

大唐国际发电股份有限公司
601991

2006 年年度报告

目录

- 一、 重要提示
- 二、 公司基本情况简介
- 三、 会计数据和业务数据摘要
- 四、 股本变动及股东情况
- 五、 董事、监事、高级管理人员和员工情况
- 六、 公司治理结构
- 七、 股东大会情况简介
- 八、 董事会报告
- 九、 监事会报告
- 十、 重要事项
- 十一、 财务报告
- 十二、 备查文件目录

一、重要提示

● 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

● 公司董事方庆海先生、叶永会先生及刘朝安先生因工作原因未能出席董事会会议。方庆海先生已委托胡绳木先生代为出席并表决，叶永会先生已委托苏铁岗先生代为出席并表决；刘朝安先生已委托徐大平先生代为出席并表决。

● 企业负责人翟若愚先生、公司财务总监王宪周先生及会计机构负责人刘和平先生在此声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

● 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司的2006年度合并会计报表出具了无保留意见的审计报告。

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：大唐国际发电股份有限公司

公司法定中文名称缩写：大唐发电

公司法定英文名称：DATANG INTERNATIONAL POWER GENERATION CO.,LTD

公司法定英文名称缩写：DATANG POWER

2、公司法定代表人：翟若愚

3、公司董事会秘书：杨洪明

联系地址：北京市宣武区广内大街 482 号

电话：010-83582163

传真：010-83581907

电邮：yanghongming@dtpower.com

4、公司注册地址：北京市宣武区广安门内大街 482 号

公司办公地址：北京市宣武区广安门内大街 482 号

邮政编码：100053

公司国际互联网网址：<http://www.dtpower.com>

公司电子信箱：datang@dtpower.com

5、公司信息披露报纸名称：

A 股参阅：《中国证券报》、《上海证券报》

H 股参阅：《文汇报》、《南华早报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：北京市宣武区广安门内大街 482 号

6、公司上市地

公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：大唐发电

公司 A 股代码：601991

公司 H 股上市交易所：香港联合交易所有限公司

公司 H 股代码：991

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1994 年 12 月 13 日

注册地点：北京市宣武区南滨河路 3 号

企业法人营业执照注册号：企股国字第 000789 号

公司税务登记号：110104100017336

公司聘请的会计师事务所：

境内：普华永道中天会计师事务所有限公司

地址：上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼

境外：罗兵咸永道会计师事务所

地址：中国香港中环太子大厦 22 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要数据

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	4,605,104
净利润	2,707,291
扣除非经营性损益后的净利润	2,766,987
主营业务利润	7,075,166
其他业务利润	15,010
营业利润	4,657,040
投资收益	37,162
补贴收入	2,865
营业外收支净额	(91,963)
经营活动产生的现金流量净额	7,450,924
现金及现金等价物净增加额	3,421,945

按国际财务报告准则所作的调整：

少数股东权益 (见附注 1)	778,267	674,547
记录售房损失的会计处理差异	(37,346)	(37,346)
记录长期待摊费用的会计处理差异	111,289	(83,856)
记录利率掉期合同的会计处理差异	31,170	58,706
记录借款费用资本化的会计处理差异	123,833	47,644
记录固定资产折旧计提开始时间的差异	-	(51,310)
记录可转换债券的会计处理差异	(53,599)	(52,544)
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	(31,009)	(19,272)
记录工效挂钩工资的会计处理差异	(100,000)	100,000
其他差异	14,167	3,757
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	38,290	48,564

按国际会计准则调整后的余额

3,582,353 3,049,630

附注：根据国际会计准则第 1 号——财务报表的列报的披露要求，资产负债表和利润表中的少数股东权益及少数股东损益应分别列示为股东权益和净利润的一部分。

(三) 扣除非经营性损益后的净利润

单位：千元 币种：人民币

净利润	2,707,291
加(减)：非经营性损益项目	
处置长期股权投资、固定资产产生的损失	1,269
政府补贴	(2,865)
营业外收入	(11,724)
营业外支出	102,418
非经常性损益的所得税影响数	(29,402)
扣除非经常性损益后的净利润	2,766,987

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	24,835,218	17,994,389	38.02%	13,583,739
净利润	2,707,291	2,360,740	14.68%	2,256,207
每股收益(元)	0.48	0.46	4.35%	0.44

报告期末至报告披露日，按新股本计算的每股收益*（元）	0.47			
净资产收益	11.94%	13.14%	下降 1.20 百分点	13.41%
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	1.32	1.16	13.79%	0.99
	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	本年末比上年末 增减(%)	2004 年 12 月 31 日
总资产	89,074,543	64,273,309	38.59%	49,219,577
股东权益（不含少数 股东权益）	22,683,605	17,964,059	26.27%	16,828,984
股数（千股）	5,662,849	5,162,849	9.68%	5,162,849
每股净资产（元）	4.01	3.48	15.23%	3.26
调整后每股净资产 （元）	3.99	3.44	15.99%	3.23

注：1、因本公司于 2006 年 12 月发行 5 亿 A 股股票，相关数据与 2005 年不可比

2、截止报告披露日，本公司已发行的 1.538 亿美元的可转换为 H 股的债券，已有 61,642,000 美元转为 90,706,774 股 H 股，故本公司总股本由此 5,662,849,000 股变更为 5,753,555,774 股。

（五）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：千元 币种：人民币

	股本	资本公积	盈余公积	其中：法定 公益金	未分配利润	外币报 表折算 差额	股东权益 合计
期初数	5,162,849	3,659,467	7,517,881	559,456	1,624,046	(184)	17,964,059
期初调整	-	-	-	-	(83,453)	-	(83,453)
本期增加	500,000	2,809,669	1,175,440	-	2,707,291	604	7,193,004
本期减少	-	-	(37,435)	(559,456)	(2,352,570)	-	(2,390,005)
期末数	5,662,849	6,469,136	8,655,886	-	1,895,314	420	22,683,605

1) 股本变动原因：本公司于 2006 年 12 月发行 5 亿股 A 股股票。

2) 资本公积变动原因：发行 A 股产生的股本溢价。

3) 未分配利润变动原因：

a. 期初调整：于 2006 年度，本公司及其部分附属公司实施了职工住房分配货币化方案，发给 1998 年 12 月 31 日以前参加工作的无房或住房未达标的老职工的一次性住房补贴，调整年初未分配利润。

b. 本年净利润转入 270,729 万元，分配股利 117,713 万元，提取法定盈余公积 41,553 万元，提取任意盈余公积 75,991 万元。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持有股份	1,828,768,200	35.43	150,852,380				150,852,380	1,979,620,580	34.96
2、国有法人持有股份	1,903,411,800	36.86	46,179,300				46,179,300	1,949,591,100	34.42
3、其他境内资持股	0	0	90,968,320				90,968,320	90,968,320	1.61
其中：									
境内法人持股			90,968,320				90,968,320	90,968,320	1.61
境内自然人持股									
境外法人持有股份									
4、外资持股	0	0							
其中：									
境外法人持股									

境外自然人持股									
有限售条件股份合计	3,732,180,000		288,000,000			288,000,000	4,020,180,000	70.99	
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	0	0	212,000,000			212,000,000	212,000,000	3.74	
2、境内上市外资股	0	0							
3、境外上市外资股	1,430,669,000	27.71					1,430,669,000	25.27	
4、其他									
无限售条件流通股合计	1,430,669,000	27.71	212,000,000			212,000,000	1,642,669,000	29.01	
三、股份总数	5,162,849,000	100	500,000,000			500,000,000	5,662,849,000	100	

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年股票发行情况

于 2006 年 12 月 20 日，本公司 5 亿股人民币普通股在上海证券交易所挂牌上市。

(2) 现存内部职工股情况

本报告期内无内部职工股

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	[67993] 户					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	质押或冻结的股份数量
中国大唐集团公司	国有企业	34.96%	1,979,620,580	150,852,380	国家股	0
香港中央结算(代理人)有限公司	外资股东	24.89%	1,409,974,186	621,288	境外上市外资股	未知
北京能源投资(集团)有限公司	国有独资公司	11.86%	671,792,400	0	国有法人股	0
河北省建设投资公司	国有企业	11.86%	671,792,400	0	国有法人股	0
天津市津能投资公司	国有企业	10.70%	606,006,300	46,179,300	国有法人股	0
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED <A/C BR-148>	外资股东	0.05%	3,000,000	---	境外上市外资股	未知
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED <A/C BR-149>	外资股东	0.05%	3,000,000	---	境外上市外资股	未知
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED <A/C BR-150>	外资股东	0.05%	3,000,000	---	境外上市外资股	未知
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资基金	法人股东	0.04%	2,010,749	2,010,749	其它内资股	未知
海通-交行-日兴资产管理有限公司-日兴 AM 中国人民币 A 股母基金	法人股东	0.04%	2,000,000	2,000,000	其它内资股	未知
前 10 名流通股股东						
股东名称	持有流通股股份数量		股份种类			
香港中央结算(代理人)有限公司	1,409,974,186		境外上市外资股			
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED <A/C BR-148>	3,000,000		境外上市外资股			
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED <A/C BR-149>	3,000,000		境外上市外资股			
HSBC NOMINEES (HONG KONG) LIMITED <A/C BR-150>	3,000,000		境外上市外资股			
中国建设银行-博时主题行业股票证券投资	2,010,749		人民币普通股			

基金		
海通-交行-日兴资产管理有限公司-日兴AM 人民币 A 股母基金	2,000,000	人民币普通股
中国农业银行-长盛中证 100 指数证券投资 基金	1,414,100	人民币普通股
潘蔚	1,268,100	人民币普通股
上海同科投资管理有限公司	1,208,200	人民币普通股
中国华能财务公司	1,130,000	人民币普通股

注：中国大唐集团公司持有的股份在公司股票在上海证券交易所上市之日起锁定 36 个月，天津市津能投资公司所持有的股份中所获战略配售部分在公司股票在上海证券交易所上市之日起锁定 36 个月，其余股份与北京能源投资（集团）有限公司、河北省建设投资公司持有的股份在公司股票在上海证券交易所上市之日起锁定 12 个月。

2、控股股东及实际控制人简介

（1）法人控股股东情况

公司名称：中国大唐集团公司，于 2006 年 12 月 31 日持有本公司约 34.96% 股份。

公司性质：全民所有制企业

法定代表人：翟若愚

注册资本：153.93777 亿元人民币

成立日期：2003 年 4 月 9 日

主营业务：从事电力能源的开发、投资、建设、经营和管理，电力热力的生产和销售。

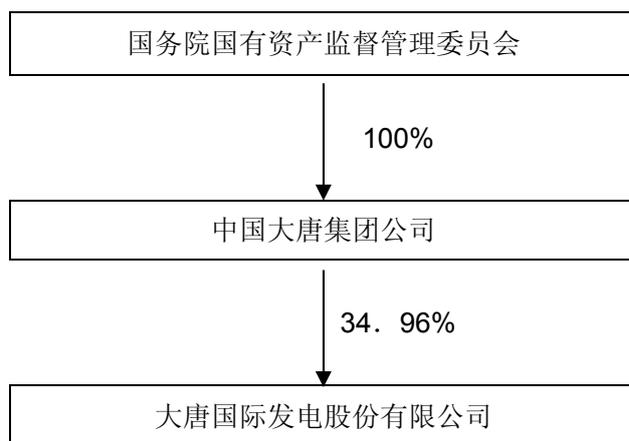
（2）实际控制人情况

实际控制人名称：国务院国有资产监督管理委员会

（3）控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

（4）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

公司名称	成立日期	注册资本 (亿元)	法定代 表人	持股 比例	主营业务
北京能源投资（集团）有限公司	2004.12.8	88	李凤玲	11.86%	能源开发与投资
河北省建设投资公司	1988.8	88.24	王永忠	11.86%	能源、交通开发与投资
天津市津能投资公司	1991.6.29	41.56	佟允上	10.7%	能源资源开发、投资

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性 别	年 龄	任期	年 初 持 股 数	年 末 持 股 数	股 份 增 减 数	变 动 原 因	报 告 期 内 从 公 司 领 取 的 报 酬 (万元)
翟若愚	董事长	男	60	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	0
张毅	副董事长、总 经理	男	59	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	60.24
杨洪明	执行董事、副 总经理	男	60	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	56.78
胡绳木	非执行董事	男	46	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	0
方庆海	非执行董事	男	53	2004.6.30- 2007.6.30	0	1000	1000	新购	0
刘海峡	非执行董事	男	45	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	0
关天罡	非执行董事	女	39	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	0
苏铁岗	非执行董事	男	59	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	0
叶永会	非执行董事	男	54	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	0
佟允上	非执行董事	男	65	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	0
谢松林	独立非执行 董事	男	65	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	6
徐大平	独立非执行 董事	男	63	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	6
于长春	独立非执行 董事	男	55	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	6
刘朝安	独立非执行 董事	男	51	2004.6.30- 2007.6.30	0	0	0	-	6

夏清	独立非执行董事	男	50	2004.6.30-2007.6.30	0	0	0	-	6
张杰	监事会主席 (职工代表监事)	男	58	2004.6.30-2007.6.30	0	0	0	-	56.78
张万托	监事	男	60	2004.6.30-2007.6.30	0	0	0	-	0
傅国强	监事	男	44	2004.6.30-2007.6.30	0	0	0	-	0
石晓帆	监事(职工代表监事)	男	55	2004.6.30-2007.6.30	0	0	0	-	53.83
安洪光	副总经理	男	48						48.55
王宪周	财务总监	男	52						43.73

董事、监事、高级管理人员的主要工作经历

执行董事

张毅

现年 59 岁，华北电力学院热工专业研究生毕业，教授级高级工程师，现任本公司副董事长及总经理。张先生于 1982 年加入华北电力系统，先后担任华北电力试验研究所热工室主任、华北电力试验研究所副所长、华北电力科学研究院副院长、天津大港发电厂厂长等职务。1997 年任中国华北电力集团公司副总工程师兼生产技术部经理。1998 年 12 月起任本公司副总经理。2003 年 3 月任本公司副董事长、总经理。张先生是享受国务院授予的政府特殊津贴的专家。

杨洪明

现年 60 岁，华北电力学院电力自动化专业本科毕业，高级经济师，现任本公司副总经理及董事会秘书。杨先生于 1968 年在河北邯郸供电局参加工作加入华北电力系统，历任河北邯郸供电局技术员、河北省经贸委生产总调度室调研员、副总调度长等职务。1996 年 7 月起先后担任本公司副总经济师兼计划发展部经理、总经济师。2003 年 3 月任本公司副总经理。杨先生精通电力宏观经济和市场营销，特别是对政府监管积累了比较丰富的经验。

非执行董事

翟若愚

现年 60 岁，辽宁大学经济管理专业毕业，教授级高级工程师，现任本公司董事长、中国大唐集团公司总经理。翟先生于 1966 年在辽宁发电厂参加工作，历任副厂长、厂长等职。1992 年起先后担任中华人民共和国能源部安全环保司副司长，中华人民共和国电力工业部监察局副局长、局长，中华人民共和国电力工业部、国家电力公司办公厅主任。1999

年 3 月担任国家电力公司东北分公司总经理，2000 年 12 月任中国华北电力集团公司总经理，2002 年 12 月起担任中国大唐集团公司总经理。2003 年 1 月当选中华人民共和国第十届全国人民代表大会代表。翟先生在电力系统工作 40 年，长期从事电力生产、生产技术管理、行政管理和经营管理工作，工作阅历丰富，尤其在电力生产和经营管理方面具有很高造诣。

胡绳木

现年 46 岁，大学文化，高级会计师，现任中国大唐集团公司总会计师。胡先生于 1981 年在北京供电局参加工作，加入华北电力系统，历任华北电业管理局（中国华北电力集团公司）财务部副科长、副经理、本公司总会计师（财务总监）、中国华北电力集团公司总会计师。2003 年 1 月起担任中国大唐集团公司总会计师。胡先生从事电力系统财务管理工作 22 年，具有较深厚的财务管理水平和丰富的实践经验。

方庆海

现年 53 岁，研究生文化，高级工程师，现任中国大唐集团公司计划与投融资部主任。方先生于 1974 年在鞍山发电厂参加工作，历任鞍山发电厂党委办公室副主任、东北电管局计划部生产计划处处长、计划部主任工程师、国家电力公司东北公司发展计划部副主任、主任并兼东北电网电力市场交易中心主任、东北电网有限公司副总工程师兼发展策划部主任。2005 年 4 月起任中国大唐集团公司发展计划部副主任，2006 年至今担任中国大唐集团公司计划与投融资部主任。方先生在电力系统工作多年，在电力生产运营方面拥有丰富的经验。

刘海峡

现年 45 岁，华北电力学院电厂热能动力专业毕业后就读中国人民大学之工商管理专业硕士研究生，高级工程师，现任北京能源投资（集团）有限公司总经理助理。刘先生于 1983 年在北京电子动力公司参加工作，历任技术员、工程师、经理助理、副经理。1998 年起担任北京国际电力开发投资公司总经理助理，2004 年 2 月起担任北京能源投资（集团）有限公司总经理助理。刘先生长期从事电力企业管理和计划管理工作，在企业管理和工业计划与投资方面具有丰富的经验。

关天罡

现年 39 岁，华北电力学院热能动力专业本科毕业，中国人民大学金融学专业硕士毕业，高级工程师，现任北京京能国际能源股份有限公司副总裁兼董事会秘书。关女士于 1990 参

加工作，曾任北京石景山热电厂教育中心教师、北京国际电力开发投资公司投资部项目经理，2004年2月起担任北京能源投资（集团）有限公司电力生产运营部经理，2007年2月起任北京京能国际能源股份有限公司副总裁兼董事会秘书。关女士长期从事电力投资运营工作，在电力投资融资计划及管理方面具有丰富的经验。

苏铁岗

现年59岁，大学文化，高级工程师，现任河北省建设投资公司副总经理。苏先生1968年参加工作，先后在青海省建委、省三建公司任职。1989年任河北省建设投资公司担任项目处处长，1991年任河北省计委任投资处处长。1995年12月起担任河北省建设投资公司任副总经理。苏先生长期从事企业管理和计划管理工作，在企业管理和工业计划与投资方面具有丰富的经验。

叶永会

现年54岁，现任河北省建设投资公司副总经济师，兼任能源事业一部经理。叶先生1969年参加工作，1990年起在河北省建设投资公司能源分公司工作，历任科员、副经理兼冀北分公司经理。1999年8月至今任河北省建设投资公司能源分公司经理、能源事业一部经理。叶先生长期从事企业管理和计划管理工作，在企业管理和工业计划与投资方面具有丰富的经验。

佟允上

现年65岁，东北林学院毕业，教授级高级工程师，现任天津市津能投资公司总经理。佟先生于1965年在天津市文教用品公司参加工作，曾先后担任天津市造纸公司厂长、天津市计划委员会工业处处长等职，1996年起担任天津市津能投资公司总经理。佟先生长期从事企业管理和计划管理工作，在企业管理和工业计划与投资方面具有丰富的经验。

独立非执行董事

谢松林

现年65岁，陕西工业大学（现西安交通大学）动力系发电专业本科毕业，高级经济师，现任国家电网公司顾问。谢先生于1965年参加工作，历任新疆水利电力勘测设计院技术员、湖南益阳电业局工程师、局长，1985年任湖南省电力工业局副局长、华中电管局副局长，1992年任能源部审计局局长，1993年任电力部经调司司长，1997任国家电力公司总经济师并兼任电力部综合管理司长、财务与资产经营部主任，1999年任国家电力公司总会计师，1999年6月任国家电力公司副总经理，2003年开始任国家电网公司顾问。谢先生长期从事电力行业的生产和管理工作，在电力生产及管理方面拥有丰富的经验。

徐大平

现年 63 岁，清华大学热工量测及自动控制专业毕业，现任华北电力大学教授、博士生导师。徐先生于 1967 年在水电部辖下的第一工程局从事施工技术管理工作，于 1979 年加入葛州坝水电工程学院，先后担任系主任、副院长及院长。徐先生由 1993 年起担任北京动力经济学院的副院长，1995 年起先后担任华北电力大学常务副校长、校长，兼任北京电力管理干部学院院长，现任华北电力大学党委书记。徐先生在发电业和管理方面具有丰富知识及实际经验。

于长春

现年 55 岁，天津财经学院经济学博士毕业，现任国家会计学院教务部主任，会计学教授，硕士研究生导师。于先生于 1978 年在吉林财贸学院毕业后留校任教，后相继在上海社会科学院获经济学硕士学位，在天津财经学院获经济学博士学位，1995 年任长春税务学院会计学系主任、教授、硕士研究生导师，1997 年在中国社会科学院财贸经济研究所作博士后研究，1999 年在国家会计学院任职。于先生长期从事经济学、会计学领域理论与实务研究，所主持完成的部省级科研课题多次荣获部（省）级优秀成果奖，1997 年获国务院特殊津贴。

刘朝安

现年 51 岁，吉林大学地质学院本科毕业，教授级高级工程师，现任国电华北设计院工程有限公司副总经理。刘先生于 1980 年参加工作任北京电力设计院技术员，后历任华北电力设计院专业科长、副处长、院长助理，2000 年开始任国电华北电力工程有限公司副总经理。刘先生在电力行业工程设计及地质勘测方面具有丰富的经验。

夏清

现年 50 岁，清华大学电机系博士毕业，教授，博士生导师，清华大学电机系电力系统研究所电力经济与信息研究室主任。夏先生于 1989 年获得清华大学博士学位，主要研究方向为电力市场、电力系统规划、信息技术、经济理论。1996 年 3 月至 1997 年 3 月，为英国皇家协会资助的访问学者，在英国从事电力市场的研究。夏先生承担了大量电力市场、电源规划、电力需求预测、电力监管等课题的研究，参与了我国四大区域电力市场的设计，是亚洲开发银行项目的国内咨询专家，国家电网公司和中国电力投资公司党校兼职教授和中国南方电网咨询专家。

监事会成员

张 杰

现年 58 岁，中央党校政治理论专业毕业，高级经济师。现任本公司监事会主席。张先生于 1968 年参加工作，1973 年加入电力系统，曾担任大同发电总厂宣传部副部长、检修处副主任、党总支书记，大同第二发电厂工会主席等职。1994 年任承德供电公司党委书记。1995 年 1 月任北京供电公司（供电局）党委副书记。2000 年 9 月任本公司监事会主席。张先生长期从事电力企业管理工作，有十分丰富的行政管理经验。

张万托

现年 60 岁，天津财经学院毕业，高级经济师，现任天津市津能投资公司副总经理、本公司监事会副主席。张先生 1970 年在天津师范学院参加工作，1981 年 3 月起担任天津市计划委员会能源办公室干部、副主任、主任，1999 年 2 月调任天津市津能投资公司副总经理。张先生长期从事能源规划和计划管理工作，在企业管理和电力计划与投资方面具有丰富的经验。

傅国强

现年 44 岁，大学文化，高级会计师，注册会计师，现任中国大唐集团公司财务与产权管理部主任。傅先生曾任河北省电力公司财务与产权管理部主任、中国华北电力集团公司财务部经理、中国大唐集团公司财务与产权管理部副主任。2003 年 12 月起任中国大唐集团公司财务与产权管理部主任。傅先生长期从事电力系统财务管理工作，有丰富的实践经验和经营管理经验。

石晓帆

现年 55 岁，大专文化，高级经济师，现任本公司总经理助理兼人力资源部部长。石先生曾任中国华北电力集团公司人事部处长，1996 年任本公司人力资源部部长。2003 年 3 月任本公司总经理助理兼人力资源部部长。石先生熟悉电力企业人力资源开发与管理工作，具有丰富的电力企业人力资源管理经验。

董事会秘书

杨洪明 现年 60 岁，本公司执行董事、副总经理。

高层管理人员

安洪光

现年 48 岁，武汉大学管理科学与工程硕士毕业，高级工程师，现任本公司副总经理。安先生于 1982 年在华北电力系统参加工作，历任下花园发电厂化学车间副主任、陡河发电

厂化学车间副主任、主任、陡河发电厂生技科科长、唐山发电总厂厂长助理，陡河发电厂厂长助理、本公司生产部副经理、张家口发电厂厂长，于 2005 年 6 月至 12 月任本公司总经理助理。2005 年 12 月起任本公司副总经理。安先生在电力系统工作 20 多年，长期从事发电厂生产管理和行政管理工作，在电力生产运营方面拥有丰富的经验，尤其对发电厂安全生产管理方面十分丰富的经验。

王宪周

现年 52 岁，北京广播电视大学工业统计专业毕业，高级会计师，现任本公司财务总监。王先生于 1970 年在华北电力系统参加工作，历任下花园发电厂财务科科长、张家口发电厂副总会计师兼财务处长等职。1995 年起先后担任中国华北电力集团公司财务部副经理、经理，本公司财务部经理、总会计师等职。2000 年 8 月起任本公司财务总监。王先生长期从事电力行业的财务管理，对发电行业的财务管理具有丰富的经验。

(二) 在股东单位任职的董事、监事情况（和招股书核对）

姓名	股东单位名称	担任职务	任期	是否领取报酬津贴
翟若愚	中国大唐集团公司	总经理	2003 年至今	是
胡绳木	中国大唐集团公司	总会计师	2003 年至今	是
方庆海	中国大唐集团公司			是
刘海峡	北京能源投资（集团）有限公司	总经理助理	2004 年 2 月至今	是
关天罡	北京能源投资（集团）有限公司	电力生产运营部经理	2004 年 2 月至今	是
苏铁岗	河北省建设投资公司	副总经理	1995 年 12 月至今	是
叶永会	河北省建设投资公司	副总经济师	1999 年 8 月至今	是
佟允上	天津市津能投资公司	总经理	1996 年至今	是
张万托	天津市津能投资公司	副总经理	1999 年 2 月至今	是
傅国强	中国大唐集团公司	财务与产权管理部经理	2003 年 12 月至今	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	职务
翟若愚	阳城国际发电有限责任公司	董事长
张毅	云南大唐国际那兰水电开发有限公司	董事长
张毅	云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	董事长
杨洪明	天津大唐国际盘山发电有限责任公司	董事长
杨洪明	山西大唐国际云冈热电有限责任公司	董事长
杨洪明	甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	董事长
杨洪明	福建大唐国际宁德发电有限责任公司	董事长
杨洪明	大唐国际香港有限公司	董事长
杨洪明	大秦铁路股份有限公司	董事
胡绳木	阳城国际发电有限责任公司	董事

胡绳木	永诚财产保险有限公司	副董事长
方庆海	阳城国际发电有限责任公司	董事
刘海峡	北京京能热电股份有限公司	董事长
关天罡	北京京能国际能源股份有限公司	副总裁兼董事会秘书
叶永会	河北建设能源投资股份有限公司	董事
叶永会	河北西柏坡发电有限责任公司	董事
叶永会	河北西柏坡第二发电有限责任公司	董事
叶永会	河北兴泰发电有限责任公司	副董事长
叶永会	邢台国泰发电有限责任公司	副董事长
叶永会	河北国华沧东发电有限责任公司	副董事长
叶永会	三河发电有限责任公司	副董事长
叶永会	河北张河湾蓄能发电有限责任公司	董事
叶永会	河北大唐王滩发电有限责任公司	副董事长
叶永会	衡水恒兴发电有限责任公司	副董事长
叶永会	河北建设电力燃料管理有限公司	董事
佟允上	天津力神电池股份有限公司	董事长
谢松林	国家电网公司	高级顾问
谢松林	东方电机股份有限公司	独立董事
谢松林	中国神华集团公司	外部董事
谢松林	中国电子信息产业集团公司	外部董事
谢松林	招商基金管理有限公司	董事
徐大平	北京京能热电股份有限公司	董事
徐大平	北京华电之星科学技术发展有限公司	董事长
徐大平	华北电力大学	教授、博士生导师
于长春	北京国家会计学院	教务部主任、教授
于长春	中成进出口股份有限公司	独立董事
于长春	大秦铁路股份有限公司	独立董事
刘朝安	北京国电华北电力工程有限公司	董事长
夏清	清华大学	教授、博士生导师
安洪光	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	董事长
安洪光	河北大唐国际王滩发电有限责任公司	董事长
王宪周	山西大唐国际神头发电有限责任公司	董事长
王宪周	河北大唐国际唐山热电有限责任公司	董事长

（三）董事、监事、高级管理人员的报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：本公司执行董事及高级管理人员的薪金执行以岗位工资为主体的工资制度；公司其他非执行董事的薪酬执行各自所在单位的薪酬制度。

（四）本报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有变动。

（五）公司员工情况

2006 年底大唐发电主业人数统计

序号	项目	人数	备注	
1	主业总人数	10323		
2	专业类别	生产人员	6596	技术工人
3		销售人员		
4		技术人员	1452+836	2288 人，生产经营+工程技术
5		财务人员	163	
6		行政人员	475	行政管理
7		教育程度	研究生及以上	86
8	大学		2150	
9	大专		2430	
10	中专		1710	
11	技校		698	
12	高中		1509	
13	初中以下		1740	

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司设立以来，按照《公司法》的规定，建立了健全的法人治理结构，多年来，公司股东大会、董事会、监事会及经理层依法运作，保障了股东利益。目前公司已按照境内外证券监管机构的有关规定及上市规则的要求，重新修订了《公司章程》，有关《股东大会议事规则》《董事会议事规则》及《监事会议事规则》也已重新拟定，正待相应会议审批。相信公司治理结构将会日趋规范和完善。

1、股东及股东大会

多年来，公司不仅致力于经营及拓展公司业务，以使股东获得合理的经济利益，同时透过多种渠道及方法，以使股东及时、准确的获知公司的经营管理情况及相关信息，其中包括：每年按规定召开股东大会，并按照“上市规则”的规定不定期的及时向股东发布相关信息。公司更设立专职部门，安排专职人员，接待来访人员，并公布联系电话，随时答复各种电话查询，同时建立了公司网站，介绍公司的最新动态及过往业绩，以及公司管理机构等，以使股东或投资者对公司有更加完整的了解。

2、董事及董事会

本公司董事会由 15 名董事组成，包括 2 名执行董事，8 名非执行董事及 5 名独立非执行董事，独立非执行董事人数占公司董事会组成人员的三分之一。

本公司董事会成员具有各种适用于董事会的经验、能力、技能和判断力（详见本年报

内董事会成员简介)。公司董事中有电力技术、管理方面的专家，也有财务专家，并有学者，每位董事阅历丰富，且精明开通。

同时，董事会设有专职委员会，协助董事会作出相应决策，其中包括：(1)审核委员会，由 5 名董事组成，其中独立董事占多数；(2) 薪酬及考核委员会，由 5 名董事组成；(3)战略与投资委员会，由 7 名董事组成。

3、公司内部管治

公司董事会注重风险管理，强化内部控制，除在董事会下设置了审核、薪酬及战略委员会外，还根据业务性质在公司内部分设了多个专业委员会及内部审计部门，协助公司在日常经营工作中做出各类重大决策。专业委员会制度已实行多年，起到了抵御风险的作用；于 2006 年度，公司进一步成立了应对突发事件的领导小组及工作组，制定了相应应对突发事件的预案。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
谢松林	9	8	1	0	
徐大平	9	9	0	0	
于长春	9	8	1	0	
刘朝安	9	9	0	0	
夏清	9	7	2	0	

于五届十三次董事会会议，谢松林董事委托刘朝安董事代为出席并表决，夏清董事委托于长春董事代为出席并表决；

于五届十九次董事会会议，夏清董事委托徐大平董事代为出席并表决，于长春董事委托刘朝安董事代为出席并表决。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他有关事项提出异议。

(三) 公司对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

●业务：本公司业务独立于股东，完全自主经营，控股股东除按照公司章程的规定行使股东权利外，并未以其他方式对本公司业务进行干涉。

●人员：本公司与控股股东在劳动、人事、工资等方面相互独立。

●资产：本公司对拥有的资产享有完整的财产所有权，与控股股东相互独立。

●机构：本公司机构独立于控股股东，具有健全的组织机构和完善的法人治理结构。

●财务：在机构、人员、资金帐户、会计帐簿等所有财务方面都独立于控股股东。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，根据公司的薪酬管理制度对高级管理人员严格按照管理制度进行考评及奖励激励。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会

2006年6月20日召开2005年年度股东大会，会议作出如下决议：

（1）审议批准董事会工作报告；

（2）审议批准监事会工作报告；

（4）审议批准财务报告；

（6）审议批准2005年度利润分配方案，同意分配现金股利人民币0.228元/股，分配股利总额为人民币1,177,129,572.00元；

（7）审议批准继续聘任普华永道中天会计师事务所有限公司及其北京分所、香港罗兵咸永道会计师事务所分别担任公司2006年度国内会计师、国际会计师，其聘期至2006年股东周年大会结束时止，同意公司2006年度国内会计师、国际会计师的酬金合计为100.85万美元；

（8）审议批准授权董事会审议批准相关投资计划的权限；

（9）批准、追认及确认公司的发行短期融资券计划，并据此授权公司发行本金总额不超过人民币40亿元的短期融资券，该授权自公司股东批准计划之日起12个月内有效；

（10）审议批准授权董事会决定发行、配售及处理不超过公司已发行股份20%的任何额外新股份权利；

（11）审议并批准所有与A股发行有关的决议案的有效期及对董事会完成A股发行的相关授权进一步延续一年。

（二）2006年类别股东大会

2006年6月20日，分别召开内资股类别股东大会及H股类别股东会，分别审议并批准所有与A股发行有关的决议案的有效期及对董事会完成A股发行的相关授权，自本次特别决议案通过之日起进一步延续一年。

（三）临时股东大会

2006年3月27日公司召开临时股东大会，会议审议了“关于投资建设河北王滩发电厂一期工程的议案”，出席会议股东以普通决议形式做出如下决议：

（1）批准、追认及确认公司与河北省建设投资公司于2006年1月8日签订的投资协议，以组建河北大唐国际王滩发电有限责任公司，建议及运营河北王滩发电厂工程项目；

（2）同意公司出资人民币约8.32亿元，出资比例70%；

（3）授权予公司任何一位董事，代表公司根据协议签立所有补充的、附带的或与交易有关的所有文件，以及作出所有相关的行动或行为，与河北省建设投资公司共同建设及经营王滩发电厂一期工程。

八、董事会报告

（一）管理层讨论及分析

本公司是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。目前本公司全资拥有4家运营中的发电厂，并管理28个发电公司（项目）及其它能源公司。於2006年12月31日，本公司管理装机容量达到19430兆瓦。公司发电业务主要分布于华北电网（其中包括：京津唐电网、山西电网）、浙江电网、福建电网，以及甘肃电网、云南电网和广东电网。

2006年，国内宏观环境良好，中国经济仍保持了较快的增长，国内生产总值（GDP）强劲增长10.7%，国内宏观经济环境的持续走好为电力行业的发展奠定了基础，于该年度，全国共新增装机约1亿千瓦，全社会用电量较上年度增长14%；全国发电量较上年度增长约为13.5%；本公司及附属公司发电业务主要服务区的发电量也保持高速增长，其中：京津唐电网、山西电网及浙江电网的发电量分别比上年同期增长约14.36%、16.96%、30.74%。

1、业务回顾

于该年度，随着新机组的大量投产，全国电力供需形势进一步趋于缓和，在役发电机组利用水平同比亦大幅下降。面对电力市场的压力，本公司及附属公司积极把握市场机遇，认真抓好生产运行，克服困难，努力完成该年度的生产任务。2006年，本公司及附属公司完成发电量934.59亿千瓦时，比去年同期增长31.65%。在电量增加的同时，本公司及附属公司进一步改善经营策略，努力增产增收，使本公司及附属公司的整体效益比去年同期有较大幅度的提高。于该年度，公司及附属公司实现合并经营收入约人民币248.35亿元，比上年同期增长约38.02%。实现合并净利润约人民币27.07亿元，比上年同期增长约14.68%。

(1) 生产情况

截止 2006 年 12 月 31 日,本公司及附属公司于该年度已累计完成发电量 934.59 亿千瓦时,比上年度增长 31.65%。本公司及附属公司累计完成上网电量 879.02 亿千瓦时,比上年同期增长 31.83%。发电量及上网电量的提高,主要受如下因素影响:

(1)在役机组容量增长。该年度与上年度同期相比,本公司及附属公司新增容量 5620 兆瓦,较大幅度提高了本公司及附属公司整体发电能力。

(2)服务区需求拉动。于该年度,本公司及附属公司服务区——京津唐电网、山西电网、甘肃电网、云南电网、浙江电网、福建电网以及广东电网的电力需求仍旧保持较快增长。

(3)机组可靠性运行水平提高。于该年度,本公司及附属公司运营机组等效可用系数完成 94.71%,比上年同期提高了 1.56 个百分点。

(2) 环保治理

在力争多发电量的同时,公司注重积极按照国家有关环保方面的要求,实施环保治理计划,截至 2006 年底,本公司及附属公司已投入脱硫设备的装机容量占公司及附属公司火电机组的 67.3%,共计 1600 兆瓦机组的脱硫改造工程正在建设。

在开展脱硫改造工程的同时,启动了对公司及附属公司的烟气脱氮氧化物的治理工作,其中,高井热电厂项目已列为国家示范工程。于该年度,公司同时投资对有关电厂的灰场、煤场及水塔噪声等污染源进行治理,于该年度,公司及附属公司有关环保治理方面共投入资金约人民币 7.8 亿元。

(3) 经营管理

于该年度,公司及附属公司实现合并主营业务收入约人民币 248.35 亿元,比上年度增长约 38.02%。合并净利润约为人民币 27.07 亿元,比上年度增长约 14.68%。

于该年度,公司及附属公司面对电力市场利用小时下降、燃料价格居高不下、水费,环保收费的不断提高所带来的经营压力,公司及附属公司通过开展增收节支工作、落实各项针对性措施,实现了利润持续稳定的增长。

(1)多方努力,落实电价政策,含税上网电价比去年同期增加人民币 13.49 元/兆瓦时,使销售收入同比增加约人民币 11 亿元。

(2)合理调整电量结构,发挥高效节能机组的作用,努力多发电量,增加收入。

(3)深化、细化节能降耗措施,努力实现增收节支,使供电煤耗比上年度降低约 7.3 克/千瓦时,综合厂用电率比上年度降低约 0.14 个百分点。

(4)拓展融资渠道,降低融资成本。于 2006 年 12 月公司发行了 5 亿股 A 股,募集资金净额约人民币 32.79 亿元;并于该年度,在银行间债券市场发行了人民币 10 亿元的企业短期融资券,综合融资成本约为 3.59%,与同期银行贷款利率 6.12%相比节约了财务费用。

(4) 业务拓展

于该年度，公司继续落实其发展战略，即电源结构由单一的常规火电向水电、核电、风电等可再生能源发电转变；产业结构由单纯的发电产业向相关产业链转型。基于上述发展战略的逐步落实，于该年度，公司及附属公司共有 5620 兆瓦容量相继投入商业运行；核能发电以及煤电路一体化、铁路建设等围绕电力的上下游产业相关项目也取得了一定的进展。

(1) 火电项目：于该年度，本公司及附属公司合计约 5400 兆瓦火电机组相继投产发电，其中包括：乌沙山发电项目 4 台 600 兆瓦、潮州发电公司 2 台 600 兆瓦、宁德发电公司 2 台 600 兆瓦及红河发电公司 2 台 300 兆瓦。

(2) 水电项目：于该年度，本公司及附属公司新增水电机组容量 220 兆瓦，包括：那兰水电公司 2 台 50 兆瓦、李仙江水电之崖羊山项目 2 台 60 兆瓦。

(3) 核电项目：2006 年公司与广东核电投资有限公司签署了投资协议，拟参股建设 2 台 1000 兆瓦级的核电机组；该项目已列入福建省“十一五”电力发展规划，并已上报国家发改委，列入国家“十一五”规划。于年内国家已同意开始相关前期工作。

(4) 风电项目：由本公司全资子公司“内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司”（“卓资风电公司”）开发建设的卓资巴音风电场一期工程（40 兆瓦）已正式开工建设，该工程含 32 台 1.25 兆瓦风机，预期 2007 年内全部投产发电。

(5) 其它能源项目：截至 2006 年年底，公司与北京铁路局等六家公司签署了迁曹铁路建设项目投资协议书，成立了唐港铁路有限责任公司；成立了河北蔚州能源综合开发有限公司，着手进行煤矿、铁路、电厂一体化开发；公司投资参股的山西塔山煤矿亦于 2006 年形成生产能力，内蒙古锡林浩特胜利煤田东二号露天煤矿已完成矿界调整。于 2007 年 3 月，本公司与内蒙古汇能煤电集团有限公司签署了《股权收购协议》，将参与开发位于内蒙古鄂尔多斯地区的长滩煤矿，此举将进一步保障公司及附属公司管辖下电厂的煤炭供应能力。

2、主要财务指标及分析

2006 年，本公司实现合并主营业务收入人民币 248.35 亿元，比上年同期增长 38.02%；实现净利润人民币 27.07 亿元，比上年同期增长 14.68%；每股收益约为人民币 0.48 元，比上年同期增长人民币 0.02 元/股。

(1) 经营收入

本公司主要经营以火力发电为主的发电业务，同时有少部分供热。公司主营业务收入包括电力销售收入和热力销售收入等。

2006 年本公司实现经营收入人民币 248.35 亿元，比上年同期增加人民币 68.41 亿元，增长 38.02%，主要原因如下：

● 装机容量及上网电量增加。于该年度，因新投产机组，使公司管理装机容量比上年同期增加了 5620 兆瓦、上网电量比上年同期增加 212 亿千瓦时，使收入增长约人民币 57 亿元。

●平均电价水平上升。于该年度由于继续实行煤电联动以及本公司及附属公司管辖下部分电厂执行脱硫电价，使公司的平均上网电价有所增加。与上年同期相比，含税平均上网电价增加了约人民币 13.49 元/兆瓦时，影响收入增加人民币 11 亿元。

(2) 经营成本

2006 年本公司及其子公司主营业务成本总额为人民币 174.81 亿元，比上年同期人民币 127.20 亿元增长了 37.43%，主要是燃料成本及新机组投产引起的折旧费用增加所致。

于该年度，燃料成本占主营业务成本的 61%。随着公司新机组的投产及发电量的增加，以及全国燃料价格继续上升，造成燃料成本较上年同期增加人民币 31.32 亿元，增幅约为 41.58%，高于售电收入的增幅。

于该年度，固定成本比上年同期增加人民币 16.29 亿元，其中折旧费比上年度增加人民币 13.69 亿元。

(3) 财务费用

2006 年本公司财务费用为人民币 14.26 亿元，相比上年同期增长约 112.84%，增长较快的原因是该年度新投产机组增加所致。

(4) 利润总额及净利润

于该年度，本公司及其附属公司合并利润总额人民币 46.05 亿元，比上年同期增长 18.23%；本年度所得税费用为人民币 11.20 亿元，比上年同期增加 2.60 亿元，主要原因是公司利润的增加以及内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司自 2006 年起享受所得税优惠政策，适用所得税率从 0 上升到 7.5%。于该年度公司及其附属公司合并净利润约为人民币 27.07 亿元，相比上年同期增长 14.68%。公司利润的增加，主要受益于公司规模进一步扩大、电价的调整及公司严格有效的成本管理。

(5) 财务状况

于 2006 年 12 月 31 日，公司及其附属公司合并资产总额约为人民币 890.75 亿元，比上年度增加约人民币 248.02 亿元；其中，固定资产总额（含在建工程及工程物资）比上年度增加约 185.40 亿元，主要是公司规模的扩大。

公司及其附属公司负债总额约为人民币 631.08 亿元，比上年度增加 192.69 亿元，其中长期负债比 2005 年底增加约 110.37 亿元。公司的股东权益为人民币 226.84 亿元，比上年增加了 47.20 亿元，每股净资产为人民币 4.01 元，比 2005 年增加 0.53 元/股。

公司及其附属公司合并资产负债率为 70.85%，比上年的 68.21%增长了 2.64 个百分点，主要是公司为了发展的需要，适当的举债融资。

(6) 现金流量

	2006 年 (人民币千元)	2005 年 (人民币千元)	本年比上年同期增减 (%)
一、经营活动产生的现金净流入	7,450,924	5,978,100	24.64%
二、投资活动产生的现金净流出	-16,322,130	-17,812,837	-8.37%
三、筹资活动产生的现金净流入	12,298,536	9,431,764	30.39%

与上年同期比，2006 年经营活动产生的现金流入增加，主要是经营规模扩大以及新增运营电厂，主营业务收入增加；2006 年投资活动现金流出主要是用于基建项目支出以及其他购建固定资产的资本性支出；筹资活动现金流入比去年同期增加，主要是 2006 年年内，公司发行 10 亿短期融资券及首次发行 5 亿股 A 股筹得资金所致。

3、2007 年展望

2007 年，公司要创造良好业绩，保持稳定健康发展，任务艰巨，机遇与挑战并存。根据预测，2007 年，中国经济将稳步增长，GDP 预计增长约 8%，全国用电增长预计为 12.5% 左右，为公司及附属公司带来了新的发展机遇；公司的服务区进一步扩展，增强了公司抵御风险的能力和可持续发展的能力。由于电力供需形势由供应紧张转为基本平稳，机组利用小时预期仍会下降，市场竞争日趋激烈；且煤炭价格和质量的的不确定性，将使公司成本控制和经营管理难度加大。2007 年公司的重点工作是：

(1) 继续落实公司多元化发展战略，努力推进公司在火电、水电及风电等可再生源，核电，煤炭及铁路，以及围绕电力的上下游产业相关项目的拓展工作。

(2) 加强安全生产管理，确保安全、稳定、多发电。

(3) 加强工程质量及工期的管理工作，确保 2300 兆瓦火电机组、1150 兆瓦水电机组及 44 兆瓦风电机组于 2007 年内高质量投产。

(4) 加强节能降耗管理力度，合理优化电量结构，保持及提高公司整体效益水平。

(5) 严格成本控制，努力增收节支。

(6) 根据公司发展战略的资金需求，拓展融资渠道，选择最优的融资组合，降低融资成本，提高资金使用效率。

4、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

1) 首次执行会计准则对公司股东权益的影响

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。根据证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》、财政部新会计准则规定以及企业会计准则实施问题专家工作组发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》，公司及

其附属公司已经辨别认定了现行会计准则与新会计准则的差异对首次执行日公司股东权益的重大影响事项，请参见补充资料—新旧会计准则合并股东权益差异调节表以及附注。

2) 根据公司的战略目标和 2007 年度的经营计划，执行新会计准则后可能发生的主要会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：

(1) 执行《长期股权投资》、《企业合并》、《合并财务报表》、《财务报表列报》等准则将产生的主要影响：

公司对控股子公司的长期股权投资核算由权益法改为成本法，在合并报表时再按照权益法进行调整。此变化对母公司的投资收益有影响，但是不影响公司合并报表的净利润。

公司对合营公司的长期股权投资采用权益法核算，不再纳入合并范围，上述变化对公司的净利润没有影响，但是将影响公司合并报表的资产总额。

根据新准则，少数股东权益不是在股东权益之外单独列示，而是作为股东权益项目内的明细项目列示。

(2) 执行《借款费用》准则将产生的主要影响：

资本化利息不仅包括为购建可直接归属于符合资本化条件的资产而借入的专门借款发生的利息费用，而且包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款经计算确定可以予以资本化的利息费用。上述变化对公司的以后各期的财务费用、在建工程账面价值、相关工程转固后的固定资产原值以及各期的折旧费用均有影响。

(3) 执行《所得税》准则将产生的主要影响：

公司将根据资产、负债的账面价值与其计税基础存在的不同形成的暂时性差异，确认和核算递延所得税和所得税费用，上述变化将会影响公司以后各期利润和股东权益。

(4) 执行《金融工具确认和计量》、《金融工具列报》等准则将产生的主要影响：

公司持有的大秦铁路股份有限公司股票划分为可供出售金融资产，按公允价值计量且变动计入资本公积；公司签订的利率掉期合同按公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；公司发行的可转换债券为包含负债和权益成分的非衍生金融工具，进行分拆时，对可转换债券负债成分的未来现金流量进行折现确定负债成分的初始金额，再按发行收入扣除负债成分金额的差额作为权益成分的金額。上述变化将会影响公司以后各期的利润和股东权益。

上述差异和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步解释而进行调整。在编制 2007 年度财务报告时可能对上述分析所采用的相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致上述分析与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：千元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 %	主营业务收入比上年增减 %	主营业务成本比上年增减 %	主营业务利润率比上年增减 %
电力生产	24,685,461	17,204,900	30.30	37.96	37.43	增加 0.27 个百分点
热力生产	122,491	247,404	-101.98	20.30	23.21	减少 4.78 个百分点

注：按公司现行的热力价格不足以弥补热力成本。

2、主营业务分地区情况表

单位：千元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 %
华北地区（包括京津唐、山西）	20,587,064	18.38
甘肃	633,154	4.88
云南	510,783	不适用
福建	721,545	不适用
浙江	1,604,529	不适用
广东	778,143	不适用

注：公司上年在云南、福建、浙江和广东地区没有投入商业运营的电厂，因此无同期可比数据。

(三) 公司投资情况（和计划部核）

1、募集资金使用情况

于 2006 年 12 月，本公司发行 5 亿股 A 股，募集资金总额约人民币 33.40 亿元，募集资金净额约人民币 32.79 亿元。截至 2006 年 12 月 31 日，该笔资金已使用人民币 12.1299 亿元。其中：

- 大唐神头发电项目投入资金 2.61 亿元,该项目建设 2 台 500 兆瓦燃煤机组。已投入运营。

- 大唐连城发电项目投入资金 1.239 亿元,该项目建设 2 台 300 兆瓦燃煤机组。已投入运营。

●大唐红河发电项目投入资金 2.9019 亿元,该项目建设 2 台 300 兆瓦燃煤机组,配套安装 2 台常压循环流化床锅炉。已投入运营。

●大唐彭水发电项目投入资金 2.489 亿元,该项目建设 5 台 350 兆瓦水电机组,正在按计划建设。

●大唐托克托发电(三期)项目投入资金 0.6 亿元,该项目建设 2 台 600 兆瓦燃煤机组,同步安装烟气脱硫装置。已投入运营。

●大唐潮州发电项目投入资金 1.35 亿元,该项目建设 2 台 600 兆瓦燃煤机组,已投入运营。

●流动资金 0.94 亿元。

注:如本公司公开发行 A 股招股说明书所述,若本次发行募集资金运用于上述项目仍有剩余,剩余资金将用于补充公司的流动资金;由于本次募集资金到位时间较晚,为了不影响项目建设进度,公司已用贷款方式替代募集资金进行了投入,因此,募集资金到位后,除用于上述项目中尚待投入的部分外,其余部分将用于替换相应的银行贷款。

(2)非募集资金使用情况

于年内公司主要建设项目资金到位情况如下:

- 潮州发电项目年内到位资金1,305,180千元。
- 红河发电项目年内到位资金247,010千元。
- 宁德发电项目年内到位资金1,299,650千元,该项目为2台600兆瓦燃料机组,已于年内投入运营
- 乌沙山发电工程年内到位资金2,064,550千元,该项目为4台600兆瓦燃煤机组,已于年内投入运营。
- 运城发电项目年内到位资金1,167,430千元,该项目为2台600兆瓦燃煤机组,正在按计划进行建设
- 那兰水电项目年内到位资金135,300千元,该项目为3台50兆瓦水电机组,已于年内投入运营
- 李仙江水电项目年内到位资金1,738,470千元,该项目建设共计约1195兆瓦水电机组,其中崖羊山水电项目2台60兆瓦水电机组,已于年内投入运营。
- 彭水水电项目年内到位资金1,881,240千元,该项目建设5台350兆瓦水电机组,正在按计划进行建设。
- 甘孜水电工程年内到位资金349,520千元,该项目建设共计约3400兆瓦水电机组,正在进行前期建设。
- 卓资风电项目年内到位资金143,050千元,该项目建设32台1.25兆瓦风电机组,正在按计划进行建设。

(四)、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及主要决议内容

A、董事会主要审议事项

1) 2006年1月5日召开五届十一次董事会会议:

- (1) 审议及批准公司出资参与建设福建宁德核电一期工程;
- (2) 审议及批准公司出资控股建设河北王滩发电厂一期工程(2台600兆瓦)。

2) 2006年2月20日召开五届十二次董事会会议:

- (1) 审议及批准公司发行短期融资券, 发行额度为人民币40亿元;
- (2) 审议及批准公司之子公司甘肃大唐国际连城发电有限责任公司与大唐连城发电厂签署《公用设施租赁协议》, 租赁大唐连城发电厂公用设施;

3) 2006年3月27日召开五届十三次董事会会议:

- (1) 审议及批准总经理工作报告; 同意2005年度公司业绩公告;
- (2) 审议2005年度财务决算报告及2006年财务预算方案;
- (3) 审议2005年度利润分配方案, 分配股利总额约为人民币1,177,129,572.00元, 现金股利为0.228元/股;
- (4) 审议及批准2005年度关联交易;
- (5) 审议及批准继续聘任普华永道中天会计师事务所有限公司及其北京分所、罗兵咸永道会计师事务所担任公司2005年度的国际与国内审计师;
- (6) 审议及批准公司出资控股建设和运营内蒙古托克托发电厂四、五期工程;
- (7) 审议及批准公司出资控股建设及运营四川大渡河长河坝、黄金坪水电项目工程;
- (8) 审议及批准2005年度公司实行工资总额与实现利税和发电量复合挂钩的办法;
- (9) 同意公司与大唐电力燃料有限公司于2005年签署的《燃料管理开发服务协议》;
- (10) 提请股东大会授权董事会审议批准公司符合条件的投资计划或交易事项;
- (11) 同意提请股东大会及类别股东大会将所有与A股发行有关决议案的有效期限延续一年。

4) 2006年月4日10日, 董事会以书面形式召开五届十四次董事会, 并作出如下决议: 同意向山西大唐国际神头发电有限责任公司发放5000万美元委托贷款, 以替代原中国银行等额现汇贷款本金。

5) 2006年6月20日召开五届十五次董事会:

- (1) 同意发行资产证券化产品;
- (2) 同意修改公司章程的建议;
- (3) 同意独资建设卓资巴音风电场项目。

6) 2006年6月30日, 董事会以书面形式召开五届十六次董事会:
同意出资控股建设内蒙古托克托工业园区自备电厂2台300兆瓦热电联产机组。

7) 2006年7月14日召开五届十七次董事会:

同意出资设立大唐国际化工技术研究院有限责任公司。

8) 2006年7月17日召开五届十八次董事会:

同意出资认购大秦铁路股份有限公司首次公开发行A股股份。

9) 2006年8月9日召开五届十九次董事会决议:

审议批准2006年中期业绩公告。

B、董事会对股东大会决议的执行情况

1) 根据2006年3月27日召开2006年临时股东大会决议, 于2006年内, 本公司已按规定成立河北大唐国际王滩发电有限公司, 并控股建设王滩发电厂一期工程。该工程2台600兆瓦火电机组已投产发电。

2) 根据2006年6月20日召开2005年度股东周年大会及类别股东大会决议, 公司已于2006年6月30日前完成了2005年度利润分配; 于2006年9月发行了10亿短期融资券; 于2006年12月发行5亿股A股, 并于同月于上海证券交易所上市。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

按照中国会计准则实现的母公司净利润, 提取10%的法定盈余公积金, 金额约为人民币269,742,719元; 拟分配现金股利总额约为1,348,713,594.5元, 按照2007年3月30日公司股份总数5,753,555,774股计算, 拟分配现金股利约为0.234元/股。

鉴于从2007年3月30日至公司股利派发股权登记日期间, 仍可能有公司发行的美元可转换债转为公司H股, 因此建议在拟分配现金股利总额(约人民币1,348,713,594.5元)不变的前提下, 按股利派发股权登记日的股份总数调整拟派发的每股现金股利。

为回报股东长期以来对本公司的支持和关心, 并增加公司股票在市场的流通量及扩大本公司股本基础, 拟向本公司股东按照持有本公司股份每10股派发从公司以资本公积金转增

的 10 股红股。

以上利润分配资本公积金转增预案需提交股东大会审议通过。

九、监事会报告

2006 年大唐国际发电股份有限公司（“公司”或“本公司”）监事会成员按照《中华人民共和国公司法》（“《公司法》”）、《公司章程》及香港联合交易所上市规则的有关规定，遵守诚信原则，认真履行监督职责，维护了公司股东权益和公司利益。现将 2006 年度监事会具体工作报告如下：

1、监事会会议情况

于本报告期内，监事会共召开会议 2 次，出席会议的监事人数均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。2006 年 3 月 23 日召开监事会第五届四次会议，审议通过了 2005 年度监事会工作报告、2005 年公司业绩公告、2005 年财务决算方案、2006 年财务预算方案及 2005 年利润分配方案；2006 年 8 月 29 日召开监事会第五届五次会议，审议通过了 2006 年中期业绩。

2、监事会对公司 2006 年度经营管理工作的评价

监事会出席了 2005 年度股东周年大会和 2006 年临时股东大会，列席董事会会议 4 次，列席审核委员会会议 2 次。

2006 年，董事会认真执行 2005 年度股东周年大会和 2006 年临时股东大会的各项决议，公司的各项决策均按合法程序进行。公司董事会和高级管理人员能履行诚信和勤勉义务，认真履行自己的职责，未发现有违反国家法律、法规、《公司章程》的行为，也未有损害公司利益的行为。公司董事会和高级管理人员加强本公司所运营电厂的安全生产管理，按照公司章程及本公司内部管理制度实施规范化运作，对外实现多元化发展战略，取得了良好的经济效益。

2006 年公司取得了良好的经营业绩，按照国内财务报告准则，实现总资产 890.75 亿元，经营收入 248.35 亿元，净利润 27.07 亿元，每股收益 0.48 元。按照国际财务报告准则，实现总资产 907.11 亿元，经营收入 248.35 亿元，净利润 27.78 亿元，每股收益 0.54 元。

3、监事会对 2006 年度有关事项的监督意见

（1）检查公司财务情况

2006 年度，监事会对公司的财务制度和财务状况进行了检查，认为公司财务会计无重大遗漏和虚假记载，公司经营成果良好。2007 年 1 月 1 日起新的企业会计准则在上市公司范围内率先实施，为保证公司顺利实施新会计准则，公司管理层高度重视组织公司财务人员参加了相关培训，为公司财务工作的顺利向新准则过渡做了充分准备。

监事会参与了 2005 年度业绩和 2006 年中期业绩的审查工作，参与审阅审计师的审

计报告，对审计师的工作提出合理的建议。对公司及附属公司的生产经营及财务管理提出意见和建议。

(2) 公司募集资金及使用情况

公司于 2006 年 12 月 18 日完成首次公开发行 5 亿股 A 股工作，募集资金净额为人民币 32.79 亿元，目前募集资金的使用符合公司首次公开发行 A 股招股说明书里的项目计划，截至本报告日无违规占用募集资金的行为。

(3) 本年度关联交易事项

公司在本年度发生的关联交易，符合一般商业条款，交易行为遵守国家法律、法规及《公司章程》的规定，并按照上海证券交易所、香港联合交易所有限公司的上市规则及时、全面地履行了信息披露义务。

(4) 2006 年度公司未发生收购事项

(5) 对会计师事务所审计报告的独立意见

普华永道中天会计师事务所为公司出具了无保留意见的审计报告。监事会认为：审计报告真实、客观地反映了公司的财务状况和经营成果，对会计师作出的有关说明表示认可。

4、2007 年工作安排

2007 年，监事会各位成员应进一步研究国家对上市公司的相关管理规定，深入理解新财务会计准则，继续严格按照国家相关法律法规的规定，按照《公司章程》，忠实履行监督职责，不断提高监事会工作水平。

十、重要事项

(一) 报告期内公司未发生任何重大诉讼及仲裁事项。

(二) 报告期内公司未发生重大收购及出售资产情况

报告期内本公司未发生重大收购及资产出售情况。

(三) 报告期内发生的重大关联交易

1、根据与中国大唐集团公司（“中国大唐”）或其控股子公司的协议，年内与中国大唐发生下述日常关联交易：

(1) 支付中国大唐煤灰处理费 57892 千元；

(2) 支付中国大唐房屋租赁费 7228 千元；

(3) 支付中国大唐燃煤管理费 5151 千元；

(4) 支付大唐财务借款利息 49915 千元。

2、根据本公司与本公司主要股东河北建投签署的投资协议，双方共同出资设立河北大唐国际王滩发电有限责任公司，本公司出资人民币 3.15 亿元，占资本金总额的 70%，河北建投出资人民币 1.35 亿元，占资本金总额的 30%。

重大担保情况

公司对外担保情况					单位：万元	
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否执行完毕	是否关联方担保
蔚州能源	2006-12-20	11500	连带责任担保	2007-12-19	否	是
	2006-8-30	17650	连带责任担保	2009-8-29	否	是
塔山煤矿	2004-7-30	56840	连带责任担保	2019-7-22	否	是
特新大唐	2002-12-25	17150	连带责任担保	2012-12-25	否	是
	2003-6-11	9800	连带责任担保	2011-10-21	否	是
	2005-2-4	2695	连带责任担保	2015-2-3	否	是
塔山发电	2006-12-19	22000	连带责任担保	2008-12-18	否	是
报告期内担保发生额合计				51150		
报告期末担保余额合计				137635		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				160075		
报告期末对控股子公司担保余额合计				775114		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				912749		
担保总额占公司净资产的比例（%）				40.24		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				201558		
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				711191		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				-		
上述三项担保金额合计				912749		

（五）其他重大合同履行情况

本公司没有其他重大合同。

（六）托管

报告期内本公司未发生托管事项。

（七）承包

报告期内本公司未发生承包事项。

（八）租赁

- 公司之子公司甘肃大唐国际连城发电有限责任公司与大唐连城发电厂签署《公用设施租赁协议》，租赁大唐连城发电厂公用设施；

- 根据《<除灰协议>、<房屋及建构物租赁协议>的变更协议》，中国大唐将本公司所属发电厂所在地约 141,671 平方米的楼宇租赁给本公司。

（九）承诺事项履行情况

报告期内本公司没有承诺事项。

（十）聘任、解聘会计师事务所的情况

于报告期内，本公司更换审计师。董事会建议，2007 年续聘普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司境内审计师，罗宾咸永道会计师事务所为本公司境外审计师，年度审计费约为人民币 1186 万元。

十一、财务报告

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期限内在中国证监会指定报代上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- 4、在其它证券市场公布的年度报告

大唐国际发电股份有限公司

2006 年度会计报表及审计报告

审计报告

普华永道中天审字(2007)第 10009 号

大唐国际发电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大唐国际发电股份有限公司(以下简称“贵公司”)及其合并子公司及合营公司(以下简称“贵集团”)的会计报表，包括 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2006 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表、合并及母公司现金流量表以及会计报表附注。

一、管理层对会计报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制会计报表是贵公司和贵集团管理层的责任。这种责任包括：

- (1) 设计、实施和维护与会计报表编制相关的内部控制，以使会计报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；
- (2) 选择和运用恰当的会计政策；
- (3) 作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对会计报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对会计报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关会计报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的会计报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与会计报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价会计报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵集团和贵公司上述会计报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

中国•上海市
2007 年 3 月 30 日

注册会计师

大唐国际发电股份有限公司

2006年12月31日资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2006年12月31日 合并	2005年12月31日 合并	2006年12月31日 母公司	2005年12月31日 母公司
流动资产					
货币资金	五(1)	4,451,284	1,029,339	4,104,987	782,437
短期投资	六(2)	-	-	1,001,589	-
应收票据	五(2)	11,132	64,829	-	11,000
应收股利		-	-	995	995
应收利息		68	-	-	-
应收账款	五(3)、六(1)	3,337,529	1,409,528	1,386,805	633,669
其他应收款	五(3)、六(1)	321,795	289,605	251,047	180,136
预付账款	五(4)	387,910	202,695	223,134	56,766
应收补贴款		-	-	-	-
存货	五(5)	806,965	693,019	277,653	279,714
待摊费用		1,325	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		9,318,008	3,689,015	7,246,210	1,944,717
长期投资					
长期股权投资	五(6)、六(3)	1,714,150	1,099,609	8,139,396	5,964,396
长期债权投资	六(4)	-	-	375,562	-
长期投资合计		1,714,150	1,099,609	8,514,958	5,964,396
其中: 合并价差	五(6)	51,526	-	-	-
固定资产					
固定资产-原价		71,472,098	43,631,437	24,692,777	17,073,685
减: 累计折旧		(16,268,441)	(12,128,849)	(10,236,672)	(8,887,758)
固定资产-净值		55,203,657	31,502,588	14,456,105	8,185,927
减: 固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产-净额	五(7)	55,203,657	31,502,588	14,456,105	8,185,927
经营租入固定资产改良		-	-	-	-
工程物资	五(8)	4,433,582	8,910,939	1,444,939	3,617,449
在建工程	五(9)	17,856,264	18,539,978	5,620,706	9,011,149
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		77,493,503	58,953,505	21,521,750	20,814,525
无形资产及其他资产					
无形资产	五(10)	391,922	353,460	245,502	253,502
长期待摊费用		69,110	177,720	-	59,167
其他长期资产		87,850	-	87,850	-
无形资产及其他资产合计		548,882	531,180	333,352	312,669
递延税项					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		89,074,543	64,273,309	37,616,270	29,036,307

大唐国际发电股份有限公司

2006年12月31日资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

负 债 及 股 东 权 益	附注	2006年12月31日 合并	2005年12月31日 合并	2006年12月31日 母公司	2005年12月31日 母公司
流动负债					
短期借款	五(11)	9,300,496	5,717,280	2,100,000	2,000,000
应付票据	五(12)	233,267	-	-	-
应付账款	五(13)	6,752,221	4,079,501	1,725,953	1,517,077
预收账款		-	-	-	-
应付工资		-	100,000	-	40,000
应付福利费		26,111	46,718	13,370	38,118
应付股利		-	-	-	-
应付利息		137,751	94,430	27,957	12,653
应交税金	五(14)	546,579	366,608	270,666	209,250
其他应交款		16,258	11,233	7,019	4,359
其他应付款	五(13)	445,074	264,245	248,312	187,937
预提费用		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		-	-	-	-
一年内到期的长期借款	五(16)	2,942,804	2,488,884	-	614,000
其他流动负债	五(15)	1,000,000	-	1,000,000	-
流动负债合计		21,400,561	13,168,899	5,393,277	4,623,394
长期负债					
长期借款	五(16)	40,273,581	29,215,217	8,000,000	5,031,000
应付债券	五(17)	1,203,552	1,244,099	1,203,552	1,244,099
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		230,553	210,942	212,971	173,571
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		41,707,686	30,670,258	9,416,523	6,448,670
递延税项					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		63,108,247	43,839,157	14,809,800	11,072,064
少数股东权益		3,282,691	2,470,093	-	-
股东权益					
股本	五(18)	5,662,849	5,162,849	5,662,849	5,162,849
资本公积	五(19)	6,469,136	3,659,467	6,602,284	3,659,467
盈余公积	五(20)	8,655,886	7,517,881	8,171,850	7,179,633
其中：法定公益金	五(20)	-	559,456	-	450,290
拟分配现金股利		1,348,714	1,177,130	1,348,714	1,177,130
未分配利润	五(21)	546,600	446,916	1,020,773	785,164
外币报表折算差额		420	(184)	-	-
股东权益合计		22,683,605	17,964,059	22,806,470	17,964,243
负债及股东权益总计		89,074,543	64,273,309	37,616,270	29,036,307

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

大唐国际发电股份有限公司

2006年度利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2006年度 合并	2005年度 合并	2006年度 母公司	2005年度 母公司
一、主营业务收入	五(22)、六(5)	24,835,218	17,994,389	10,387,693	8,836,086
减: 主营业务成本	五(22)	(17,480,567)	(12,720,252)	(7,673,421)	(6,680,990)
主营业务税金及附加		(279,485)	(205,439)	(127,444)	(103,833)
二、主营业务利润		7,075,166	5,068,698	2,586,828	2,051,263
加: 其他业务利润		15,010	3,239	1,803	946
减: 营业费用		-	-	-	-
管理费用		(1,007,094)	(510,921)	(456,227)	(315,392)
财务费用-净额	五(23)	(1,426,042)	(669,641)	(123,718)	(31,463)
三、营业利润		4,657,040	3,891,375	2,008,686	1,705,354
加: 投资收益	五(24)、六(6)	37,162	80,309	1,391,458	1,293,762
补贴收入		2,865	2,919	-	-
营业外收入		11,724	42,160	9,832	35,141
减: 营业外支出	五(25)	(103,687)	(121,596)	(55,421)	(106,693)
四、利润总额		4,605,104	3,895,167	3,354,555	2,927,564
减: 所得税		(1,119,546)	(859,880)	(657,126)	(566,824)
少数股东损益		(778,267)	(674,547)	-	-
五、净利润		2,707,291	2,360,740	2,697,429	2,360,740

补充资料:

项 目	2006年度 合并	2005年度 合并	2006年度 母公司	2005年度 母公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	36,285	-	36,285
2. 自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3. 会计政策变更增加/(减少)利润/(亏损)总额	-	-	-	-
4. 会计估计变更增加/(减少)利润/(亏损)总额	-	-	-	-
5. 债务重组损失	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

大唐国际发电股份有限公司

2006年度利润分配表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2006年度 合并	2005年度 合并	2006年度 母公司	2005年度 母公司
一、净利润		2,707,291	2,360,740	2,697,429	2,360,740
加: 年初未分配利润	五(21)	446,916	1,199,359	785,164	1,355,479
加: 年初未分配利润调整		(83,453)	-	(83,453)	-
其它转入		-	-	-	-
二、可供分配的利润		3,070,754	3,560,099	3,399,140	3,716,219
减: 提取法定盈余公积	五(20)	(415,530)	(357,493)	(269,743)	(236,074)
提取法定公益金	五(20)	-	(296,783)	-	(236,074)
三、可供股东分配的利润		2,655,224	2,905,823	3,129,397	3,244,071
减: 应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积	五(20)	(759,910)	(1,281,777)	(759,910)	(1,281,777)
拟分配普通股股利		(1,348,714)	(1,177,130)	(1,348,714)	(1,177,130)
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
四、未分配利润	五(21)	546,600	446,916	1,020,773	785,164

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

大唐国际发电股份有限公司及其附属公司

2006年度现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	26,782,650	11,299,935
收到的税费返还	2,648	-
收到的其他与经营活动有关的现金	51,591	18,444
现金流入小计	26,836,889	11,318,379
购买商品、接受劳务支付的现金	(13,126,209)	(5,869,203)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,433,027)	(913,840)
支付的各项税费	(4,141,685)	(1,943,539)
支付的其他与经营活动有关的现金	(685,044)	(337,835)
现金流出小计	(19,385,965)	(9,064,417)
经营活动产生的现金流量净额	7,450,924	2,253,962
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		15,889
其中：出售子公司所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金	30,108	1,080,587
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	49,042	432,682
收到的其他与投资活动有关的现金	75,019	39,400
现金流入小计	154,169	1,568,558
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(15,394,120)	(6,320,428)
投资所支付的现金	(1,082,179)	(3,340,059)
其中：购买子公司所支付的现金(附注五(26))	(280,965)	-
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	(16,476,299)	(9,660,487)
投资活动产生的现金流量净额	(16,322,130)	(8,091,929)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	3,665,406	3,278,824
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	407,463	-
借款所收到的现金	34,182,075	11,450,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,073	-
现金流入小计	37,848,554	14,728,824
偿还债务所支付的现金	(21,216,537)	(3,995,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(4,137,688)	(1,567,390)
其中：子公司支付少数股东股利	(573,706)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(195,793)	-
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	-
现金流出小计	(25,550,018)	(5,562,390)
筹资活动产生的现金流量净额	12,298,536	9,166,434
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(5,385)	(5,917)
五、现金及现金等价物净增加额	3,421,945	3,322,550

大唐国际发电股份有限公司

2006年度现金流量表（续）
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

补充资料	合并	母公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	2,707,291	2,697,429
加：少数股东损益	778,267	-
计提/(转回)的资产减值准备	-	-
固定资产折旧	4,082,525	1,361,822
无形资产摊销	20,265	11,519
长期待摊费用摊销	216,281	63,513
待摊费用的减少(减：增加)	(1,325)	-
预提费用的增加(减：减少)	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-	-
固定资产报废损失(减：收益)	1,269	1,240
财务费用(减：收入)	1,580,728	163,740
汇兑净损益	(148,131)	(26,468)
投资损失(减：收益)	(37,162)	(1,391,458)
递延税款贷项(减：借项)	-	-
存货的减少(减：增加)	(146,168)	(32,593)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(2,081,970)	(723,862)
经营性应付项目的增加(减：减少)	479,054	129,080
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,450,924	2,253,962
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的年末余额	4,451,284	4,104,987
减：现金的年初余额	(1,029,339)	(782,437)
现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,421,945	3,322,550

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

大唐国际发电股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司简介

大唐国际发电股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1994 年 12 月 13 日在中华人民共和国 (“中国”)北京市注册成立的股份有限公司。本公司的外资股 (“H 股”)于 1997 年 3 月 21 日在香港联合交易所有限公司和伦敦证券交易所有限公司上市。于 2003 年 9 月 9 日，本公司在卢森堡证券交易所按面值发行总值为美元 1.538 亿元(约折合人民币 12.73 亿元)的可转换公司债券。于 2006 年 12 月 20 日，本公司的内资股 (“A 股”)在上海证券交易所上市。

本公司及其合并子公司及合营公司(以下简称“本公司及其附属公司”)的主要业务为发电及售电。

于 2006 年 12 月 31 日，本公司拥有 25 家控股子公司、1 家合营公司及 11 家联营公司。子公司、合营公司及联营公司的详细信息列示于附注四及附注五(6)。

于 2006 年 12 月 31 日，本公司的主要股东及其持股比例列示如下：

股东名称	股权比例
中国大唐集团公司(“中国大唐”)*	34.96%
北京能源投资(集团)有限公司	11.86%
河北省建设投资公司	11.86%
天津市津能投资公司 (“天津津能”)	10.70%
境内上市 A 股其他股东	5.35%
境外上市 H 股股东	25.27%
	<hr/>
	100.00%

*该股权的原持有者为中国华北电力集团公司(现更名为华北电网有限公司，以下简称“华北电网”)。于 2004 年 1 月 15 日，华北电网与中国大唐签署了股权移交协议。根据该协议，自 2003 年 1 月 1 日起，原由华北电网拥有的本公司股权无偿划转移交予中国大唐。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计报表的编制基础

本会计报表按照国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

于 2006 年度, 本公司及附属公司以大量的短期借款来满足本公司及其附属公司的资金需求。因此, 于 2006 年 12 月 31 日, 本公司及其附属公司的净流动负债约为人民币 120.8 亿元 (2005 年 — 人民币 94.8 亿元)。本公司及其附属公司尚未动用的具有一定限定条件的银行信贷额度约为人民币 657.9 亿元 (2005 年 — 人民币 631.3 亿元) (附注五(16)(d)), 本公司及其附属公司可以重新融资和 / 或调整融资结构将部分短期借款转为长期借款, 并在适时情况下考虑替代融资来源。本公司及其附属公司的董事相信本公司及其附属公司有能力在未来 12 个月内偿还到期的债务, 因而仍按持续经营基础编制本年度上述会计报表。

(2) 会计年度

本公司及其附属公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币

除大唐国际(香港)有限公司(“大唐香港”)以港币为记帐本位币外, 本公司及其附属公司的记账本位币为人民币。本会计报表的编制金额单位为人民币千元。

(4) 记账基础和计价原则

本公司及其附属公司的记账基础为权责发生制。资产按实际成本入账; 如果以后发生资产减值, 则计提相应的减值准备。

(5) 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产与负债, 按该日中国人民银行公布的基准汇价折算为人民币, 所产生的折算差额除了固定资产购建期间因专门外币资金借款产生的汇兑损益按资本化的原则处理以及属于筹建期间的计入长期待摊费用(附注二(15))外, 直接作为当期损益。

(6) 外币会计报表的折算方法

纳入会计报表合并范围的子公司及合营公司的外币资产负债表中的所有资产、负债项目均按资产负债表日中国人民银行公布的基准汇率折算为人民币; 股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇率折算; 未分配利润项目以折算后的利润分配表中该项目的金额列示; 利润表以及利润分配表中反映发生额的项目按年度平均汇率折算, 由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内。现金流量表的现金流量按年度平均汇率折算, 汇率变动对现金流量的影响, 在现金流量表中单独列示。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(7) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存放于银行或非银行金融机构的存款，现金等价物是指持有期限不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(8) 短期投资

短期投资为期限在一年以内的短期委托贷款，以委托贷款的本金及委托贷款合同规定的利率计提的而在年末尚未收取的应收利息计价。计提的利息到期不能收回的，停止计提利息并冲回原已计提的利息。如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提相应的减值准备。如果已计提减值准备的委托贷款的价值得以恢复，减值准备在已确认的减值损失范围内予以转回。

(9) 应收款项及坏账准备

应收款项包括应收账款及其他应收款。本公司及其附属公司对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。应收款项以实际发生额减去坏账准备后的净额列示。

应收款项包括应收关联方款项及应收非关联方款项。

本公司及其附属公司对主要及重大应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。对于应收关联方款项及可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收非关联方款项，采用个别认定法计提专项坏账准备。对于其他非重大及未计提专项坏账准备的应收非关联方款项运用账龄分析法按以下比例计提一般坏账准备：

账龄	坏账准备计提比例
一年以内	0%
一至三年	50%
三年以上	100%

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等，确认为坏账，并冲销已计提的相应坏账准备。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(10) 存货

存货包括发电用燃料、维修材料及备品备件, 按成本与可变现净值孰低列示。

存货于取得时按实际成本入账。存货成本包括采购价和将存货运送到工作地点所产生的运输费用。耗用燃料的成本按加权平均法核算; 维修材料及备品备件发出时的成本按加权平均法核算, 计入修理及维修费用, 或在安装于固定资产时予以资本化。

存货跌价准备一般按单个项目的成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按正常经营过程中, 以估计售价减去估计销售该存货时所必须发生的费用后的金额确定。

存货盘存制度为永续盘存制。

(11) 长期投资

长期投资是除短期投资以外的投资, 包括本公司对子公司、合营企业和联营企业的股权投资及其他准备持有超过一年的股权投资, 以及不能随时变现或不准备在一年内(不含一年)变现的其他债权投资。

(a) 股权投资

子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权股本, 或其他本公司有权决定其财务和经营政策并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位; 合营企业是指本公司与其他合营者能共同控制的被投资单位; 联营企业是指本公司及其附属公司占该企业表决权股本总额的 20%或以上至 50%, 或对该企业财务和经营决策有重大影响的被投资单位。

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利入账。本公司对子公司、合营公司和联营公司的长期股权投资采用权益法核算; 对其他准备持有超过一年的股权投资采用成本法核算。

2003 年 3 月 17 日前发生的长期股权投资采用权益法核算时, 初始投资成本与应享有被投资公司所有者权益份额之间的差额, 采用直线法按投资合同规定的期限摊销, 如果合同没有规定投资期限的, 借方差额按不超过十年的期限摊销, 贷方差额按不低于十年的期限摊销。2003 年 3 月 17 日后发生的长期股权投资采用权益法核算时, 初始投资成本小于应享有被投资公司所有者权益份额的差额, 作为资本公积; 初始投资成本大于应享有被投资公司所有者权益份额的差额, 采用直线法按投资合同规定的期限摊销, 如果合同没有规定投资期限的, 借方差额按不超过十年的期限摊销。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(11) 长期投资(续)

(a) 股权投资 (续)

采用权益法核算时, 投资损益按应享有或应分担被投资公司当年实现的净利润或发生的净亏损份额确认, 并调整长期股权投资的账面价值。被投资公司所分派的现金股利则于股利宣告分派时相应减少长期股权投资的账面价值。采用成本法核算时, 投资收益在被投资公司宣告分派股利时确认。

(b) 债权投资

长期债权投资在取得时按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息, 作为实际成本。

(c) 长期投资减值准备

长期投资由于市价持续下跌或被投资公司经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值时, 按可收回金额低于长期投资账面价值的差额, 计提长期投资减值准备。可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中, 通过销售该项资产而取得的收入扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

如果有迹象表明以前年度据以计提减值准备的各种因素发生变化, 使得该项投资的可收回金额大于其账面价值, 减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

(12) 固定资产和折旧

固定资产包括为电力生产或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的有形资产。自 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时, 土地使用权的账面价值构成房屋及建筑物成本的一部分。

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本入账。对本公司在重组改制时进行评估的固定资产, 按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法根据固定资产原值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。土地使用权的预计使用年限高于相应的房屋及建筑物预计使用年限所对应的土地使用权价值作为净残值预留。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。本公司及其附属公司固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下:

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(12) 固定资产和折旧 (续)

	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
挡水建筑物	45 年	0%	2.22%
房屋及建筑物	20 - 50 年	0%	2.00% - 5.00%
发电设施	12 - 45 年	0% - 3%	2.22% - 8.08%
运输工具、办公设备及其他	4 - 10 年	0% - 3%	9.70% - 25.00%

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营业外收入或支出。

固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按年限平均法于固定资产尚可使用年限内计提折旧，装修支出按年限平均法在预计受益期间内计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项固定资产账面价值可能超过其可收回金额时，本公司及其附属公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(13) 在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，以实际发生的支出作为工程成本入账。工程成本包括建筑费用、机器设备原价及安装费用、与工程有关的预付款及其他直接费用，以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

如果有迹象或环境变化显示单项在建工程账面价值可能超过其可收回金额时，本公司及其附属公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值准备的各因素发生变化，使得该资产的可收回金额大于其账面价值，减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(14) 无形资产

无形资产主要包括土地使用权、商誉、资源使用权等。

(a) 土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权, 按照实际支付的价款入账, 并采用直线法按土地使用期限 30 年至 50 年分期平均摊销。自 2001 年 1 月 1 日起利用土地建造自用项目时, 将相关土地使用权的账面价值全部转入在建工程成本, 待完工时转入固定资产。2001 年 1 月 1 日前购入的并已完成建造自用项目的, 则仍继续作为无形资产列示, 不予重新分类。

(b) 商誉

兼并电厂产生的商誉自兼并完成之日起以直线法在预计可受益年限内摊销。预计可受益年限乃根据收购时的特定情况确定。

(c) 资源使用权

资源使用权包括道路和水源点使用权。资源使用权按实际支付的价款入账, 以直线法在预计使用年限内平均摊销。

(d) 无形资产减值准备

如果有迹象或环境变化显示单项无形资产账面价值可能超过其可收回金额时, 本公司及其附属公司将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失。如果有迹象表明以前年度据以计提资产减值的各种因素发生变化, 使得该资产的可收回金额大于其账面价值, 减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。转回后该资产的账面价值不超过不考虑减值因素情况下计算的资产账面净值。

(15) 长期待摊费用

筹建期间所发生的与基建无关的费用, 先在长期待摊费用中归集, 于开始生产经营当月一次计入损益。

(16) 其他长期资产

其他长期资产为煤矿的勘探开发成本, 按企业在地质勘探过程中所实际发生的各项费用入账。若资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(17) 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，于发生时资本化；其后发生的辅助费用计入当期损益。

借款费用中每期利息费用按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率，在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内，确定资本化金额。

其他借款发生的借款费用，于发生时确认为当期财务费用。

(18) 可转换公司债券

发行的可转换公司债券按实际发行价格总额确认为负债。

应付的可转换公司债券利息按期计提。利息费用及发行费用按债券资金的使用对象予以资本化或记入当期财务费用。

可转换公司债券在转换为股票之前，按一般债券处理。当可转换公司债券持有人行使转换权利将其持有的债券转换为股份时，按可转换的股数与股票面值计算的总额转换为股本，债券的账面价值与转换为股本额之间的差额计入资本公积。

(19) 专项应付款

专项应付款为本公司及其附属公司收到环境保护部门拨付的专门用于环保工程项目的款项。待拨款项目完成后，形成资产部分的专项应付款将转入资本公积。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(20) 股利分配

资产负债表日后至会计报表批准报出日之间, 由董事会制定的利润分配方案中拟向股东分配的现金股利作为股东权益项下的“拟分配现金股利”反映。在会计报表批准报出日后由股东大会批准分配的现金股利, 于批准的当期从股东权益项下转出, 确认为负债。

(21) 收入确认

主营业务收入主要是指本公司及其附属公司向电网公司售电以及向热力公司售热所收取的扣除增值税后的售电及售热收入。本公司及其附属公司在向各电网公司控制及拥有的电网输电和在向热力公司输热时确认收入。

利息收入按存款的存续期间和合同或协议规定的利率计算确认。

补贴收入于收到时确认。

(22) 经营租赁

与资产所有权有关的全部风险与报酬尚未实质转移至承租方的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

(23) 职工社会保障及福利

本公司及其附属公司的在职职工参加由当地政府机构设立及管理的职工社会保障体系, 包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度。除此之外, 本公司及其附属公司并无其他重大职工福利承诺。

根据有关规定, 本公司及其附属公司按工资总额(或其他缴费基数)的一定比例(33%至 47%)且在不超过规定上限的基础上提取保险费及公积金, 并向劳动和社会保障机构缴纳, 相应的支出计入当期成本费用或在建工程。

二 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法(续)

(24) 所得税的会计处理方法

本公司及其附属公司对企业及地方所得税的会计处理采用应付税款法，当期所得税费用按当期应纳税所得额及税率计算确认。

(25) 合并会计报表的编制方法

合并会计报表的范围包括本公司及纳入合并范围的子公司及合营公司。合并会计报表系根据中华人民共和国财政部会字(1995)11 号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》、《企业会计制度》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司及其附属公司之间所有重大往来余额、交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。纳入合并范围的子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并会计报表中单独列示。

对合营公司采用比例合并法将合营公司的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量按照投资比例进行合并，内部交易按同比例抵销。

当纳入合并范围的子公司及合营公司与本公司采用的会计政策不一致，且由此产生的差异对合并报表影响较大时，按本公司执行的会计政策予以调整。

编制合并报表时，本公司及其附属公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额相抵消。抵消时发生的差额，在合并资产负债表长期投资项目下的“合并价差”中单独列示。

三 税项

(1) 企业及地方所得税

收入减去成本、费用及其他损益并按税收法规进行纳税调整后的余额为应纳税所得额。企业及地方所得税额依据应纳税所得额按适用税率计提。本公司及其附属公司的适用企业及地方所得税率请参见附注五(14)。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

三 税项 (续)

(2) 增值税

除热力销售适用增值税销项税率为 13%和子公司河北大唐国际华泽水电开发有限公司 (“华泽水电公司”) 的电力销售以及内蒙古大唐国际多伦水利水电综合开发有限公司 (“多伦水电公司”) 的电力销售和工业供水适用增值税销项税率为 6%外, 本公司及其附属公司的业务适用的增值税销项税率为 17%。

除华泽水电公司和多伦水电公司外, 本公司及其附属公司购买原材料及燃料等支付的增值税进项税额可以抵扣增值税销项税。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。

四 子公司及合营公司

本公司的子公司、合营公司及其合并范围:

子公司全称	注册日期及地点	注册资本	业务性质及 经营范围	本公司 直接持有 注册资本比例	本公司对 其投资额	是否 合并
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司 (“托克托发电公司”)*	1995 年 11 月 17 日 内蒙古呼和浩特市	1,714,020	火力发电	60%	1,028,414	是
天津大唐国际盘山发电有限责任公司 (“盘山发电公司”)	1997 年 8 月 6 日 天津市蓟县	831,253	火力发电	75%	623,440	是
华泽水电公司	1998 年 7 月 29 日 河北省丰宁满族自治县	59,162	水力发电	90.43%	53,500	是
山西大唐国际神头发电有限责任公司 (“神头发电公司”)	1998 年 12 月 8 日 山西省朔州市	748,520	火力发电	60%	449,400	是
山西大唐国际云冈热电有限责任公司 (“云冈热电公司”)	2000 年 7 月 14 日 山西省大同市	250,000	火力发电、 供热	80%	200,000	是
云南大唐国际红河发电有限责任公司 (“红河发电公司”)	2001 年 4 月 27 日 云南省开远市	414,550	火力发电	70%	290,190	是
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司 (“连城发电公司”)*	2001 年 8 月 18 日 甘肃省永登县	98,000	火力发电	55%	151,530	是
河北大唐国际唐山热电有限责任公司 (“唐山热电公司”)	2002 年 2 月 21 日 河北省唐山市	380,264	火力发电、 供热	80%	304,211	是
云南大唐国际那兰水电开发有限公司 (“那兰水电公司”)*	2002 年 10 月 30 日 云南省金平县	28,477	水力发电	51%	44,250	是
云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司 (“李仙江水电公司”)	2002 年 11 月 8 日 云南省思茅市	260,000	水力发电	70%	182,000	是
山西大唐国际运城发电有限责任公司 (“运城发电公司”)*	2003 年 3 月 28 日 山西省运城市	99,625	火力发电 (建设中)	80%	129,700	是

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 子公司及合营公司(续)

子公司全称	注册日期及地点	注册资本	业务性质及 经营范围	本公司 直接持有 注册资本比例	本公司对 其投资额	是否 合并
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司 (“彭水水电公司”)**	2003 年 8 月 28 日 重庆市彭水	125,000	水力发电 (建设中)	40%	248,900	是
江苏大唐国际吕四港发电有限责 任公司(“吕四港发电公司”)*	2003 年 9 月 18 日 江苏省启东市	50,000	火力发电 (筹建中)	90%	119,000	是
广东大唐国际潮州发电有限责任 公司(“潮州发电公司”)*	2003 年 11 月 15 日 广东省潮州市	30,000	火力 发电	75%	135,000	是
福建大唐国际宁德发电有限责任 公司(“宁德发电公司”)*	2003 年 12 月 2 日 福建省宁德市	250,000	火力 发电	51%	188,700	是
大唐香港	2004 年 12 月 3 日 香港特别行政区	23,511	电力相关 咨询服务	100%	23,511	是
重庆大唐国际武隆水电开发有限 公司(“武隆水电公司”)	2005 年 1 月 24 日 重庆市武隆县	50,000	水力发电 (建设中)	51%	25,500	是
云南大唐国际文山水电开发有限 公司(“文山水电公司”)	2005 年 4 月 8 日 云南省文山州	60,000	水力发电 (建设中)	60%	36,000	是
河北大唐国际王滩发电有限责任 公司(“王滩发电公司”)	2006 年 1 月 17 日 河北省唐山市	450,000	火力 发电	70%	315,000	是
重庆大唐国际石柱发电有限责任 公司(“石柱发电公司”)	2006 年 3 月 13 日 重庆市石柱县	10,000	火力发电 (筹建中)	70%	7,000	是
多伦水电公司	2006 年 3 月 28 日 内蒙古多伦县	28,520	水力发电 供水	51%	14,550	是
四川大唐国际甘孜水电开发有限 公司(“甘孜水电公司”)	2006 年 7 月 3 日 四川省甘孜州	50,000	水力发电 (筹建中)	80%	40,000	是
大唐国际化工技术研究院有限公 司(“化工研究院”)	2006 年 8 月 17 日 北京市丰台区	50,000	煤炭相关 咨询服务	100%	50,000	是
北京大唐燃料有限公司(“燃料公 司”)	2006 年 12 月 8 日 北京市西城区	80,000	销售煤炭、 投资管理、 技术服务	100%	80,000	是
内蒙古大唐国际卓资风电有限责 任公司(“卓资风电公司”)	2006 年 12 月 31 日 内蒙古乌兰察布市 卓资县	20,000	风力发电 (筹建中)	100%	20,000	是
					4,759,796	

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 子公司及合营公司(续)

合营公司全称	注册日期及地点	注册资本	业务性质及 经营范围	本公司 直接持有 权益比例	本公司对 其投资额	是否 合并
河北蔚州能源综合开发有限公司 ("蔚州能源公司")***	2005 年 9 月 29 日 河北省蔚县蔚州	400,000	铁路运输	50%	200,000	是
					200,000	

* 本公司处于在建期间及新近投产的子公司的投资各方根据工程进度及投资总额增加对子公司的资本投入。在资本金投入完成前, 各投资方投入资本金的比例未严格按照所占权益比例, 该等子公司及合营公司的注册资本在未来将按发展需要发生变化。

**根据本公司与彭水水电公司的股东之一, 重庆市能源投资集团公司(持有彭水水电公司 12%的股权)于 2006 年 7 月 20 日签订的协议, 重庆市能源投资集团公司同意由本公司在彭水水电公司的股东会及董事会中决定财务和经营政策。因而本公司取得了对彭水水电公司的实质控制, 并且自 2006 年 7 月 20 日起将彭水水电公司作为子公司核算。

***根据蔚州能源公司章程的规定, 本公司于其他投资方共同控制蔚州能源公司, 故将其纳入编制合并会计报表范围, 采用比例合并法予以合并。

五 合并会计报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
现金	475	586
银行存款	4,450,809	1,028,753
	4,451,284	1,029,339

上述余额即为列示于现金流量表的现金及现金等价物余额数。于 2006 年 12 月 31 日, 货币资金中包括以下外币余额:

外币名称	外币金额	汇率	折合人民币
美元	6,051	7.8087	47,251
港币	6,849	1.0047	6,881
			54,132

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(2) 应收票据

本公司及其附属公司的应收票据全部为银行承兑汇票。于 2006 年 12 月 31 日, 该等应收票据无质押, 无贴现。

(3) 应收账款及其它应收款

(a) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应收售电收入	3,260,853	1,386,448
应收供热收入	74,801	23,080
其他	1,875	-
	<u>3,337,529</u>	<u>1,409,528</u>

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	3,336,839	99.9%	-	1,409,528	100.0%	-
一年以上	690	0.1%	-	-	-	-
	<u>3,337,529</u>	<u>100.0%</u>	<u>-</u>	<u>1,409,528</u>	<u>100.0%</u>	<u>-</u>

本公司及其附属公司的应收账款主要为应收华北电网、国家电网公司及其他省电网公司的售电收入。售电收入根据购电协议按月支付。

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 3,055,329 千元, 占应收账款总额的 91.54%。

(b) 其它应收款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
其它应收款	323,630	291,438
减: 坏账准备	<u>(1,835)</u>	<u>(1,833)</u>
	<u>321,795</u>	<u>289,605</u>

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(3) 应收账款及其它应收款(续)

(b) 其它应收款(续)

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	123,580	38.2%	(2)	242,096	83.1%	-
一到两年	162,180	50.1%	-	14,400	4.9%	-
两到三年	5,465	1.7%	-	2,621	0.9%	(96)
三年以上	32,405	10.0%	(1,833)	32,321	11.1%	(1,737)
	<u>323,630</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,835)</u>	<u>291,438</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,833)</u>

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日, 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

于 2006 年 12 月 31 日, 其他应收款前 5 名债务人欠款金额合计为 149,622 千元 (2005 年 12 月 31 日: 71,392 千元), 占其他应收款总额的 46%(2005 年 12 月 31 日: 24%)。

于 2006 年 12 月 31 日, 本公司及其附属公司账龄超过一年的其他应收款主要为本公司存放于当地政府的项目保证金, 该应收款项无抵押, 不计利息, 于项目建设完成后返还, 因此, 本公司未对其计提坏账准备。

关联公司往来见附注七(6)。

(4) 预付账款

预付账款账龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	337,475	87.0%	175,760	86.7%
一到两年	47,232	12.2%	25,280	12.5%
两到三年	1,548	0.4%	1,655	0.8%
三年以上	1,655	0.4%	-	-
	<u>387,910</u>	<u>100.0%</u>	<u>202,695</u>	<u>100.0%</u>

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(4) 预付账款 (续)

预付账款主要为预付购煤款，于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，预付账款中无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(5) 存货

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
燃料	391,005	394,605
备品备件及维修材料	415,960	298,414
	<u>806,965</u>	<u>693,019</u>

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司存货无减值情况，无需计提存货跌价准备。

截至 2006 年 12 月 31 日止年度，本公司及其附属公司确认为成本及费用的存货成本为 10,828,642 千元(2005 年度：7,652,358 千元)。

(6) 长期股权投资

	联营公 投	其它股 投	合并价差	合计
	(a)	(b)	(c)	
2005 年 12 月 31 日	793,315	306,294	-	1,099,609
本年增加投资	260,987	538,149	57,251	856,387
本年按权益法调整的净损益	14,796	-	-	14,796
本年宣告分派的现金股利	(2,017)	-	-	(2,017)
本年股权投资差额摊销	-	-	(5,725)	(5,725)
合并范围调整—彭水水电公 司 (附注四)	(248,900)	-	-	(248,900)
重分类 ((a)(ii))	(69,714)	69,714	-	-
2006 年 12 月 31 日	<u>748,467</u>	<u>914,157</u>	<u>51,526</u>	<u>1,714,150</u>

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司的长期股权投资无减值情况，无需计提减值准备。本公司及其附属公司的长期股权投资无投资变现及收益汇回的限制。于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日投资总额占净资产的比例为 7.56%和 6.12%。

大唐国际发电股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期股权投资(续)

a) 联营公司投资		本公司所占权益比例			本公司投资额					累计权益变动额			账面余额		主要经营活动		
本公司之联营公司	投资期限	注册资本	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	本年增加投资	合并范围调整-彭水水电公司(附注四)	重分类(a(ii))	2006年12月31日	2005年12月31日	本年按权益法调整的净损益	本年宣告分派的现金股利	本年股权投资差额摊销	2006年12月31日		2005年12月31日	2006年12月31日
华北电力科学研究院有限责任公司("华北电科院")	50年	100,000	30%	30%	30,000	-	-	-	30,000	34,283	6,175	(1,200)	-	39,258	64,283	69,258	电力相关技术服务
北京特新大唐供热有限责任公司("特新大唐")	25年	172,800	49%	49%	84,672	-	-	-	84,672	(22,118)	(12,409)	-	-	(34,527)	62,554	50,145	热力输送
彭水水电公司*(i)	无限期	125,000	40%	40%	150,000	98,900	(248,900)	-	-	-	-	-	-	-	150,000	-	-
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司("大坝发电公司")*	25年	40,000	45%	45%	18,000	-	-	-	18,000	-	-	-	-	-	18,000	18,000	火力发电(建设中)
同方投资有限公司	50年	550,000	36.36%	36.36%	200,000	-	-	-	200,000	6,585	3,415	-	-	10,000	206,585	210,000	项目投资及管理
同煤大唐塔山煤矿有限公司("塔山煤矿")*	无限期	385,790	28%	28%	108,020	-	-	-	108,020	-	-	-	-	-	108,020	108,020	煤矿建设及开采(建设中)

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期股权投资(续)

a) 联营公司投资(续)		本公司所占权益比例			本公司投资额					累计权益变动额				账面余额			
本公司之联营公司	投资期限	注册资本	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	本年增加投资	合并范围调整-彭水水电公司(附注四)	重分类(a)(ii)	2006年12月31日	2005年12月31日	本年按权益法调整的净损益	本年宣告分派的现金股利	本年股权投资差额摊销	2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日	主要经营活动
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	10年	20,000	30%	30%	6,000	-	-	-	6,000	959	838	(817)	-	980	6,959	6,980	燃料销售
中国大唐集团财务有限公司(“大唐财务”)	无限期	500,000	20%	20%	100,000	-	-	-	100,000	-	14,267	-	-	14,267	100,000	114,267	金融服务
同煤大唐塔山发电有限责任公司	无限期	260,000	-	40%	-	64,000	-	-	64,000	-	-	-	-	-	-	64,000	火力发电(建设中)
福建宁德核电有限公司	50年	200,000	-	49%	-	98,000	-	-	98,000	-	-	-	-	-	-	98,000	核电(筹建中)
小计					696,692	260,900	(248,900)	-	708,692	19,709	12,286	(2,017)	-	29,978	716,401	738,670	
本公司子公司之联营公司																	
同煤大唐综合利用热电有限责任公司(“同煤大唐热电”)* (ii)	无限期	20,000	20%	14%	69,714	-	-	(69,714)	-	-	-	-	-	-	69,714	-	火力发电(建设中)
迁安大唐热电有限责任公司(iii)	无限期	20,000	36%	36%	7,200	-	-	-	7,200	-	-	-	-	-	7,200	7,200	火力发电(建设中)

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期股权投资(续)

a)联营公司投资(续)		本公司所占权益比例		本公司投资额				累计权益变动额					账面余额				
本公司子公司 之联营公司	投资 期限	注册 资本	2005年 12月 31日	2006年 12月 31日	2005年 12月 31日	本年增 加投资	合并范围调 整-彭水水电 公司(附注 四)	重分类 (9)(ii)	2006年 12月 31日	2005年 12月 31日	本年按权 益法调整 的净损益	本年宣告 分派的现 金股利	本年股权 投资差额 摊销	2006年 12月 31日	2005年 12月 31日	2005年 12月 31日	主要经 营活动
宏达科技责任 有限公司 司(iv)	20年	360	-	35%	-	8	-	-	87	-	2,510	-	-	2,510	-	2,597	电力相 关技术 服务
小计			76,914	87	-	(69,714)	7,287	-	2,510	-	-	-	2,510	76,914	9,797		
合计			773,606	260,987	(248,900)	(69,714)	715,979	19,709	14,796	(2,017)	-	-	32,488	793,315	748,467		

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期股权投资(续)

(a) 联营公司(续)

*根据本公司联营公司业务扩展的要求，联营公司投资各方根据工程进度增加对联营公司的资本投入。在资本金投入完成前，各投资方投入资本金的比例未严格按照所占权益比例，该等联营公司的注册资本在未来将按需要发生变化。

- (i) 彭水水电公司自 2006 年 7 月 20 日起变更为本公司的子公司核算，请参见附注四。
- (ii) 同煤大唐热电为本公司之子公司云冈热电公司投资的公司。经过同煤大唐热电于 2006 年的增资扩股，云冈热电公司所持股权比例由 20% 下降为 14%，并且不再对其具有重大影响，因此对同煤大唐热电转为其他股权投资并以成本法核算。
- (iii) 迁安大唐热电有限责任公司为本公司之子公司唐山热电公司投资的联营公司。
- (iv) 宏达科技责任有限公司为本公司之子公司大唐香港投资的联营公司。

(b) 其他股权投资

于 2006 年 12 月 31 日，本公司的其他股权投资以成本列示，详列如下：

			2006 年 投资期限 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
中国大地财产保险股份有限公司	(i)	无限期	103,000	103,000
大秦铁路股份有限公司(“大秦铁路”)	(ii)	无限期	496,149	150,000
唐港铁路有限责任公司(“唐港铁路”)	(iii)	53 年	240,000	48,000
同煤大唐热电((a)(ii))		无限期	69,714	
其它		30 年-无限期	5,294	5,294
			<u>914,157</u>	<u>306,294</u>

- (i) 投资于中国大地财产保险股份有限公司为本公司对其 5.81% 的权益投资，其主要业务是从事中国境内的财产保险业务，包括财产损失保险、责任保险、信用保险等保险业务。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(6) 长期股权投资(续)

(b) 其他股权投资(续)

(ii) 投资于大秦铁路为本公司对其 1.29%的权益投资，其主要业务是铁路客货运输。

被投资公司名称	占被投资公司 注册资本比例		投资成本		
	2005 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	本期增加	2006 年 12 月 31 日
大秦铁路	0.98%	1.29%	150,000	346,149	496,149

于 2006 年 12 月 31 日，根据上海证券交易所 2006 年最后一个交易日收盘价，上述已上市流通股股票市值约为 1,356,175 千元（股数 167,429,000 股）。

(iii) 投资于唐港铁路为本公司对其 14.97%的权益投资，其主要业务是铁路客货运输。

(c) 合并价差

构成合并价差的股权投资差额主要是由于本公司之合营公司蔚州能源公司收购河北沙蔚铁路有限责任公司的权益所产生的（附注五(26)），其原始金额为蔚州能源公司所支付的收购款与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，列示如下：

被投资公司名称	原始金额	摊销年限	累计摊销	2005 年		2006 年	
				12 月 31 日	本年增加	本年摊销	12 月 31 日
河北沙蔚铁路有 限责任公司	57,251	10 年	(5,725)	-	57,251	(5,725)	51,526

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(7) 固定资产及累计折旧

	挡水建筑物	房屋及建筑物	发电设施	运输工 具、办公 设备 及其他	合计
原价					
2005 年 12 月 31 日	-	1,997,329	40,754,018	880,090	43,631,437
重分类	-	894,318	(890,292)	(4,026)	-
合并范围调整影响- 彭水水电公司 (附注四)	-	183,669	-	37,244	220,913
在建工程转入	852,467	6,319,931	18,450,712	1,073,308	26,696,418
收购增加 (附注五(26))	-	33,315	-	463,078	496,393
本年其他增加	-	101,840	267,715	89,521	459,076
本年减少	-	(7,203)	(9,307)	(15,629)	(32,139)
2006 年 12 月 31 日	852,467	9,523,199	58,572,846	2,523,586	71,472,098
累计折旧					
2005 年 12 月 31 日	-	(116,925)	(11,629,328)	(382,596)	(12,128,849)
重分类	-	(40,176)	40,176	-	-
合并范围调整影响- 彭水水电公司 (附注四)	-	(10,543)	-	(5,726)	(16,269)
收购增加 (附注五(26))	-	(3,627)	-	(25,391)	(29,018)
本年计提	(12,432)	(296,236)	(3,669,811)	(134,514)	(4,112,993)
本年减少	-	967	7,580	10,141	18,688
2006 年 12 月 31 日	(12,432)	(466,540)	(15,251,383)	(538,086)	(16,268,441)
净值					
2006 年 12 月 31 日	840,035	9,056,659	43,321,463	1,985,500	55,203,657
2005 年 12 月 31 日	-	1,880,404	29,124,690	497,494	31,502,588

大唐国际发电股份有限公司
会计报表附注
2006 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(7) 固定资产及累计折旧(续)

于 2006 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,351,422 千元（2005 年 12 月 31 日：474,984 千元）。

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司固定资产无减值情况，无需计提减值准备。

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司无用于抵押或担保的固定资产。

(8) 工程物资

	<u>2006 年 12 月 31 日</u>	<u>2005 年 12 月 31 日</u>
专用材料	250,126	833,065
专用设备	467,398	723,480
预付大型设备款	3,683,175	7,244,670
其他	32,883	109,724
	<u>4,433,582</u>	<u>8,910,939</u>

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(9) 在建工程

工程名称	预算数	2005年 12月31日	合并范 围调整 影响	收购增 加(附 注)五 (26)	本年 增加	本年转入 固定资产	2006年 12月31日	资金来源	工程投入 (含工程物 资)占预算 的比例
神头火电项目	4,729,020	70,367	-	-	254,072	(306,204)	18,235	资本金及 金融机构贷款	100%
红河火电项目	2,738,630	948,436	-	-	1,410,697	(2,259,726)	99,407	资本金及 金融机构贷款	100%
李仙江水电项目	10,137,051	2,467,010	-	-	1,520,739	(779,879)	3,207,870	资本金及 金融机构贷款	45%
那兰水电项目	866,830	675,083	-	-	146,525	(821,412)	196	资本金及 金融机构贷款	100%
宁德火电项目	10,607,300	2,576,116	-	-	3,120,380	(4,881,989)	814,507	资本金及 金融机构贷款	55%
潮州火电项目	10,817,000	1,665,423	-	-	3,771,955	(5,062,105)	375,273	资本金及 金融机构贷款	52%
托克托四期 火电项目	4,690,880	630,401	-	-	2,782,623	-	3,413,024	自筹资金及 金融机构贷款	77%
乌沙山火电 项目	9,968,260	3,365,927	-	-	3,662,423	(6,782,120)	246,230	自筹资金及 金融机构贷款	100%
王滩火电项目	4,756,640	4,282,983	-	-	329,620	(4,514,168)	98,435	自筹资金及 金融机构贷款	100%
运城火电项目	4,850,060	52,455	-	-	872,882	-	925,337	资本金及 金融机构贷款	37%
文山水电项目	2,058,274	101,690	-	-	233,283	-	334,973	资本金及 金融机构贷款	17%
武隆水电项目	6,903,210	131,451	-	-	466,954	(17,851)	580,554	资本金及 金融机构贷款	9%
彭水水电项目 (附注四)	12,150,980	-	2,938,176	-	1,053,486	-	3,991,662	资本金及 金融机构贷款	37%
技改工程及 其他		1,572,636	-	3,478	3,445,411	(1,270,964)	3,750,561	自筹资金及 金融机构贷款	
		18,539,978	2,938,176	3,478	23,071,050	(26,696,418)	17,856,264		
其中: 借款费用 资本化金额		830,214	203,235	-	666,644	(1,087,669)	612,424		

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(9) 在建工程(续)

截至 2006 年 12 月 31 日止年度，确定资本化金额的资本化率平均为年利率 5.47%(2005 年：4.99%)。

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司的在建工程无减值情况，无需计提减值准备。

国家发展和改革委员会（“发改委”）于 2004 年 11 月颁布了国发 2004 [32]号文《关于坚决制止电站项目无序建设意见》，以对电站无序违规建设的情况进行清理和整顿。本公司董事就核准要求进行了评估，认为目前受到该 32 号文影响的处于在建阶段的电站项目最终均可通过发改委的核准。

(10) 无形资产

	土地使用权	商誉*	资源使用权	其他无形资产	合计
原值					
2005 年 12 月 31 日	360,611	57,363	20,000	9,900	447,874
本年增加	41,523	-	8,646	8,558	58,727
2006 年 12 月 31 日	402,134	57,363	28,646	18,458	506,601
累计摊销					
2005 年 12 月 31 日	(63,863)	(29,394)	(333)	(824)	(94,414)
本年摊销	(8,136)	(6,314)	(2,648)	(3,167)	(20,265)
2006 年 12 月 31 日	(71,999)	(35,708)	(2,981)	(3,991)	(114,679)
净值					
2006 年 12 月 31 日	330,135	21,655	25,665	14,467	391,922
2005 年 12 月 31 日	296,748	27,969	19,667	9,076	353,460
剩余摊销期限	23 年-50 年	5 年	9 年	2 年-8 年	
取得方式	购	兼并	购入	购入	

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(10) 无形资产(续)

* 商誉产生于本公司 2000 年对张家口发电厂二号机组的收购，并于 10 年内以直线法摊销。

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司的无形资产无减值情况，故未计提减值准备。本公司及其附属公司无用于抵押或担保的无形资产。

(11) 短期借款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
银行借款	8,489,296	5,530,280
委托借款	50,000	-
其他借款	761,200	187,000
	<u>9,300,496</u>	<u>5,717,280</u>

于 2006 年 12 月 31 日，所有短期银行借款均为人民币借款，年利率为 4.70% 至 5.67% (2005 年 12 月 31 日：4.52% 至 5.84%)，其中 2,217,208 千元和 178,092 千元(2005 年 12 月 31 日：561,480 千元和 56,000 千元)分别由本公司子公司及合营公司的其他股东按照其在子公司及合营公司中的权益比例提供担保。于 2006 年 12 月 31 日，6,073,996 千元 (2005 年 12 月 31 日：4,822,800 千元) 的短期银行借款为信用借款，20,000 千元的短期银行借款为以电费收费权质押取得的短期银行借款 (2005 年 12 月 31 日：90,000 千元)。

于 2006 年 12 月 31 日，委托借款为天津津能委托深圳发展银行天津北辰支行贷给神头发电公司的人民币借款，借款期限为 1 年，无抵押，无担保，年利率为 5.51%。

于 2006 年 12 月 31 日，其他短期借款为自非银行金融机构大唐财务取得的人民币信用借款，无抵押，无担保，年利率为 4.86%至 5.51% (2005 年 12 月 31 日：5.02%)。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(12) 应付票据

本公司及其附属公司的应付票据全部为银行承兑汇票。

(13) 应付帐款及其他应付款

(a) 应付账款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应付工程款及质保金	5,366,472	3,234,153
应付燃料及材料款	1,296,213	806,168
其他	89,536	39,180
	<u>6,752,221</u>	<u>4,079,501</u>

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日, 无应付持本公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位的账款。无账龄超过 3 年的大额应付款项。

(b) 其它应付款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
暂估应付生产费用	137,355	43,867
应付多伦县水电公司	50,545	-
应付职工售房维修基金	44,942	45,428
代收售房款	35,868	42,049
代扣税金	28,867	23,076
应付土地使用证款	24,341	24,341
应付福利保险金	22,458	34,971
应付运费	11,785	-
其他	88,913	50,513
	<u>445,074</u>	<u>264,245</u>

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(13) 应付帐款及其他应付款 (续)

(b) 其它应付款 (续)

于 2006 年 12 月 31 日, 本公司及其附属公司的其他应付款中账龄超过 3 年的金额为 34,844 千元(2005 年 12 月 31 日: 44,239 千元), 主要为应付职工售房维修基金及代收职工售房款。

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日, 其他应付款余额中应付持本公司 5%(含 5%)以上股权的股东单位的款项金额为应付中国大唐 65,120 千元。关联公司往来见附注七(6)。

(14) 应交税金

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应交企业所得税	200,456	128,868
应交增值税	310,302	186,074
其他税项	35,821	51,666
	<u>546,579</u>	<u>366,608</u>

截至 2006 年 12 月 31 日止年度, 除本公司的子公司托克托发电公司、连城发电公司、那兰水电公司、红河发电公司、李仙江水电公司及大唐香港外, 本公司及其附属公司适用的企业所得税税率均为 33%。

根据国务院颁发的国办发[2001] 73 号文及国家税务总局颁发的财税[2001] 202 号文规定, 托克托发电公司、连城发电公司、那兰水电公司、红河发电公司及李仙江水电公司作为设在西部地区的国家鼓励类企业, 在 2001 年至 2010 年期间按 15% 的税率征收企业所得税。同时作为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, 托克托发电公司、连城发电公司及那兰水电公司自开始生产经营之日起, 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。

托克托发电公司于 2003 年投产, 经当地税务机关批准, 于 2005 年度及 2006 年度适用的企业所得税税率分别为 0%和 7.5%。

连城发电公司于 2005 年投产, 经当地税务机关批准, 于 2005 年度及 2006 年度适用的企业所得税税率为 0%。

那兰水电公司于 2006 年投产, 经当地税务机关批准, 于 2006 年度适用的企业所得税税率为 0%。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(14) 应交税金 (续)

红河发电公司于 2006 年投产，经当地税务机关批准，于 2006 年度适用的企业所得税税率为 15%。

李仙江水电公司于 2006 年投产，经当地税务机关批准，于 2006 年度适用的企业所得税税率为 15%。

大唐香港作为在香港注册的公司，适用当地所得税率 17.5%。

(15) 其他流动负债

于 2006 年 12 月 31 日，其他流动负债为本公司于 2006 年 9 月 15 日发行的人民币短期融资券，本金为人民币 1,000,000 千元，年利率为 3.59%，期限为 270 天，无抵押或担保。

(16) 长期借款

		2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
银行借款	(a)	41,490,805	30,012,563
其他借款	(b)	1,725,580	1,691,538
		43,216,385	31,704,101
减：一年内到期的长期借款		(2,942,804)	(2,488,884)
		<u>40,273,581</u>	<u>29,215,217</u>

大唐国际发电股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(16) 长期借款(续)

(a) 银行借款

	2006 年 12 月 31 日		折合 人民币	减：一年内 到期部分	合计	年利率
	外币金额	汇率				
信用借款						
—人民币借款			15,532,402	(424,000)	15,108,402	3.60%-6.156%
担保借款*						
—人民币借款			7,142,052	(1,417,650)	5,724,402	3.60%-6.39%
—美元借款	169,538		1,323,871	(374,714)	949,157	
i. 固定利率	146,954	7.8087	1,147,518	(327,862)	819,656	4.140%
ii. 浮动利率	22,584	7.8087	176,353	(46,852)	129,501	Libor+1.2%
电费收费权 质押借款						
—人民币借款			17,492,480	(625,785)	16,866,695	5.184%-6.156%
合计	<u>169,538</u>		<u>41,490,805</u>	<u>(2,842,149)</u>	<u>38,648,656</u>	
	2005 年 12 月 31 日		折合 人民币	减：一年内 到期部分	合计	年利率
	外币金额	汇率				
信用借款						
—人民币借款			5,380,000	(414,000)	4,966,000	3.60%-6.12%
担保借款*						
—人民币借款			9,429,685	(1,392,550)	8,037,135	3.60%-6.12%
—美元借款	267,525		2,158,978	(388,309)	1,770,669	
i. 固定利率	188,941	8.0702	1,524,788	(326,229)	1,198,559	4.140%
ii. 浮动利率	78,584	8.0702	634,190	(62,080)	572,110	Libor+1.2%
电费收费权 质押借款						
—人民币借款			13,043,900	(190,000)	12,853,900	4.698%-5.508%
合计	<u>267,525</u>		<u>30,012,563</u>	<u>(2,384,859)</u>	<u>27,627,704</u>	

* 于 2006 年 12 月 31 日，本公司及本公司子公司、合营公司的其他股东担保金额分别为 5,635,934 千元和 2,829,989 千元（2005 年 12 月 31 日：本公司担保金额为 7,351,473 千元，本公司子公司、合营公司的其他股东担保金额为 3,792,190 千元，原股东华北电网担保金额为 445,000 千元，根据华北电网与中国大唐签署的划转移交协议，中国大唐将承担华北电网的义务为上述借款提供担保。于 2006 年 12 月 31 日，上述由华北电网担保的借款已经偿还。）

大唐国际发电股份有限公司

会计报表附注

2006 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(16) 长期借款(续)

(b) 其他借款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
人民币借款(i)	189,500	-
美元借款 (ii)	1,536,080	1,691,538
	1,725,580	1,691,538
减：一年内到期部分	(100,655)	(104,025)
	<u>1,624,925</u>	<u>1,587,513</u>

(i) 该人民币借款为取自非银行金融机构大唐财务的借款，年利率为 5.67%，全部由本公司提供担保。

(ii) 该借款为财政部自国际复兴开发银行(“世行”)取得的美元借款并转贷给本公司子公司托克托发电公司用于电厂工程建设。该借款无抵押，借款期限为 1998 年至 2017 年。借款的年利率为每个利息期伦敦同业银行拆放利率基础比率加上伦敦同业银行拆放利率总利差(按财政部同世行签订的借款合同所定义)。2006 年度，上述借款年利率约在 3.99%至 5.75%之间(2005 年度：2.03%至 3.99%)。根据华北电网与财政部签署的担保合同，华北电网同意为借款总额的 60%提供担保，而本公司则为华北电网提供反担保。根据华北电网与中国大唐签署的划转移交协议，中国大唐将承担华北电网的义务为上述借款提供担保。于 2006 年 12 月 31 日，上述协议的法定程序仍在办理过程中。

(c) 利率掉期合同

为对冲利率风险，本公司的子公司托克托发电公司与金融机构签订了利率掉期合同，将上述(b)(ii)其他借款的浮动利率掉期为固定利率。于 2006 年 12 月 31 日，该利率掉期合同名义本金为 200,615,486 美元，固定利率及浮动利率分别为 5.15%及 5.61% (根据英国银行协会于 2006 年 7 月 13 日提供之伦敦同业银行拆放利率)。

截至 2006 年 12 月 31 日止年度，该利率掉期合同的利息收入为 197 千元(2005 年：利息费用 31,650 千元)。

(d) 未动用信贷额度

于 2006 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司尚未使用的信贷授信额度总计约为 657.9 亿元(2005 年 12 月 31 日：约 631.3 亿元)。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(17) 应付债券

	2005 年 12 月 31 日	本年 计提利息	本年 支付利息	汇兑收益	2006 年 12 月 31 日
本金	1,241,197	-	-	(40,219)	1,200,978
应计利息	2,902	8,904	(9,232)	-	2,574
	<u>1,244,099</u>	<u>8,904</u>	<u>(9,232)</u>	<u>(40,219)</u>	<u>1,203,552</u>

于 2003 年 9 月 9 日，本公司在卢森堡证券交易所按面值发行总值为美元 1.538 亿元（折合约人民币 12.73 亿元）的可转换债券。除非在到期前赎回或转换，否则该等债券将于 2008 年 9 月 9 日到期。

债券持有人可选择在 2003 年 10 月 20 日至债券到期日（包括首尾两天）内的任何时间，按公告换股价（初始换股价每股 5.558 港元，自 2005 年 5 月 20 日起调整为每股 5.4 港元。换股价在若干情况下可予调整，按适用于转换债券的固定汇率 7.799 港元=1.00 美元计算）转换为本公司股份。截止 2006 年 12 月 31 日，尚无债券持有人将债券转换为本公司股份。

可转换债券票面利率为年利率 0.75%，自 2004 年 3 月 9 日开始每半年以等额分期方式于每年 3 月 9 日及 9 月 9 日支付。

倘(a)本公司股份于连续 20 个交易日每日的收市价至少为当时有效换股价的 130%，而股份于连续 20 个交易日的当时平均汇率折算为美元的每日收市价至少为该交易日按 7.799 港元=1.00 美元的汇率折算为美元的当时有效换股价的 130%；或(b)债券本金额中至少有 90%已转换、赎回或购买及注销，本公司在受若干条件规限下，可选择于 2006 年 9 月 23 日或之后但于 2008 年 8 月 25 日之前随时按本金额连同直至赎回日期应计利息赎回债券。

债券持有人有权要求本公司 (a)于 2006 年 9 月 9 日按本金赎回其所持有债券或 (b)在有关事件发生后随时按本金连同直至售回日期应计利息赎回债券。截止 2006 年 12 月 31 日，未有债券持有人要求本公司赎回债券。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(18) 股本

每股面值人民币 1 元

	2006 年 12 月 31 日 (千股)	2005 年 12 月 31 日 (千股)
尚未流通股		
发起人股	-	3,732,180
其中：境内法人持有股	-	3,732,180
尚未流通股份合计	<u>-</u>	<u>3,732,180</u>
已上市流通股		
境内上市的人民币普通股	4,232,180	-
境外上市的外资普通股	<u>1,430,669</u>	<u>1,430,669</u>
流通股份合计	<u>5,662,849</u>	<u>1,430,669</u>
股份总额	<u>5,662,849</u>	<u>5,162,849</u>

本公司于 2006 年 12 月 13 日在上海证券交易所发行 500,000,000 股人民币普通股 (A 股)。截至 2006 年 12 月 13 日止，本公司本次发行人民币普通股 (A 股) 所募集的 500,000,000 元的股本已全部到位，并已经普华永道中天会计师事务所有限公司验证，出具了文号为“普华永道中天验字(2006)第 188 号”的验资报告。

于 2006 年 12 月 31 日，存在限售时限（自本公司 A 股股票上市之日起三个月至三十六个月）的股份为 4,020,180 千股。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(19) 资本公积

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	2006 年 12 月 31 日
股本溢价(a)	3,653,421	2,778,824	6,432,245
政府拨款转入(b)	6,046	29,175	35,221
其他资本公积(c)	-	1,670	1,670
	<u>3,659,467</u>	<u>2,809,669</u>	<u>6,469,136</u>

- (a) 股本溢价包括：(i)本公司于 1994 年 12 月 31 日重组时所发行的内资股股票面值与本公司股东所注入的净资产值之差异；(ii)本公司于 1997 年发行境外上市外资股的总发行收入超过股票面值并扣除发行股票相关费用后的净额；(iii)本公司于 2006 年 12 月 13 日发行境内上市人民币普通股的总发行收入超过股票面值并扣除发行股票相关费用后的净额。

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(19) 资本公积(续)

- (b) 政府拨款转入为环境保护部门拨款, 于相关项目完成并形成资产后, 本公司及其附属公司将相应的专项应付款项转入资本公积。
- (c) 其他资本公积为关于土地使用权费用的政府返还款等形成的资本公积。

(20) 盈余公积

	法定盈余公积金	法定公益金	任意盈余公积金	合计
2005 年 12 月 31 日	1,977,048	559,456	4,981,377	7,517,881
提取盈余公积	415,530	-	759,910	1,175,440
盈余公积调拨	559,456	(559,456)	-	-
货币化住房补贴 (附注五(21)(i))	(37,435)	-	-	(37,435)
2006 年 12 月 31 日	2,914,599	-	5,741,287	8,655,886

法定盈余公积金

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的规定, 本公司及其附属公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积。2006 年度, 本公司及其附属公司提取法定盈余公积金 415,530 千元(2005 年度: 357,493 千元)。法定盈余公积累计额达到股本的 50%以上时, 可以不再提取。法定盈余公积经有关部门批准后可用于弥补亏损, 或者增加股本。除了用于弥补亏损外, 法定盈余公积于增加股本后, 其余额不少于 25%。

法定公益金

根据 2005 年 10 月 27 日修订并于 2006 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》和公司章程, 本公司及其附属公司从 2006 年起不再计提公益金。根据财政部 2006 年 3 月 15 日发布的财企[2006]67 号文《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》, 本公司及其附属公司截至 2005 年 12 月 31 日止的公益金结余, 转作法定盈余公积金。

任意盈余公积金

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议, 并经股东大会批准。任意盈余公积在得到股东大会的批准后, 可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据本公司于 2006 年 3 月 27 日召开的董事会的建议, 本公司 2005 年度提取任意盈余公积 759,910 千元, 该项利润分配方案获得于 2006 年 6 月 20 日举行的股东大会的批准。根据本公司于 2007 年 3 月 30 日召开的董事会的建议, 本公司 2006 年度提取任意盈余公积 1,020,774 千元, 该项利润分配方案尚待股东大会的批准。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(21) 未分配利润及利润分配

	2006 年度	2005 年度
年初未分配利润	446,916	1,199,359
加：年初未分配利润调整(i)	(83,453)	-
加：本年净利润	2,707,291	2,360,740
年末可供分配的利润	3,070,754	3,560,099
减：提取法定盈余公积 (附注五 20)	(415,530)	(357,493)
提取法定公益金 (附注五 20)	-	(296,783)
提取的任意盈余公积金 (附注五 20)	(759,910)	(1,281,777)
拟分配现金股利(ii)	(1,348,714)	(1,177,130)
年末未分配利润	546,600	446,916

(i) 于 2006 年度，本公司及其部分附属公司实施了职工住房分配货币化方案。按照财企[2000]295 号文及财会 [2001]5 号文的规定，本次住房分配货币化方案中发给 1998 年 12 月 31 日以前参加工作的无房或住房未达标的老职工的一次性住房补贴，调整年初未分配利润。由此造成的期初未分配利润的负数，依次以公益金、盈余公积金、资本公积以及以后年度实现的净利润弥补。于 2006 年度，本次住房分配货币化方案调整年初未分配利润 83,453 千元，调整盈余公积 37,435 千元。

(ii) 于 2006 年 3 月 27 日，本公司董事会提议 2005 年度本公司的股利为每股 0.228 元，共计为 1,177,130 千元，该项利润分配方案获得于 2006 年 6 月 20 日举行的股东大会的批准。

于 2007 年 3 月 30 日，本公司董事会提议 2006 年度本公司的股利总额为 1,348,714 千元。按照 2007 年 3 月 30 日登记在册的股份数 5,753,555,774 股（截至 2006 年 12 月 31 日，本公司股本为 5,662,849,000 股，于 2007 年 1 月 1 日至本报告日期间，可转换公司债券转增股本 90,706,774 股（附注十一（1））折合分配现金股利为每股 0.234 元。此外，本公司董事提议实施 10 股转增 10 股的股本扩张方案（按照 2007 年 3 月 30 日登记在册的股份数 5,753,555,774 股），拟从资本公积中转出 5,753,444,774 元增加股本。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

本公司的利润分配按企业会计准则、《企业会计制度》及相关规定编制的会计报表的当年净利润及其年初未分配利润之和，与按国际财务报告准则计算确定的当年净利润及其年初未分配利润之和两者中孰低的数额，扣除当期提取的法定盈余公积和法定公益金后的余额，作为当年向股东分配利润的最大限额。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(22) 主营业务收入及主营业务成本

	2006 年度		2005 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
售电	24,685,461	(17,204,900)	17,892,565	(12,519,460)
供热	122,491	(247,404)	101,824	(200,792)
其他	27,266	(28,263)	-	-
	<u>24,835,218</u>	<u>(17,480,567)</u>	<u>17,994,389</u>	<u>(12,720,252)</u>

根据本公司及其附属公司与电网公司签订的购电协议, 本公司及其附属公司的全部上网电量均以经当地物价局批准的电价销售予电网公司。

于 2006 年度, 本公司及其附属公司的上网电量主要售予华北电网、国家电网公司及其他省电网公司。

于 2006 年度, 本公司及其附属公司的前五名客户销售的收入总额为 22,932,935 千元, 占本集团全部销售收入的 92.34%。

(23) 财务费用

	2006 年度	2005 年度
借款利息费用	1,561,549	764,652
可转换公司债券利息费用	8,905	9,389
短期融资券利息费用	10,471	-
利率掉期利息(收入)/费用	(197)	31,650
减: 利息收入	(23,113)	(36,736)
汇兑损失	-	29,707
减: 汇兑收益	(148,131)	(134,928)
其他	16,558	5,907
	<u>1,426,042</u>	<u>669,641</u>

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(24) 投资收益

	2006 年度	2005 年度
按权益法调整的被投资公司当年净利润/ (净亏损)	14,796	(1,273)
以成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	28,091	43,571
股权投资转让收益	-	36,285
股权投资差额摊销(附注五(6)(c))	(5,725)	-
其他	-	1,726
	37,162	80,309

(25) 营业外支出

	2006 年度	2005 年度
固定资产报废净损失	1,269	39,177
公益救济性捐赠(注)	73,702	67,004
其他	28,716	15,415
	103,687	121,596

注：2006 年度公益救济性捐赠主要包括：

(i)根据本公司与北京市接受救灾捐赠事务管理中心、北京市环境保护局签订的定向捐赠协议，本公司以定向捐赠方式通过北京市接受救灾捐赠事务管理中心向北京市环境保护局支付 34,000 千元(2005 年度：66,000 千元)，专项用于石景山地区大气污染治理工作。

(ii)2006 年度，托克托发电公司向内蒙古博物馆新馆建设项目捐赠人民币 30,000 千元。

(iii)2006 年度，神头发电公司向朔州市人民政府捐赠教育经费人民币 5,000 千元。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

五 合并会计报表主要项目注释(续)

(26) 收购

于 2006 年 1 月 1 日, 本公司之合营公司蔚州能源公司与开滦(集团)有限责任公司、开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司及张家口建设投资有限责任公司签署协议, 同意向上述三家公司收购所持有的河北沙蔚铁路有限责任公司(“沙蔚铁路”)共计 81.27% 的权益。此收购于 2006 年 1 月 1 日(“收购生效日”)实际生效。于收购生效日, 被收购公司的资产、负债及与收购相关的现金流量明细列示如下:

	2006 年 1 月 1 日
	(注)
流动资产	8,650
固定资产	470,853
减: 流动负债	(194,690)
净资产	284,813
收购之 81.27% 的净资产额	231,468
溢价(即: 合并价差)	57,251
收购款合计	288,719
减: 收购取得的现金流入	(2,004)
代为被收购公司支付的款项	(5,750)
收购现金净流出	(280,965)

注: 由于本公司持有蔚州能源公司 50% 的股份并使用比例合并法对其进行合并, 上述沙蔚铁路的资产、负债、损益情况以及与收购相关的现金流均为被收购方及收购方单独报表中所列示数字的 50%。

被收购公司自收购生效日至 2006 年 12 月 31 日止年度的简明利润表列示如下:

主营业务收入	54,532
主营业务成本及税金	(73,591)
主营业务损失	(19,059)
亏损总额	(26,253)
减: 企业所得税	-
净亏损	(26,253)

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 母公司会计报表主要项目注释

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应收售电收入	1,342,348	623,552
应收供热收入	44,457	10,117
	<u>1,386,805</u>	<u>633,669</u>

本公司的应收账款主要为应收华北电网的售电收入。售电收入根据购电协议按月支付。于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日, 本公司的全部应收账款账龄在一年之内。

年末应收账款前五名债务人欠款金额合计为 1,386,805 千元, 占应收账款总额的 100%。

(b) 其它应收款

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
其它应收款	252,880	181,969
减: 坏账准备	(1,833)	(1,833)
	<u>251,047</u>	<u>180,136</u>

其它应收款及相应的坏账准备分析如下:

账龄	2006 年 12 月 31 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	109,258	43%	-	139,646	77%	-
一到两年	126,620	50%	-	7,890	4%	-
两到三年	3,762	2%	-	2,484	1%	(96)
三年以上	13,240	5%	(1,833)	31,949	18%	(1,737)
	<u>252,880</u>	100%	(1,833)	<u>181,969</u>	100%	(1,833)
	0					

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(1) 应收账款及其他应收款 (续)

(b) 其它应收款 (续)

于 2006 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款(2005 年 12 月 31 日：无)。

于 2006 年 12 月 31 日，其他应收款前 5 名债务人欠款金额合计为 138,397 千元(2005 年 12 月 31 日：47,635 千元)，占其他应收款总额的 55%(2005 年 12 月 31 日：26%)。

于 2006 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应收款主要为本公司存放于当地政府的项目保证金，该应收款项无抵押，不计利息，于项目建设完成后返还，因此，本公司未对其计提坏账准备。

(2) 短期投资

2006 年 9 月 18 日，本公司委托大唐财务向托克托发电公司贷款 4 亿元，向宁德发电公司贷款 6 亿元，年利率为 5.2%，到期日为 2007 年 9 月 17 日。于 2006 年 12 月 31 日该委托贷款余额为 1,001,589 千元，其中本金 1,000,000 千元，应收利息为 1,589 千元。

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(3) 长期股权投资

	子公司 投资	合营公 司 投 资	联营公司 投资	其他股权 投资	合计
	(a)	(b)	(c)	(c)	
投资金额					
2005 年 12 月 31 日	3,518,426	50,000	696,692	301,900	4,567,018
本年增加	992,470	150,000	260,900	538,149	1,941,519
合并范围调整 - 彭水水电公司 (附注四)	248,900	-	(248,900)	-	-
2006 年 12 月 31 日	4,759,796	200,000	708,692	840,049	6,508,537
累计权益变动额					
2005 年 12 月 31 日	1,377,669	-	19,709	-	1,397,378
本年损益调整额	1,349,224	(20,935)	12,286	-	1,340,575
子公司发放一次性货币化 住房补贴而相应确认的权 益减少	(104,794)	-	-	-	(104,794)
股权投资准备调整	29,738	-	-	-	29,738
股利分配	(1,030,021)	-	(2,017)	-	(1,032,038)
2006 年 12 月 31 日	1,621,816	(20,935)	29,978	-	1,630,859
余额					
2006 年 12 月 31 日	6,381,612	179,065	738,670	840,049	8,139,396
2005 年 12 月 31 日	4,896,095	50,000	716,401	301,900	5,964,396

大唐国际发电股份有限公司

会计报表附注

2006年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(a) 子公司

子公司名称	本公司所占注册资本比例		本公司投资额				累计权益变动额					账面余额		
	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	本年增加投资	合并范围调整-彭水水电公司(附注四)	2006年12月31日	2005年12月31日	子公司发放一次性货币化住房补贴而相应确认的权益减少	本年按权益法调整的净损益	本年宣告分派的现金股利	股权投资准备调整	2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日
托克托发电公司	60.00%	60.00%	1,028,414	-	-	1,028,414	859,732	(38,139)	924,632	(659,351)	59	1,086,933	1,888,146	2,115,347
盘山发电公司	75.00%	75.00%	623,440	-	-	623,440	300,734	-	252,727	(206,319)	-	347,142	924,174	970,582
华泽水电公司	90.43%	90.43%	53,500	-	-	53,500	8,948	-	2,381	-	-	11,329	62,448	64,829
神头发电公司	60.00%	60.00%	448,920	480	-	449,400	40,037	-	100,022	(34,032)	-	106,027	488,957	555,427
云冈热电公司	80.00%	80.00%	200,000	-	-	200,000	19,480	-	27,842	(12,410)	-	34,912	219,480	234,912

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(a) 子公司(续)

子公司名称	本公司所占注册资本比例		本公司投资额					累计权益变动额					账面余额	
	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	本年增加投资	合并范围调整-彭水水电公司(附注四)	2006年12月31日	2005年12月31日	子公司发放一次性货币化住房补贴而相应确认的权益减少	本年按权益法调整的净损益	本年宣告分派的现金股利	股权投资准备调整	2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日
红河发电公司	70.00%	70.00%	77,680	212,510	-	290,190	-	-	6,130	-	-	6,130	77,680	296,320
连城发电公司	55.00%	55.00%	151,530	-	-	151,530	20,909	-	21,672	(17,773)	-	24,808	172,439	176,338
唐山热电公司	80.00%	80.00%	304,211	-	-	304,211	127,761	-	112,228	(100,136)	29,112	168,965	431,972	473,176
那兰水电公司	51.00%	51.00%	14,520	29,730	-	44,250	-	-	8,164	-	-	8,164	14,520	52,414
李仙江水电公司	70.00%	70.00%	70,000	112,000	-	182,000	-	-	2,690	-	-	2,690	70,000	184,690

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(a) 子公司(续)

子公司名称	本公司所占注册资本比例		本公司投资额				累计权益变动额					账面余额		
	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	本年增加投资	合并范围调整-彭水水电公司(附注四)	2006年12月31日	2005年12月31日	子公司发放一次性货币化住房补贴而相应确认的权益减少	本年按权益法调整的净损益	本年宣告分派的现金股利	股权投资准备调整	2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日
运城发电公司	80.00%	80.00%	79,700	50,000	-	129,700	-	(7,410)	-	-	-	(7,410)	79,700	122,290
彭水水电公司	40%	40%	-	-	248,900	248,900	-	(1,616)	-	-	-	(1,616)	-	247,284
吕四港发电公司	90.00%	90.00%	119,000	-	-	119,000	-	(4,785)	-	-	-	(4,785)	119,000	114,215
潮州发电公司	75.00%	75.00%	135,000	-	-	135,000	-	(14,536)	2,911	-	-	(11,625)	135,000	123,375
宁德发电公司	51.00%	51.00%	127,500	61,200	-	188,700	-	(13,582)	(1,072)	-	4	(14,650)	127,500	174,050

大唐国际发电股份有限公司
 会计报表附注
 2006年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(a) 子公司(续)

子公司名称	本公司所占注册资本比例		本公司投资额				累计权益变动额					账面余额		
	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	本年增加投资	合并范围调整-彭水水电公司(附注四)	2006年12月31日	2005年12月31日	子公司发放一次性货币化住房补贴而相应确认的权益减少	本年按权益法调整的净损益	本年宣告分派的现金股利	股权投资准备调整	2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日
大唐香港	100.00%	100.00%	23,511	-	-	23,511	68	-	3,452	-	-	3,520	23,579	27,031
武隆水电公司	51.00%	51.00%	25,500	-	-	25,500	-	(953)	-	-	-	(953)	25,500	24,547
文山水电公司	60.00%	60.00%	36,000	-	-	36,000	-	-	-	-	-	-	36,000	36,000
王滩发电公司	-	70.00%	-	315,000	-	315,000	-	(23,188)	(110,396)	-	-	(133,584)	-	181,416
石柱发电公司	-	70.00%	-	7,000	-	7,000	-	(585)	-	-	-	(585)	-	6,415

大唐国际发电股份有限公司

会计报表附注

2006年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

(a) 子公司(续)

子公司名称	本公司所占注册资本比例		本公司投资额				累计权益变动额					账面余额		
	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日	本年增加投资	合并范围调整-彭水水电公司(附注四)	2006年12月31日	2005年12月31日	子公司发放一次性货币化住房补贴而相应确认的权益减少	本年按权益法调整的净损益	本年宣告分派的现金股利	股权投资准备调整	2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日
多伦多水电公司	-	51.00%	-	14,550	-	14,550	-	-	(4,031)	-	563	(3,468)	-	11,082
甘孜水电公司	-	80.00%	-	40,000	-	40,000	-	-	-	-	-	-	-	40,000
化工研究院	-	100.00%	-	50,000	-	50,000	-	-	(217)	-	-	(217)	-	49,783
燃料公司	-	100.00%	-	80,000	-	80,000	-	-	89	-	-	89	-	80,089
卓资风电公司	-	100.00%	-	20,000	-	20,000	-	-	-	-	-	-	-	20,000
合计			3,518,426	992,470	248,900	4,759,796	1,377,669	(104,794)	1,349,224	(1,030,021)	29,738	1,621,816	4,896,095	6,381,612

(b) 合营公司股权投资见附注四。

(c) 联营公司与其他股权投资见附注五(6)。

被投资公司与本公司的会计政策无重大差异，且不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日，本公司的长期股权及债权投资占净资产的比例分别为 37.34%和 33.20%。

六 母公司会计报表主要项目注释(续)

(4) 长期债权投资

2006年9月30日，本公司委托中国银行总行向神头发电公司贷款美元50,000千元，利率为6个月LIBOR加1%，期限为89月。于2006年12月31日长期债权投资余额为美元48,000千元，合人民币375,562千元，其中本金374,818千元，应收利息为744千元。

(5) 主营业务收入及主营业务成本

	2006年度		2005年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
售电	10,343,926	(7,582,139)	8,801,253	(6,606,898)
供热	43,767	(91,282)	34,833	(74,092)
	<u>10,387,693</u>	<u>(7,673,421)</u>	<u>8,836,086</u>	<u>(6,680,990)</u>

于2006年度，本公司的前五名客户销售的收入总额为10,387,693千元，占本公司全部销售收入的100%。

(6) 投资收益

	2006年度	2005年度
按权益法调整的被投资公司当年净利润	1,340,575	1,212,180
以成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	28,052	43,571
股权投资转让收益	-	36,285
委托贷款利息收入	22,831	-
其他	-	1,726
	<u>1,391,458</u>	<u>1,293,762</u>

七 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>
托克托发电公司	内蒙古呼和浩特市	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
盘山发电公司	天津市蓟县	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	杨洪明
华泽水电公司	河北省丰宁满族自治县	水力发电生产及开发	本公司之子公司	有限责任公司	方占岭
神头发电公司	山西省朔州市	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	王宪周
云冈热电公司	山西省大同市	热力电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	于立滨
红河发电公司	云南省开远市	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	邱陵
连城发电公司	甘肃省永登县	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	邱陵
唐山热电公司	河北省唐山市	热力电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	王宪周
那兰水电公司	云南省金平县	建设经营水力电厂	本公司之子公司	有限责任公司	张毅
李仙江水电公司	云南省思茅市	建设经营水力电厂	本公司之子公司	有限责任公司	张毅
运城发电公司	山西省运城市	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	邱陵
彭水水电公司	重庆市彭水县	水力发电生产及开发	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
吕四港发电公司	江苏省启东市	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
潮州发电公司	广东省潮州市	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	魏远
宁德发电公司	福建省宁德市	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	杨洪明
大唐香港	香港特别行政区	电力相关咨询服务	本公司之子公司	有限责任公司	魏远
武隆水电公司	重庆市武隆县	建设经营水力电厂	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
文山水电公司	云南省文山州	建设经营水力电厂	本公司之子公司	有限责任公司	邱陵

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 存在控制关系的关联方(续)

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>
王滩发电公司	河北省唐山市	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
石柱发电公司	重庆市石柱县	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
多伦水电公司	内蒙古多伦县	水力发电生产及供水	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
甘孜水电公司	四川省甘孜州	电力生产及销售	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
化工研究院	北京市丰台区	煤炭相关咨询服务	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
燃料公司	北京市西城区	销售煤炭、投资管理、 技术服务	本公司之子公司	有限责任公司	杨洪明
卓资风电公司	内蒙古乌兰察布 市卓资县	风力发电生产及开发	本公司之子公司	有限责任公司	朱平立

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

<u>企业名称</u>	<u>货币单位</u>	<u>2005年12月31日</u>	<u>本年增加</u>	<u>2006年12月31日</u>
托克托发电公司	人民币	1,614,020	100,000	1,714,020
盘山发电公司	人民币	831,253	-	831,253
华泽水电公司	人民币	59,162	-	59,162
神头发电公司	人民币	748,520	-	748,520
云冈热电公司	人民币	250,000	-	250,000
红河发电公司	人民币	109,157	305,393	414,550
连城发电公司	人民币	98,000	-	98,000
唐山热电公司	人民币	380,264	-	380,264
那兰水电公司	人民币	28,477	-	28,477

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (续)

<u>企业名称</u>	<u>货币单位</u>	<u>2005年12月31日</u>	<u>本年增加</u>	<u>2006年12月31日</u>
李仙江水电公司	人民币	60,000	200,000	260,000
运城发电公司	人民币	10,000	89,625	99,625
彭水水电公司	人民币	125,000	-	125,000
吕四港发电公司	人民币	50,000	-	50,000
潮州发电公司	人民币	30,000	-	30,000
宁德发电公司	人民币	50,000	200,000	250,000
大唐香港	港币	23,511	-	23,511
武隆水电公司	人民币	50,000	-	50,000
文山水电公司	人民币	60,000	-	60,000
王滩发电公司	人民币	-	450,000	450,000
石柱发电公司	人民币	-	10,000	10,000
多伦水电公司	人民币	-	28,520	28,520
甘孜水电公司	人民币	-	50,000	50,000
化工研究院	人民币	-	50,000	50,000
燃料公司	人民币	-	80,000	80,000
卓资风电公司	人民币	-	20,000	20,000

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	2005年12月31日		本年增加		2006年12月31日	
	金额	%	金额	%	金额	%
托克托发电公司	1,028,414	60%	-	-	1,028,414	60%
盘山发电公司	623,440	75%	-	-	623,440	75%
华泽水电公司	53,500	90.43%	-	-	53,500	90.43%
神头发电公司	448,920	60%	480	-	449,400	60%
云冈热电公司	200,000	80%	-	-	200,000	80%
红河发电公司	77,680	70%	212,510	-	290,190	70%
连城发电公司	151,530	55%	-	-	151,530	55%
唐山热电公司	304,211	80%	-	-	304,211	80%
那兰水电公司	14,520	51%	29,730	-	44,250	51%
李仙江水电公司	70,000	70%	112,000	-	182,000	70%
运城发电公司	79,700	80%	50,000	-	129,700	80%
彭水水电公司	150,000	40%	98,900	-	248,900	40%
吕四港发电公司	119,000	90%	-	-	119,000	90%
潮州发电公司	135,000	75%	-	-	135,000	75%
宁德发电公司	127,500	51%	61,200	-	188,700	51%
大唐香港	23,511	100%	-	-	23,511	100%
武隆水电公司	25,500	51%	-	-	25,500	51%
文山水电公司	36,000	60%	-	-	36,000	60%
王滩发电公司	-	-	315,000	70%	315,000	70%
石柱发电公司	-	-	7,000	70%	7,000	70%
多伦水电公司	-	-	14,550	51%	14,550	51%
甘孜水电公司	-	-	40,000	80%	40,000	80%
化工研究院	-	-	50,000	100%	50,000	100%
燃料公司	-	-	80,000	100%	80,000	100%
卓资风电公司	-	-	20,000	100%	20,000	100%

(4) 不存在控制关系的关联方的性质

关联企业名称	与本公司关系
中国大唐	本公司主要股东
天津津能	本公司股东
华北电科院	本公司之联营公司
特新大唐	本公司之联营公司
大坝发电公司	本公司之联营公司
塔山煤矿	本公司之联营公司
大唐财务	本公司之联营公司

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 以下为本公司及其附属公司于 2005 年度及 2006 年度的主要关联交易:

	附注	2006 年度	2005 年度
予中国大唐的煤灰处理费	a	57,892	57,892
予中国大唐的的房屋租赁费	b	7,228	7,228
予华北电科院的技术支持、协助及检测服务费	c	53,626	49,174
自特新大唐的售热收入	d	43,767	34,833
予中国大唐的燃煤管理费	e	5,151	5,229
同中国大唐的项目转让交易	f	-	210,615
向中国大唐收购唐山电力总厂	g	-	157,000
予大唐财务利息支出	h	49,915	263
予天津津能利息支出	i	99	-

- (a) 煤灰处置费按照煤灰处理成本、灰场折旧、税项及中国大唐收取的约为总成本 5% 至 10% 的边际利润计算。于 2006 年 12 月 31 日, 本公司应付中国大唐款项为 57,892 千元 (2005 年 12 月 31 日: 无), 已包括在其他应付款内。
- (b) 本公司从中国大唐租用共约 141,671 平方米的楼宇, 年租金约为 7,228 千元。于 2006 年 12 月 31 日, 本公司应付中国大唐款项为 7,228 千元 (2005 年 12 月 31 日: 无), 已包括在其他应付款内。
- (c) 华北电科院为本公司及其附属公司提供与发电设备及设施相关的技术支持、协助及检测服务。根据生产技术服务合同, 该等服务根据每年按本公司及其附属公司的装机容量及事先确定的费率进行收费。于 2006 年 12 月 31 日, 本公司及其附属公司应付华北电科院款项为 7,542 千元 (2005 年 12 月 31 日: 799 千元), 已包括在应付账款内。
- (d) 本公司按照北京市物价部门批复价格销售热力予特新大唐。于 2006 年 12 月 31 日, 本公司应收该公司款项为 44,456 千元 (2005 年 12 月 31 日: 10,117 千元), 已包括在应收账款内。
- (e) 中国大唐向本公司提供燃料管理、开发服务, 收费按燃煤采购量每吨 0.3 元计算 (2005 年度: 0.3 元)。于 2006 年 12 月 31 日及 2005 年 12 月 31 日, 本公司无就此项服务应付中国大唐的款项。
- (f) 于 2005 年 8 月 24 日, 本公司与中国大唐签署协议, 据此本公司向中国大唐转让筹建中的办公楼项目, 转让的价格约为 210,615 千元, 为本公司根据项目合同已支付的成本。

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 以下为本公司及其附属公司于 2005 年度及 2006 年度的主要关联交易(续):

- (g) 于 2004 年, 本公司之子公司唐山热电公司与中国大唐签署协议, 据此唐山热电公司同意向中国大唐收购唐山发电总厂的净资产。在取得所有有关政府部门的批准及支付收购对价 1.57 亿元后, 该项收购于 2005 年 6 月 20 日生效。
- (h) 如上文附注五(11)及(16)所述, 于 2006 年 12 月 31 日, 本公司及其附属公司自大唐财务取得的短期借款为 761,200 千元(2005 年 12 月 31 日: 187,000 千元), 长期借款为 189,500 千元(2005 年 12 月 31 日: 无)。
- (i) 如上文附注五(11)所述, 于 2006 年 12 月 31 日, 天津津能委托深圳发展银行天津北辰支行贷款予本公司之子公司神头发电公司人民币 50,000 千元(2005 年 12 月 31 日: 无)。
- (j) 如上文附注五(11)及(16)所述, 于 2006 年 12 月 31 日, 华北电网与本公司子公司、合营公司的其他股东为本公司及其附属公司共计约 39.30 亿元的借款(2005 年 12 月 31 日: 53.08 亿元)提供了担保。根据划转移交协议, 中国大唐将接替华北电网承担对公司及其子公司的全部担保责任。于 2006 年 12 月 31 日, 上述协议的法定程序仍在办理过程中(附注五(16))。
- (k) 于 2006 年 12 月 31 日, 本公司按在联营公司特新大唐、大坝发电公司和塔山煤矿中的权益比例为该等公司共计约 10.85 亿元的借款(2005 年 12 月 31 日: 9.05 亿元)提供了担保。

(6) 应收应付关联公司款项的余额

	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	占该款项余额的百分比	金额	占该款项余额的百分比
应收账款				
特新大唐	44,456	1.33%	10,117	0.72%
应付账款				
应付华北电科院	7,542	0.11%	799	0.02%
其他应付款				
中国大唐	65,120	14.63%	-	-

八 或有事项

除附注七(5)(k)中列示的本公司对联营公司的担保外, 本公司无其他或有事项。

九 承诺事项

(a) 资本性承诺事项

于 2006 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司的投资承诺共计约为 129.06 亿元 (2005 年 12 月 31 日：约 70.84 亿元)。此外，本公司及其附属公司与工程相关已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺约为 219.7 亿元(2005 年 12 月 31 日：约 222.3 亿元)。上述资本支出承诺中包含一项重大的与煤矿建设项目相关的资本支出承诺。本公司及其附属公司目前尚未取得该煤矿建设项目的采矿权。如果在勘探工作结束时，采矿权仍未能取得，本公司及其附属公司将不需承担该建设项目相关的资本支出承诺。

(b) 经营租赁承诺事项

于 2006 年 12 月 31 日，根据已签订的不可撤销的期限至 2016 年的有关建筑物的经营租赁合同，未来最低应支付租金汇总列示如下：

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
一年以内	10,372	13,505
一年至二年内	7,228	10,361
二年至三年内	7,228	7,217
三年以上	50,596	57,736
	<u>75,424</u>	<u>88,819</u>

十 扣除非经常性损益后的净利润

	2006 年度	2005 年度
净利润	2,707,291	2,360,740
加(减)：非经常性损益项目		
- 处置长期股权投资、固定 资产产生的损失	1,269	2,892
- 政府补贴	(2,865)	(2,919)
- 营业外收入	(11,724)	(42,160)
- 营业外支出	102,418	82,419
非经常性损益的所得税影响数	<u>(29,402)</u>	<u>(15,203)</u>
扣除非经常性损益后的净利润	<u>2,766,987</u>	<u>2,385,769</u>

十一 资产负债表日后事项

- (1) 于 2007 年 1 月 1 日至本报告日期间，已有部分可转换公司债券持有人行使转换权，累计增加本公司 H 股股份共计 90,706,774 股。
- (2) 根据本公司于 2007 年 3 月 30 日召开的董事会的建议，本公司 2006 年度的股利总额为 1,348,713,594 元。按照 2007 年 3 月 30 日登记在册的股份数 5,753,555,774 股（截至 2006 年 12 月 31 日，本公司股本为 5,662,849,000 股，于 2007 年 1 月 1 日至本报告日期间，可转换公司债券转增股本 90,706,774 股（附注十一（1））折合分配现金股利为每股 0.234 元。该项股利分配方案尚待股东大会批准，并作为拟分配现金股利列示于股东权益中。同时本公司董事提议实施 10 股转增 10 股的股本扩张方案（按照 2007 年 3 月 30 日登记在册的股份数 5,753,555,774 股），拟从资本公积中转出 5,753,444,774 元增加股本。此外，根据该次董事会的建议，本公司 2006 年度提取任意盈余公积金 1,020,774,308 元。上述利润分配方案尚待股东大会批准。本会计报表没有反映该利润分配方案。
- (3) 于 2007 年 1 月 9 日，本公司与北京能源投资（集团）有限公司（后变更为北京京能国际能源股份有限公司）、中国大唐以及内蒙古蒙电华能热电股份有限公司签署了投资协议，共同组建托克托第二发电公司以筹备建设及运营托克托发电工程。托克托发电厂工程总投资额预计为 10,193,530 千元，须待国家有关部门的最终核准。托克托发电厂的最终注册资本约为工程总投资的 20%，即约为 2,038,710 千元。本公司将按出资比例的 40%以现金方式投入资本金。于本报告日，本公司已经对托克托第二发电公司投入资本金 40,000 千元。
- (4) 于 2007 年 3 月 6 日，本公司与内蒙古汇能煤电集团有限公司（“内蒙古汇能煤电”）签署了股权转让协议，购买内蒙古汇能煤电全资持有的内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限公司 40%的股权，转让价款为 1,020,000 千元。于本报告日，本公司尚未支付该价款。
- (5) 《中华人民共和国企业所得税法》由全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过，自 2008 年 1 月 1 日起施行。该法将内资企业和外资企业的所得税率统一为 25%。管理层正在评估该法对以后年度的有关税项处理的影响。

大唐国际发电股份有限公司

2006 年度会计报表补充资料

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币千元)

一、国际财务报告准则的相关调整对净资产和净利润的影响

大唐国际发电股份有限公司(以下简称“本公司”)及其合并子公司和合营公司(以下简称“本公司及其附属公司”)根据企业会计准则和企业会计制度(“中国会计准则”)编制的会计报表在某些方面与在国际财务报告准则下编制的会计报表存在差异。国际财务报告准则调整对本公司及其附属公司的净资产和净利润的影响汇总如下:

	净资产	
	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
中国会计准则下的净资产	22,683,605	17,964,059
按国际财务报告准则所作的调整:		
少数股东权益 (见附注 1)	3,282,691	2,470,093
记录售房损失的会计处理差异 (1)	74,693	112,039
记录长期待摊费用的会计处理差异 (2)	(65,791)	(177,080)
记录利率掉期合同的会计处理差异 (3)	(77,828)	(108,998)
记录借款费用资本化的会计处理差异 (4)	428,171	304,338
记录固定资产折旧计提开始时间的差异 (5)	(106,466)	(106,466)
记录可转换债券的会计处理差异 (6)	91,742	145,341
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异 (7)	225,539	76,428
记录工效挂钩工资的会计处理差异 (8)	-	100,000
以公允价值记录可供出售金融资产 (9)	974,317	-
其中: 来自于联营公司的该准则差异	114,291	-
其他差异	(31,241)	(17,622)
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项 (10)	(278,714)	(33,195)
按国际会计准则调整后的余额	27,200,718	20,728,937

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外, 均以合并报表口径编制, 金额单位为人民币千元)

一、国际财务报告准则的相关调整对净资产和净利润的影响 (续)

	净利润	
	2006 年度	2005 年度
中国会计准则下的净利润	2,707,291	2,360,740
按国际财务报告准则所作的调整:		
少数股东权益 (见附注 1)	778,267	674,547
记录售房损失的会计处理差异 (1)	(37,346)	(37,346)
记录长期待摊费用的会计处理差异 (2)	111,289	(83,856)
记录利率掉期合同的会计处理差异 (3)	31,170	58,706
记录借款费用资本化的会计处理差异 (4)	123,833	47,644
记录固定资产折旧计提开始时间的差异 (5)	-	(51,310)
记录可转换债券的会计处理差异 (6)	(53,599)	(52,544)
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异 (7)	(31,009)	(19,272)
记录工效挂钩工资的会计处理差异 (8)	(100,000)	100,000
其他差异	14,167	3,757
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项 (10)	38,290	48,564
按国际会计准则调整后的余额	<u>3,582,353</u>	<u>3,049,630</u>

附注 1: 根据国际会计准则第 1 号——财务报表的列报的披露要求, 资产负债表和利润表中的少数股东权益及少数股东损益应分别列示为股东权益和净利润的一部分。

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币千元)

一、国际财务报告准则的相关调整对净资产和净利润的影响 (续)

(1) 售房损失的会计处理差异

本公司及其附属公司职工的住房部分由本公司及其附属公司提供。本公司以优惠价格向职工出售其拥有的住房。住房成本与向职工收取的售房所得款之间的差额为售房损失，由本公司及其附属公司承担。

在编制中国会计报表时，根据财政部的相关规定，2000 年 9 月 6 日前发生的售房损失记入法定公益金，2000 年 9 月 6 日后的发生的售房损失记入当年营业外支出。根据国际财务报告准则，本公司及其附属公司发生的房改差价在预期职工平均剩余服务年限内按直线法分期确认。

(2) 长期待摊费用的会计处理差异

根据中国会计准则，处于筹建期间的公司所发生的与基建无关的费用，在长期待摊费用中归集，于公司开始生产经营当月一次记入损益。根据国际财务报告准则，该等费用于发生当期直接计入损益。

(3) 利率掉期合同的会计处理差异

为了对冲长期美元借款的利率风险，本公司的子公司托克托发电公司与金融机构签订了利率掉期合同，将浮动利率的借款转换为相同本金金额及期限的固定利率借款。根据中国会计准则，利率掉期合同作为资产负债表外项目披露。根据国际财务报告准则，依据每个资产负债表日的市场情况，金融衍生工具以公允价值在资产负债表中确认为资产或负债。金融衍生工具公允价值的变动，根据该金融工具是否属于掉期交易及掉期交易类型的不同，记入当期损益或直接计入股东权益。由于上述利率掉期合同安排的对冲关系未完全符合国际会计准则第 39 号所规定的特定套期会计所需达到的条件，其公允价值的变动直接计入当期损益。

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币千元)

一、国际财务报告准则的相关调整对净资产和净利润的影响 (续)

(4) 借款费用资本化的会计处理差异

根据中国会计准则，可予以资本化的借款范围为专门借款，因而一般性借入资金的借款费用不予资本化。

根据国际会计准则第 23 号，除了将专门借入资金的借款费用予以资本化以外，还将为购建固定资产而借入的一般性借入资金的借款费用予以资本化。

对一般性借入资金的借款费用的会计处理差异亦引起相应的固定资产的折旧费用有所不同。

(5) 记录固定资产开始计提折旧时间的差异

根据中国会计准则，固定资产自投产后的下个月开始计提折旧。根据国际财务报告准则，固定资产自投产当日开始计提折旧。

(6) 记录可转换债券的会计处理差异

根据中国会计准则，可转换债券以其本金及应计利息列示。预提的应付利息按借款费用的处理原则处理。

根据国际财务报告准则，发行可转换债券所得款项应分别列为负债及权益两部分。负债部分指合约所定现金流量按具有大致相同的信贷级别但无换股权并提供大致相同的现金流量的财务票据所提供的市场利率在发行日进行贴现后的现值。权益部分根据发行该等债券所得款扣除负债部分后确定。应付利息按市场利率计算。

(7) 记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异

根据中国会计准则，实施住房分配货币化方案，所发放给 1998 年 12 月 31 日前参加工作的无房老职工的一次性住房补贴经过股东大会审议批准后从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。

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币千元)

一、国际财务报告准则的相关调整对净资产和净利润的影响 (续)

(8) 记录工效挂钩工资的会计处理差异

在中国会计准则下根据工效挂钩原则计提但于年末尚未支付的效益工资结余并未满足国际财务报告准则中确认为负债的全部条件，因此在国际财务报告准则下予以冲回。

(9) 以公允价值记录可供出售的金融资产

根据中国会计准则，本公司及其附属公司的对大秦铁路的长期投资采用成本法核算，除追加或收回投资外，长期股权投资的账面价值一般应当保持不变。

根据国际会计准则第 39 号，由于本公司及其附属公司持有的对大秦铁路的投资为可供出售的投资，应按公允价值进行后续计量，并将除减值损失以及汇兑损益外的利得或损失直接在权益中确认，直到该投资中止确认时，将之前在权益中确认的累积利得或损失计入损益。

(10) 递延税项影响

此金额为上述准则调整适用的相关递延税项影响。

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外, 均以合并报表口径编制, 金额单位为人民币千元)

二、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2006 年度					
主营业务利润	7,075,166	31.19%	37.78%	1.25	1.37
营业利润	4,657,040	20.53%	24.87%	0.82	0.90
净利润	2,707,291	11.94%	14.45%	0.48	0.52
扣除非经常性损益后的净利润	2,766,987	12.20%	14.77%	0.49	0.54
2005 年度					
主营业务利润	5,068,698	28.22%	29.06%	0.98	0.98
营业利润	3,891,375	21.66%	22.31%	0.75	0.75
净利润	2,360,740	13.14%	13.54%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后的净利润	2,385,769	13.29%	13.68%	0.46	0.46

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币千元)

三、资产减值准备明细表

2006 年度

项 目	2005 年 12 月 31 日		本年增加		本年转回		2006 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	1,833	1,833	-	-	-	-	1,833	1,833
其中：应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,833	1,833	2	-	-	-	1,835	1,833
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
商权权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
九、总计	1,833	1,833	2	-	-	-	1,835	1,833

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币千元)

三、资产减值准备明细表(续)

2005 年度

项 目	2005 年 1 月 1 日		本年增加		本年转回		2005 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	1,833	1,833	-	-	-	-	1,833	1,833
其中：应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应收款	1,833	1,833	-	-	-	-	1,833	1,833
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-	-	-
商权权	-	-	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
九、总计	1,833	1,833	-	-	-	-	1,833	1,833

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外, 均以合并报表口径编制, 金额单位为人民币千元)

四、会计报表数据变动项目分析

会计报表数据变动幅度达 30%(含 30%)以上, 或占公司报表日资产总额 5%(含 5%)或报告期利润总额 10%(含 10%)以上的项目分析如下:

资产负债表项目

	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	变动金额	百分比	注释
货币资金	4,451,284	1,029,339	3,421,945	332%	(1)
应收票据	11,132	64,829	(53,697)	-83%	(2)
应收账款	3,337,529	1,409,528	1,928,001	137%	(3)
预付账款	387,910	202,695	185,215	91%	(4)
长期股权投资	1,714,150	1,099,609	614,541	56%	(5)
固定资产-净额	55,203,657	31,502,588	23,701,069	75%	(6)
工程物资	4,433,582	8,910,939	(4,477,357)	-50%	(7)
在建工程	17,856,264	18,539,978	(683,714)	-4%	(8)
长期待摊费用	69,110	177,720	(108,610)	-61%	(9)
其他长期资产	87,850	-	87,850	100%	(10)
短期借款	9,300,496	5,717,280	3,583,216	63%	(11)
应付票据	233,267	-	233,267	100%	(12)
应付账款	6,752,221	4,079,501	2,672,720	66%	(13)
应付工资	-	100,000	(100,000)	-100%	(14)
应付利息	137,751	94,430	43,321	46%	(15)
应交税金	546,579	366,608	179,971	49%	(16)
其他应付款	445,074	264,245	180,829	68%	(17)
其他流动负债	1,000,000	-	1,000,000	100%	(18)
长期借款	40,273,581	29,215,217	11,058,364	38%	(19)
股本	5,662,849	5,162,849	500,000	10%	(20)
资本公积	6,469,136	3,659,467	2,809,669	77%	(21)
盈余公积	8,655,886	7,517,881	1,138,005	15%	(22)
外币报表折算差额	420	(184)	604	-328%	(23)

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外, 均以合并报表口径编制, 金额单位为人民币千元)

四、 会计报表数据变动项目分析 (续)

利润表项目

	2006 年	2005 年	变动金额	百分比	注释
主营业务收入	24,835,218	17,994,389	6,840,829	38%	(24)
主营业务成本	(17,480,567)	(17,720,252)	(4,760,315)	37%	(25)
主营业务税金及附加	(279,485)	(205,439)	(74,046)	36%	(26)
其他业务利润	15,010	3,239	11,771	363%	(27)
管理费用	(1,007,094)	(510,921)	(496,173)	97%	(28)
财务费用-净额	(1,426,042)	(669,641)	(756,401)	113%	(29)
投资收益	37,162	80,309	(43,147)	-54%	(30)
营业外收入	11,724	42,160	(30,436)	-72%	(31)
所得税	(1,119,546)	(859,880)	(259,666)	30%	(32)

注释

- (1) 货币资金的增加主要是由于本公司于 2006 年 12 月发行并在上海证券交易所上市交易的内资股 (“A 股”) 所募集的资金。
- (2) 应收票据的减少主要是由于 2006 年度本公司及其附属公司以银行承兑汇票形式收取的售电收入的减少。
- (3) 应收账款的增加主要是由于 2006 年度本公司及其附属公司主营业务收入的增加, 在平均收款期无较大变化的情况下, 导致应收帐款相应增加。
- (4) 预付账款的增加主要是由于 2006 年度本公司及其附属公司预付的燃煤款的增加。
- (5) 长期股权投资的增加主要是由于 2006 年度本公司增加了对福建宁德核电有限公司、唐港铁路以及大秦铁路等公司的投资。
- (6) 固定资产净额的增加主要是由于 2006 年度新机组投产发电, 由在建工程转增固定资产所致。
- (7) 工程物资的减少主要是由于 2006 年度新机组投产发电, 工程物资转入在建工程继而转增固定资产所致。
- (8) 在建工程的减少主要是由于 2006 年度新机组投产发电, 在建工程转增固定资产所致。
- (9) 长期待摊费用的减少主要是由于 2006 年度新机组投产发电, 筹建期间的开办费一次性计入损益所致。

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外, 均以合并报表口径编制, 金额单位为人民币千元)

四、 会计报表数据变动项目分析 (续)

- (10) 其他长期资产是煤矿的勘探开发成本。
- (11) 短期借款的增加主要是为满足在建电厂的资金需求而借入。
- (12) 应付票据的增加主要是由于 2006 年度盘山发电公司、宁德发电公司以及潮州发电公司在煤炭采购时采用了汇票支付方式。
- (13) 应付账款的增加主要是因为处在建期间的子公司应付工程及设备款的增加, 以及由于燃煤价格上涨和为保证正常生产增加煤炭采购造成应付燃煤款的增加。
- (14) 应付工资的减少主要是因为本公司及其附属公司支付了 2005 年度计提的工效挂钩工资。
- (15) 应付利息的增加主要是因为 2006 年度借款的增加而引起的应付利息的增加。
- (16) 应交税金的增加主要是由于 2006 年度新机组投产发电而引起的应交增值税和应交所得税增加。
- (17) 其他应付款的增加主要由于(a)本公司合营公司蔚州能源公司于 2006 年 1 月 1 日收购的子公司河北沙蔚铁路有限责任公司应付开滦(集团)有限责任公司的债务重组款项; (b)本公司欠中国大唐的灰渣处置费及租赁费在 2006 年末尚未支付。
- (18) 其他流动负债是本公司于 2006 年度发行的短期融资券。
- (19) 长期借款的增加主要是为满足在建电厂的资金需求而借入的长期借款。
- (20) 股本的增加是由于本公司于 2006 年 12 月发行的并在上海证券交易所上市交易的每股面值 1 元的 A 股 5 亿股。
- (21) 资本公积的增加主要是因为本公司发行 A 股所产生的股本溢价。
- (22) 盈余公积的增加主要是由于按 2005 年度净利润计提的任意盈余公积金。
- (23) 外币报表折算差额是由于本公司之子公司大唐香港的记帐本位币为港元, 在将其财务报表折算为人民币时所产生的折算差额。
- (24) 主营业务收入的增加主要是由于(a) 2006 年度新机组投产发电以及于 2005 年中投产的新机组在 2006 年全年运行发电带来的发电量的增加; (b) 2006 年度由于“煤电联动”政策使得上网电价比 2005 年同期有所增长。

大唐国际发电股份有限公司

会计报表补充资料

2006 年度

(除特别注明外，均以合并报表口径编制，金额单位为人民币千元)

四、 会计报表数据变动项目分析 (续)

- (25) 主营业务成本的增加主要是因发电量增长导致的耗煤量增加以及由于燃煤价格上涨造成。此外，新机组投产亦导致固定资产折旧、修理费及员工工资、水费、材料费等费用的增加。
- (26) 主营业务税金及附加的增加主要是因为主营业务收入的增加。
- (27) 其他业务利润的增加主要是由于(a)托克托发电公司及唐山热电公司收取的租赁费收入的增加；(b)托克托发电公司向工业园区的供电收入增加。
- (28) 管理费用的增加主要是由于(a) 2006 年度新机组投产发电，筹建期间的开办费一次性记入损益；(b) 新机组投产发电的子公司带来的管理费用的相应增加。
- (29) 财务费用的增加主要是因为 (a) 借款本金的增加带来的利息费用增加；(b) 2006 年度新机组投产发电，相应的借款费用停止资本化而记入费用。
- (30) 投资收益的减少主要是因为 2005 年度华北电力集团财务有限公司分派红利以及本公司转让该公司股份取得的收益，而 2006 年度没有此项收益，因此投资收益减少。
- (31) 营业外收入的减少主要是因为 2005 年度本公司冲回经确认不需缴纳的于以前年度计提的所得税所产生的收入。
- (32) 所得税的增加主要是由于 (a) 本公司及其附属公司营业利润的增加；(b) 托克托发电公司在 2006 年开始缴纳企业所得税，而其在 2005 年度享受西部开发鼓励政策免缴企业所得税；(c) 2006 年度新机组投产发电的子公司产生的所得税费用。

企业负责人: _____ 主管会计工作的负责人: _____ 会计机构负责人: _____

关于大唐国际发电股份有限公司
新旧会计准则合并股东权益差异调节表的
审阅报告

普华永道中天阅字(2007)第 013 号

大唐国际发电股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的大唐国际发电股份有限公司(以下简称“贵公司”)新旧会计准则合并股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照差异调节表附注二所述的编制基础编制上述差异调节表是贵公司管理当局的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对上述差异调节表发表审阅意见。

按照中国证券监督管理委员会颁布的证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》的规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员与差异调节表相关的会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述差异调节表没有在所有重大方面按照差异调节表附注二所述的编制基础编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中的重要提示中所述的原因，上述差异调节表中所列示的**2007年1月1日**的新会计准则下的合并股东权益与未来所列报的**2007年度**财务报告中的相应数据之间可能存在差异。本段内容不影响已发表的审阅意见。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

中国•上海市
2007年3月30日

注册会计师

大唐国际发电股份有限公司

新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

重要提示：本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则合并股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日合并股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据之间可能存在差异。

大唐国际发电股份有限公司

新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	注释	项目名称	金额
1	1	2006年12月31日合并股东权益(现行会计准则)	22,683,605
2	2	以公允价值记录可供出售金融资产	974,317
3	3	记录利率掉期合同的会计处理差异	(46,697)
4	4	记录可转换债券的会计处理差异	91,742
5	5	记录一般借款借款费用资本化的会计处理差异	428,171
6	6	记录筹建期费用的会计处理差异	(53,901)
7	7	记录与资产相关的政府补助的会计处理差异	(34,768)
8	8	记录递延所得税	(345,055)
9		其他差异	17,198
10		上述第2项至第9项所涉及的调整归属于少数股东权益的部分	(5,236)
11		2006年12月31日现行会计准则下少数股东权益的余额归入新会计准则下的股东权益	3,282,691
2007年1月1日合并股东权益(新会计准则)			26,992,067

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

大唐国际发电股份有限公司

新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一、编制目的

本公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号，以下简称“通知”），要求公司在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

本公司属于原同时按照国内会计准则及国际财务报告准则对外提供财务报告的H股上市公司，于2007年1月1日起开始执行新会计准则。

根据新会计准则的相关规定以及企业会计准则实施问题专家工作组于2007年2月1日发布的《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》的第十个问答，本公司除了按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条所规定的进行追溯调整外，还根据取得的相关信息，对于按照新企业会计准则确定的会计政策与之前按照现行会计准则确定的会计政策之间的其他差异，于2007年1月1日进行了追溯调整（具体的调整项目参见本差异调节表附注三），并以追溯调整后的结果作为2007年1月1日新会计准则下余额。

本差异调节表以2006年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则反映了上述追溯调整以及追溯调整之后本公司于2007年1月1日新会计准则下的合并股东权益。

此外，本差异调节表第2项至第9项所涉及的调整金额均不包括归属于少数股东权益的部分，该部分在差异调节表中单列项目反映。2006年12月31日现行会计准则下少数股东权益的余额归入2007年1月1日新会计准则下的股东权益，也在差异调节表中单列项目反映。

大唐国际发电股份有限公司

新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、主要项目注释

- 1、 2006年12月31日合并股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的2006年度会计报表（包括2006年12月31日的合并及母公司资产负债表、2006年度合并及母公司利润表、合并及母公司利润分配表和合并及母公司现金流量表）。上述2006年度会计报表业经普华永道中天会计师事务所审计，并于2007年3月30日签发了普华永道中天审字(2007)10009号的无保留意见审计报告。相关的编制基础和会计政策参见本公司2006年度会计报表。

- 2、 以公允价值记录可供出售金融资产

根据现行会计准则，企业对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资应采用成本法合算。除追加或收回投资外，长期股权投资的账面价值一般应当保持不变。

根据新会计准则，本公司及其附属公司划分为可供出售金融资产的对大秦铁路股份有限公司的投资在首次执行日按照公允价值计量，并将账面价值与公允价值的差额调整至期初未分配利润。

本公司根据新旧会计准则的差异，对该可供出售金融资产进行了追溯调整，其对股东权益的累计影响为974,317千元。

- 3、 记录利率掉期合同的会计处理差异

为了对冲长期美元借款的利率风险，本公司的子公司托克托发电公司与金融机构签订了利率掉期合同，将浮动利率的借款转换为相同本金金额及期限的固定利率借款。

根据现行会计准则，利率掉期合同作为资产负债表外项目披露。根据新会计准则，金融衍生工具在首次执行日按照公允价值计量，同时调整期初未分配利润。

本公司根据新旧会计准则的差异，对该利率掉期合同进行了追溯调整，其对股东权益的累计影响为46,697千元。

新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、主要项目注释（续）

4、 记录可转换债券的会计处理差异

根据现行会计准则，可转换债券以其本金及应计利息列示。预提的应付利息按借款费用的处理原则处理。

根据新会计准则，公司发行的可转换公司债券为包含负债和权益成分的非衍生金融工具，在首次执行日将负债及权益成分分拆。先对负债成分的未来现金流量进行折现确定负债成分的金额，再按发行收入扣除负债成分金额的差额确认权益成分的金额。

本公司根据新旧会计准则的差异，对此进行了追溯调整，其对股东权益的累计影响为**91,742**千元。

5、 记录一般借款借款费用资本化会计处理差异

根据现行会计准则，为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息及汇兑损益等借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。

根据新会计准则，资本化利息不仅包括为购建可直接归属于符合资本化条件的资产而专门借入的专门借款当期实际发生的利息费用，而且包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款计算确定并予以资本化的利息金额。此外，对一般借款的借款费用会计处理差异相应亦引起固定资产折旧费用有所不同。

本公司根据新旧会计准则的差异，对该一般借款的借款费用及相应固定资产折旧费用进行了追溯调整，其对股东权益的累计影响为**428,171**千元。

大唐国际发电股份有限公司

新旧会计准则合并股东权益差异调节表附注

2007年1月1日

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三、主要项目注释（续）

6、记录筹建期费用的会计处理差异

根据现行会计准则，处于筹建期间的公司所发生的与基建无关的费用，在长期待摊费用中归集，于公司开始生产经营当月一次记入损益。根据新会计准则，上述费用在发生时，直接记入当期损益。在首次执行日，将长期待摊费余额冲销，同时调整期初未分配利润。

本公司根据新旧会计准则的差异，对长期待摊费用的会计处理进行了追溯调整，其对股东权益的累计影响为**53,901**千元。

7、记录与资产相关的政府补助的会计处理差异

与资产相关的政府补助为本公司自当地环境保护部门收到的用于进行已批准的环保工程项目的款项。

根据现行会计准则，收到该政府补助时记入专项应付款，待相关环保工程项目完成后，形成资产部分的专项应付款将转入资本公积。

根据新会计准则，收到该政府补助时，应先确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在相关资产使用寿命内平均分配，计入以后各期的损益。

本公司根据新旧会计准则的差异，对与资产相关的政府补助事项进行了追溯调整，其对股东权益的累计影响为**34,768**千元。

8、记录递延所得税

根据现行会计准则，本公司采用应付税款法计算所得税；根据新会计准则，本公司在首次执行日对资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，并将影响调整至期初未分配利润。

本公司根据新旧会计准则的差异，对所得税的会计处理进行了追溯调整，其对股东权益的累计影响为**345,055**千元。