

大唐国际发电股份有限公司

2008 年第三季度报告

目录

§ 1 重要提示	2
§ 2 公司基本情况	2
§ 3 重要事项	3
§ 4 附录	6

§1 重要提示

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

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司第三季度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人翟若愚、主管会计工作负责人王宪周及会计机构负责人（会计主管人员）刘和平声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比 上年度期末增 减(%)
总资产(千元)	151,932,595	119,502,662	27.14
所有者权益（或股东权益）(千元)	31,031,614	33,948,999	-8.59
归属于上市公司股东的每股净资产（元）	2.24	2.53	-11.46
	年初至报告期期末 (1-9月)		比上年同期增 减(%)
经营活动产生的现金流量净额(千元)	4,304,179		-57.57
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.37		-57.51
	报告期 (7-9月)	年初至报告 期期末(1-9 月)	本报告期比上 年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净利润/亏损(千元)	-432,861	-13,936	-100.52
基本每股收益(元)	-0.037	-0.001	-100.43
扣除非经常性损益后基本每股收益(元)		-0.003	
稀释每股收益(元)	-0.037	-0.001	-100.43
全面摊薄净资产收益率(%)	-1.65	-0.05	减少9.62个 百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	-1.73	-0.14	减少9.70个 百分点
非经常性损益项目		年初至报告期期末金额 (1-9月) (千元) 扣除方式：分项扣除	
非流动资产处置损益		18,029	
除上述各项之外的其他营业外收支净额		4,114	
合计		22,143	

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数（户）	288106	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
HKSCC NOMINEES LIMITED	3,305,115,950	境外上市外资股
北京能源投(集团)有限公司	1,343,584,800	人民币普通股
河北省建设投资公司	1,303,878,100	人民币普通股
天津市津能投资公司	1,119,654,000	人民币普通股
国际金融-渣打-CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	39,982,743	人民币普通股
全国社保基金零零六组合	6,988,326	人民币普通股
中国工商银行-上证 50 交易型开 放式指数证券投资基金	6,714,586	人民币普通股
中信证券-工行-CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	5,265,300	人民币普通股
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	5,000,728	人民币普通股
申银万国-渣打-BARCLAYS BANK PLC	4,728,940	人民币普通股

§3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√适用 □不适用

- (1) 本公司及其附属公司期末货币资金较期初增加约 118%，主要是由于借款及售后租回等筹资活动导致现金流入。
- (2) 本公司及其附属公司应收票据期末余额较期初减少约 81%，主要是由于本公司及其附属公司上年期末以票据形式结算的收入于本期到期收回金额大于本期新发生应收票据金额所致。
- (3) 本公司及其附属公司期末预付账款较期初增加 466%，主要是由于煤炭供应日益紧张，采购燃煤需采用预付款的方式导致。
- (4) 本公司及其附属公司其他应收款期末余额较期初增加约 143%，主要是由于内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司转让脱硫设备导致。
- (5) 本公司及其附属公司存货期末余额较期初增加 127%，主要是由于燃料价格的上涨以及本期存煤量增加所致。
- (6) 本公司及其附属公司可供出售金融资产期末余额较期初减少约 50%，是由于本公司持有的大秦铁路股份有限公司（“大秦铁路”）股票市价下跌所致。
- (7) 本公司及其附属公司工程物资期末余额较期初增加 74%，主要是由于在建项目的继续投资所致。

- (8) 本公司及其附属公司期末无形资产余额较期初增加约 175%，主要是由于本期收购的鄂尔多斯市林阳资源咨询有限公司和山西中强经贸有限公司的探矿权导致。
- (9) 本公司及其附属公司期末商誉较期初增加约 359%，主要为本期收购鄂尔多斯市林阳资源咨询有限公司和山西中强经贸有限公司以及大唐国际（香港）有限公司收购真兴电力有限公司 90% 股权所产生的商誉。
- (10) 本公司及其附属公司递延所得税资产期末余额较期初增加 423%，主要是由于部分电厂本期亏损确认递延所得税资产导致。
- (11) 本公司及其附属公司期末短期借款余额较期初增加 68%，主要由于成本上涨以及业务的扩大，资金需求日益增加，为了资金周转的正常运行，公司增加大量借款来缓解压力。
- (12) 本公司及其附属公司交易性金融负债期末余额的减少是由于内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司于本期终止了利率掉期合约。
- (13) 本公司及其附属公司期末应付账款较期初增加 32%，主要由于本期资金紧张且在建项目投入进一步增加，导致部分电厂应付工程款增加。
- (14) 本公司及其附属公司应交税费期末余额较期初下降 86%，主要是由于一方面上期的应交项目在本期支付，同时部分电厂亏损导致应交的各项税费余额大幅减少；另一方面本期燃料价格的大幅上涨，使得可抵扣的增值税进项税额增加，导致应交增值税下降。
- (15) 本公司及其附属公司其他流动负债期末余额较期初减少 100%，是由于上年的短期融资券于本期到期，因此期末余额为零。
- (16) 本公司及其附属公司长期借款期末余额较期初增加 41%，主要由于在建项目建设的进一步开展，为了保证施工建设正常运行，公司增加大量借款来缓解压力。
- (17) 本公司及其附属公司长期应付款期末余额较期初增加 4244%，主要是由于部分电厂本期售后回租设备所致。
- (18) 本公司及其附属公司期末资本公积余额较期初减少 38%，主要是由于大秦铁路股票价格下降导致。
- (19) 本公司及其附属公司本期营业成本较上年同期增加 44%，主要是由于燃煤价格上涨以及发电量增长引起的燃煤耗量增加所致。
- (20) 本公司及其附属公司本期财务费用较上年同期增加 76%，主要是由于本期借款额的上升及部分已转固电厂原本资本化的利息支出费用化。
- (21) 本公司及其附属公司本期投资收益较上年同期增加 278%，主要是由于本公司及其附属公司之联营公司同煤大唐塔山煤矿有限公司和合营公司开滦集团蔚州矿业有限责任公司盈利较上期大幅增长所致。
- (22) 本公司及其附属公司本期所得税费用较上年同期减少 133%，主要是所得税率下降及本公司部分附属公司亏损所致。

(23) 本公司及其附属公司本期归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少约 101%，主要是由于燃煤价格上涨及财务费用上升所致。

(24) 本公司及其附属公司本期少数股东损益较上年同期减少约 104%，主要是由于本公司之子公司利润水平下降所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

☐ 适用 ☒ 不适用

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

受燃料价格大幅增长等因素的影响，预计 2008 年归属于本公司股东的净利润可能较 2007 年下降约 85%。

3.5 证券投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：千元 币种：人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量 (股)	初始投资 金额	期末账面值	期初账面值	会计核算 科目
1	601006	大秦铁路	167,429,000	496,148.55	2,159,834.10	4,289,530.98	可供出售 金融资产
合计			—	496,148.55	2,159,834.10	4,289,530.98	—

大唐国际发电股份有限公司

法定代表人：翟若愚

2008 年 10 月 24 日

§ 4 附录

4. 1

合并及母公司资产负债表

2008 年 9 月 30 日

编制单位：大唐国际发电股份有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

资 产	2008年9月30日 合并	2007年12月31日 合并 经重述（注1）	2008年9月30日 母公司	2007年12月31日 母公司
流动资产				
货币资金	7,579,043	3,471,362	2,308,311	1,164,857
应收票据	137,854	743,747	-	708,000
应收账款	5,012,719	4,937,342	1,449,072	1,792,788
预付款项	2,340,637	413,701	283,088	42,348
应收利息	-	1,348	-	815
应收股利	-	-	103,721	46,462
其他应收款	1,527,259	629,418	3,386,898	3,218,229
存货	2,249,286	992,983	347,950	197,815
流动资产合计	18,846,798	11,189,901	7,879,040	7,171,314
非流动资产				
可供出售金融资产	2,159,834	4,289,531	2,159,834	4,289,531
长期应收款	-	-	2,641,914	1,223,657
长期股权投资	3,153,224	2,712,849	11,905,504	9,082,071
固定资产	67,777,895	56,079,077	6,476,943	7,115,398
在建工程	40,469,056	34,918,906	18,854,399	11,593,258
工程物资	15,850,516	9,093,793	7,024,714	3,607,333
固定资产清理	51	-	48	-
无形资产	2,357,247	858,393	340,297	336,531
商誉	637,087	138,824	33,561	33,561
长期待摊费用	395	1,213	-	-
递延所得税资产	680,492	130,175	14,613	14,613
其他非流动资产	-	90,000	-	-
非流动资产合计	133,085,797	108,312,761	49,451,827	37,295,953
资产总计	151,932,595	119,502,662	57,330,867	44,467,267

负 债 及 股 东 权 益	2008年9月30日 合并	2007年12月31日 合并 经重述（注1）	2008年9月30日 母公司	2007年12月31日 母公司
流动负债				
短期借款	37,188,037	22,164,529	17,549,860	4,800,000
交易性金融负债	-	51,970	-	-
应付票据	1,366,592	1,085,796	-	-
应付账款	10,273,374	7,803,265	2,415,908	2,170,454
预收款项	78,872	45,934	-	-
应付职工薪酬	51,489	28,665	15,410	7,518
应交税费	135,319	933,251	11,153	405,261
应付利息	291,962	246,877	101,559	77,623
应付股利	1,441	1,536	-	-
其他应付款	919,621	767,303	1,082,076	853,456
一年内到期的非流动负债	3,638,764	4,296,068	-	608,499
其他流动负债	-	3,000,000	-	3,000,000
流动负债合计	53,945,471	40,425,194	21,175,966	11,922,811
非流动负债				
长期借款	61,368,373	43,550,915	9,070,000	3,792,700
长期应付款	4,286,401	98,667	-	-
递延所得税负债	887,612	1,092,321	451,194	984,470
其他非流动负债	413,124	386,566	304,663	274,663
非流动负债合计	66,955,510	45,128,469	9,825,857	5,051,833
负债合计	120,900,981	85,553,663	31,001,823	16,974,644
股东权益				
股本	11,780,038	11,734,083	11,780,038	11,734,083
资本公积	3,030,398	4,849,014	3,062,338	4,849,014
盈余公积	9,409,390	9,364,300	9,446,824	9,401,735
未分配利润	2,072,229	3,447,024	2,039,844	1,507,791
外币报表折算差额	20,850	(2,844)	-	-
归属于母公司股东权益合计	26,312,905	29,391,577	26,329,044	27,492,623
少数股东权益	4,718,709	4,557,422	-	-
股东权益合计	31,031,614	33,948,999	26,329,044	27,492,623
负债及股东权益总计	151,932,595	119,502,662	57,330,867	44,467,267

公司法定代表人:翟若愚

主管会计工作负责人:王宪周

会计机构负责人:刘和平

4.2

合并及母公司利润表

2008 年 1-9 月

编制单位：大唐国际发电股份有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项 目	截至9月30日止九个月期间			
	2008年 合并	2007年 合并 经重述（注1）	2008年 母公司	2007年 母公司
一、营业收入	27,449,211	23,868,585	6,656,514	8,553,020
减：营业成本	(24,588,583)	(17,079,043)	(6,157,216)	(6,339,209)
营业税金及附加	(240,387)	(256,600)	(67,498)	(99,051)
销售费用	(549)	(157)	-	-
管理费用	(885,095)	(689,915)	(301,893)	(285,948)
财务费用-净额	(2,505,818)	(1,423,592)	(27,814)	(131,877)
加：公允价值变动（损失）/ 收益	(1,885)	17,051	-	-
投资收益	322,268	85,192	1,879,416	172,195
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	236,411	37,096	225,261	37,096
二、营业（亏损）/ 利润	(450,838)	4,521,521	1,981,509	1,869,130
加：营业外收入	47,829	11,345	283	158,963
减：营业外支出	(8,681)	(8,054)	(5,044)	(1,210)
三、（亏损）/ 利润总额	(411,690)	4,524,812	1,976,748	2,026,883
减：所得税收益 /（费用）	365,907	(1,095,470)	(50,560)	(601,083)
四、净（亏损）/ 利润	(45,783)	3,429,342	1,926,188	1,425,800
归属于母公司股东的净（亏损）/ 利润	(13,936)	2,701,824	1,926,188	1,425,800
少数股东损益	(31,847)	727,518	-	-
五、每股收益 （基于归属于母公司股东净（亏损）/ 利润）				
基本每股收益	(0.001)	0.23		
稀释每股收益	(0.001)	0.23		

公司法定代表人：翟若愚

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：刘和平

4.3

合并及母公司现金流量表

2008 年 1-9 月

编制单位：大唐国际发电股份有限公司

单位：千元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项 目	截至9月30日止九个月期间			
	2008年 合并	2007年 合并 经重述（注1）	2008年 母公司	2007年 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	32,049,103	27,639,567	8,600,571	10,033,284
收到的税费返还	432	3,400	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	129,149	127,213	33,313	45,586
现金流入小计	32,178,684	27,770,180	8,633,884	10,078,870
购买商品、接受劳务支付的现金	(22,293,307)	(11,915,366)	(5,303,552)	(4,809,116)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,072,809)	(960,020)	(584,732)	(647,802)
支付的各项税费	(3,813,270)	(4,064,722)	(1,235,008)	(1,759,568)
支付的其他与经营活动有关的现金	(695,119)	(687,021)	(310,969)	(224,915)
现金流出小计	(27,874,505)	(17,627,129)	(7,434,261)	(7,441,401)
经营活动产生的现金流量净额	4,304,179	10,143,051	1,199,623	2,637,469
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	300	-	2,450,810	1,282,222
取得投资收益所收到的现金	87,023	56,226	1,591,334	1,480,272
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	109,362	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	793,126	275,410	1,085,483	2,696,636
现金流入小计	989,811	331,636	5,127,627	5,459,130
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(24,696,585)	(15,492,223)	(10,485,543)	(5,118,227)
投资所支付的现金	(1,748,054)	(371,737)	(6,559,444)	(3,333,187)
其中：购买子公司及合营公司所支付的现金净额	(1,285,114)	(125,678)	(770,941)	(197,025)
支付的其他与投资活动有关的现金	(159,752)	(299,106)	(230,519)	(278,818)
现金流出小计	(26,604,391)	(16,163,066)	(17,275,506)	(8,730,232)
投资活动使用的现金流量净额	(25,614,580)	(15,831,430)	(12,147,879)	(3,271,102)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	173,051	1,037,610	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	173,051	1,037,610	-	-
借款所收到的现金	63,722,248	31,192,214	25,767,160	8,242,700
融资租赁收到的现金	4,311,033	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	528,098	116,003	131	341
现金流入小计	68,734,430	32,345,827	25,767,291	8,243,041
偿还债务所支付的现金	(36,644,280)	(22,211,066)	(11,240,000)	(6,300,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(6,674,624)	(4,486,902)	(2,281,801)	(1,714,187)
其中：子公司支付少数股东股利	(1,123,003)	(614,371)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(137,237)	(29,803)	(147,939)	(13,210)
现金流出小计	(43,456,141)	(26,727,771)	(13,669,740)	(8,027,397)
筹资活动产生的现金流量净额	25,278,289	5,618,056	12,097,551	215,644
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(3,046)	(3,402)	(5,841)	(1,026)
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	3,964,842	(73,725)	1,143,454	(419,015)
加：期初现金及现金等价物余额	3,446,362	4,447,294	1,164,857	4,104,987
六、期末现金及现金等价物余额	7,411,204	4,373,569	2,308,311	3,685,972

公司法定代表人：翟若愚

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：刘和平

注 1：根据财政部于 2008 年 8 月 7 日颁布的《企业会计准则解释第 2 号》的规定，投资企业对于与其他投资方一起实施共同控制的被投资单位，应当采用权益法核算，不应采用比例合并法，因此相应追溯调整了 2007 年 12 月 31 日合并资产负债表以及截至 2007 年 9 月 30 日止九个月期间合并利润表及合并现金流量表。