3,608	3,608
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	10,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	309	309
河北大唐国际新能源有限公司	200,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	6,268	6,268
河北蔚州能源综合开发有限公司	180,000	1 年	6.34	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	合营公司	6,690	6,690
河北蔚州能源综合开发有限公司	110,700	1 年	6.34	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	合营公司	1,714	1,714
河北蔚州能源综合开发有限公司	100,000	1 年	6.34	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	合营公司	3,717	3,717
河北蔚州能源综合开发有限公司	50,000	1 年	6.34	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	合营公司	1,858	1,858
河北蔚州能源综合开发有限公司	34,500	1 年	6.34	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	合营公司	1,282	1,282
江苏大唐航运股份有限公司	50,000	1 年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	398	398
江苏大唐航运股份有限公司	20,000	1 年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	350	350
江西大唐国际新余发电有限责任公司	40,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	1,237	1,237
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	200,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	3,588	3,588
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	200,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,538	1,538
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	130,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	4,020	4,020
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	100,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	3,092	3,092
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	50,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,546	1,546
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	1,140,000	3 年	6.15	项目借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	28,341	28,341
内蒙古大唐国际再	800,000	3 年	6.15	项目	无	否	否	否	否	否	控股股	24,737	24,737

生资源开发有限公司				借款							子公司		
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	360,000	3 年	6.15	项目借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	11,132	11,132
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	200,000	3 年	6.15	项目借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	6,184	6,184
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	130,000	1 年	6.00	项目借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,170	1,170
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	100,000	1 年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	联营公司	3,141	3,141
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	228,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	7,050	7,050
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	50,000	25 个月	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,546	1,546
山西大唐国际神头发电有限责任公司	150,000	6 个月	5.04	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,008	1,008
山西大唐国际神头发电有限责任公司	31,796	89 个月	5.90	项目借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	329	329
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	100,000	3 年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	2,396	2,396
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	3,000	1 年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	368	368
山西大唐运城发电有限责任公司	300,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	联营公司	9,276	9,276
山西大唐运城发电有限责任公司	185,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	联营公司	5,720	5,720
山西大唐运城发电有限责任公司	100,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	联营公司	3,092	3,092
山西大唐运城发电有限责任公司	100,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	联营公司	3,092	3,092
山西大唐运城发电有限责任公司	50,000	3 年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	联营公司	1,546	1,546
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	320,000	1 年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	6,507	6,507
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	270,000	1 年	6.60	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	9,306	9,306
渝能（集团）有限	104,000	1 年	6.00	流动	无	否	否	否	否	否	全资	3,155	3,155

责任公司				资金借款							子公司		
云南大唐国际碧玉河水电开发有限公司	30,000	1年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	905	905
云南大唐国际电力有限公司	210,000	3年	6.15	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	6,500	6,500
云南大唐国际勐野江水电开发有限公司	197,000	1年	6.00	项目借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	2,266	2,266
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	77,000	6个月	5.60	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	216	216
云南大唐李仙江流域水电开发有限公司	135,000	6个月	5.60	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	590	590
大唐国际发电股份有限公司	2,800,000	7年	5.90	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	其他	92,209	92,209
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	295,000	1年	6.60	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	9,789	9,789
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	70,000	1年	6.60	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	398	398
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	50,000	1年	6.36	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,599	1,599
渝能(集团)有限责任公司	54,000	1年	5.54	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	1,535	1,535
北京大唐燃料有限公司	17,000	1年	5.68	流动资金借款	无	否	是	否	否	否	控股子公司	485	485
江苏大唐航运股份有限公司	78,500	1年	6.31	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	2,368	2,368
江苏大唐航运股份有限公司	250,000	7年	5.90	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,758	1,758
江西大唐国际新余发电有限责任公司	100,000	7年	5.90	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	703	703
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	50,000	7年	5.90	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	268	268
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	300,000	7年	5.90	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	7,281	7,281
云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	300,000	7年	5.90	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	7,281	7,281
重庆大唐国际武隆	50,000	7年	5.90	流动	无	否	否	否	否	否	控股	352	352

水电开发有限公司				资金借款							子公司		
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	30,000	2 年	5.54	项目借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	905	905
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	25,000	6 个月	5.40	项目借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	411	411
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	22,000	1 年	5.54	项目借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	664	664
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	20,000	1 年	5.54	项目借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	603	603
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	60,000	1 年	5.70	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	291	291
江苏大唐航运股份有限公司	85,000	1 年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	57	57
江西大唐国际新余发电有限责任公司	18,000	1 年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	543	543
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	200,000	6 个月	5.60	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	7,622	7,622
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	150,000	1 年	6.00	项目借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,200	1,200
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	60,000	1 年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	1,810	1,810
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	140,000	1 年	6.00	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	控股子公司	305	305
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	30,000	6 个月	5.60	流动资金借款	无	否	否	否	否	否	全资子公司	210	210

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位:千元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	公司债	3,000,000	3,000,000	3,000,000	0	

公司于 2013 年 3 月 29 日完成了债券的发行，募集资金主要用于偿还公司银行贷款及补充流动资金。

**4、主要子公司、参股公司分析**

单位：千元 币种：人民币							
序号	类别	被投资公司名称	总资产	净资产	净利润	业务性质	主要产品或服务
1	子公司	广东大唐国际潮州发电有限责任公司	10,346,169	2,673,052	702,080	火力发电	电力生产销售等
2	子公司	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	11,436,038	3,809,760	699,765	火力发电	电力生产销售等

**5、非募集资金项目情况**

单位:千元 币种:人民币			
项目名称	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额
火电	已投产或在建	3,341,909	42,466,446
水电	已投产或在建	3,285,140	45,847,420
风电、光伏	已投产或在建	885,380	11,193,483
煤炭	已投产或在建	1,062,989	10,786,973
煤化工	在建	5,081,030	55,413,570
其他	已投产或在建	46,000	4,185,390
合计	/	13,702,448	169,893,282

**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**

根据 2013 年 6 月 26 日召开的公司 2012 年度股东周年大会审议通过的公司 2012 年度利润分配方案，公司已于 2013 年 8 月 16 日完成 2012 年度分红派息。

**三、其他披露事项****(一) 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

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 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

#### (一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

##### 1、收购资产情况

单位:千元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
国家开发投资公司	中核辽宁核电有限公司4%股权	2013年5月28日	7,409.480	0	/	否	审计和评估价值	否	是	0	/

##### 2、出售资产情况

于该期间发生的出售资产情况参见本报告中关于资产出售发生的关联交易的描述。

#### 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，但有后续实施的进展或变化的事项

单位:千元 币种:人民币

序号	内容	金额
1	予中国大唐集团公司的煤灰处理费	43,419
2	予中国水利电力物资有限公司的采购商品及支付劳务费	421,347
3	予中国大唐集团科技工程有限公司购买设备款	92,241
4	予中国大唐集团环境技术有限公司脱硫项目特许经营费	234,324
5	自中国大唐集团环境技术有限公司收取脱硫项目水电费	89,802
6	予中国大唐集团财务有限公司利息支出	108,094
7	自中国大唐集团财务有限公司的利息收入	20,916
8	自大唐融资租赁有限公司取得的融资租赁资金	1,310,000
9	予大唐融资租赁有限公司利息支出	9,769

##### (二) 资产收购、出售发生的关联交易

##### 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
本公司将四合院项目(包括相关土地使用权及在建工程)转让予中国大唐集团公司。	2013年4月25日大唐发电H股公告 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 2013年2月5日，本公司全资子公司渝能(集团)有限责任公司("渝能集团")、重庆鼎泰能源(集团)有限公司("鼎泰能源")以及重庆拓源实业有限公司("拓源实业")与中国水利电力物资有限公司("中水物资公司")签署了"产权交易合同"。根据该合同，渝能集团、鼎泰能源以及拓源实业同意向中水物资公司转让重庆渝能产业(集团)有限公司("渝能产业")合计100%股权，交易金额约为人民币53,858.93万元。

详情参见 <http://www.sse.com.cn> 所载本公司于2013年2月6日发布的公告(公告编号2013-007)。

(2) 2013年3月27日，本公司向公司控股子公司四川大唐国际甘孜水电开发有限公司("甘孜水电公司")其他股东方发出"关于同意放弃优先购买权的函"，同意甘孜州甘投水电开发有限公司("甘投水电")将其持有的甘孜水电公司19.38%的股权转让给中国大唐集团公司("大唐集团")，并放弃优先购买权。

详情参见 <http://www.sse.com.cn> 所载本公司于2013年3月28日发布的公告(公告编号2013-015)。

##### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

于 2012 年 4 月 23 日，本公司与大唐集团签署了出资协议，双方拟出资组建波堆水电公司，以建设和运营波堆水电项目。根据出资协议，本公司与大唐集团同意分别出资约人民币 9,570 万元及约人民币 38,280 万元，出资比例分别为 20% 及 80%，以组建波堆水电公司。2013 年上半年度，本公司向联营企业大唐西藏波堆水电开发有限公司增资 3,983 万元，持股比例未发生变化。

详情参见 <http://www.sse.com.cn> 所载本公司于 2013 年 4 月 23 日发布的 H 股公告。

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 截至 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司存放于中国大唐集团财务有限公司的存款余额为 45.75 亿元。

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，中国大唐集团财务有限公司向本公司及其子公司提供贷款余额为 33.04 亿元。

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日，大唐融资租赁有限公司向本公司提供的资金余额为 13.10 亿元。

#### 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

单位:千元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	河北蔚州能源综合开发有限公司	176,500	2012年8月26日	2012年8月26日	2013年8月27日	连带责任担保	否	否		否	否	合营公司
本公司	公司本部	河北蔚州能源综合	115,000	2010年4月16日	2010年4月16日	2016年4月15日	连带责任	否	否		否	否	合营公司



		开发有限公司		日	日	日	担保						
本公司	公司本部	河北蔚州能源综合开发有限公司	75,000	2012年8月30日	2012年9月2日	2013年9月3日	连带责任担保	否	否		否	否	合营公司
本公司	公司本部	内蒙古锡多铁路股份有限公司	170,000	2009年11月16日	2009年11月16日	2022年11月15日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
本公司	公司本部	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	147,000	2010年12月14日	2010年12月14日	2021年12月13日	连带责任担保	否	否		否	否	合营公司
本公司	公司本部	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	4,655	2011年1月27日	2011年1月27日	2018年1月26日	连带责任担保	否	否		否	否	合营公司
本公司	公司本部	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	53,900	2011年6月11日	2011年6月11日	2018年6月10日	连带责任担保	否	否		否	否	合营公司
本公司	公司本部	辽宁调兵山煤矿发电有限	281,600	2011年1月5日	2011年1月5日	2023年11月27日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司

		责任公司											
本公司	公司本部	山西大唐国际运城发电有限责任公司	240,000	2007年12月22日	2007年12月22日	2019年12月21日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
本公司	公司本部	山西大唐国际运城发电有限责任公司	300,000	2006年11月30日	2006年11月30日	2018年11月30日	连带责任担保	否	否		否	否	联营公司
山西大唐国际云冈发电有限责任公司	全资子公司	大同煤矿集团大唐热电有限公司	60,000	2005年3月29日	2005年3月29日	2015年3月28日	连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							496,555						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,623,655						
<b>公司对子公司的担保情况</b>													
报告期内对子公司担保发生额合计							2,510,350						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							13,134,739						
<b>公司担保总额情况（包括对子公司的担保）</b>													
担保总额（A+B）							14,758,394						
担保总额占公司净资产的比例(%)							25.75						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							10,724,563						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							10,724,563						

截止到2013年6月30日，公司对外担保总额约147.58亿元，占公司净资产25.75%，其中对子公司的担保总额约为131.35亿元。

按最近一期经审计的净资产计算，担保总额占公司净资产的比例为26.13%。

### （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	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国大唐集团公司	中国大唐集团公司（“大唐集团”）在公司 2006 年首次公开发行 A 股时承诺：在进行电力项目或电力资产的开发、处置或收购时，大唐集团将遵循不与本公司构成直接或间接同业竞争的原则；在大唐集团业务经营区域内对现有电力项目或电力资产进行开发或处置时，同意本公司在拟发展区域中对有关项目或资产享有优先开发权或优先收购权；大唐集团保证将不就本公司未来拟开发、拟收购的电力项目采取任何行动以构成与本公司直接或间接的竞争；大唐集团如与本公司构成实质性同业竞争，大唐集团同意与本公司签订协议，通过由本公司采取包括委托经营或收购该等电力项目或资产等方式在内的一切适当方式，解决可能构成的同业竞争问题。	2006 年，长期有效	是	是
与再融资相关的承诺	股份限售	中国大唐集团公司	2011 年 5 月购买本公司 A 股非公开发行股份 100,000,000 股，锁定期 36 个月，至 2014 年 5 月 29 日。	2011 年 5 月,36 个月	是	是
	解决同业竞争	中国大唐集团公司	公司于 2010 年 10 月接到控股股东中国大唐集团公司（“大唐集团”）《关于中国大唐集团公司进一步避免与大唐国际发电股份有限公司同业竞争有关事项的承诺》。为进一步避免与本公司的同业竞争，大唐集团做出如下承诺：（1）大唐集团确定大唐发电作为大唐集团火电业务最终的整合平台；（2）对于大唐集团非上市公司的火电资产，大唐集团承诺用 5-8 年的时间，在将该等资产盈利能力改善并且符合相关条件时注入大唐发电；（3）对于大唐集团位于河北省的火电业务资产，大唐集团承诺用 5 年左右的时间，将该等资产在盈利能力改善并且符合相关条件时注入大唐发电；（4）	2010 年，长期有效	是	是

			大唐集团将继续履行之前已做出的支持 下属上市公司发展的各项承诺。			
--	--	--	-------------------------------------	--	--	--

#### 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

为完善公司治理结构，公司已建立起完整的企业法人治理结构：股东大会为公司的最高权力机构；董事会为公司的经营决策机构；监事会为公司的监督机构。董事会、监事会向股东大会负责，落实股东大会决议；经理班子具体负责组织公司日常生产经营活动，实施董事会决策方案。公司股东大会、董事会、监事会及经理层依法规范运作，保障了股东利益。

于报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《香港联合交易所上市规则》、《大唐国际发电股份有限公司章程》（“《公司章程》”）及其他相关规定，按时完成公司董事会、监事会的换届工作及后续申报事项，从而保证公司新一届董事会、监事会顺利开展工作；经公司董事会、股东大会审议批准，公司对《公司章程》进行了修订，并于其中对分红政策做出了明确规定。

于报告期内，公司董事会下设各专门委员会严格按照其工作职责开展相关工作，并根据各自工作细则的要求按时召开会议，强化了董事会决策功能。

公司严格遵循内部控制评价工作的规定和程序，对纳入范围内的业务与事项均建立起了内部控制，并得以有效执行。

## 第六节 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（户）			190,679			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国大唐集团公司	国有法人	31.10	4,138,977,414		100,000,000	无
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	24.54	3,265,916,919			无
天津市津能投资公司	国有法人	9.74	1,296,012,600			无
河北建设投资集团有限责任公司	国有法人	9.63	1,281,872,927			无
北京能源投资（集团）有限公司	国有法人	9.47	1,260,988,672			无
中国东方电气集团有限公司	国有法人	1.80	239,960,000			无

	人					
哈尔滨电气股份有限公司	国有法人	1.50	200,000,000			无
航天科工财务有限责任公司	国有法人	1.26	167,696,960	-1,400,063		无
上海彤卉实业有限公司	其他	1.25	166,000,000			无
中融汇投资担保有限公司	其他	1.20	160,000,000			无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
中国大唐集团公司		4,038,977,414		人民币普通股	4,038,977,414	
HKSCC NOMINEES LIMITED		3,265,916,919		境外上市外资股	3,265,916,919	
天津市津能投资公司		1,296,012,600		人民币普通股	1,296,012,600	
河北建设投资集团有限责任公司		1,281,872,927		人民币普通股	1,281,872,927	
北京能源投资（集团）有限公司		1,260,988,672		人民币普通股	1,260,988,672	
中国东方电气集团有限公司		239,960,000		人民币普通股	239,960,000	
哈尔滨电气股份有限公司		200,000,000		人民币普通股	200,000,000	
航天科工财务有限责任公司		167,696,960		人民币普通股	167,696,960	
上海彤卉实业有限公司		166,000,000		人民币普通股	166,000,000	
中融汇投资担保有限公司		160,000,000		人民币普通股	160,000,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国大唐集团公司之全资子公司中国大唐海外投资有限公司持有本公司 H 股 480,680,000 股，包含在香港中央结算（代理人）有限公司持有股份中，占公司总股本约 3.61%；故中国大唐集团公司及子公司合共持有本公司已发行股份 4,619,657,414 股，合计占本公司已发行股份约 34.71%。				

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国大唐集团公司	100,000,000	2014 年 5 月 30 日	0	自发行结束之日起 36 个月内不得上市交易或转让

**(二) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

无

**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。

## 第七节 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

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。



## 第八节 财务报告（未经审计）

大唐国际发电股份有限公司

截至2013年6月30日合并及公司资产负债表（未经审计）

（除特别说明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注 释	2013年6月30日 合 并	2012年12月31日 合 并	2013年6月30日 公 司	2012年12月31日 公 司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	七、1	7,382,496	4,612,687	3,967,610	1,840,922
应收票据	七、2	411,203	463,743		11,600
应收账款	七、4	8,966,802	9,893,044	997,899	1,016,863
预付款项	七、6	2,695,154	2,195,307	31,578	12,980
应收股利	七、3	51,262	57,500	800,701	531,831
其他应收款	七、5	2,988,618	3,008,215	3,337,516	2,964,289
存货	七、7	3,932,625	5,215,109	289,881	282,122
一年内到期的非流动资产		6,906	13,027		
其他流动资产	七、8	143,822	608,009		
<b>流动资产合计</b>		<b>26,578,888</b>	<b>26,066,641</b>	<b>9,425,185</b>	<b>6,660,607</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	七、9	595,568	741,845		
长期应收款	七、10	835,282	837,474	10,363,394	11,170,188
长期股权投资	七、11	16,056,040	16,607,422	49,321,837	48,824,311
投资性房地产	七、12	475,250	536,857	251,694	256,022
固定资产	七、13	141,351,795	140,973,815	6,513,511	6,844,862
在建工程	七、14	75,191,014	69,109,927	5,128,773	4,592,941
工程物资	七、15	11,685,848	9,351,217	1,842,304	630,043
无形资产	七、16	4,050,459	4,069,775	592,957	599,509
商誉	七、17	899,886	899,886	33,561	33,561
长期待摊费用	七、18	283,582	296,401	650	928
递延所得税资产	七、19	1,848,502	1,645,641	327,960	198,229
其他非流动资产	七、21	18,513	77,342		
<b>非流动资产合计</b>		<b>253,291,739</b>	<b>245,147,602</b>	<b>74,376,641</b>	<b>73,150,594</b>
<b>资产总计</b>		<b>279,870,627</b>	<b>271,214,243</b>	<b>83,801,826</b>	<b>79,811,201</b>

## 大唐国际发电股份有限公司

## 截至2013年6月30日合并及公司资产负债表（未经审计）

（除特别说明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注 释	2013年6月30日 合 并	2012年12月31日 合 并	2013年6月30日 公 司	2012年12月31日 公 司
<b>流动负债：</b>					
短期借款	七、23	19,487,189	22,239,798	666,000	2,108,000
应付票据	七、24	1,926,974	1,021,368		
应付账款	七、25	17,689,900	19,156,171	1,946,008	1,471,417
预收款项	七、26	854,198	638,246	21,678	21,678
应付职工薪酬	七、27	325,684	75,283	266,295	10,150
应交税费	七、28	-3,122,086	-2,659,860	122,037	128,880
应付利息	七、29	885,655	851,022	499,604	505,574
应付股利	七、30	1,595,956	111,313	1,331,004	
其他应付款	七、31	2,622,396	2,135,160	1,033,646	612,316
一年内到期的非流动负债	七、33	9,408,066	13,609,269	1,712,200	1,670,889
其他流动负债	七、34	4,700,000	4,400,000	3,000,000	3,000,000
<b>流动负债合计</b>		<b>56,373,932</b>	<b>61,577,770</b>	<b>10,598,472</b>	<b>9,528,904</b>
<b>非流动负债：</b>					
长期借款	七、35	138,741,181	129,445,617	14,750,200	15,416,400
应付债券	七、36	17,389,847	14,405,026	16,906,268	13,915,689
长期应付款	七、37	8,109,718	7,202,226		15,000
专项应付款		550	550		
预计负债	七、32	39,599	41,639		
递延所得税负债	七、19	603,825	673,717		
其他非流动负债	七、38	1,295,765	1,382,733	279,851	292,248
<b>非流动负债合计</b>		<b>166,180,485</b>	<b>153,151,508</b>	<b>31,936,319</b>	<b>29,639,337</b>
<b>负债合计</b>		<b>222,554,417</b>	<b>214,729,278</b>	<b>42,534,791</b>	<b>39,168,241</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>					
股本	七、39	13,310,038	13,310,038	13,310,038	13,310,038
资本公积	七、40	9,946,991	10,208,610	9,944,804	9,943,834
专项储备	七、41	603,528	552,068	555,551	513,895
盈余公积	七、42	14,715,728	14,143,137	14,753,162	14,180,571
未分配利润	七、43	3,207,015	3,222,236	2,703,480	2,694,622
外币报表折算差额		46,470	54,147		
归属于母公司股东的所有者权益合计		41,829,770	41,490,236	41,267,035	40,642,960
少数股东权益		15,486,440	14,994,729		
<b>所有者权益合计</b>		<b>57,316,210</b>	<b>56,484,965</b>	<b>41,267,035</b>	<b>40,642,960</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>279,870,627</b>	<b>271,214,243</b>	<b>83,801,826</b>	<b>79,811,201</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业代表人：陈进行

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：陈崧

## 大唐国际发电股份有限公司

## 截至2013年6月30日止六个月期间合并及公司利润表（未经审计）

（除特别说明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	截至6月30日止六个月期间			
		2013年度合并	2012年度合并	2013年度公司	2012年度公司
<b>一、营业总收入</b>		37,010,016	36,876,963	4,893,521	4,823,790
其中：营业收入	七、44	37,010,016	36,876,963	4,893,521	4,823,790
<b>二、营业总成本</b>		33,993,178	35,531,567	5,769,789	5,501,141
其中：营业成本	七、44	28,122,351	29,840,886	4,609,449	4,438,285
营业税金及附加	七、45	366,275	280,659	65,415	41,190
销售费用	七、46	262,540	323,469		
管理费用	七、47	1,198,877	854,640	252,986	257,304
财务费用	七、48	4,043,135	4,231,913	841,939	764,362
加：投资收益（损失以“-”号填列）	七、49	660,032	701,041	2,640,153	2,309,703
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、49	453,256	433,789	463,722	614,291
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,676,870	2,046,437	1,763,885	1,632,352
加：营业外收入	七、50	208,685	260,298	18,837	15,249
减：营业外支出	七、51	94	5,121		1,228
其中：非流动资产处置损失	七、51	94	8		8
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,885,461	2,301,614	1,782,722	1,646,373
减：所得税费用	七、52	874,811	438,078	-129,731	-86,148
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,010,650	1,863,536	1,912,453	1,732,521
归属于母公司所有者的净利润		1,888,374	1,089,086	1,912,453	1,732,521
少数股东损益		1,122,276	774,450		
<b>六、每股收益：</b>					
（一）基本每股收益	七、53	0.1419	0.0818		
（二）稀释每股收益	七、53	0.1419	0.0818		
<b>七、其他综合收益</b>	七、54	-134,499	21,521	970	
<b>八、综合收益总额</b>		2,876,151	1,885,057	1,913,423	1,732,521
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,753,875	1,110,607	1,913,423	1,732,521
归属于少数股东的综合收益总额		1,122,276	774,450		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业代表人：陈进行

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：陈崧

## 大唐国际发电股份有限公司

## 截至2013年6月30日止六个月期间合并及公司现金流量表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	截至6月30日止六个月期间			
		2013年度合并	2012年度合并	2013年度公司	2012年度公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		44,885,598	43,693,481	5,683,550	5,763,948
收到的税费返还		10,530	5,025		
收到其他与经营活动有关的现金	七、55	449,000	407,198	370,497	42,675
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>45,345,128</b>	<b>44,105,704</b>	<b>6,054,047</b>	<b>5,806,623</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,842,485	28,393,698	3,118,220	3,161,681
支付给职工以及为职工支付的现金		1,318,147	1,117,666	509,591	477,064
支付的各项税费		4,356,118	3,295,538	491,087	335,606
支付其他与经营活动有关的现金	七、55	1,250,465	1,204,720	670,025	867,672
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>31,767,215</b>	<b>34,011,622</b>	<b>4,788,923</b>	<b>4,842,023</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、56	<b>13,577,913</b>	<b>10,094,082</b>	<b>1,265,124</b>	<b>964,600</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		2,000,000	1,311,244	9,223,827	1,069,836
取得投资收益收到的现金		324,978	246,527	2,010,652	1,632,179
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		42,008			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		342,704			
收到其他与投资活动有关的现金	七、55	90,448	231,895	305,377	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,800,138</b>	<b>1,789,666</b>	<b>11,539,856</b>	<b>2,702,015</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,464,138	13,800,061	1,136,119	1,128,587
投资支付的现金		1,349,037	4,661,817	8,940,878	9,702,729
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,424		
支付其他与投资活动有关的现金	七、55	289,038	372,109	483,981	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,102,213</b>	<b>18,836,411</b>	<b>10,560,978</b>	<b>10,831,316</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,302,075</b>	<b>-17,046,745</b>	<b>978,878</b>	<b>-8,129,301</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		90,924	404,447		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		90,924	204,606		
取得借款收到的现金		41,096,033	45,762,338	8,327,000	11,517,999
收到其他与筹资活动有关的现金	七、55	1,626,359	672,723	178,879	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>42,813,316</b>	<b>46,839,508</b>	<b>8,505,879</b>	<b>11,517,999</b>
偿还债务支付的现金		35,424,953	32,724,885	7,408,889	4,122,200
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,069,826	5,834,970	997,043	913,184
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		629,523	190,110		
支付其他与筹资活动有关的现金	七、55	827,752	356,463	211,691	10,436
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>42,322,531</b>	<b>38,916,318</b>	<b>8,617,623</b>	<b>5,045,820</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>490,785</b>	<b>7,923,190</b>	<b>-111,744</b>	<b>6,472,179</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,186</b>	<b>-2,619</b>	<b>-5,570</b>	<b>1,028</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,769,809</b>	<b>967,908</b>	<b>2,126,688</b>	<b>-691,494</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,612,687	4,467,372	1,840,922	2,302,521
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、56	<b>7,382,496</b>	<b>5,435,280</b>	<b>3,967,610</b>	<b>1,611,027</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业代表人：陈进行

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：陈崧

## 大唐国际发电股份有限公司

## 截至2013年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	归属于公司的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2012年1月1日期初余额，经重述		13,310,038	10,085,427	512,934	12,806,171	2,016,179	57,115	11,772,798	50,560,662
截至2012年6月30日止六个月期间增减变动额			57,074	84,340	1,066,137	-1,441,155	-1,271	1,042,482	807,607
净利润						1,089,086		774,450	1,863,536
其他综合收益	七、54		28,096				-6,575		21,521
股东投入资本								486,115	486,115
享有的被投资企业资本公积变动			28,978					31,537	60,515
收购子公司								153,730	153,730
专项储备增减变动				84,340				17,378	101,718
提取盈余公积	七、42				1,066,137	-1,066,137			
对股东的分配	七、43					-1,464,104		-320,065	-1,784,169
其他							5,304	-100,663	-95,359
2012年6月30日期末余额		13,310,038	10,142,501	597,274	13,872,308	575,024	55,844	12,815,280	51,368,269
2013年1月1日期初余额，经重述		13,310,038	10,208,610	552,068	14,143,137	3,222,236	54,147	14,994,729	56,484,965
截至2013年6月30日止六个月期间增减变动额			-261,619	51,460	572,591	-15,221	-7,677	491,711	831,245
净利润						1,888,374		1,122,276	3,010,650
其他综合收益	七、54		-126,822				-7,677		-134,499
股东投入资本								132,000	132,000
享有的被投资企业资本公积变动			-1,208						-1,208
收购子公司			-133,589					133,589	
处置子公司								-135,848	-135,848
专项储备增减变动				51,460				6,190	57,650
提取盈余公积	七、42				572,591	-572,591			
对股东的分配	七、43					-1,331,004		-801,237	-2,132,241
其他								34,741	34,741
2013年6月30日期末余额		13,310,038	9,946,991	603,528	14,715,728	3,207,015	46,470	15,486,440	57,316,210

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业代表人：陈进行

主管会计工作的负责人：王宪周

会计机构负责人：陈崧

## 大唐国际发电股份有限公司

## 截至2013年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>2012年1月1日期初余额，经重述</b>	13,310,038	9,930,078	480,979	12,843,605	3,618,592	40,183,292
<b>截至2012年6月30日止6个月期间增减变动额</b>			59,089	1,066,137	-797,720	327,506
净利润					1,732,521	1,732,521
按照持股比例享有被投资单位的权益			59,089			59,089
提取盈余公积				1,066,137	-1,066,137	
对股东的分配					-1,464,104	-1,464,104
<b>2012年6月30日期末余额</b>	13,310,038	9,930,078	540,068	13,909,742	2,820,872	40,510,798
<b>2013年1月1日期初余额，经重述</b>	13,310,038	9,943,834	513,895	14,180,571	2,694,622	40,642,960
<b>截至2013年6月30日止6个月期间增减变动额</b>		970	41,656	572,591	8,858	624,075
净利润					1,912,453	1,912,453
按照持股比例享有被投资单位的权益		970				970
专项储备变动			41,656			41,656
提取盈余公积				572,591	-572,591	
对股东的分配					-1,331,004	-1,331,004
<b>2013年6月30日期末余额</b>	13,310,038	9,944,804	555,551	14,753,162	2,703,480	41,267,035

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业代表人：陈进行

主管会计工作的负责人：王宪周

会计机构负责人：陈崧

**大唐国际发电股份有限公司**  
**2013 年半年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

### 一、公司基本情况

大唐国际发电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经原国家体改委批准(体改生[1994]106号),由中国华北电力集团公司、北京国际电力开发投资公司以及河北省建设投资公司作为发起人以陡河发电厂、高井发电厂、下花园发电厂和张家口发电总厂三号(四号)机组作为出资,于1994年12月13日共同发起设立的股份有限公司。本公司于1994年12月13日经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准登记,注册地为北京市宣武区广内大街482号,企业法人营业执照注册号:100000400007893。本公司总部位于北京市西城区广宁伯街9号。中国华北电力集团公司于2004年将持有的公司股份无偿划拨予中国大唐集团公司(以下简称“中国大唐”)持有。

截至2013年6月30日,本公司累计发行股本总数13,310,037,578股,详见附注七、39。

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

本公司的母公司和最终母公司均为国务院国有资产管理委员会控制的中国大唐集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2013年8月23日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

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

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

截至2013年6月30日止,本公司及其子公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币297.95亿元。因本公司及其子公司尚未动用的具有一定限定条件的银行信贷额度约为2,585.57亿元,本公司及其子公司可以重新融资、调整融资结构将部分短期借款转为长期借款,并在适当情况下考虑替代融资来源。本公司的董事相信本公司及其子公司有能力在未来12个月内偿还到期的债务,以维持继续经营,因此本财务

报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况，截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、主要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、记账本位币

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

#### 3、企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。



对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司及其子公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

## **5、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **6、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

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

### **（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始

确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司及其子公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

#### ②可供出售金融资产

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

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

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

### (3) 金融资产减值

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

本公司及其子公司对单项金额重大（不重大）的金融资产单独进行减值测试。

#### ①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

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

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

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款列示为短期借款；借款期限

在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的借款列示为一年内到期的非流动负债，其余借款列示为长期借款。

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

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

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司及其子公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (8) 权益工具

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

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

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

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

#### (2) 坏账准备的计提方法

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

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

## ②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原燃料、在产品、库存商品、其他。

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司及其子公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司及其子公司的部分予以抵销，在



此基础上确认投资损益。但本公司及其子公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司及其子公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减

值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-45	5	2.11-11.88
发电设施	4-35	5	2.71-23.75
煤化工专用资产	23	5	4.13
运输设备	6-12	5	7.92-15.83

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其他	5-22	5	4.32-19

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

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

### （5）其他说明

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

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

本公司及其子公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

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

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

## 14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资

产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司及其子公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	摊销年限
土地使用权	10-70 年
资源使用权	10 年
专有技术	项目投产后按直线法摊销
探矿权及采矿权	以系统合理方式摊销（产量法等）
电脑软件	2-9 年
其他	按受益年限摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更

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

## （2）研究与开发支出

本公司及其子公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 16、长期待摊费用

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

## 17、非流动非金融资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到

可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 18、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

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

### 19、收入

#### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。此外，本公司所属的房地产开发企业仍需满足开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务。

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

#### （2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （3）利息收入

按照他人使用本公司及其子公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、政府补助

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

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

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

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司及其子公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司及其子公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司及其子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司及其子公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司及其子公司作为出租人记录经营租赁业务

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



### (3) 本公司及其子公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### (4) 本公司及其子公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 23、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销。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。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 24、职工薪酬

本公司及其子公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司及其子公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### （1）分部报告

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

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

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

### （2）股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### （3）维持简单再生产费用及安全生产费用

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

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

## 26、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）新建电厂的审批

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

### （2）租赁的归类

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

### （3）坏账准备计提

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

### （4）存货跌价准备

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

#### （5）金融工具公允价值

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

#### （6）可供出售金融资产减值

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

#### （7）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （8）折旧和摊销

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

### (9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司及其子公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司及其子公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (10) 所得税

本公司及其子公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### (11) 预计负债

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	除热力销售适用增值税销项税率为 13%、江苏大唐航运股份有限公司运输服务销项税率为 11%、内蒙古大唐国际多伦水利水电综合开发有限公司的电力销售和工业供水适用增值税销项税率为 6%、大唐国际化工技术研究院有限公司技术服务收入增值税销项税率为 6%外，本公司及其子公司的销售业务适用的增值税销项税率为 17%。此外，大唐国际（香港）有限公司作为在香港注册成立的公司，根据当地法律法规不需交纳增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。
营业税	按应税营业额的 3%-5% 计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 7%、5%、1% 计缴。
企业所得税	除下述享受税收优惠的企业外，按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 2、税收优惠及批文

本公司所属重要子公司享受税收优惠，具体情况如下：

公司名称	优惠截止日期	附注	企业所得税率 2013 年度
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a) (e)	7.50%
重庆大唐彭水水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a) (e)	15.00%

公司名称	优惠截止日期	附注	企业所得税率 2013 年度
云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a) (e)	7.50%
重庆马岩洞水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a) (e)	7.50%
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a) (e)	7.50%
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a) (e)	0%
大唐国际化工技术研究院有限公司	无限期	(b)	15.00%
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
山西大唐国际左云风电有限责任公司	2013 年 12 月 31 日	(d)	12.50%
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司	2014 年 12 月 31 日	(d)	0%
辽宁大唐国际新能源有限公司	2014 年 12 月 31 日	(d)	0%
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	2014 年 12 月 31 日	(d)	0%
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	2014 年 12 月 31 日	(d)	0%
河北大唐国际新能源有限公司	2016 年 12 月 31 日	(d)	0%
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	2016 年 12 月 31 日	(d)	0%
河北大唐国际崇礼风电有限责任公司	2016 年 12 月 31 日	(d)	0%
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
云南大唐国际红河发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
云南大唐国际文山水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆鼎泰能源(集团)有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆鱼剑口水电有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆市龙泰电力有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
四川金康电力发展有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	2017 年 12 月 31 日	(f)	0%
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	2017 年 12 月 31 日	(g)	0%
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司三四期	2016 年 12 月 31 日	(h)	0%
内蒙古大唐国际红牧新能源有限责任公司	2016 年 12 月 31 日	(h)	0%
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	2018 年 12 月 31 日	(i)	0%
重庆亚东亚集团软件有限公司	2020 年 12 月 31 日	(j)	15.00%
重庆渝能建筑安装工程有限公司	2020 年 12 月 31 日	(j)	15.00%
重庆市庆隆水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(j)	15.00%
桐梓县渝能水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(j)	15.00%

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

(b) 根据财政部颁发的财税字[2006]88号文规定，大唐国际化工技术研究院有限公司作为国家高新技术产业开发区内新创办的高新技术企业，经北京市丰台区国税局批

准，自获利年度起两年内免征企业所得税。免税期满后减按15%的税率征收企业所得税。

(c) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十四条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第一百条、财税[2008]48号及国税函[2010]256号规定，对于企业购进的环境保护、节能节水 and 安全生产等专用设备，按设备投资的10%从企业2012年应纳税所得额中抵免，当年不足抵免的，在5个纳税年度结转抵免。

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

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

(f) 根据宁夏青铜峡市国家税务局税优备通字[2012]第（25）号文规定，宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司自2012年度起享受国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税三免三减半政策优惠。

(g) 根据格尔木国税登字（2012）第25号《减免税批准通知书》，青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司自2012年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。

(h) 根据《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定，符合从事国际重点扶持的公共基础设施项目，从2011年起，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。

(i) 根据宁夏青铜峡市国家税务局税优备通字[2013]第（11）号文规定，宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司自2013年度起享受国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税三免三减半政策优惠。

(j) 自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、重要子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	直接控股	天津市蓟县	火力发电	831,250	电力生产和销售等	有限责任	周刚	70056009-2	623,440
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	直接控股	呼和浩特市	火力发电	1,714,020	电力生产和销售等	有限责任	安洪光	11417909-6	1,028,414
山西大唐国际神头发电有限责任公司	直接控股	山西省朔州市	火力发电	749,000	电力生产和销售等	有限责任	王宪周	71592812-8	449,400
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	直接控股	山西省大同市	火力发电	690,000	热力电力生产销售等	有限责任	张茂清	71986538-XX	750,939
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	直接控股	河北省唐山市	火力发电	380,264	火力发电、热力生产等	有限责任	王宪周	73738495-0	304,211
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	直接控股	江苏省启东市	火力发电	1,050,182	电力生产	有限责任	王宪周	75323850-7	577,600
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	直接控股	广东省潮州市	火力发电	559,981	电力生产销售等	有限责任	刘维华	75564834-X	293,990
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	直接控股	福建省宁德市	火力发电	370,000	电力生产销售等	有限责任	傅国强	75499733-7	420,800
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	直接控股	重庆市彭水县	水力发电	1,098,170	水电开发、销售	有限责任	田丹	75306706-6	439,268
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	直接控股	重庆市武隆县	水力发电	1,278,490	电力生产销售等	有限责任	田丹	76889811-0	652,030
大唐国际（香港）有限公司	直接控股	香港	国际贸易	1.03 亿美元	燃料进口贸易等	有限公司	周刚	不适用	653,511
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	直接控股	河北省唐山市	火力发电	450,000	电力生产销售等	有限责任	安洪光	78407394-4	315,000
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	直接控股	四川省甘孜州	水力发电	1,625,063	电力生产与销售等	有限责任	王振彪	78913755-6	853,160
北京大唐燃料有限公司	直接控股	北京市西城区	煤炭贸易	1,009,650	销售煤炭，投资管理等	有限责任	周刚	79670048-2	514,650
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	直接控股	浙江省宁波市	火力发电	1,700,000	火力发电及供应等	有限责任	安洪光	75328616-2	867,000
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	直接控股	锡林浩特市	煤炭开采、销售	1,166,050	矿产品销售等	有限责任	刘立志	66408679-1	999,630
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	直接控股	呼和浩特市	火力发电	500,000	电力生产等	有限责任	安洪光	66097239-0	200,000
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	直接控股	张家口市	火力发电	458,000	热力电力的生产销售	有限责任	姚振纲	67990964-X	458,000
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	直接控股	辽宁省锦州市	火力发电、供热	368,000	热力、电力生产销售等	有限责任	王云飞	68008249-1	368,000
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	直接控股	河北省唐山市	火力发电	393,070	热力及电力销售等	有限责任	傅国强	68572451-0	330,180
大唐能源化工有限责任公司	直接控股	北京市	能源化工	9,189,560	能源化工技术开发等	有限责任	曹景山	68510077-5	9,189,560



子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
内蒙古大唐国际新能源有限公司	直接控股	呼和浩特市	风力发电	606,910	风力发电等	有限责任	刘玉发	69288166-1	606,910
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	直接控股	山西省临汾市	火力发电、供热	282,550	电力、热力生产与销售	有限责任	王振彪	69665424-7	286,010
云南大唐国际电力有限公司	直接控股	云南省昆明市	电力项目开发	1,610,392	电厂建设、电厂投资等	有限责任	安洪光	66551612-4	1,766,322
河北大唐国际新能源有限公司	直接控股	河北省承德市	风力发电	724,130	风力发电投资建设等	有限责任	曹旭东	69209500-3	724,130

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	75	75	是	308,244	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	60	60	是	1,843,352	
山西大唐国际神头发电有限责任公司	60	60	是	402,889	
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	100	100	是		
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	80	80	是	83,526	
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	55	55	是	615,755	
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	52.5	52.5	是	1,184,792	
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	51	51	是	-7,452	
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	64	64	是	506,204	
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	75.5	75.5	是	349,987	
大唐国际(香港)有限公司	100	100	是		
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	70	70	是	150,227	
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	52.5	52.5	是	781,582	
北京大唐燃料有限公司	51	51	是	1,022,554	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	51	51	是	1,034,518	
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	60	60	是	704,496	
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	40	40	是	550,070	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	100	100	是		
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	100	100	是		
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	84	84	是	27,348	
大唐能源化工有限责任公司	100	100	是		
内蒙古大唐国际新能源有限公司	100	100	是		
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	80	80	是	35,882	
云南大唐国际电力有限公司	100	100	是		
河北大唐国际新能源有限公司	100	100	是		

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	间接控股	呼伦贝尔市	化工产品	531,370	生产、销售化工产品和原料	有限责任	李克军	66409213-9	531,370
大唐漳州风力发电有限责任公司	间接控股	福建省漳州	风力发电	217,590	电力生产、销售等	有限责任	张耀军	76617253-5	185,769
辽宁大唐国际新能源有限公司	直接控股	辽宁省	风力发电	924,293	能源开发、建设；风力发电等	有限责任	赵海军	67531933-5	925,578
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	间接控股	辽宁省	风力发电	171,040	风电能源开发、风力发电等	有限责任	赵海军	68374154-4	171,040
唐山冀北电力检修有限公司	间接控股	河北省	电力检修	15,524	电气设备修理等	有限责任	李金	77774197-5	3,544

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	100	100	是		
大唐漳州风力发电有限责任公司	100	100	是		
辽宁大唐国际新能源有限公司	100	100	是		
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	100	100	是		
唐山冀北电力检修有限公司	100	100	是		

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	间接控股	青海	水力发电	380,000	水力发电	外资	田丹	71093882-9	569,811
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	直接控股	内蒙古	火力发电	60,000	电力热力生产销售	有限责任	安洪光	75256187-1	204,902
江西大唐国际新余发电有限责任公司	直接控股	江西省	火力发电	633,910	电力热力生产销售	有限责任	王力	15987251-3	475,810
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	直接控股	内蒙古	煤炭开采	60,000	开采销售煤炭及资	有限责任	辛卫东	74791981-6	464,495
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	直接控股	宁夏	火力发电	389,691	电力生产与销售	有限责任	李日龙	75082366-3	197,290
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	直接控股	河北省	火力发电	214,914	电力热力生产销售	有限责任	朱冠群	78257606-2	200,580
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	间接控股	阜新市	风力发电	287,770	风电能源开发	有限责任	赵海军	79484222-5	298,712
大唐同舟科技有限公司	直接控股	北京市	粉煤灰销售	165,000	粉煤灰销售等	有限责任	安洪光	79163646-9	100,000
福建大唐同舟益材环保科技有限公司	间接控股	厦门市	粉煤灰销售	5,000	粉煤灰销售等	有限责任	梁荣君	79808334-2	2,810
北京同舟鑫源建材科技发展有限公司	间接控股	北京市	粉煤灰销售	2,000	粉煤灰销售等	有限责任	盛晓明	79512490-3	1,400
南通同舟大通物流有限公司	间接控股	启东市	粉煤灰销售	1,000	运输	有限责任	梁荣君	68216502-0	600
云南大唐国际德钦水电开发有限公司	间接控股	云南省	水力发电	54,591	水电销售	有限责任	朱永平	66554923-3	39,622
渝能(集团)有限责任公司	直接控股	重庆市	能源投资管理	1,663,266	电力、房地产等	有限责任	刘立志	77485724-3	2,033,720
内蒙古宝利煤炭有限公司	直接控股	鄂尔多斯市	煤炭开采销售	50,000	煤炭生产与销售	有限责任	赵景宽	77611961-5	188,889
成都利国能源有限公司	直接控股	四川康定	水电	45,211	水力发电	有限责任	李鸣	689043675	436,189
四川金康电力发展有限公司	间接控股	四川康定	水电	195,000	水力发电等	有限责任	王振彪	74961610-6	70,486
成都市清江源能源有限公司	直接控股	四川康定	电力	38,950	企业营销策划	有限责任	李鸣	669666218	367,943
成都众福能源有限公司	直接控股	四川康定	电力	26,297	水力发电	有限责任	李鸣	68904357-9	249,233
阜新市清源污水处理有限公司	间接控股	阜新市	污水处理	1,300	污水处理等	有限责任	赵刚	73674887-1	99,515
多伦县华川卓越塑料制品有限公司	间接控股	内蒙古	塑料制品生产	7,000	塑料制品生产销售	有限责任	韩效岷	79717776-9	9,902
京能昌图新能源有限公司	间接控股	辽宁省	风力发电	108,000	电力生产销售等	有限责任	赵海军	68966127-0	132,642
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限公司	直接控股	鄂尔多斯市	煤炭批发经营	222,650	煤炭批发经营等	有限责任	郭仝锁	74386844-1	358,150
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	直接控股	深圳市	燃气发电	2500 万美元	发电供电等	有限责任	刘维华	61882166-0	326,000

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	90	90	是	48,300	
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	51	51	是	-212,237	
江西大唐国际新余发电有限责任公司	100	100	是		
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	52	52	是	318,940	
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	50	50	是	18,302	
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	93.33	93.33	是	-10,192	
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	100	100	是		
大唐同舟科技有限公司	60.61	60.61	是	82,163	
福建大唐同舟益材环保科技有限公司	55	55	是	6,890	
北京同舟鑫源建材科技发展有限公司	70	70	是	-784	
南通同舟大通物流有限公司	60	60	是	414	
云南大唐国际德钦水电开发有限公司	70	70	是	16,987	
渝能(集团)有限责任公司	100	100	是		
内蒙古宝利煤炭有限公司	70	70	是	71,720	
成都利国能源有限公司	100	100	是		
四川金康电力发展有限公司	54.44	54.44	是	1,254,243	
成都市清江源能源有限公司	100	100	是		
成都众福能源有限公司	100	100	是		
阜新市清源污水处理有限公司	80	80	是	25,917	
多伦县华川卓越塑料制品有限公司	100	100	是		
京能昌图新能源有限公司	100	100	是		
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	100	100	是		
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	51	51	是	36,728	

## 2、特殊目的主体

本公司本期转让了中融国际信托有限公司设立的专项信托计划，因此本期合并范围不包括特殊目的主体。

## 3、合并范围发生变更的说明

报告期内，本公司合并范围在上年基础上增加5户公司，减少9户公司，详见附注六、4“报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体”。

持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的原因：

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

(2) 根据 2011 年 11 月 27 日本公司与宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司的另一股东宁夏发电集团有限责任公司（持有宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司 50%股权）签署的协议，双方交替合并宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司财务报表。至 2014 年 12 月 31 日，本公司向宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司推荐 4 名董事，宁夏发电集团有限责任公司向宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司推荐 3 名董事，在此期间本公司取得宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司的控制权，由本公司合并其财务报表。

(3) 根据 2007 年本公司与内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司的股东北京国能智信投资有限公司（持有内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司 10.65%股权）签署的协议，北京国能智信投资有限公司的股东代表及委派的董事在内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司股东会及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事保持行动一致，因而本公司取得对内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司的实质控制，将内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司作为子公司核算。

## 4、报告期新纳入合并范围的主体和报告期末不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体

名称	年末净资产	本年净利润
江苏大唐同舟环保科技有限公司	8,179	3,179
云南大唐国际新能源有限公司	50,006	6
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	10,000	
广东大唐国际新能源有限公司	35,000	
青海大唐国际新能源有限公司	40,000	

(2) 本年不再纳入合并范围的公司

名称	备注
重庆渝能产业（集团）有限公司及下属 9 户公司	股权转让

### 5、报告期出售丧失控制权的股权而减少的子公司

子公司名称	出售日	处置损益确认方法
重庆渝能产业（集团）有限公司等 9 户公司	2013 年 1 月	将处置对价减去被处置的股权所对应享有的该子公司处置日净资产于本公司合并报表层面的价值的差额确认为处置损益。

### 6、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
大唐国际（香港）有限公司	1 港币=0.7966 人民币元	1 港币=0.8108 人民币元
新加坡亚电水电（投资）有限公司	1 新加坡元=4.847 人民币元	1 新加坡元=5.0929 人民币元

境外经营实体收入、费用和现金流量项目采用交易发生日的即期汇率进行折算。

### 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2012 年 12 月 31 日，期末指 2013 年 6 月 30 日，上期指截至 2012 年 6 月 30 日止六个月期间，本期指截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间。

#### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
库存现金：						
-人民币			1,384			1,115
-美元	4	6.1787	22	13	6.2855	84
-港币	127	0.7966	101	63	0.8108	51
-印尼盾				14,286	0.0006	10
小计			1,507			1,260
银行存款：						
-人民币			6,896,982			3,931,715
-美元	64,374	6.1787	397,746	81,649	6.2855	513,206
-港币	3,956	0.7966	3,151	3,984	0.8108	3,230
-欧元	3	8.0536	23	3	8.3176	23
-新加坡元	59	4.8470	284	31	5.0929	160
-印尼盾	266,037	0.0006	160	821,429	0.0007	575
小计			7,298,346			4,448,909
其他货币资金：						
-人民币			82,643			162,518
小计			82,643			162,518

项 目	期末数			期初数		
	外币 金额	折算率	人民币 金额	外币 金额	折算率	人民币 金额
合 计			7,382,496			4,612,687

注：于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司没有用于质押和担保的定期存款，其他货币资金 82,643 千元，主要为银行汇票存款和信用证存款。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	411,203	463,743

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

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终 止确认	备注
杭州骏跃贸易有限公司	2013-6-26	2013-12-26	46,183	是	第三方
山西兴旺煤化集团有限责任公司	2013-6-26	2013-12-26	30,000	是	第三方
开曼（陕县）能源综合利用有限公司	2013-3-22	2013-9-22	10,000	是	第三方
甘肃东兴铝业有限公司	2013-3-27	2013-9-27	10,000	是	第三方
西安隆基硅材料股份有限公司	2013-1-23	2013-7-23	5,500	是	第三方
合 计			101,683		

## 3、应收股利

项 目	期初数	本期 增加	本期 减少	期末数	相关款项是 否发生减值
账龄一年以内的应收股利	18,349	22,538	18,349	22,538	
其中：					
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司		22,538		22,538	否
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	2,980		2,980		否
重庆宏达水泥制品有限公司	15,369		15,369		否
账龄一年以上的应收股利	39,151	2,980	13,407	28,724	
其中：					
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	11,355	2,980		14,335	否
重庆宏达水泥制品有限公司	27,796		13,407	14,389	否
合 计	57,500	25,518	31,756	51,262	

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,066,223	89.92	3,305	0.04

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	904,615	10.08	731	0.08
合 计	8,970,838	100.00	4,036	0.04

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	9,416,103	95.14	3,310	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	480,982	4.86	731	0.15
合 计	9,897,085	100.00	4,041	0.04

## (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,315,848	92.70	9,321,623	94.19
1 至 2 年	435,284	4.85	424,823	4.29
2 至 3 年	168,967	1.88	68,116	0.69
3 年以上	50,739	0.57	82,523	0.83
合计	8,970,838	100.00	9,897,085	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

应收账款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
重庆大陆扬子江城市开发有限公司	1,112	100.00	1,112	预计无法收回
重庆市涪陵华新地产开发有限公司	782	100.00	782	预计无法收回
昆明博电经贸有限公司	470	100.00	470	预计无法收回
南充市华新机电物资有限公司	250	100.00	250	预计无法收回
其他小额单位汇总	1,422	100.00	1,422	预计无法收回
合 计	4,036		4,036	

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华北电网有限公司	第三方	2,219,071	一年内	24.74
冀北电力有限公司	第三方	659,907	一年内	7.36
广东电网公司	第三方	599,033	一年内	6.68
浙江省电力公司	第三方	514,794	一年内	5.74
江苏省电力公司	第三方	455,873	一年内	5.08
合 计		4,448,678		49.60



## (5) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,757,717	91.00	41,733	1.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	272,763	9.00	129	0.05
合 计	3,030,480	100.00	41,862	1.38

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,868,368	93.99	42,077	1.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	183,517	6.01	1,593	0.87
合 计	3,051,885	100.00	43,670	1.43

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,859,646	61.36	1,867,057	61.18
1 至 2 年	745,933	24.61	532,058	17.43
2 至 3 年	248,876	8.21	254,361	8.33
3 年以上	176,025	5.82	398,409	13.06
合计	3,030,480	100.00	3,051,885	100.00

## (3) 坏账准备的计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山东烟台福泰热电有限公司	37,987	37,987	100.00	预计无法收回
福建省电力有限公司	1,920	1,920	100.00	预计无法收回
重庆森电电气自动化公司	1,011	1,011	100.00	预计无法收回
其他	944	944	100.00	预计无法收回
合 计	41,862	41,862		

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
河北蔚州能源综合开发有限公司	合营企业	476,037	1 年以内	15.71
南通市供电局	第三方	384,173	1 年以内	12.68
深圳市财政委员会	第三方	351,125	1-3 年	11.59
广东电网公司	第三方	328,636	1-4 年	10.84
深圳宝昌胜群电力有限公司	第三方	276,754	1-2 年	9.13
合计		1,816,725		59.95

#### (5) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,306,795	85.60	1,996,597	90.95
1 至 2 年	291,446	10.81	114,587	5.22
2 至 3 年	55,278	2.05	50,646	2.31
3 年以上	41,635	1.54	33,477	1.52
合计	2,695,154	100.00	2,195,307	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项系业务正在执行中，尚未结算。

#### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
包头市津粤煤炭有限公司	第三方	553,321	1 年以内	正在执行中
中国石油天然气股份有限公司	第三方	187,171	1 年以内	正在执行中
大同煤业股份有限公司	第三方	140,000	1 年以内	正在执行中
天津澳响成商贸有限公司	第三方	120,968	1 年以内	正在执行中
包头市华诺能源有限公司	第三方	110,000	1 年以内	正在执行中
合计		1,111,460		

(3) 报告期预付款项中预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### 7、存货

#### (1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	3,314,691	15,607	3,299,084
在产品	72,087		72,087

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	522,339		522,339
其他	39,115		39,115
合 计	3,948,232	15,607	3,932,625

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	3,208,748	15,607	3,193,141
在产品	986,283		986,283
库存商品	1,036,451	8,629	1,027,822
其他	7,863		7,863
合 计	5,239,345	24,236	5,215,109

## (2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数	期末数
原燃料	15,607			15,607
库存商品	8,629		8,629	
合 计	24,236		8,629	15,607

## 8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
地票款（一级土地整治成本）		385,418
预交税费	48,806	127,189
持有待售固定资产	95,016	85,626
其他		9,776
合 计	143,822	608,009

## 9、可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具		
成本	703,512	703,512
公允价值变动	-107,944	38,333
余额	595,568	741,845

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款分类

项 目	期末数	期初数
融资租赁	57,395	63,517
其中：未实现融资收益	9,795	12,334

项 目	期末数	期初数
委托贷款	736,256	736,381
其他	48,537	50,603
减：一年内到期的长期应收款	6,906	13,027
账面余额合计	835,282	837,474

(2) 报告期长期应收款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	10,935			10,935
对合营企业投资	4,056,911	602,267		4,659,178
对联营企业投资	7,049,702	610,042	10,750	7,648,994
其他股权投资	5,489,874	381,870	2,134,811	3,736,933
合 计	16,607,422	1,594,179	2,145,561	16,056,040

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	本期现金红利
重庆泰高开关有限公司	成本法	8,466	6,043		6,043	51.00	51.00	
重庆科源电力有限公司	成本法	4,892	4,892		4,892	81.03	81.03	
子公司小计			10,935		10,935			
河北蔚州能源综合开发有限公司	权益法	438,491	380,114	-6,802	373,312	50.00	50.00	
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	权益法	399,036	500,091	13,443	513,534	34.00	34.00	
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	权益法	100,000	100,000		100,000	40.00	40.00	
福建宁德核电有限公司	权益法	3,792,800	3,076,706	595,626	3,672,332	44.00	44.00	
合营企业小计			4,056,911	602,267	4,659,178			
华北电力科学研究院有限责任公司	权益法	30,000	116,030	2,828	118,858	30.00	30.00	
同方投资有限公司	权益法	200,000	313,442	-715	312,727	36.36	36.36	
同煤大唐塔山煤矿有限公司	权益法	580,310	2,452,128	317,560	2,769,688	28.00	28.00	
同煤大唐塔山发电有限责任公司	权益法	164,000	300,232	32,430	332,662	40.00	40.00	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	权益法	6,000	7,229	113	7,342	30.00	30.00	
中国大唐集团财务有限公司	权益法	598,024	792,290	73,675	865,965	20.00	20.00	
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	权益法	83,370	83,370		83,370	20.00	20.00	
中核辽宁核电有限公司	权益法	103,666	59,694	43,972	103,666	20.00	20.00	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	权益法	251,252				40.00	40.00	
内蒙古锡多铁路股份有限公司	权益法	1,361,630	1,437,352	30,648	1,468,000	34.00	34.00	
中远大唐航运股份有限公司	权益法	31,803	27,039	34,741	61,780	45.00	45.00	
大唐财富投资管理有限公司	权益法	15,000	14,431		14,431	30.00	30.00	
内蒙大唐大塔能源有限公司	权益法	7,000	7,000		7,000	35.00	35.00	
阜新环发废弃物处置有限公司	权益法	4,000	4,000		4,000	20.00	20.00	
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	权益法	50,540	92,043		92,043	42.12	42.12	
福建白马港铁路支线有限责任公司	权益法	82,500	82,500		82,500	33.00	33.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	本期现金红利
锦州城市供热有限公司	权益法	40,000	40,000		40,000	25.81	25.81	
Macro Technologies Inc. (Vietnam) Limited (宏达)	权益法	52,500 美元	4,042	219	4,261	35.00	35.00	
重庆冠铭投资有限公司	权益法	49,000	49,336		49,336	49.00	49.00	
深圳市伟成同舟科技有限公司	权益法	15,000	14,635		14,635	30.00	30.00	
山西大唐国际运城发电有限责任公司	权益法	129,700	259,079	-9,799	249,280	49.00	49.00	
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	权益法	27,783	27,783		27,783	49.00	49.00	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	权益法	2,600	1,405		1,405	26.00	26.00	
大唐西藏波堆水电开发有限公司	权益法	68,540	28,710	39,830	68,540	20.00	20.00	
大唐融资租赁有限公司	权益法	200,000	200,000		200,000	20.00	20.00	
巴新铁路有限责任公司	权益法	636,800	635,932		635,932	20.00	20.00	
北京上善恒盛置业有限公司	权益法	38,258		33,790	33,790	60.00	49.00	
联营企业小计			7,049,702	599,292	7,648,994			
中能电力燃料公司	成本法	900	900		900	1.80	1.80	
中国大地财产保险股份有限公司	成本法	170,093	170,093		170,093	2.62	2.62	
唐港铁路有限责任公司	成本法	327,150	327,150		327,150	13.97	13.97	
四川大渡河双江口水电开发有限公司	成本法	79,900	79,900		79,900	17.00	17.00	
蒙冀铁路有限责任公司	成本法	1,710,000	1,440,000	270,000	1,710,000	9.00	9.00	
内蒙古锡乌铁路有限责任公司	成本法	213,900	213,900		213,900	10.00	10.00	
锦赤铁路有限责任公司	成本法	341,504	253,634	87,870	341,504	16.00	16.00	
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	成本法	40,650	40,650		40,650	18.00	18.00	
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	成本法	12,620	12,620		12,620	10.00	10.00	
中电投锦州港口有限责任公司	成本法	43,840	43,840		43,840	10.00	10.00	
国电重庆恒泰发电有限公司	成本法	39,185	39,185		39,185	10.00	10.00	
重庆银行股份有限公司	成本法	1,469	1,469		1,469	0.04	0.04	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位享有表决权比例(%)	本期现金红利
重庆渝能壹佰房地产开发有限公司	成本法		134,811	-134,811		10.00	10.00	
向莆铁路股份有限公司	成本法	321,616	321,616		321,616	7.72	7.72	
大同煤矿集团大唐热电有限公司	成本法	69,714	69,714		69,714	11.06	11.06	
唐山海港大唐燃料有限公司	成本法	900	900		900	18.00	18.00	
内蒙古坤德物流股份有限公司	成本法	54,000	54,000		54,000	15.00	15.00	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	成本法	47,167	47,167		47,167	3.14	3.14	
呼伦贝尔扎罗木得水利水电枢纽	成本法	15,000	15,000		15,000	15.00	15.00	
张家口市市政公用热力有限责任公司	成本法	15,000	15,000		15,000	7.50	7.50	
新余市洋坊运输有限责任公司	成本法	9,225	9,225		9,225	6.64	6.64	
锡林浩特市华唐多水源有限公司	成本法	9,100	9,100		9,100	10.00	10.00	
南方海上风电联合开发有限公司	成本法	30,000	6,000	24,000	30,000	10.00	10.00	
呼准鄂铁路有限责任公司	成本法	32,000	32,000		32,000	8.00	8.00	
航天重型工程装备有限公司	成本法	10,000	10,000		10,000	5.00	5.00	
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	成本法	142,000	142,000		142,000	5.00	5.00	
中融-乾泰能源股权投资单一资金信托	成本法		2,000,000	-2,000,000				
其他投资小计			5,489,874	-1,752,941	3,736,933			
合计			16,607,422	-551,382	16,056,040			

## (3) 对合营企业投资和联营企业投资

## ① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例 (%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期净 利润	组织机构代 码
河北蔚州能源综合开发有限公司	有限责任	蔚县	任高	投资控股	825,023	50.00	50.00	2,328,412	1,623,329	705,083	103,651	-23,650	780814282
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	有限责任	张家口市	王晓明	煤炭开采	812,254	34.00	34.00	4,259,960	2,726,808	1,533,152	5,454,531	4,507	1089443326
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	有限责任	鄂尔多斯市	郭金树	煤炭开采	50,000	40.00	40.00	50,037	37	50,000			793604794
福建宁德核电有限公司	有限责任	福建宁德市	胡文泉	核电建设经营	1,900,000	44.00	44.00	43,632,485	34,912,761	8,719,724	552,824	99,724	786900747

## ② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例 (%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期净 利润	组织机构代 码
华北电力科学研究院有限责任公司	有限责任	北京市海淀区	赵玉柱	电力技术服务	100,000	30	30	467,419	64,927	402,492	90,546	10,197	801356189
同方投资有限公司	有限责任	北京市海淀区	陆致成	项目投资管理	550,000	36	36	951,190	92,892	858,298	1,940	-4,211	633731700
同煤大唐塔山发电有限责任公司	有限责任	山西大同市	杨旗平	火力发电	410,000	40	40	4,131,137	3,363,414	767,723	1,047,135	183,427	794208275
同煤大唐塔山煤矿有限公司	有限责任	山西大同市	贾海棠	煤矿建设开采	2,072,540	28	28	12,141,453	2,183,562	9,957,891	3,233,126	823,460	779559886
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	有限责任	河北唐山市	董配胜	电力燃料销售	20,000	30	30	65,203	40,877	24,326	72,537	223	76518274X
中国大唐集团财务有限公司	有限责任	北京西城区	吴静	金融服务	1,600,000	20	20	20,524,865	16,199,756	4,325,109	496,716	367,445	192195657
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	有限责任	锡林浩特市	陈玉柱	铁路建设经营	100,000	20	20	1,319,852	944,372	375,480			680015774
中核辽宁核电有限公司	有限责任	辽宁大连市	徐力	核电建设经营	100,000	20	20	1,865,869	1,437,466	428,403			760759642
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	有限责任	辽宁铁岭市	方庆海	火力发电	603,400	40	40	2,466,354	2,570,640	-104,286	457,581	-77,693	791593438



被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比例(%)	本企业在 被投资单 位表决权 比例(%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期净 利润	组织机构代 码
内蒙古锡多铁路股份有限公司	股份有限	锡林郭勒市	陈玉柱	铁路运输	3,535,789	34	34	8,191,387	4,560,690	3,630,697	168,384	42,548	667303237
中远大唐航运股份有限公司	股份有限	广东深圳市	赵玉强	货运代理	100,000	45	45	64,260	580	63,680		-220	664158679
内蒙大唐大塔能源有限公司	有限责任	达拉特旗	陈榕	煤炭投资等	20,000	35	35	30,634	10,634	20,000			58518561-X
大唐财富投资管理有限公司	有限责任	北京石景山	王岩	投资管理等	50,000	30	30	61,945	3,829	58,116	134,943	3,705	58442387-4
阜新环发废弃物处置有限公司	有限责任	辽宁阜新	杨光丽	环保绿化	20,000	20	20	25,050	5,050	20,000			57092929-2
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	有限责任	重庆市	冯广宇	电力技术开发	120,000	42.12	42.12	576,101	395,060	181,041	53,307	363	208502499
福建白马港铁路支线有限责任公司	有限责任	福建宁德	邵力平	运输	150,000	33	33	347,426	64,426	283,000			565364530
锦州城市供热有限公司	有限责任	辽宁锦州	王知伦	热力输送	145,000	25.8	25.8	470,964	325,964	145,000			368661199-9
Macro Technologies Inc. (Vietnam) Limited (宏达)	有限公司	越南		技术咨询服务	150 美元	35	35	26,224	15,623	10,601			不适用
重庆冠铭投资有限公司	有限责任	重庆市	刘立志	投资管理等	100,000	49	49	100,676		100,676		-11	59367680-6
深圳市伟成同舟科技有限公司	有限责任	深圳市	李雄	纳米材料研发	50,000	30	30	48,138	200	47,938	75	-847	05152272-2
山西大唐国际运城发电有限责任公司	有限责任	山西运城	周刚	电力生产销售	162,125	49	49	3,793,576	4,962,757	-1,169,181	950,369	23,861	74855661-5
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	有限责任	达拉特旗	吕少华	铁路运输等	56,700	49	49	160,903	104,203	56,700			56691028-1
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	有限责任	内蒙古托县	孟繁逵	煤灰开发	10,000	26	26	186,868	181,465	5,403			66407266-4
大唐西藏波堆水电开发有限公司	有限责任	西藏林芝	张焱	水电建设经营	478,500	20	20	193,304	9,924	183,380			58577296-1
大唐融资租赁有限公司	有限责任	天津市	栗宝卿	融资租赁等	1,000,000	20	20	5,288,499	4,261,737	1,026,762	54,036	26,159	05870205-6
巴新铁路有限责任公司	有限责任	辽宁阜新	王春成	铁路建设	2,474,200	20	20	7,123,436	4,530,745	2,592,691		-263	68660874-9
北京上善恒盛置业有限公司	有限责任	北京市	李永生	房地产开发等	63,763	60	49	618,026	561,927	56,099		-295	57321573-3

**12、投资性房地产**

## (1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	536,857		61,607	475,250

## (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	574,566		57,065	517,501
房屋、建筑物	574,566		57,065	517,501
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	37,709	8,194	3,652	42,251
房屋、建筑物	37,709	8,194	3,652	42,251
土地使用权				
三、账面价值合计	536,857			475,250
房屋、建筑物	536,857			475,250
土地使用权				

注：本期折旧和摊销金额为 8,194 千元。

**13、固定资产**

## (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	199,175,934	5,315,056	62,346	204,428,644
房屋及建筑物	64,091,972	1,050,089	34,689	65,107,372
发电设施	116,761,199	3,090,548	7,371	119,844,376
煤化工专用资产	12,194,298	434,995		12,629,293
运输工具	3,288,401	203,249	14,860	3,476,790
其他	2,840,064	536,175	5,426	3,370,813
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	58,100,526	4,896,622	21,892	62,975,256
房屋及建筑物	11,605,245	1,173,951	6,157	12,773,039
发电设施	44,332,150	3,221,261		47,553,411
煤化工专用资产	20,344	259,345		279,689
运输工具	1,170,187	47,917	12,085	1,206,019
其他	972,600	194,148	3,650	1,163,098
三、账面净值合计	141,075,408			141,453,388
房屋及建筑物	52,486,727			52,334,333
发电设施	72,429,049			72,290,965
煤化工专用资产	12,173,954			12,349,604
运输工具	2,118,214			2,270,771
其他	1,867,464			2,207,715

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、减值准备合计	101,593			101,593
房屋及建筑物				
发电设施	101,593			101,593
煤化工专用资产				
运输工具				
其他				
五、账面价值合计	140,973,815			141,351,795
房屋及建筑物	52,486,727			52,334,333
发电设施	72,327,456			72,189,372
煤化工专用资产	12,173,954			12,349,604
运输工具	2,118,214			2,270,771
其他	1,867,464			2,207,715

注：本期折旧额为 4,896,622 千元，其中计入成本费用的金额为 4,848,752 千元。  
本期由在建工程转入固定资产原价为 5,286,448 千元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	期末数	期初数
一、账面原值合计	10,209,895	7,417,988
房屋及建筑物	2,767,701	2,293,833
发电设施	4,939,943	4,323,029
运输工具	1,301,440	801,126
其他	1,200,811	
二、累计折旧合计	2,224,353	1,753,608
房屋及建筑物	350,033	263,077
发电设施	1,569,566	1,433,135
运输工具	81,576	57,396
其他	223,178	
三、账面价值合计	7,985,542	5,664,380
房屋及建筑物	2,417,668	2,030,756
发电设施	3,370,377	2,889,894
运输工具	1,219,864	743,730
其他	977,633	

## 14、在建工程

### 在建工程基本情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	工程进度（%）
锡盟煤化工项目	19,231,248	7,624,393	1,026,651	516,738		8,134,306	1,677,250	214,535	5.87	—
绍兴江滨天然气热电联产工程	3,001,880	1,383,264	218,897	1,141,596		460,565	24,054	46,652	6.55	53
甘孜水电站项目	33,672,870	10,934,009	2,131,705			13,065,714	1,801,656	339,118	6.35	39
褐煤干燥项目工程	942,690	719,450	37,968			757,418	56,042	19,109	6.95	80
胜利东二号露天矿二期工程	9,100,000	5,410,606	734,358			6,144,964	742,723	176,778	5.85	68
克旗煤制气项目	25,709,640	14,239,156	1,487,895			15,727,051	1,949,038	352,364	5.83	61
阜新煤制天然气项目	31,979,880	6,846,562	1,638,511			8,485,073	646,461	236,571	6.22	27
硅铝钛项目	3,339,390	3,675,467	313,594	728,480		3,260,581	583,105	113,513	6.15	—
呼伦贝尔化肥项目	2,266,220	2,483,018	167,716			2,650,734	248,059	52,157	6.10	—
技改工程及其他		15,794,002	3,626,080	2,899,634	15,840	16,504,608	865,128	230,528		
合计		69,109,927	11,383,375	5,286,448	15,840	75,191,014	8,593,516	1,781,325		

注：以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

**15、工程物资**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	1,138,732	1,161,660	863,585	1,436,807
专用设备	2,227,313	1,759,702	1,104,948	2,882,067
预付大型设备款	5,608,744	2,671,533	1,312,782	6,967,495
其他	376,428	88,535	65,484	399,479
合 计	9,351,217	5,681,430	3,346,799	11,685,848

**16、无形资产****(1) 无形资产情况**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	4,433,910	30,222	1,908	4,462,224
土地使用权	2,356,734	14,889		2,371,623
探矿权及采矿权	1,249,130			1,249,130
资源使用权	37,846			37,846
专有技术	662,304	2,120		664,424
电脑软件	113,296	13,213	1,908	124,601
其他	14,600			14,600
二、累计折耗合计	364,135	48,625	995	411,765
土地使用权	254,504	23,736		278,240
探矿权及采矿权	18,444	1,096		19,540
资源使用权	26,608	1,847		28,455
专有技术	2,400	14,415		16,815
电脑软件	47,587	7,531	995	54,123
其他	14,592			14,592
三、账面价值合计	4,069,775			4,050,459
土地使用权	2,102,230			2,093,383
探矿权及采矿权	1,230,686			1,229,590
资源使用权	11,238			9,391
专有技术	659,904			647,609
电脑软件	65,709			70,478
其他	8			8

注：本期累计摊销金额为 48,625 千元，其中计入成本费用的金额为 45,756 千元。

**17、商誉****(1) 商誉明细情况**

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
收购张家口发电厂二号机组	33,561			33,561
收购内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	902			902
收购江西大唐国际新余发电有限责任公司	104,361			104,361
收购真兴电力有限公司	273,795			273,795

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
收购内蒙古大唐国际准格尔矿业有限责任公司	120,177			120,177
收购大唐同舟科技有限公司	949			949
收购内蒙古宝利煤矿有限公司	18,712			18,712
收购渝能(集团)有限责任公司	18,040			18,040
收购云南大唐国际德钦水电开发有限公司	18			18
收购成都利国能源有限公司等四户公司	130,830			130,830
收购深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	165,995			165,995
收购鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	32,546			32,546
合 计	899,886			899,886

## (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

## 18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
征地补偿款	181,691	2,532	1,096	183,127
经营租赁装修费摊销	66,902	172	5,136	61,938
其他	47,808		9,291	38,517
合 计	296,401	2,704	15,523	283,582

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

## ① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
可抵扣亏损	1,072,087	4,397,746	959,983	3,839,932
抵销内部未实现利润	590,546	2,362,184	563,915	2,255,661
其他非流动负债	105,380	421,518	36,040	144,161
资产减值准备	29,521	118,084	29,521	118,084
资产评估减值	4,887	19,547	11,123	44,919
固定资产折旧	4,979	19,917	4,979	19,917
专用设备投资抵免税额	91,551		91,551	
筹建期费用	476	1,906	476	1,906
其他	9,180	36,720	9,180	36,720
合计	1,908,607	7,377,622	1,706,768	6,461,300

## ② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
资产评估增值	641,909	2,971,347	703,330	2,853,507
一般性借款资本化利息	8,110	32,439	9,296	37,184

项目	期末数		期初数	
	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
可供出售金融资产公允价值变动	8,572	34,290	15,859	65,914
其他	5,339	21,351	6,359	25,438
合计	663,930	3,059,427	734,844	2,982,043

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	108,161	145,483
可抵扣亏损	1,552,900	2,097,173
合计	1,661,061	2,242,656

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2013 年	241,525	208,089
2014 年	85,042	377,490
2015 年	377,361	307,254
2016 年	522,157	673,582
2017 年	326,815	530,758
合计	1,552,900	2,097,173

## (4) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	期末互抵金额	期初互抵金额
递延所得税资产	-60,105	-61,127
递延所得税负债	-60,105	-61,127

## (5) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵后金额

项目	期末数	期初数
递延所得税资产	1,848,502	1,645,641
递延所得税负债	603,825	673,717

## 20、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、坏账准备	47,711		1,813	45,898
二、存货跌价准备	24,236		8,629	15,607
三、固定资产减值准备	101,593			101,593
合计	173,540		10,442	163,098

## 21、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
地票款（一级土地整治成本）		58,830
其他	18,513	18,512
减：一年内到期部分（见附注七、8）		

项 目	期末数	期初数
合 计	18,513	77,342

## 22、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数
用于担保的资产：	
电费收费权	42,275,342
四川金康电力发展有限公司金康、金元、金平水电站固定资产和在建工程	2,465,919
重庆马岩洞水电开发有限公司电站资产	690,919
合 计	45,432,180

注：于 2013 年 6 月 30 日，广东大唐国际潮州发电有限责任公司等 6 家公司以电费收费权质押取得短期借款 1,365,450 千元，云南大唐国际电力有限公司等 24 家公司以电费收费权质押取得长期借款 40,909,892 千元；四川金康电力发展有限公司以账面价值 2,465,919 千元的金康、金元、金平水电站的在建工程、固定资产作为抵押取得长期借款 1,296,000 千元；重庆马岩洞水电开发有限公司以账面价值为 690,919 千元的固定资产（水电站资产）作为抵押取得长期借款 200,000 千元。

## 23、短期借款

### 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	1,365,450	912,750
抵押借款		50,000
保证借款	577,000	754,000
信用借款	17,544,739	20,523,048
合 计	19,487,189	22,239,798

注：于 2013 年 6 月 30 日本公司及其子公司以电费收费权质押取得借款为 1,365,450 千元，详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

于 2013 年 6 月 30 日本公司及其子公司保证借款 577,000 千元，其中甘肃大唐国际连城发电有限责任公司由本公司提供担保取得的借款 250,000 千元；江西大唐国际新余发电有限责任公司由本公司提供担保取得的借款 197,000 千元；内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司由本公司提供担保取得的借款 110,000 千元；深圳大唐宝昌燃气发电有限公司由深圳市益华富实业有限公司提供担保取得的借款 20,000 千元。

## 24、应付票据

### (1) 应付票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,926,974	1,021,368
商业承兑汇票		
合 计	1,926,974	1,021,368



注：期末应付票据将于下一会计期间将到期的金额为 1,926,974 千元。

(2) 报告期应付票据中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

## 25、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
应付工程款及质保金	6,775,818	9,857,032
应付燃料及材料款	8,857,410	8,150,034
其他	2,056,672	1,149,105
合计	17,689,900	19,156,171

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司账龄超过一年的应付账款为 6,404,617 千元，主要为应付工程款及质保金。

(3) 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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

## 26、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
产品款	784,559	468,651
预收房款		89,005
其他	69,639	80,590
合计	854,198	638,246

(2) 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的款项情况

详见附注八 6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

于 2013 年 6 月 30 日，本公司账龄超过一年的预收账款为 69,740 千元，主要为预收产品款。

## 27、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,388,843	1,127,774	261,069
二、职工福利费		28,568	28,568	
三、社会保险费	65,748	317,378	339,470	43,656
其中：				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1.医疗保险费	18,787	69,488	72,418	15,857
2.基本养老保险费	11,048	199,775	197,965	12,858
3.补充养老保险	31,999	15,042	36,684	10,357
4.失业保险费	2,257	14,987	14,905	2,339
5.工伤保险	1,080	11,885	11,288	1,677
6.生育保险	577	6,201	6,210	568
四、住房公积金	1,349	119,974	116,224	5,099
五、工会经费和职工教育经费	8,186	39,753	32,079	15,860
六、其他		18,644	18,644	
合 计	75,283	1,913,160	1,662,759	325,684

注：于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项，且该余额预计将于 2013 年度全部发放或使用完毕。

## 28、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-3,811,869	-3,516,341
营业税	14,804	24,809
企业所得税	499,015	573,507
个人所得税	9,855	38,666
城市维护建设税	34,617	32,423
教育税附加	24,287	29,152
其他	107,205	157,924
合 计	-3,122,086	-2,659,860

注：于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司尚有金额为 4,173,670 千元的增值税进项税额未抵扣。

## 29、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	370,092	304,263
企业债券利息	425,451	484,109
短期借款应付利息	90,112	62,650
合 计	885,655	851,022

## 30、应付股利

单位名称	期末数	期初数
中国大唐集团公司	413,898	
境外流通股	331,568	
境内流通股	201,651	
天津市津能投资公司	157,435	57,983
河北建设投资集团有限责任公司	128,187	
北京京能国际能源股份有限公司	126,099	45,050

单位名称	期末数	期初数
重庆航运建设发展有限公司	62,785	
贵州开发投资有限责任公司	53,597	
贵州乌江水电开发投资有限公司	53,597	
重庆能源投资集团有限公司	53,597	
其他小额应付股利	13,542	8,280
合 计	1,595,956	111,313

### 31、其他应付款

#### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付保证金	411,444	564,032
应付工程款	362,358	236,605
应付收购款	163,943	132,485
应付社保费	693,043	204,199
库区维护基金	98,418	80,983
应付煤灰处理费及租赁费	71,179	65,973
代扣税金	26,221	46,800
应付劳务费	45,862	38,148
应付职工售房维修基金	69,873	38,498
应付水费	129,216	46,418
其他	550,839	681,019
合 计	2,622,396	2,135,160

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

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

#### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

于 2013 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款 754,674 千元，主要为应付工程款、保证金和收购款等，因付款期限尚未届满，该款项尚未结清。

### 32、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
待执行的亏损合同	2,040		2,040	
矿坑弃置及环境清理费	39,599			39,599
合 计	41,639		2,040	39,599

### 33、一年内到期的非流动负债

#### (1) 一年内到期的长期负债明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款（附注七、35）	8,579,210	12,771,304
1 年内到期的长期应付款（附注七、37）	828,856	837,965

合 计	9,408,066	13,609,269
-----	-----------	------------

## (2) 一年内到期的长期借款

## ① 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	1,821,367	3,192,952
抵押借款		182,600
保证借款	974,363	1,123,767
信用借款	5,783,480	8,271,985
合 计	8,579,210	12,771,304

## ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
国家开发银行	2011-3-2	2014-3-2	5.90	人民币	1,250,000	
中国工商银行成都芷泉支行	2011-1-1	2014-1-1	5.90	人民币	350,000	
中国邮政储蓄银行北京市分	2009-6-2	2014-6-2	5.57	人民币	320,000	640,000
中国大唐集团财务有限公司	2011-6-1	2014-6-1	6.55	人民币	228,000	
中国民生银行	2009-5-1	2014-5-1	5.57	人民币	200,000	150,000
合 计					2,348,000	790,000

## (3) 1 年内到期的长期应付款 (金额前五名明细)

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
工银金融租赁有限公司	10 年	2,490,346	6.09	97,394	216,815	售后回租
大唐融资租赁有限公司	5 年	710,000	6.02	46,787	122,902	售后回租
工银金融租赁有限公司	10 年	1,280,273	6.70	52,692	89,872	售后回租
交银金融租赁有限公司	10 年	620,000	6.09	11,216	62,986	售后回租
国电科技环保集团有限公司	5 年	60,000			60,000	分期付款
合 计		5,160,619		208,089	552,575	

## 34、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	4,700,000	4,400,000

## 35、长期借款

## (1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	40,909,892	42,750,037
抵押借款	1,496,000	2,048,400
保证借款	19,476,878	17,805,332
信用借款	85,437,621	79,613,152
减：一年内到期的长期借款(附注七、33)	8,579,210	12,771,304
合 计	138,741,181	129,445,617

注：于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司以电费收费权质押取得借款为 40,909,892 千元，详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司及其子公司取得抵押借款 1,496,000 千元，详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

于 2013 年 6 月 30 日，本公司所属大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司等 20 家公司取得保证借款 19,476,878 千元，由本公司、中国大唐、辽宁大唐国际新能源有限公司、渝能（集团）有限责任公司、重庆鼎泰能源（集团）有限公司、北京大地远通（集团）有限公司、四川远通水电开发有限公司、云南大唐国际那兰水电开发有限公司各股东方共同提供连带责任担保。

## （2）金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
中国邮政储蓄银行北京市分行	2009-6-23	2019-6-22	5.57	人民币	6,840,000	7,480,000
中国建设银行广东东山支行	2009-9-22	2019-9-21	5.90	人民币	6,400,000	6,600,000
中国人寿资产管理有限公司	2012-8-2	2019-8-1	6.22	人民币	3,000,000	3,000,000
平安资产管理有限责任公司	2012-1-13	2019-1-13	6.55	人民币	3,000,000	3,000,000
中国农业银行重庆市分行彭水县支行	2005-11-24	2025-11-23	5.90	人民币	2,900,000	2,900,000
合计					22,140,000	22,980,000

## 36、应付债券

债券名称	面值	发行 日期	债券 期限	发行 金额	期初 应付 利息	本期 应付 利息	本期 已付 利息	期末 应付 利息	期末余额
中期票据	30 亿	2009-3-3	5 年	30 亿	102,107	60,995	123,001	40,101	2,993,396
公司债券（09 第一期）	30 亿	2009-8-19	10 年	30 亿	55,890	74,384		130,274	2,983,907
公司债券（09 第二期）	30 亿	2011-4-22	10 年	30 亿	109,734	78,103	157,501	30,336	2,980,259
2012 年度非公开定向债务融资 工具第一期	50 亿	2012-4-18	3 年	50 亿	178,844	125,956	254,000	50,800	4,972,214
离岸人民币债券	5 亿	2012-11-30	3 年	5 亿	2,448	14,676	14,890	2,234	483,579
公司债券（12 第一期）	30 亿	2013-3-29	10 年	30 亿		39,822		39,822	2,976,492
合计					449,023	393,936	549,392	293,567	17,389,847

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

经中国证券监督管理委员会证监[2009]654 号文核准，本公司于 2009 年 8 月 19 日、2011

年 4 月 22 日发行公司债券（09 第一期、09 第二期），发行总额 60 亿元，债券期限为 10 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率分别为 5%、5.25%，每年付息一次。

本公司于 2012 年 3 月 26 日收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2012]PPN16 号），接受公司注册本金总额不超过 100 亿元人民币的非公开定向债务融资工具注册。2012 年 4 月 18 日，公司完成了“大唐国际发电股份有限公司 2012 年度第一期非公开定向债务融资工具”的发行，本期定向工具的发行额度为 50 亿元人民币，期限为 3 年，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 5.08%。

本公司子公司大唐国际（香港）有限公司于 2012 年 11 月 30 日发行面值为人民币 100 万元、发行总额人民币 5 亿元的无抵押离岸债券。该债券期限为 3 年，固定票面率为 5.20%，每半年发一次利息。

经中国证券监督管理委员会证监[2012]1611 号文核准，本公司于 2013 年 3 月 29 日发行公司债券（12 大唐 01），发行总额 30 亿元，债券期限为 10 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.10%，每年付息一次。

### 37、长期应付款

#### （1）长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	8,863,574	7,941,191
应付中期票据手续费		9,000
其他	75,000	90,000
减：一年内到期部分（附注七、33）	828,856	837,965
合 计	8,109,718	7,202,226

#### （2）金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	期末 余额	借款 条件
工银金融租赁有限公司	10 年	2,490,346	6.09	231,196	1,631,904	售后租回
工银金融租赁有限公司	10 年	1,280,273	6.70	250,230	861,812	售后租回
工银金融租赁有限公司	10 年	1,147,082	6.55	37,567	748,249	质押
大唐融资租赁有限公司	5 年	710,000	6.02	132,903	710,000	售后租回
大唐融资租赁有限公司	10 年	805,504	6.09	205,504	608,225	售后租回
合 计		6,433,205		857,400	4,560,190	

#### （3）长期应付款中应付融资租赁款明细

项 目	期末数	期初数
工银金融租赁有限公司	4,828,907	4,259,264
交银金融租赁有限责任公司	1,720,251	1,792,445
大唐融资租赁有限公司	1,318,225	
招银金融租赁有限公司	388,303	398,174
兴业金融租赁有限责任公司	276,000	
中国大唐集团财务有限公司	274,493	280,709

项 目	期末数	期初数
中铁租赁有限责任公司	57,395	63,517
中国工商银行成都芷泉支行		1,147,082
减：一年内到期的应付融资租赁款	753,856	753,965
合 计	8,109,718	7,187,226

注：本公司及其子公司无由独立第三方为公司融资租赁提供担保的情况。

(4) 报告期长期应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

### 38、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	政府补助等	1,295,765	1,382,733

其中，递延收益明细如下：

项 目	期末数	期初数
<b>与资产相关的政府补助</b>	1,018,565	1,105,533
环保补助	447,101	448,075
土地出让金返还	42,660	44,823
课题补助	81,668	78,350
项目建设补助	379,600	435,500
其他补助	67,536	98,785
<b>其他</b>	277,200	277,200
呼准二线压矿补助	277,200	277,200
合 计	1,295,765	1,382,733

### 39、股本

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

### 40、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,599,026		133,589	9,465,437
其中：投资者投入的资本	9,842,459			9,842,459

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他（收购少数股东权益）	-243,433		133,589	-377,022
其他综合收益	-23,951	970	127,792	-150,773
其他资本公积	633,535		1,208	632,327
其中：				
被投资单位其他权益变动	609,124		1,208	607,916
政府补助	24,411			24,411
合 计	10,208,610	970	262,589	9,946,991

注：本公司收购河北大唐国际迁安热电有限责任公司少数股东权益减少资本公积 133,589 千元。其他综合收益本期增减变动，系本公司享有被投资单位其他综合收益增减所致。其他资本公积减少 1,208 千元，系本公司享有子公司及其他被投资单位权益变动所致。

#### 41、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	29,583	10,248	7,098	32,733
维简费	8,590	8,042	1,386	15,246
按照权益法确认的享有被投资单位的专项储备份额	513,895	41,654		555,549
合 计	552,068	59,944	8,484	603,528

注：于 2013 年 6 月 30 日，本公司专项储备系下属子公司内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限责任公司及内蒙古宝利煤炭有限公司根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定计提的于期末尚未使用的维简费和安全生产费，以及本公司按权益法享有的合营（联营）企业专项储备的份额。

#### 42、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,873,008			3,873,008
任意盈余公积	10,270,129	572,591		10,842,720
合 计	14,143,137	572,591		14,715,728

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

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

#### 43、未分配利润

##### （1）未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数
调整前上期末未分配利润	3,222,236	2,016,179
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,222,236	2,016,179
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,888,374	4,007,816



项 目	本期数	上期数
其他转入		-689
减：提取法定盈余公积		270,829
提取任意盈余公积	572,591	1,066,137
应付普通股股利	1,331,004	1,464,104
期末未分配利润	3,207,015	3,222,236

#### (2) 利润分配情况的说明

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

根据 2013 年 6 月 26 日本公司 2012 年度股东周年大会决议，批准本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元，按已发行股份 13,310,037,578 股计算，派发现金股利共计 1,331,004 千元。

### 44、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	36,854,108	36,828,200
其他业务收入	155,908	48,763
营业收入合计	37,010,016	36,876,963
主营业务成本	28,097,230	29,769,952
其他业务成本	25,121	70,934
营业成本合计	28,122,351	29,840,886

#### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	31,876,966	23,436,804	33,307,618	26,643,323
煤炭行业	2,496,282	2,366,751	1,772,923	1,532,523
化工行业	1,788,421	1,676,445	1,416,554	1,362,219
其他	692,439	617,230	331,105	231,887
合 计	36,854,108	28,097,230	36,828,200	29,769,952

#### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	31,186,156	22,429,141	32,766,521	25,690,086
热力销售	690,810	1,007,663	541,097	953,237
煤炭销售	2,496,282	2,366,751	1,772,923	1,532,523
化工产品	1,788,421	1,676,445	1,416,554	1,362,219
其他产品	692,439	617,230	331,105	231,887

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	36,854,108	28,097,230	36,828,200	29,769,952

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	36,854,108	28,097,230	36,828,200	29,769,952

## (5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2013 年半年度	20,693,068	55.91
2012 年半年度	22,186,025	60.16

## 45、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	38,716	34,921
城市维护建设税	139,246	114,696
教育费附加	118,923	101,170
资源税	8,356	17,732
其他	61,034	12,140
合 计	366,275	280,659

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 46、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
运杂费	158,801	220,928
销售服务费	39,774	47,902
修理费	14,279	11,175
装卸费	7,979	9,311
折旧费	3,835	239
仓储保管费	1,892	1,853
职工薪酬	1,464	2,486
业务经费	691	665
保险费	29	70
包装费	407	256
其他	33,389	28,584
合 计	262,540	323,469

## 47、管理费用

项 目	本期发生数	上期发生数
房产税	75,896	54,125
土地使用税	60,874	44,135

项 目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	82,799	46,092
租赁费	52,367	51,830
差旅费	44,863	51,581
运输费	39,915	34,260
保险费	30,950	33,014
业务招待费	26,701	34,034
外部劳务费	29,708	31,287
物业管理费	29,402	27,017
其他	725,402	447,265
合 计	1,198,877	854,640

**48、财务费用**

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	5,812,681	5,723,912
减：利息收入	39,958	40,350
减：利息资本化金额	1,757,976	1,502,413
汇兑损益	-14,021	819
其他	42,409	49,945
合 计	4,043,135	4,231,913

**49、投资收益**

## (1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益		73,679
权益法核算的长期股权投资收益	453,256	433,789
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,653	1,350
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	22,539	
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		34
委托贷款投资收益	100,890	12,189
信托基金投资收益	100,000	180,000
合 计	660,032	701,041

注：本公司及其子公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
唐港铁路有限责任公司		73,634
重庆银行股份有限公司		45
合 计		73,679

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
同煤大唐塔山煤矿有限公司	293,373	308,514	盈利降低
中国大唐集团财务有限公司	73,675	65,000	盈利增长
福建宁德核电有限公司	43,167		投入商业运营
同煤大唐塔山发电有限责任公司	32,430	65,967	盈利降低
内蒙古锡多铁路股份有限公司	30,648	9,350	盈利增长
合 计	473,293	448,831	

## 50、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	79	522	79
其中：固定资产处置利得	79		79
在建工程处置利得			
其他			
债务重组利得	3		3
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	172,589	233,443	131,048
盘盈利得			
受赠利得			
违约赔偿收入	798		798
其他	35,216	26,333	35,216
合 计	208,685	260,298	167,144

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数
经营性财政补助	127,789	196,893
增值税返还	6,339	3,258
落后产能淘汰奖励	8,111	
与资产相关补助摊销	17,605	
政府土地补贴	11,392	
其他	1,353	33,292
合 计	172,589	233,443

## 51、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	94	8	94
其中：固定资产处置损失	94	8	94
无形资产处置损失			
在建工程处置损失			
对外捐赠支出		771	
违约金\赔偿金及罚款支出		3,379	
其他		963	

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
合计	94	5,121	94

## 52、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,100,031	773,907
递延所得税调整	-225,220	-335,829
合计	874,811	438,078

## 53、基本每股收益和稀释每股收益

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1419	0.1419	0.0818	0.0818
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1217	0.1217	0.0670	0.0670

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	1,888,374	1,089,086
其中：归属于持续经营的净利润	1,888,374	1,089,086
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,620,115	892,400
其中：归属于持续经营的净利润	1,620,115	892,400

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

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

## 54、其他综合收益

项目	本期发生数	上期发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-135,011	37,461
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-7,219	9,365
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		

项 目	本期发生数	上期发生数
小 计	-127,792	28,096
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	970	
小 计	970	
③外币财务报表折算差额	-7,677	-6,575
小 计	-7,677	-6,575
合 计	-134,499	21,521

## 55、现金流量表项目注释

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	39,958	40,350
政府补助	152,506	219,224
租金收入	71,642	
其他	184,894	147,624
合 计	449,000	407,198

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
环境保护费	434,687	457,591
其他期间费用	815,778	747,129
合 计	1,250,465	1,204,720

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
试生产收入	90,448	231,895
合 计	90,448	231,895

### (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
项目前期费	289,038	220,195
其他		151,914
合 计	289,038	372,109

### (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到融资租赁本金	1,309,357	399,156
其他	317,002	273,567
合 计	1,626,359	672,723

### (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租赁费	827,752	356,463

项目	本期发生数	上期发生数
合计	827,752	356,463

## 56、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,010,650	1,863,536
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	4,856,946	4,350,974
无形资产摊销	45,756	27,585
长期待摊费用摊销	15,523	19,660
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）	15	-514
财务费用（收益以“-”号填列）	4,054,705	4,054,315
递延收益摊销	-104,923	-12,401
投资损失（收益以“-”号填列）	-660,032	-701,041
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-199,082	-325,921
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,138	-9,908
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,291,113	-321,558
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	496,040	-1,322,840
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	787,534	2,429,566
其他	9,806	42,629
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>13,577,913</b>	<b>10,094,082</b>
<b>②现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	7,382,496	5,435,280
减：现金的期初余额	4,612,687	4,467,372
现金及现金等价物净增加额	2,769,809	967,908

### (2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

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

项目	本期金额	上期金额
非流动负债		848,007
<b>②处置子公司及其他营业单位有关信息:</b>		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格	538,589	
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	538,589	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	195,885	
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	342,704	
D. 处置子公司的净资产	555,315	
其中: 流动资产	2,304,137	
非流动资产	289,487	
流动负债	1,800,770	
非流动负债	66,950	
<b>(3) 现金及现金等价物的构成</b>		
项目	期末数	期初数
<b>①现金</b>	7,382,496	4,612,687
其中: 库存现金	1,507	1,260
可随时用于支付的银行存款	7,298,346	4,448,909
可随时用于支付的其他货币资金	82,643	162,518
<b>②期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,382,496</b>	<b>4,612,687</b>

## 57、分部报告

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

管理层考虑产品种类等因素，将本公司及其子公司业务分为发电、煤化工和煤炭产品三个主要板块。所有其他板块主要包括粉煤灰销售、房地产销售等其他经营活动。

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

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



## 分部报告

	发电板块	煤炭产品板块	煤化工板块	其他经营板块	合计
<b>2013 年 1 月至 6 月期间</b>					
<b>板块收入</b>					
对外交易收入	32,198,456	2,437,295	1,790,382	583,883	37,010,016
板块间交易收入	389,091	9,723,034	81,312	77,979	10,271,416
<b>总收入</b>	<b>32,587,547</b>	<b>12,160,329</b>	<b>1,871,694</b>	<b>661,862</b>	<b>47,281,432</b>
<b>板块业绩</b>	<b>3,773,923</b>	<b>492,666</b>	<b>-519,031</b>	<b>202,958</b>	<b>3,950,516</b>
折旧及摊销费用	4,418,398	76,904	374,868	48,055	4,918,225
处置物业、厂房及设备的净收益	79			-94	-15
处置长期股权投资的净收益				-16,816	-16,816
利息收入	32,841	3,505	3,365	247	39,958
利息支出	3,562,689	174,973	268,351	48,692	4,054,705
应占联营企业（亏损）/盈利	22,631	293,486		104,799	420,916
应占合营企业（亏损）/盈利	43,167	-10,827			32,340
所得税费用	901,329	50,083	-129,898	41,369	862,883

## 分部报告（续）

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

## 分部报告（续）

	发电板块	煤炭产品板块	煤化工板块	其他经营板块	合计
截至 2013 年 6 月 30 日					
<b>板块资产</b>	189,125,060	28,220,373	62,666,433	14,063,296	294,075,162
包括：					
投资于联营公司	725,608	2,784,030		4,139,356	7,648,994
投资于合营公司	3,672,332	986,846			4,659,178
非流动资产（除金融资产及递延所得税资产）本年增加	7,709,400	930,078	4,784,952	599,821	14,024,251
<b>板块负债</b>	163,071,321	18,928,460	49,113,974	5,395,602	236,509,357
截至 2012 年 12 月 31 日					
<b>板块资产</b>	181,945,652	25,647,634	63,388,719	12,674,490	283,656,495
包括：					
投资于联营公司	687,715	2,466,357	1,405	3,894,225	7,049,702
投资于合营公司	3,076,706	980,205			4,056,911
非流动资产（除金融资产及递延所得税资产）本年增加	11,155,943	3,971,216	13,303,555	2,872,499	31,303,213
<b>板块负债</b>	160,177,762	16,701,807	48,908,403	941,114	226,729,086

**分部报告（续）**

将板块资产调节至列示于合并资产负债表中的总资产：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
<b>板块资产</b>	294,075,162	283,656,495
递延所得税资产	1,848,502	1,645,641
可供出售金融资产	595,568	741,845
板块间抵销	-16,648,605	-14,829,738
列示于合并资产负债表中的总资产	<u>279,870,627</u>	<u>271,214,243</u>

将板块负债调节至列示于合并资产负债表中的总负债：

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
<b>板块负债</b>	236,509,357	226,729,086
当期所得税负债	499,015	573,507
递延所得税负债	603,825	673,717
板块间抵销	-15,057,780	-13,247,032
列示于合并资产负债表中的总负债	<u>222,554,417</u>	<u>214,729,278</u>

将板块业绩调节至列示于利润表中的利润总额：

	2013 年 1 月-6 月	2012 年 1 月-6 月
<b>板块利润/（亏损）</b>	3,950,516	2,705,853
可供出售金融资产股利收益	22,539	79
板块间抵销	-87,594	-404,318
综合收益表中的除所得税费用前利润	<u>3,885,461</u>	<u>2,301,614</u>

**八、关联方及关联交易****1、本公司的母公司情况**

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

（续）

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
中国大唐	15,393,777	31.10	31.10	国务院国有资产监督管理委员会	710931109

中国大唐之全资子公司中国大唐海外投资有限公司持有本公司 H 股 480,680,000

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

## 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

## 3、本公司及其子公司的合营和联营企业情况

详见附注七、11、长期股权投资（3）。

## 4、本公司及其子公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
大唐甘肃发电有限公司	同属中国大唐	224598048
中国水利电力物资有限公司	同属中国大唐	101625739
中国大唐集团科技工程有限公司	同属中国大唐	710932531
湖南大唐节能科技有限公司	同属中国大唐	780891157
大唐电力燃料有限公司	同属中国大唐	710932291
大唐陕西发电燃料有限责任公司	同属中国大唐	766332471
大唐山东发电有限公司	同属中国大唐	682574158
甘肃大唐燃料有限责任公司	同属中国大唐	767732987
大唐（北京）煤业销售有限公司	同属中国大唐	560396234
北京国电工程招标有限公司	同属中国大唐	801557052
北京中唐电工程咨询有限公司	同属中国大唐	774053747
北京中唐电设备监理有限公司	同属中国大唐	774720044
中国大唐集团技术经济研究院	同属中国大唐	685103941
大唐海外（北京）国际贸易有限公司	同属中国大唐	691698582
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	同属中国大唐	79016277-5
大唐南京发电厂	同属中国大唐	8347546-2
江苏徐塘发电有限责任公司	同属中国大唐	13703169-2
云南大唐红河电力燃料有限公司	联营企业的子公司	781687043

## 5、关联方交易情况

### （1）关联采购、销售

关联方	交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
<b>采购商品、接受劳务</b>				
中国大唐集团	接受劳务	煤灰处理	43,419	43,419
中国大唐集团环境技术有限公司	接受劳务	脱硫服务	234,324	
华北电力科学研究院有限责任公司	接受劳务	技术服务	24,223	15,506
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	接受劳务	技术服务	11,596	
大唐山东电力检修运营有限公司	接受劳务	检修服务	8,587	
中国大唐集团技术经济研究院	接受劳务	技术服务	834	
北京国电工程招标有限公司	接受劳务	工程招标代理	790	

关联方	交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南大唐先一科技有限公司	接受劳务	技术服务	700	
北京中唐电设备监理有限公司	接受劳务	检修服务	96	
大唐山西电力工程有限公司	接受劳务	检修服务		4,274
中国水利电力物资有限公司	采购商品	设备及物资采购	421,347	41,007
云南大唐红河电力燃料有限公司	采购商品	燃料采购	272,016	362,607
中国大唐集团科技工程有限公司	采购商品	设备及物资采购	92,241	8,828
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	采购商品	燃料采购	18,025	15,883
甘肃大唐燃料有限责任公司	采购商品	燃料采购	2,066	12,470
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	采购商品	燃料采购	1,184	4,446
大唐连城发电厂	采购商品	物资采购	12	39
大唐电力燃料有限公司	采购商品	燃料采购		25,029
大唐陕西发电燃料有限责任公司	采购商品	燃料采购		14,168
<b>销售商品、提供劳务</b>				
唐山发电总厂新区热电厂	提供劳务	检修服务	14,743	
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	提供劳务	技术服务	280	
中国大唐集团环境技术有限公司	销售商品	脱硫项目水电费	89,802	
中国水利电力物资有限公司	销售商品	脱硫增效剂销售	88	
大唐(北京)煤业销售有限公司	销售商品	燃料销售		43,924
大唐长山热电厂	销售商品	燃料销售		1,720
内蒙古锡多铁路股份有限公司	销售商品	燃料销售		1,390
<b>出售子公司</b>				
中国水利电力物资有限公司	子公司出售	子公司出售	538,589	

本公司及其子公司关联交易定价采用以市场价为基础的双方协定合同价。

## (2) 关联租赁情况

本公司及其子公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	半年度确认的租赁费
大唐甘肃发电有限公司	甘肃大唐国际连城发电有限公司	电厂公辅设施	2013/1/1	2013/12/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	7,500
中国大唐	本公司总部	141,671 平方米楼宇	1996/1/1	2015/12/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	3,614

## (3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	内蒙古锡多铁路有限责任公司	170,000	2009-11-16	2022-11-15	否
本公司	河北蔚州能源综合开发有限责任公司	176,500	2012-8-26	2013-8-27	否
本公司	河北蔚州能源综合开发有限责任公司	115,000	2010-4-16	2016-4-15	否
本公司	河北蔚州能源综合开发有限责任公司	75,000	2012-9-2	2013-9-3	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	147,000	2010-12-14	2021-12-13	否
本公司	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	4,655	2011-5-17	2018-1-26	否
本公司	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	53,900	2011-6-10	2018-6-9	否
本公司	辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	281,600	2011-1-5	2023-11-27	否
本公司	山西大唐国际运城发电有限责任公司	240,000	2007-12-20	2019-12-21	否
本公司	山西大唐国际运城发电有限责任公司	300,000	2006-11-29	2018-11-30	否
中国大唐	大唐内蒙古多伦煤化工有限公司	2,560,000	2009-12-21	2019-12-22	否
中国大唐	大唐国际托克托发电有限责任公司	356,285	1998-7-15	2017-7-15	否
中国大唐	辽宁大唐国际新能源有限公司	66,000	2008-10-16	2014-10-30	否
中国大唐	本公司	3,000,000	2009-8-16	2019-8-17	否
中国大唐	本公司	3,000,000	2011-4-19	2021-4-20	否
中国大唐	本公司	3,000,000	2012-7-31	2019-8-1	否
中国大唐	本公司	3,000,000	2013-3-26	2023-3-27	否

## (4) 存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	期末	期初	本期	上期
中国大唐集团财务有限公司	4,574,838	2,313,712	20,916	22,701

## (5) 自关联方取得的借款及利息支出

关联方	借款余额		利息支出	
	期末	期初	本期	上期
大唐融资租赁有限公司		600,000	9,769	
中国大唐集团财务有限公司	3,303,500	2,663,960	108,094	129,697

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

2013 年上半年度，中国大唐集团财务有限公司累计向本公司及其子公司提供贷款的发生额为 6,797,000 千元。

2013 年上半年度，大唐融资租赁有限公司以融资租赁方式累计向本公司及其子公司提供资金的发生额为 1,310,000 千元。

## (6) 关联方委托贷款

关联方	期末贷款余额	本期利息收入
河北蔚州能源综合开发有限公司	475,200	15,262
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	100,000	3,141
山西大唐运城发电有限责任公司	735,000	22,727
北京上善恒盛置业有限公司		49,528
重庆渝能产业(集团)有限公司		10,232

## (7) 关联方注资

2013 年上半年度，中国大唐集团子公司中国大唐集团煤业有限责任公司向本公司控股子公司内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司注资 30,000 千元。

2013 年上半年度，本公司分别向联营企业大唐西藏波堆水电开发有限公司、中核辽宁核电有限公司以及合营企业福建宁德核电有限公司增资 39,830 千元、43,972 千元和 552,460 千元，持股比例未发生变化。

## (8) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	4,981	3,886
其中：		
50 万元以上	8 人	1 人
30~50 万元	1 人	7 人
10~30 万元		1 人
10 万元以下		

## (9) 其他关联交易

2013 年上半年度，本公司向控股子公司四川大唐国际甘孜水电开发有限公司其他股东方发出“关于同意放弃优先购买权的函”，同意甘孜州甘投水电开发有限公司将其持有的四川大唐国际甘孜水电开发有限公司 19.38% 的股权转让予中国大唐集团公司，本公司放弃优先购买权。

## 6、关联方应收应付款项

		2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
应收账款	中国水利电力物资有限公司	10,817	10,810
	大唐电力燃料有限公司	15,597	36,812
	中国大唐环境技术有限公司	12,518	
	大唐（北京）煤业销售有限公司	3,555	4,624
	大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	70	70
	内蒙古锡多铁路股份有限公司	135	2,579
	内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	907	1,799
	合计	43,599	56,694
其他应收款	中国大唐集团海外投资有限公司		11,612
	河北蔚州能源综合开发有限公司	476,037	476,128
	内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	100,167	100,183
	内蒙古锡多铁路股份有限公司	5,860	5,860
	合计	582,064	593,783
预付账款	北京国电工程招标有限公司	550	



		2013年6月30日	2012年12月31日
	大唐山东发电有限公司	52,800	52,800
	中国水利电力物资有限公司	118,709	7,495
	中国大唐集团科技工程有限公司	19,541	2,550
	合计	<u>191,600</u>	<u>62,845</u>
长期应收款	山西大唐国际运城发电有限责任公司	736,256	736,381
应付账款	华北电力科学研究院有限责任公司	22,365	23,159
	中国水利电力物资有限公司	121,187	76,437
	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	24,271	82,894
	湖南大唐节能科技有限公司	212	419
	甘肃大唐燃料有限责任公司	3,144	3,144
	大唐华银电力股份有限公司	232,952	232,952
	云南大唐红河电力燃料有限公司	3,548	7,458
	中国大唐集团科技工程有限公司	45,345	47,301
	中国大唐集团环境技术有限公司	15,178	14,335
	北京中唐电工程咨询有限公司	1,448	1,735
	中国大唐集团技术经济研究院	100	100
	北京国电工程招标有限公司	791	1,790
	北京中唐电设备监理有限公司	192	100
	大唐山东电力检修运营有限公司	5,546	1,777
	大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	13,568	
	大唐连城发电厂	14	
	合计	<u>489,861</u>	<u>493,601</u>
预收款项	内蒙古锡多铁路股份有限公司		467
	大唐长山热电厂	116	116
	唐山发电总厂新区热电厂	11,123	8,333
	中国大唐集团环境技术有限公司	60,887	60,887
	合计	<u>72,126</u>	<u>69,803</u>
其他应付款	中国大唐集团	65,120	65,120
	中国大唐集团科技工程有限公司	2,190	100
	华北电力科学研究院有限责任公司	9,842	3,840
	中国水利电力物资有限公司	2,326	2,326
	中国大唐集团环境技术有限公司	9,090	6,469
	合计	<u>88,568</u>	<u>77,855</u>
长期应付款	中国大唐集团财务有限公司	387,328	402,821

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日
大唐融资租赁有限公司	1,318,225	
合计	1,705,553	402,821
应付票据		20,000
云南大唐红河电力燃料有限公司		20,000

## 九、或有事项

### 1、本公司对联营企业的担保

项目	期末数	期初数
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	281,600	281,600
内蒙古锡多铁路股份有限公司	170,000	170,000
山西大唐国际运城发电有限责任公司	540,000	540,000
合 计	991,600	991,600

### 2、本公司对合营企业的担保

项目	期末数	期初数
河北蔚州能源综合开发有限公司	366,500	366,500
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	205,555	205,555
合 计	572,055	572,055

### 3、本公司的子公司对其他股权单位的担保

项目	期末数	期初数
大同煤矿集团大唐热电有限公司	60,000	60,000

## 十、承诺事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

项目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的 房屋、建筑物及机器设备 无形资产 长期股权投资		
合 计	20,476,116	21,263,833

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	45,657	46,853
资产负债表日后第 2 年	17,851	26,798
资产负债表日后第 3 年	5,518	9,469
以后年度	22,313	23,096
合 计	91,339	106,216

## 2、前期承诺履行情况

本公司资本支出承诺及经营租赁承诺已按照以前承诺履行。

### 十一、资产负债表日后事项

本公司于2013年7月19日完成了“大唐国际发电股份有限公司2013年度第二期超短期融资券”的发行。本期超短期融资券的发行额为30亿元人民币，期限为270天，单位面值为100元人民币，发行利率为4.30%。本期超短期融资券由国家开发银行股份有限公司、交通银行股份有限公司作为联席主承销商。

### 十二、其他重要事项说明

#### 1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

#### 2、租赁

##### (1) 融资租赁以后年度将收到的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	17,842
1年以上2年以内（含2年）	17,842
2年以上3年以内（含3年）	17,842
3年以上	13,664
合 计	67,190

于2013年6月30日，未实现融资收益的余额为人民币9,795千元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

##### (2) 融资租赁租入固定资产

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、13、(3)。

##### 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	1,064,641
1年以上2年以内（含2年）	1,237,331
2年以上3年以内（含3年）	1,305,310
3年以上	7,399,061
合 计	11,006,343

注：于2013年6月30日，未确认融资费用的余额为2,142,769千元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

### 3、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额	本期公允 价值变动损 益	计入权益的累 计公允价值变动	本期计 提的减值	期末金额
可供出售金融资产	741,845		-146,277		595,568

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	997,899	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	997,899	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,016,863	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,016,863	100.00		

##### (2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	997,899	100.00	1,016,863	100.00

##### (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
华北电网有限公司	第三方	549,873	一年内	55.10
冀北电力有限公司	第三方	306,076	一年内	30.67
北京市电力公司	第三方	93,322	一年内	9.35
唐山市热力总公司	第三方	39,707	一年内	3.98
张家口市下花园区供热公司	第三方	6,560	一年内	0.66
合 计		995,538		99.76

#### 2、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账	2,397,280	71.83		

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	940,236	28.17		
合 计	3,337,516	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,766,966	93.34		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	197,323	6.66		
合 计	2,964,289	100.00		

## (2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,384,336	71.44	1,973,078	66.56
1 至 2 年	811,034	24.30	89,077	3.00
2 至 3 年	16,039	0.48	510,047	17.21
3 年以上	126,107	3.78	392,087	13.23
合计	3,337,516	100.00	2,964,289	100.00

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	关联方	591,028	2 年以内	17.71
河北蔚州能源综合开发有限公司	合营企业	476,037	1 年以内	14.26
内蒙古大唐国际新能源有限公司	关联方	363,957	1-2 年	10.91
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司	关联方	320,053	1 年以内	9.59
云南大唐国际勐野江水电开发有限公司	关联方	197,328	1 年以内	5.91
合 计		1,948,403		58.38

## (4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	二级子公司	591,028	17.71

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
河北蔚州能源综合开发有限公司	合营企业	476,037	14.26
内蒙古大唐国际新能源有限公司	二级子公司	363,957	10.91
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司	三级子公司	320,053	9.59
云南大唐国际勐野江水电开发有限公司	三级子公司	197,328	5.91
山西大唐神头发电有限责任公司	二级子公司	150,210	4.50
云南大唐李仙江流域水电开发有限公司	三级子公司	135,210	4.05
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	二级子公司	130,217	3.90
渝能(集团)有限责任公司	二级子公司	104,184	3.12
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	二级子公司	103,172	3.09
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	联营企业	100,167	3.00
云南大唐那兰水电开发有限公司	三级子公司	77,120	2.31
江苏大唐航运股份有限公司	二级子公司	70,117	2.10
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	三级子公司	63,966	1.92
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	二级子公司	52,361	1.57
宁夏大唐国际新能源有限公司	二级子公司	50,000	1.50
重庆渝浩水电开发有限公司	四级子公司	44,389	1.33
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	二级子公司	41,413	1.24
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	二级子公司	33,055	0.99
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	三级子公司	32,275	0.97
云南大唐国际碧玉河水电开发有限公司	三级子公司	30,050	0.90
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	二级子公司	21,268	0.64
内蒙古锡多铁路股份有限公司	联营企业	12,330	0.37
重庆郁江水电开发有限公司	四级子公司	10,909	0.33
福建大唐国际新能源有限公司	二级子公司	8,239	0.25
大唐同舟科技有限公司	二级子公司	4,485	0.13
大唐能源化工有限责任公司	二级子公司	2,999	0.09
重庆渝能风力发电开发有限公司	三级子公司	1,137	0.03
北京同舟高电环保科技有限公司	三级子公司	312	0.01
合 计		3,227,988	96.72

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	35,617,367	973,046	2,000,000	34,590,413
对合营企业投资	4,056,911	602,268		4,659,179
对联营企业投资	6,519,346	540,342		7,059,688
其他股权投资	2,630,687	381,870		3,012,557

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
减：长期股权投资减值准备				
合 计	48,824,311	2,497,526	2,000,000	49,321,837

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资 单位持股 比例(%)	本期宣告 分配的现 金红利
北京大唐燃料有限公司	成本法	514,650	514,650		514,650	51	
成都利国能源有限公司	成本法	436,189	436,189		436,189	100	
成都市清江源能源有限公司	成本法	367,943	367,943		367,943	100	
成都众福能源有限公司	成本法	249,232	249,232		249,232	100	
大唐国际(香港)有限公司	成本法	653,511	653,511		653,511	100	
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	成本法	188,000	168,000	20,000	188,000	100	
大唐能源化工有限责任公司	成本法	9,189,560	9,189,560		9,189,560	100	
大唐同舟科技有限公司	成本法	100,000	100,000		100,000	60.61	
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	成本法	358,150	358,150		358,150	100	
福建大唐国际新能源有限公司	成本法	450,860	435,830	15,030	450,860	100	
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	成本法	420,800	420,800		420,800	51	
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	成本法	151,530	151,530		151,530	55	
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	成本法	293,990	293,990		293,990	52.5	240,000
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	成本法	330,180	330,180		330,180	84	
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	成本法	200,580	200,580		200,580	93.33	
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	成本法	304,211	304,211		304,211	80	
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	成本法	315,000	315,000		315,000	70	
河北大唐国际新能源有限公司	成本法	724,130	724,130		724,130	100	
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	成本法	458,000	458,000		458,000	100	
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	成本法	577,600	577,600		577,600	55	
江苏大唐航运股份有限公司	成本法	258,400	258,400		258,400	97.54	
江西大唐国际新能源有限公司	成本法	168,220	129,950	38,270	168,220	100	
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	成本法	584,000	484,000	100,000	584,000	100	



被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资 单位持股 比例(%)	本期宣告 分配的现 金红利
江西大唐国际新余发电有限责任公司	成本法	475,810	475,810		475,810	100	
江西大唐国际宜春煤电有限责任公司	成本法	1,020	1,020		1,020	51	
辽宁大唐国际新能源有限公司	成本法	925,578	856,158	69,420	925,578	100	
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	成本法	368,000	368,000		368,000	100	
辽宁大唐国际瓦房店热电有限责任公司	成本法	40,000	40,000		40,000	100	
辽宁大唐国际庄河核电有限责任公司	成本法	219,746	78,000	141,746	219,746	100	
内蒙古宝利煤炭有限公司	成本法	188,889	188,889		188,889	70	
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	成本法	127,910	103,910	24,000	127,910	100	
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	成本法	204,902	204,902		204,902	51	
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	成本法	200,000	200,000		200,000	40	5,926
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	成本法	1,028,414	1,028,414		1,028,414	60	798,625
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	成本法	199,700	99,700	100,000	199,700	100	
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	成本法	999,630	999,630		999,630	60	
内蒙古大唐国际新能源有限公司	成本法	606,910	606,910		606,910	100	
内蒙古大唐国际再生能源开发有限公司	成本法	128,669	128,669		128,669	40.35	
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	成本法	464,495	464,495		464,495	52	
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	成本法	197,290	197,290		197,290	50	
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	成本法	63,580	52,000	11,580	63,580	100	
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	成本法	98,558	98,558		98,558	100	
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	成本法	79,970	79,970		79,970	100	
山西大唐国际新能源有限公司	成本法	50,000	50,000		50,000	100	
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	成本法	286,010	286,010		286,010	80	
山西大唐国际神头发电有限责任公司	成本法	449,400	449,400		449,400	60	71,751

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资 单位持股 比例(%)	本期宣告 分配的现 金红利
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	成本法	750,939	750,939		750,939	100	
山西大唐国际左云风电有限责任公司	成本法	211,160	211,160		211,160	100	53,083
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	成本法	326,000	326,000		326,000	51	
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	成本法	853,160	853,160		853,160	52.5	
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	成本法	623,440	623,440		623,440	75	26,538
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	成本法	253,267	253,267		253,267	100	
渝能(集团)有限责任公司	成本法	2,033,720	2,033,720		2,033,720	100	
云南大唐国际电力有限公司	成本法	1,766,322	1,661,702	104,620	1,766,322	100	
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	成本法	231,100	197,720	33,380	231,100	100	
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	成本法	540,000	338,000	202,000	540,000	90	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	成本法	867,000	867,000		867,000	51	188,062
中融-乾泰能源股权投资单一资金信托	成本法		2,000,000	-2,000,000			
重庆大唐彭水水电开发有限公司	成本法	439,268	439,268		439,268	64	178,658
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	成本法	164,910	136,910	28,000	164,910	70	
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	成本法	652,030	652,030		652,030	75.5	130,695
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	成本法	93,880	93,880		93,880	100	
青海大唐国际新能源有限公司	成本法	40,000		40,000	40,000	100	
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	成本法	10,000		10,000	10,000	100	
广东大唐国际新能源有限公司	成本法	35,000		35,000	35,000	100	
子公司小计			35,617,367	-1,026,954	34,590,413		1,693,338
河北蔚州能源综合开发有限公司	权益法	438,491	380,114	-6,802	373,312	50.00	
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	权益法	399,036	500,091	13,443	513,534	34.00	
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	权益法	100,000	100,000		100,000	40.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	本期宣告分配的现金红利
福建宁德核电有限公司	权益法	3,240,340	3,076,706	595,627	3,672,333	44.00	
合营公司小计			4,056,911	602,268	4,659,179		
重庆冠铭投资有限公司	权益法	49,000	49,336		49,336	49.00	
中远大唐航运股份有限公司	权益法	31,803	20,768		20,768	45.00	
中核辽宁核电有限公司	权益法	103,666	59,694	43,972	103,666	20.00	
中国大唐集团财务公司	权益法	598,024	792,290	73,675	865,965	20.00	
同煤大唐塔山煤矿有限责任公司	权益法	580,310	2,452,128	317,560	2,769,688	28.00	
同煤大唐塔山发电有限责任公司	权益法	164,000	300,232	32,430	332,662	40.00	
同方投资有限公司	权益法	200,000	313,442	-715	312,727	36.36	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	权益法	6,000	7,229	113	7,342	30.00	
山西大唐运城发电有限责任公司	权益法	129,700				49.00	
内蒙古锡多铁路股份有限公司	权益法	1,361,630	1,437,352	30,648	1,468,000	34.00	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	权益法	2,600	1,405		1,405	26.00	
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	权益法	83,370	83,370		83,370	20.00	
内蒙大唐大塔能源有限公司	权益法	7,000	7,000		7,000	35.00	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	权益法	251,252				40.00	
华北电力科学研究院有限责任公司	权益法	30,000	116,030	2,829	118,859	30.00	
大唐西藏波堆水电开发有限公司	权益法	68,540	28,710	39,830	68,540	20.00	
大唐融资租赁有限公司	权益法	200,000	200,000		200,000	20.00	
大唐财富投资管理有限公司	权益法	15,000	14,431		14,431	30.00	
巴新铁路有限责任公司	权益法	636,800	635,929		635,929	20.00	
联营公司小计			6,519,346	540,342	7,059,688		
中能电力燃料公司	成本法	900	900		900	1.80	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资 单位持股 比例 (%)	本期宣告 分配的现 金红利
中国大地财产保险股份有限公司	成本法	170,093	170,093		170,093	2.62	
唐港铁路有限责任公司	成本法	327,150	327,150		327,150	13.97	
四川大渡河双江口水电开发有限公司	成本法	79,900	79,900		79,900	17.00	
蒙冀铁路有限责任公司	成本法	1,710,000	1,440,000	270,000	1,710,000	9.00	
内蒙古锡乌铁路有限责任公司	成本法	213,900	213,900		213,900	10.00	
锦赤铁路有限责任公司	成本法	341,504	253,634	87,870	341,504	16.00	
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	成本法	40,650	40,650		40,650	10.00	
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	成本法	12,620	12,620		12,620	10.00	
中电投锦州港口有限责任公司	成本法	43,840	43,840		43,840	10.00	
南方海上风电联合开发有限公司	成本法	30,000	6,000	24,000	30,000	10.00	
航天重型工程装备有限公司	成本法	10,000	10,000		10,000	5.00	
呼准鄂铁路有限责任公司	成本法	32,000	32,000		32,000	8.00	
其他企业小计			2,630,687	381,870	3,012,557		
合 计			48,824,311	497,526	49,321,837		1,693,338

**4、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,848,115	4,801,017
其他业务收入	45,406	22,773
营业收入合计	4,893,521	4,823,790
主营业务成本	4,601,287	4,430,573
其他业务成本	8,162	7,712
营业成本合计	4,609,449	4,438,285

**(2) 主营业务（分行业）**

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	4,848,115	4,601,287	4,801,017	4,430,573

**(3) 主营业务（分产品）**

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	4,647,883	4,340,763	4,626,127	4,159,878
热力销售	200,232	260,524	174,890	270,695
合 计	4,848,115	4,601,287	4,801,017	4,430,573

**(4) 主营业务（分地区）**

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	4,848,115	4,601,287	4,801,017	4,430,573

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例(%)
2013年半年度	4,827,866	98.66
2012年半年度	4,801,017	99.53

**5、投资收益****(1) 投资收益项目明细**

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,693,338	1,297,736
权益法核算的长期股权投资收益	463,722	434,291
委托贷款投资收益	383,093	397,676
信托基金投资收益	100,000	180,000
合 计	2,640,153	2,309,703

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	798,625	669,189
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	240,000	302,656
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	188,062	
重庆大唐彭水水电开发有限公司	178,658	
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	130,695	
合 计	1,536,040	971,845

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下:

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
同煤大唐塔山煤矿有限公司	293,373	308,514	盈利降低
中国大唐集团财务有限公司	73,675	65,000	盈利增长
福建宁德核电有限公司	43,167		投入商业运营
同煤大唐塔山发电有限责任公司	32,430	65,967	盈利降低
内蒙古锡多铁路股份有限公司	30,648	9,350	盈利增长
合 计	473,293	448,831	

## 6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,912,453	1,732,521
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	349,885	355,485
无形资产摊销	6,642	5,980
长期待摊费用摊销	279	279
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		8
财务费用(收益以“-”号填列)	852,261	776,431
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,640,153	-2,309,703
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-129,731	-86,149
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,759	-52,279
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	42,448	203,713
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	878,799	338,314
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,265,124</b>	<b>964,600</b>
<b>(2) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,967,610	1,611,027
减: 现金的期初余额	1,840,922	2,302,521
现金及现金等价物净增加额	2,126,688	-691,494

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-15	514
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	131,048	56,631
对外委托贷款取得的损益	100,890	12,189
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,017	21,220
其他符合非经常性损益定义的损益项目	83,188	180,000
小 计	351,128	270,554
所得税影响额	-71,845	-65,930
少数股东权益影响额（税后）	-11,024	-7,938
合 计	268,259	196,686

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

项 目	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
根据中国会计准则	1,888,374	1,089,086	41,829,770	41,490,236
记录固定资产折旧计提开始时间的差异			-106,466	-106,466
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	-12,486	-13,241	61,336	73,822
记录煤炭专项基金的会计处理差异	140,511	79,657	289,785	206,925
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	-2,079	-8,713	-1,693	385
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	4,963	7,284	4,633	-6,520
按国际财务报告准则	2,019,283	1,154,073	42,077,365	41,658,382

### 3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.1419	0.1419
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.82%	0.1217	0.1217

注：（1）加权平均净资产收益率=1,888,374/42,440,968=4.45%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、54。

#### 4、本公司及其子公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

##### 资产负债表项目

项 目	期末数	期初数	差异变动	
			金额	比例
货币资金	7,382,496	4,612,687	2,769,809	60%
应付票据	1,926,974	1,021,368	905,606	89%
预收款项	854,198	638,246	215,952	34%
应付职工薪酬	325,684	75,283	250,401	333%
应付股利	1,595,956	111,313	1,484,643	1,334%
一年内到期的非流动负债	9,408,066	13,609,269	-4,201,203	-31%

##### 利润表项目

项 目	本期发生额	上期发生额	差异变动	
			金额	比例
营业成本	28,122,351	29,840,886	-1,718,535	-6%
营业税金及附加	366,275	280,659	85,616	31%
管理费用	1,198,877	854,640	344,237	40%
所得税费用	874,811	438,078	436,733	100%
其他综合收益	-134,499	21,521	-156,020	-725%

##### 现金流量表项目

项 目	本期发生额	上期发生额	差异变动	
			金额	比例
经营活动产生的现金流量净额	13,577,913	10,094,082	3,483,831	35%
投资活动产生的现金流量净额	-11,302,075	-17,046,745	5,744,670	34%
筹资活动产生的现金流量净额	490,785	7,923,190	-7,432,405	-94%

#### 1、资产负债表项目

（1）本公司及其子公司期末货币资金比期初增加约 60%，主要是因为本公司及其子公司销售收入增加、燃料成本下降、经营活动产生的现金流量增加所致；



(2) 本公司及其子公司期末应付票据比期初增加约 89%，主要是因为本公司及其子公司采购燃煤使用票据结算量增加；

(3) 本公司及其子公司期末预收账款比期初增加约 34%，主要是因为煤炭贸易预收销售款增加；

(4) 本公司及其子公司期末应付职工薪酬比期初增加约 333%，主要是因为本公司计提的工资、奖金尚未发放完毕所致；

(5) 本公司及其子公司期末应付股利比期初增加约 1,334%，主要是因为本公司 6 月份宣告股利分配而尚未支付；

(6) 本公司及其子公司期末一年内到期的非流动负债比期初减少约 31%，主要是因为本公司及其子公司归还一年内到期的长期借款所致；

## 2、利润表、现金流量表项目

(1) 本公司及其子公司本期营业成本比上期减少约 6%，主要是因为燃料价格下降的影响；

(2) 本公司及其子公司本期营业税金及附加比上期增加约 31%，主要是因为本公司及其子公司本期销售收入的增加导致负担的税费增加；

(3) 本公司及其子公司本期管理费用比上期增加约 40%，主要是因为本公司的多伦煤化工项目发生了停工损失所致；

(4) 本公司及其子公司本期所得税费用比上期增加约 100%，主要是因为盈利增加导致负担的所得税费用增加；

(5) 本公司及其子公司本期其他综合收益比上期减少约 725%，主要是因为本公司可供出售金融资产公允价值变动所致；

(6) 本公司及其子公司本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加约 35%，主要是因为本公司及其子公司销售收入增加、燃料成本下降、毛利率升高等因素的综合影响；

(7) 本公司及其子公司本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加约 34%，主要是因为本期基建投资及对外投资放缓所致；

(8) 本公司及其子公司本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少约 94%，主要是因为本期借款收到现金减少，偿还债务支付的现金增加所致。

## 第九节 备查文件目录

- 一、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站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：陈进行  
大唐国际发电股份有限公司  
2013 年 8 月 23 日