

大唐国际发电股份有限公司

601991

2007 年年度报告

目录

目录.....	2
一、重要提示	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、主要财务数据和指标:	4
四、股本变动及股东情况.....	7
五、董事、监事和高级管理人员	11
六、公司治理结构	21
七、股东大会情况简介.....	25
八、董事会报告	26
九、监事会报告.....	35
十、重要事项	37
十一、财务报告.....	44
十二、备查文件目录	145

一、重要提示

1、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。

2、公司董事周刚先生、刘海峡先生因故未能出席董事会会议，周刚先生委托张毅董事、刘海峡先生委托关天罡董事出席会议并行使表决权。

3、普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者注意阅读。

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刘和平声明：保证年度报告的真实、完整。

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：周刚

联系地址：北京市宣武区广内大街 482 号

电话：010-83581428

传真：010-83581907

E-mail: zhougang@dtpower.com

公司证券事务代表：魏玉萍

电话：010-83582217

传真：010-83581907

E-mail: weiyuping@dtpower.com

联系地址：北京市宣武区广内大街 482 号

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、主要财务数据和指标:

(一)本报告期主要财务数据

单位:千元 币种:人民币

项目	金额
营业利润	5,912,825
利润总额	5,838,992
归属于上市公司股东的净利润	3,411,141
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,480,792
经营活动产生的现金流量净额	10,580,058

(二)国内外会计准则差异

单位:千元 币种:人民币

	净资产	
	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日 (附注 1)
中国会计准则下的净资产	34,007,341	26,992,067
按国际财务报告准则所作的调整:		
记录售房损失的会计处理差异	37,346	74,693
记录固定资产折旧计提开始时间的差异	(106,466)	(106,466)
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	223,598	225,539
记录合并蔚州矿业产生的负商誉	57,957	-
其他差异	5,501	(16,753)
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	15,585	31,638
按国际财务报告准则调整后的余额	34,240,862	27,200,718

	净利润	
	2007 年	2006 年 (附注 1)
中国会计准则下的净利润	4,408,601	3,750,105
按国际财务报告准则所作的调整:		
记录售房损失的会计处理差异	(37,346)	(37,346)
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	(45,815)	(31,009)
记录工效挂钩工资的会计处理差异	-	(100,000)
记录合并蔚州矿业产生的负商誉	57,957	-
其他差异	22,753	-
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	(16,052)	603
按国际财务报告准则调整后的余额	4,390,098	3,582,353

附注 1: 本公司及其附属公司由于执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则, 对 2006 年末及 2006 年度比较数字进行了重述。

(三) 扣除非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	(68,876)
委托投资损益	103
其他非经常性损益科目	(11,167)
合计	(79,940)

(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

主要会计数据	2007 年	2006 年		本年比上年增减 (%)	2005 年
		调整后	调整前		
营业收入	32,829,305	24,898,620	24,835,218	31.85%	17,994,389
利润总额	5,838,992	4,831,968	4,605,104	20.84%	3,895,167
归属于上市公司股东的净利润	3,411,141	2,918,389	2,707,291	16.88%	2,360,740
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,480,792	2,998,358	2,766,987	16.09%	2,385,769
基本每股收益 (元) (注)	0.29	0.28	0.26	3.57%	0.23
稀释每股收益 (元) (注)	0.29	0.27	0.25	7.41%	0.22
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元) (注)	0.30	0.29	0.27	3.45%	0.23
全面摊薄净资产收益率 (%)	11.61%	12.31%	11.94%	-5.69%	13.14%
加权平均净资产收益率 (%)	12.93%	15.32%	14.45%	-15.60%	13.54%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	11.84%	12.64%	12.20%	-6.33%	13.29%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.19%	15.74%	14.77%	-16.20%	13.68%
经营活动产生的现金流量净额	10,580,058	7,450,924	7,450,924	42.00%	5,978,100
每股经营活动产生的现金流量净额 (元) (注)	0.90	0.66	0.66	36.36%	0.58
	2007 年末	2006 年末		本年末比上年末 增减(%)	2005 年末
		调整后	调整前		
总资产	121,515,641	90,481,934	89,074,543	34.30%	64,273,309
所有者权益 (或股东权益)	34,007,341	26,992,067	22,683,605	25.99%	17,964,059
归属于上市公司股东的每股净资产 (元) (注)	2.50	2.09	2.00	19.62%	1.74

注：由于 2007 年实施 10 股转增 10 股的资本公积转增股本方案，对于 2006 年和 2005 年相关每股数据进行了追溯调整。

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	1,979,620,580	34.96			+1,979,620,580		+1,979,620,580	3,959,241,160	33.74
2、国有法人持有股份	1,949,591,100	34.42			+1,949,591,100	-3,806,823,600	-1,857,232,500	92,358,600	0.79
3、其它内资股持股	90,968,320	1.61				-90,968,320	-90,968,320	0	
其中：								0	
境内法人持股	90,968,320	1.61				-90,968,320	-90,968,320	0	
境内自然人持股								0	
境外法人持有股份								0	
4、外资持股	0	0						0	0
其中：								0	
境外法人持股								0	
境外自然人持股								0	
有限售条件股份合计	4,020,180,000	70.99			+3,929,211,680	-3,897,791,920	+31,419,760	4,051,599,760	34.53
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	212,000,000	3.74			+302,968,320	+3,897,791,920	+4,200,760,240	4,412,760,240	37.61
2、境内上市外资股	0	0			0			0	0
3、境外上市外资股	1,430,669,000	25.27	+226,353,893		+1,612,700,580		+1,839,054,473	3,269,723,473	27.87
4、其他	0	0	0	0	0		0	0	0
无限售条件流通股合计	1,642,669,000	29.01	+226,353,893		+1,915,668,900	+3,897,791,920	+6,039,814,713	7,682,483,713	65.47
三、股份总数	5,662,849,000	100	226,353,893		5,844,880,580	0	6,071,234,473	11,734,083,473	100

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国大唐集团公司	1,979,620,580	0	1,979,620,580	3,959,241,160	公开发行	2009 年 12 月 20 日
北京能源投资(集团)有限公司	671,792,400	1,343,584,800	671,792,400	0	公开发行	-
河北省建设投资总公司	671,792,400	1,343,584,800	671,792,400	0	公开发行	-
天津市津能	606,006,300	1,119,654,000	606,006,300	92,358,600	公开发行	2009 年

投资公司						12月20日
其它内资股	90,968,320	90,968,320	0	0	公开发行	-
合计	4,020,180,000	3,897,791,920	3,929,211,680	4,051,599,760	公开发行	-

3、证券发行与上市情况

(1) 前三年历次证券发行情况

单位：股

股票及衍生证券的种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A股	2006.12.18	6.68元	500,000,000	2006.12.20	500,000,000	---

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

①截至2007年7月18日，公司于2003年9月发行的5年期美元可转换债券转增H股182,031,580股，使公司股份总数由5,662,849,000股，增加至5,844,880,580股；

②经于2007年6月29日召开的公司2006年度股东大会审议批准，公司于2007年7月30日完成了资本公积金转增股本方案，使公司股份总数由5,844,880,580股增至11,689,761,160股；

③从2007年8月至本报告期末，上述5年期美元可转换债券转增H股44,322,313股，使公司股份总数由11,689,761,160股，增加至11,734,083,473股；

④公司有限售股份数量于报告期内增加31,419,760股，主要是因上述实施资本公积金转增股本方案所至；公司无限售股份数量于报告期内增加6,039,814,713股，主要是因上述实施资本公积金转增股本方案及部分限售流通股份解锁，转为非限售流通股份所至。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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		347192				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国大唐集团公司	国有法人	33.74%	3,959,241,160	+1,979,620,580	3,959,241,160	0
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	27.74%	3,254,784,558	+1,844,810,372	0	0
北京能源投资（集团）有限公司	国有法人	11.45%	1,343,584,800	+671,792,400	0	0
河北省建设投资公司	国有法人	11.45%	1,343,584,800	+671,792,400	0	0
天津市津能投资公司	国有法人	10.33%	1,212,012,600	+46,179,300	92,358,600	0
中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金	境内法人	0.08%	9,289,291	---	0	0

宝钢集团有限公司	国有法人	0.04%	5,072,000	---	0	0
UBS NOMINEES ASIA LIMITED	境外法人	0.04%	4,799,384	---	0	0
中国建设银行-博时裕富证券投资基金	境内法人	0.03%	4,035,190	---	0	0
中国银行-万家 180 指数证券投资基金	境内法人	0.03%	3,385,261	---	0	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类	
HKSCC NOMINEES LIMITED			3,254,784,558		外资股	
北京能源投资（集团）有限公司			1,343,584,800		法人股	
河北省建设投资公司			1,343,584,800		法人股	
天津市津能投资公司			1,119,654,000		法人股	
中国银行-嘉实沪深 300 指数证券投资基金			9,289,291		法人股	
宝钢集团有限公司			5,072,000		法人股	
UBS NOMINEES ASIA LIMITED			4,799,384		外资股	
中国建设银行-博时裕富证券投资基金			4,035,190		法人股	
中国银行-万家 180 指数证券投资基金			3,385,261		法人股	
兵器财务有限责任公司			2,952,000		法人股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			无			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易 股份数量	
1	中国大唐集团公司	3,959,241,160	2009.12.20	3,959,241,160	自本次网上发行的股票在上海证券交易所上市交易之日起 36 个月
2	天津市津能投资公司	92,358,600	2009.12.20	92,358,600	自本次网上发行的股票在上海证券交易所上市交易之日起,战略配售的股份限售期为 36 个月

注: 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、控股股东及实际控制人简介

(1)法人控股股东情况

控股股东名称: 中国大唐集团公司

法人代表: 翟若愚

注册资本: 15393777 千元

成立日期: 2003 年 4 月 9 日

主要经营业务或管理活动: 从事电力能源的开发、投资、建设、经营和管理; 组织电力(热力)生产和销售; 电力设备制造、设备检修与调试; 电力技术开发、咨询; 电力工程、电力环保工程承包与咨询; 新能源开发。

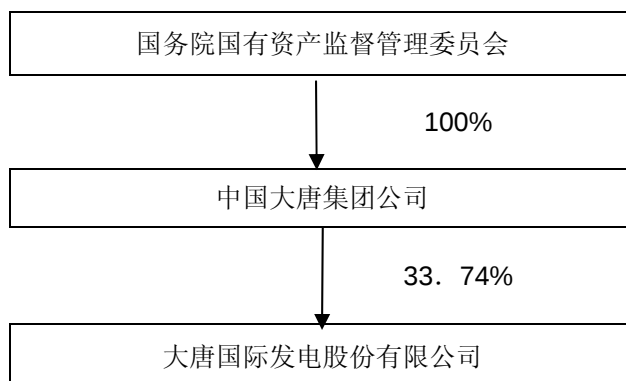
(2)实际控制人情况

实际控制人名称：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

法人股东名称	法人股东法人代表	法人股东注册资本	法人股东成立日期	法人股东主要经营业务或管理活动
北京能源投资（集团）有限公司	李凤玲	880000 万元	2004.12.8	能源资源开发、投资
河北省建设投资公司	王永忠	882366 万元	1990.3.7	能源资源开发、投资
天津市津能投资公司	李庚生	415630 万元	1991.6.29	能源资源开发、投资

（三）可转换公司债券情况

1、转债发行情况

2003 年 9 月 9 日公司完成了 5 年期 1.538 亿美元可转换债券的发行，转换溢价为 30%，票息为 0.75%，初始转换价为每股 5.558 港元。

2、报告期转债持有人情况

由于可转换债券持有人均是通过代理人登记，且可转债可在债券市场流通交易，公司通过摩根大通银行（现为花旗银行）作为信托代理人进行债券相关转股事项等，因此公司不掌握可转债持有人的情况。

3、报告期转债变动情况

	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
可转换公司债券（千美元）	153,800	138,480	0	0	15,320

4、报告期转债累计转股情况

本报告期转股额（千美元）	138,480
本报告期转股数（H 股）	226,353,893
累计转股数（H 股）	226,353,893（不含资本公积转增股本）
累计转股数占转股前公司发行股份总数（%）	4%
尚未转股额（千美元）	15,320
未转股占转债发行总量（%）	9.96%

注：相关数据已包含公司实施的资本公积金转增股本结果（每 10 股转增 10 股）

5、转股价格历次调整情况

单位：元港币

转股价格调整日	调整后转股价 格（港币）	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2005.5.20	5.4	2005.6	D'Wort	根据可转债条款 6(b)(xvi)
2006.6.20	5.3	2006.7	D'Wort	根据可转债条款 6(b)(xvi)
2007.7.18	2.6	2007.8	D'Wort	根据可转债条款 6(b)(ii)和(xvi)
截止本报告期末最新转股价格		2.6		

五、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	性别	职务	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额(税前,万元)	是否在单位或关联单位领取报酬、津贴
翟若愚	男	董事	61	2007年7月1日	2010年6月30日							否		是
张毅	男	董事	60	2007年7月1日	2010年6月30日							是	54.6	否
胡绳木	男	董事	47	2007年7月1日	2010年6月30日							否		是
方庆海	男	董事	54	2007年7月1日	2010年6月30日	1000	24000			23000	二级市场购买及转增股本	否		是
周刚	男	董事	44	2007年7月1日	2010年6月30日							是	21.8	否
刘海峡	男	董事	46	2007年7月1日	2010年6月30日							否		是
关天罡	女	董事	40	2007年7月1日	2010年6月30日							否		是
苏铁岗	男	董事	60	2007年7月1日	2010年6月30日							否		是
叶永会	男	董事	55	2007年7月1日	2010年6月30日							否		是
李庚生	男	董事	47	2007年7月1日	2010年6月30日							否		是
谢松林	男	董事	66	2007年7月1日	2010年6月30日							否	7.2	否
于长春	男	董事	56	2007年7月1日	2010年6月30日							否	7.2	否
刘朝安	男	董事	52	2007年7月1日	2010年6月30日							否	7.2	否
夏清	男	董事	51	2007年7月1日	2010年6月30日							否	7.2	否
张杰	男	监事	59	2007年7月1日	2010年6月30日							是	51.5	否
张万托	男	监事	61	2007年7月1日	2010年6月30日							否		是
傅国强	男	监事	45	2007年7月1日	2010年6月30日							否		是
石晓帆	男	监事	56	2007年7月1日	2010年6月30日							是	48.2	否
*安洪光	男	副总经理	49	2005年12月								是	50.8	否
*秦建明	男	副总经理	45	2007年6月								是	21.8	否
*王宪周	男	财务总监	53	2000年8月								是	51.5	否

*:高级管理人员的任期由董事会决定

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

执行董事

张毅

现年 60 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。

周刚

现年 44 岁，毕业于华东水利学院（现河海大学），工学硕士和工商管理硕士，高级工程师，现任本公司副总经理兼董事会秘书。周先生于 1985 年在华东电管局富春江水电厂参加工作，曾先后担任中国水利电力物资总公司信息部副经理、总经理办公室副主任及主任、副总工程师及副总经理，中国水利电力物资有限公司副总经理及上海公司总经理，以及中国大唐集团公司总经理工作部（国际合作部）副主任。2007 年 6 月起任本公司副总经理。周先生在国际合作、电力物资管理及电力企业经营管理方面具有丰富经验。

非执行董事

翟若愚

现年 61 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安全生产司副司长、中纪委、监察部驻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 10 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 3 月当选中华人民共和国第十届全国人民代表大会代表。2008 年 3 月当选中国人民政治协商会议第十一届全国委员会委员。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 47 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 54 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 11 月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 46 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 40 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 12 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 60 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工业处处长，1991 年任河北省计委任投资处处长。1993 年 5 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 55 岁，现任河北省建设投资公司副总经济师。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 9 月至 2004 年 1 月任河北省建设投资公司能源分公司经理，2004 年 1 月至 2007 年 3 月任河北省建设投资公司能

源事业一部经理，2007 年至今任河北省建设投资公司副总经济师。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。

李庚生

现年 47 岁，工商管理硕士，东北电力学院热能动力专业本科毕业，中欧国际工商学院工商管理专业研究生毕业，教授级高级工程师，现任天津市津能投资公司总经理。李先生于 1983 年在河北电建公司参加工作，曾先后担任天津市电力科学研究院热控室副主任、天津电力基建承包公司副经理、华能杨柳青热电有限责任公司副总经理，天津市津能投资公司副总经理，2007 年起担任天津市津能投资公司总经理。李先生长期从事电力企业管理及企业的投资工作，在企业管理与投资方面具有丰富的经验。

独立非执行董事

谢松林

现年 66 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。

于长春

现年 56 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，所主持完成的省部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 52 岁，吉林大学地质学院本科毕业，教授级高级工程师，现任北京国电华北电力工程有限公司董事长。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。2006 年起任北京国电华北电力工程有限公司董事长。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 51 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 59 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、党总支部书记，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 61 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 45 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 56 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处处长，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

周刚 现年 44 岁，本公司执行董事、副总经理。

高层管理人员

安洪光

现年 49 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。

秦建明

现年 45 岁，华北电力大学技术经济专业毕业，研究生学历，高级工程师，现任本公司副总经理。秦建明于 1984 年在水利电力部参加工作，曾先后任电力部规划计划司处负责人，国家电力公司工程建设局综合处处长、火电建设部火电建设管理处处长、电源建设部综合管理处处长及中国大唐集团公司工程管理部副主任，2007 年 6 月起任本公司副总经理。秦先生在电力工程建设与管理方面拥有丰富的经验。

王宪周

现年 53 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）在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位姓名	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
翟若愚	中国大唐集团公司	总经理	2002		是
胡绳木	中国大唐集团公司	总会计师	2003		是
方庆海	中国大唐集团公司	部门主任	2005		是
刘海峡	北京能源(集团)有限公司	总经理助理	2004		是
关天罡	北京能源(集团)有限公司	部门经理	2004		是

苏铁岗	河北省建设投资公司	副总经理	1993		是
叶永会	河北省建设投资公司	副总经济师	2006		是
李庚生	天津津能投资公司	总经理	2007		是
张万托	天津津能投资公司	副总经理	1999		是
傅国强	中国大唐集团公司	部门主任	2003		是

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
翟若愚	阳城国际发电有限责任公司	董事长	2004-11	2007-11	否
翟若愚	大唐阳城发电有限责任公司	董事长	2005-06	2008-06	否
张毅	云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	董事长	2005-10	2008-10	否
张毅	大唐国际水电开发有限公司	执行董事			否
张毅	内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	董事长	2007-07	2010-07	否
张毅	内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	董事长	2007-07	2010-07	否
胡绳木	永诚财产保险股份有限公司	副董事长	2006-06	2009-06	否
胡绳木	阳城国际发电有限责任公司	董事	2004-11	2007-11	否
胡绳木	大唐阳城发电有限责任公司	董事	2005-06	2008-06	否
方庆海	绿色煤电有限公司	董事	2006-01	2009-01	否
方庆海	大唐阳城发电有限责任公司	董事	2005-06	2008-06	否
方庆海	广西桂冠电力股份有限公司	董事	2008-01	2009-05	否
周刚	大唐国际(香港)有限公司	董事长	2007-07	2007-12	否
刘海峡	北京京能热电股份有限公司	董事长	2004-04	2007-04	是
关天罡	北京京能热电股份有限公司	董事	2003-06	2006-06	否
关天罡	北京京西发电有限责任公司	董事	2002		否
关天罡	北京京丰热电有限责任公司	董事	2004-07	2007-07	否
关天罡	山西漳山发电有限责任公司	董事	2004-12	2007-12	否
关天罡	华能北京热电有限责任公司	董事	2003-12	2007-12	否
关天罡	内蒙古大唐托克托发电有限责任公司	董事	2003-12	2007-12	否
关天罡	内蒙古蒙达发电有限责任公司	董事	2005-07	2008-07	否
关天罡	河北三河发电有限责任公司	副董事长	2003-12	2007-12	否
关天罡	内蒙古包头东华热电有限责任公司	董事	2003-06	2007-06	否
关天罡	国华能源有限公司	副董事长	2003-12	2007-12	否
关天罡	国电电力大同发电有限责任公司	董事	2005-10	2008-10	否
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	2007-02	-	是
苏铁岗	秦皇岛发电有限责任公司	董事长	2007-04	2010-04	否
苏铁岗	秦皇岛秦热发电有限责任公司	董事长	2005-07	2008-7	否
苏铁岗	河北建投生物发电有限责任公司	董事长	2005-12	2008-12	否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
叶永会	河北建投任丘热电有限责任公司	董事长	2005-05	2008-05	否
叶永会	邢台国泰发电有限责任公司	副董事长	2006-09	2009-09	否
叶永会	河北国华沧东发电有限责任公司	副董事长	2005-03	2008-03	否
叶永会	大唐国际王滩发电有限责任公司	副董事长	2006-01	2009-01	否
叶永会	河北兴泰发电有限责任公司	副董事长	2005-03	2008-03	否
叶永会	河北建投能源投资股份有限公司	董事	2006-09	2009-09	否
叶永会	河北建投电力燃料管理有限责任公司	董事	2006-05	2009-05	否
李庚生	天津陈塘热电有限公司	董事长	2006-04	2009-04	否
李庚生	天津力神电池股份有限公司	董事长	2007-10	2010-10	否
李庚生	天津国华盘山发电有限责任公司	副董事长	2007-08	2010-08	否
李庚生	天津大唐国际盘山发电有限责任公司	副董事长	2007-03	2010-03	否
李庚生	天津华能杨柳青热电有限责任公司	副董事长	2007-06	2010-06	否
李庚生	山西大唐国际神头发电有限责任公司	副董事长	2005-01		否
李庚生	天津国投津能发电有限公司	副董事长	2004-04		否
李庚生	天津国电津能热电有限公司	副董事长	2005-08	2008-08	否
李庚生	天津军粮城发电有限公司	副董事长	2006-02	2008-02	否
李庚生	天津信托投资有限责任公司	董事	2007-06	2009-06	否
李庚生	渤海产业投资基金	董事	2006-12	2009-12	否
傅国强	大唐集团财务有限公司	董事	2005-03-16	2008-03-16	否
傅国强	广西桂冠电力股份有限公司	董事	2006-05-26	2009-05-26	否
傅国强	中国水利电力物资有限公司	董事	2007-06-22	2010-06-22	否
谢松林	中国神华集团公司	董事	2007-11	2009-15	是
谢松林	中国信息产业集团公司	董事	2006-05	2008-05	是
谢松林	中国东方电气有限责任公司	独立董事	2007-12	2010-15	是
谢松林	国家电网公司	高级顾问			是
于长春	国家会计学院	教授	1999		是
于长春	中成进出口股份有限公司	独立董事	2003-7		是
于长春	大秦铁路股份有限公司	独立董事	2005-11		是
于长春	中国软件股份有限公司	独立董事	2006-10		是
刘朝安	北京国电华北电力工程有限公司	董事长	2006		是
夏清	清华大学	教授	1989		是
夏清	云南文山电力股份有限公司	独立董事	2006		是
安洪光	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	董事长	2007-08-21	2010-08-20	否
安洪光	河北大唐国际王滩发电有限责任公司	董事长	2006-01-12	2009-01-11	否
安洪光	四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	董事长	2007-09-27	2009-01-11	否
安洪光	北京大唐燃料有限公司	执行董事			否
安洪光	内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	董事长	2007-02-15	2010-02-14	否
安洪光	浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	董事长	2007-04-28	2010-04-27	否
安洪光	云南大唐国际电力有限公司	董事长	2007-07-31	2010-07-30	否
安洪光	江西大唐国际新余发电有限责任公司	董事长	2007-07-31	2010-07-30	否
安洪光	华北电力科学研究院有限责任公司	副董事长	2007-08-31	2010-08-30	否
秦建明	江苏大唐国际吕四港发电	董事长	2007-10-12	2009-12-11	否

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
	有限责任公司				
秦建明	重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	董事长	2007-10-25	2007-12-21	否
秦建明	重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	董事长	2007-10-25	2009-02-05	否
秦建明	福建宁德核电有限公司	副董事长	2007-09-22	2009-03-09	否
王宪周	山西大唐国际神头发电有限责任公司	董事长	2005-01-05	2008-01-05	否
王宪周	云南大唐国际红河发电有限责任公司	董事长	2007-05-28	2010-05-27	否
王宪周	河北大唐国际唐山热电有限责任公司	董事长	2004-12-31	2007-12-30	否
王宪周	中国大唐集团财务有限公司	董事	2005-3-16	2007-12-10	否

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：对在公司任职的董事、监事和高级管理人员按公

司的劳动报酬管理办法制度薪酬计划，由董事会薪酬与考核委员会对上述人员的工作业绩及薪酬水平进行评议，并提请董事会确认。对公司独立董事，按照 2006 年度股东周年大会决议，为其提供每人每年 6 万元人民币（税后）的年度津贴。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：对在公司任职的董事、监事和高级管理人员执行以

岗位工资为主体的工资制度，并按照确定的三项责任制考核管理办法进行薪酬考核。

（四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任的原因
杨洪明	董事、副总经理	换届
佟允上	董事	换届
徐大平	独立董事	换届
聘任或解聘公司高级管理人员的情况	公司五届二十五次董事会通过决议聘请周刚、秦建明为公司副总经理。	

（五）公司员工情况

在职员工总数	12060	公司需承担费用的离退休职工人数	4454
公司员工情况说明	12060 人身份构成为:全民 12032 人，集体 28 人。		

1、专业构成情况

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	10112
技术人员	1113
财务人员	311

行政人员	524

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生及以上	127
大学	2861
大专	3070
中专	1894
技校	761
高中	1692
初中以下	1655

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

本公司成立于 1994 年 12 月，1997 年 3 月，公司发行的 H 股同时在香港和伦敦上市，2006 年 12 月公司发行的 A 股在上海证券交易所上市。自公司成立以来，根据《公司法》及公司章程，公司已建立起完整的企业法人治理结构：股东大会为公司的最高权力机构；董事会为公司的经营决策机构；监事会为公司的监督机构。董事会、监事会向股东大会负责，落实股东大会决议；经理班子具体负责组织公司日常生产经营活动，实施董事会决策方案。多年来，公司股东大会、董事会、监事会及经理层依法运作，保障了股东利益。于报告期内，公司按照境内外监管机构的有关规定，修订了《公司章程》，订制了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》及《信息披露制度》，以完善公司议事制度及披露制度，进一步促进公司规范运作。

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：严格按照本公司章程、上市规则及证监会的有关规定召集、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。于报告期内，本公司共召开股东大会三次，历次股东大会均请专职律师到会见证，以确保所有股东享有平等的地位和充分行使权利。

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

根据公司章程，公司董事会由 15 人组成，2007 年 7 月公司董事会换届，第六届董事会暂由 14 人组成，其中，独立董事 4 名，另 1 名独立董事尚待推荐。

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。

公司董事了解其责任、权力及义务，能够忠实、诚信、勤勉地履行职责。为健全决策机构，增强决策的科学性，提高重大决策的质量，公司董事会已设立了审核委员会、战略与发展委员会及薪酬与考核委员会等三个专门委员会，并分别制定了工作实施细则。三个专门委员会召集人均为独立董事，其中，审核委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数。

于报告期内，公司董事会共召开 12 次会议，会议的召开、表决程序符合本公司《公司章程》及《董事会议事规则》的规定。

于报告期内，公司独立董事及董事会审核委员会成员均参与了公司 2007 年年报的编制过程，公司就 2007 年业绩公司及财务状况在年审过程中，与独立董事及审核委员会成员进行了书面沟通；审核委员会根据与会会计师协商确定的年审工作计划，对整个年审工作进行跟踪和督促；在会计师出具初步审计意见后，公司召开了独立董事见面会及审核委员会会议，独立董事及审核委员会成员同公司高级管理人员、会计师就公司 2007 年业绩及财务报表及会计师的工作情况进行了沟通，并形成了相应的意见及决议。

3、监事与监事会。

公司监事会现有 4 人组成，其中职工代表监事 2 人，监事会人数与人员构成符合法律、法规的要求。监事会成员按照法律、法规、公司章程及股东大会的授权履行监督职责，对股东大会负责，保障股东权益、公司利益及员工的合法权益不受侵犯。于报告期内，监事会共召开会议五次，并列席了历次董事会会议及审核委员会会议，通过多渠道、多方式定期检查公司财务和重要事项，对公司董事、总经理及其它高级人员履行职责的合法、合规性进行监督。

4、信息披露与透明度。

公司制定了《信息披露管理办法》，于报告期内，公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平，保障了公司所有股东的知情权。公司特别注重作好投资者关系工作。在依据上市地监管要求及上市规则的要求，认真履行定期报告及临时报告披露的同时，亦主动通过报刊杂志、推介会或新闻发布会、路演及反路演电话、网络等多渠道、多种形式，向投资者及潜在投资者介绍宏观经济、行业发展以及电力体制改革、电力市场、公司发展战略、公司业务及业绩等的相关信息，因发布的相关信息精良、真实、客观，相关预测合理、准确，受到投资者、分析员及市场关注，提高了公司乃至行业整体在资本市场的知名度。

5、公司治理专项活动情况。

根据中国证监会《关于加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字[2007]28号）、《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》（证监公司字[2007]29号）及北京证监局《关于北京证监局开展辖区上市公司治理等监管工作的通知》（京证公司发[2007]18号）要求，大唐国际发电股份有限公司（“公司”）于2007年4月启动了治理专项活动，截至2007年12月，已组织完成公司治理情况自查、公众评议、整改提高三个阶段的公司治理专项工作，并根据整改计划和北京证监局提出的监管意见认真进行了整改。有关《公司治理自查及整改计划》及《公司治理专项活动整改情况汇报》经公司董事会审议批准，已分别于2007年6月26日及12月27日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

在开展公司治理专项活动过程中，公司结合自身情况，制订或补充制度了一系列议事制度及内容控制制度，以进一步提高公司的治理水平，其中包括：

（1）全面修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，进一步规范公司运作，提升公司治理水平。

（2）制定了公司《独立董事工作制度》，以充分发挥独立董事的作用，维护公司的合法权益。

（3）制订了《公司信息披露事务管理办法》，以保证公司信息披露的真实、准确、完整、及时及公平，进一步提高公司的透明度。

（4）制订并开始执行公司《财务内部控制手册》，以进一步完善公司内部监督与控制体系。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

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	12	11	1	0	
于长春	12	12	0	0	
刘朝安	12	10	2	0	
夏清	12	12	0	0	
独立董事出席董事会情况的说明					
谢松林先生因身体原因未能亲自出席公司六届二次董事会，委托独立董事刘朝安先生代为出席并表决。					
刘朝安董事因公务未能亲自出席公司五届二十次、五届二十一次董事会，均委托独立董事徐大平（已于2007年6月30日卸任）代为出席并表决。					

报告期内，公司独立董事本着对全体股东负责的态度，关注公司生产经营和依法运作情况，认真履行独立董事职责和义务，亲自或委托出席了全部董事会会议，认真审议了会议的各项议案，对议案所涉及的关联交易事项均发表了独立意见。

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非董事会议案事项提出异议。

(三)公司相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

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不独立的情况。

- 1、业务方面：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。
- 2、人员方面：本公司与控股股东在劳动、人事、工资等方面相互独立。
- 3、资产方面：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。
- 4、机构方面：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。
- 5、财务方面：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

公司以制定的《大唐国际发电股份有限公司领导班子三项责任制考核办法》，《大唐国际发电股份有限公司经济责任制考核办法》、《大唐国际发电股份有限公司关于加强岗位薪点工资考核管理的指导意见》为基础，对所属各单位实行以经济责任制考核为主，单项奖励为辅的绩效考核体系，并于 2006 年印发了《大唐国际发电股份有限公司绩效考核管理指导意见》，以推动公司系统绩效考核工作的全面开展，规范绩效考核管理的各项工作，促进系统各单位激励与约束机制的建立。公司对所属企业领导班子成员实行以三项责任制为重点的考核评价制度，制订并完善了三项责任制考核管理办法。于报告期内，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。

(五)公司内部控制制度的建立健全情况

本公司从业务管理、职能管理和岗位管理的角度出发，制定了包括财务管理内控制度、财务会计制度、内部审计制度、行政管理制度、信息管理制度、生产管理制度等在内的公司基本管理制度；

本公司从最开始的拥有四家直属电厂，截至目前，已迅速扩展至拥有 50 余家控参股公司，公司的业务也随着发展，从原有的火电单一化向电力多元化，能源多元化发展，如涉足核电、铁路及煤矿等，因此，为完善公司内部控制体系，有效防范风险，于报告期内，公司对原有相关内控制度进行梳理，对原有的内控制度进行了调整、补充，并着重于财务内部控制体系的完善，目前，有关财务内部控制手册及自我评估手册初稿已编制完成，并已开始执行。

在组织机构上，公司设立了审计监察部，内部稽核体制较为完备并有效运作。同时，经理层设置了财务预算、招投标及应对突发事件等多个专业事项领导小组，协助公司总经理在日常经营工作中做出各类重大决策及制定防范风险预案。公司各项管理制度的落实、公司专业委员会协助决策机制的有效运作，起到了抵御风险的作用，保证了公司正常的生产经营。

(六) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

本公司不披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

公司于 2007 年 6 月 29 日召开 2006 年度股东大会。决议公告刊登在 2007 年 7 月 2 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

会议主要审议并通过了：

普通决议案：

- 1、《2006 年度董事会工作报告》
- 2、《2006 年度监事会工作报告》
- 3、《2006 年度财务报告》
- 4、《2006 年度利润分配方案》
- 5、《续聘普华永道中天会计师事务所有限公司、以及罗兵咸永道会计师事务所为公司国内、

国际会计师》

- 6、《与中国大唐集团财务有限公司签署〈金融服务协议〉的议案》
- 7、《关于选举第六届董事会组成人选的议案》
- 8、《关于选举第六届监事会组成人选的议案》
- 9、《关于独立非执行董事酬金的议案》

特别决议案：

- 1、《大唐国际发电股份有限公司股东大会议事规则》，并为公司章程附件。
- 2、《大唐国际发电股份有限公司董事会议事规则》，并为公司章程附件。
- 3、《大唐国际发电股份有限公司监事会议事规则》，并为公司章程附件。
- 4、《关于资本公积金转增股本的议案》

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 3 月 30 日召开 2007 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 4 月 2 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。会议主要审议并通过了下述普通决议案及特别决议案：

普通决议案：

- (1) 《关于出资建设内蒙古托克托发电厂四期、五期工程的议案》

特别决议案：

- (1) 《关于变更公司注册资本金的议案》

(2) 《关于修改公司章程的议案》

2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2007 年 10 月 25 日召开 2008 年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2007 年 10 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

会议主要审议并通过了《关于发行人民币 60 亿元公司债券的议案》

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

本公司是中华人民共和国(“中国”)最大的独立发电公司之一，主要经营以火力发电为主的发电业务。目前本公司全资拥有 4 家运营中的发电厂，并管理 38 个发电公司及其它能源公司。于 2007 年 12 月 31 日，本公司管理装机容量达到 20134.7 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，以及甘肃电网、云南电网、福建电网和广东电网。

2007 年，国民经济继续保持平稳快速增长，国内生产总值 (GDP) 强劲增长 11.4%，在经济发展的强力拉动下，电力工业也得到了快速发展。于该年度，全国新增发电装机约 1 亿千瓦；全社会用电量较上年度增长 14.42%；全国发电量较上年度增长约为 14.44%；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、浙江电网、福建电网、广东电网、甘肃电网及云南电网的发电量分别比上去同期增长约 18.92%、22.80%、26.96%、15.30%、11.20%、16.59%及 20.78%。

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有所下降，煤炭价格高位运行。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。2007 年，本公司及附属公司完成发电量 1182.71 亿千瓦时，比上年同期增长 26.56 %。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 328.29 亿元，比上年度增长 31.85%；实现合并净利润(归属上市公司净利润)约为人民币 34.11 亿元，比上年度增长约为 16.88%。

(1) 生产情况

截止 2007 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 1182.71 亿千瓦时，比上年同期增长 26.56%。本公司及附属公司累计完成上网电量 1114.11 亿千瓦时，比上年增长 26.74%。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，由于本公司及附属公司新增容量 850 兆瓦，以及 2006 年下半年投产机组于年内全年运营良好，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公司附属公司王滩发电公司出力受阻问题全面得到解决，机组满负荷运转，发电量比上年同期提高约 60%。

④机组可靠性运行水平高。于该年度，本公司及附属公司运营机组等效可用系数完成 94.62%。

（2）环保治理及节能减排

在力争多发电量的同时，公司积极响应国家有关环保治理及节能减排的号召，实施环保治理计划，落实节能减排措施。截至 2007 年底，本公司及附属公司按照中国“上大压小”政策，关停了唐山热电公司 3 台 50 兆瓦老机组。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 83.4%，其余机组的脱硫改造工程正在建设之中，预计于 2008 年内全部完成。

在开展脱硫改造工程的同时，公司及附属公司的烟气脱氮氧化物的治理工作圆满完成。其中，高井热电厂氮氧化物脱除率达到 80%。

于该年度，公司大力推行节能降耗的新技术、新方法、新思路，针对公司各电厂在节能工作的遇到的重点、难点问题，制订了公司节能及环保工作规划、计划，编制了节能培训资料、相关设备的维护管理办法等，并开展相关培训，推广节能技术，落实节能措施。于该年度公司节能减排及环保治理工作卓有成效，二氧化硫、烟尘、工业废水单位电量排放量均优于全国平均水平。同时，供电煤耗比上年同期降低 6.22 克/千瓦时；发电油耗比上年同期下降 5.76 吨/亿千瓦时；发电综合水耗比上年同期降低了 20%；在脱硫装置投入较多的情况下，综合厂用电率仍较上年同期下降 0.16 个百分点。

（3）经营管理

于该年度，公司及附属公司实现合并经营收入约人民币 328.29 亿元，比上年度增长约 31.85%。合并净利润约为人民币 34.11 亿元，比上年度增长约 16.88%。公司及附属公司利润稳定增长，主要基于下列因素：

①开展积极的市场营销工作，主动与各相关方沟通协调，力争多发电量。与去年同期相比，上网电量增长约 235.09 亿千瓦时，相应增加售电收入约人民币 66.2 亿元。

②多方努力，落实电价政策，提高平均上网电价水平，增加销售收入。于该年度，公司含税上网电价比上年同期增加约 12.56 元/兆瓦时，增加销售收入约 11.96 亿元。

③坚持全面预算管理，提高资金使用效率；细化成本管理，严格成本控制；于该年度，在销售收入增加的同时，公司可控费用及财务费用均低于公司年度预算，为实现该年度盈利增长奠定了基础。

(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、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，公司及附属公司共新增 850 兆瓦运营容量；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，本公司及附属公司新增火电机组 400 兆瓦，主要是收购了新余发电公司 2 台 200 兆瓦。

本公司控股建设的运城发电公司 2 台 600 兆瓦发电机组于 2008 年 1 月投入商业运行。

由本公司拥有 45%股权的大坝发电公司一期工程（装机容量 2 台 600 兆瓦）已获国家有关部门核准，并已开工建设。

(二)水电项目：于该年度，本公司及附属公司新增水电机组容量 450 兆瓦，其中：李仙江水电公司之龙马水电站 285 兆瓦，土卡河水电站 165 兆瓦。

由本公司控股建设的云南横江流域洛泽河两级水电工程（共计装机容量 63 兆瓦）已分别获得国家有关部门核准，并于年内开工建设。

③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）及二期工程（装机容量 48 兆瓦）、拟由公司独资建设的山西大同左云风电场一期工程（装机容量 49.5 兆瓦）均已分别获得国家有关部门的核准，并于年内正式开工建设。

④核电项目：经国家有关部门核准,公司参股建设位于福建省宁德地区的 4 台 1000 兆瓦级的核电机组于 2008 年 2 月开工建设。

⑤其它能源项目：截至 2007 年年底煤炭开发、煤化工、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）铁路项目：多丰铁路内蒙段、河北段分别获得核准，核准铁路长度 134 公里；（2）煤炭项目：已获得位于内蒙的“东胜利煤田二号露天矿”、“长滩煤矿”、“孔兑沟煤矿”探矿权，及“五间房煤矿”开发权；（3）公司控股建设的位于内蒙的多伦煤化工项目进展顺利。该项目建成投产后，将生产 46 万吨聚炳烯及其他副产品。

2、主要财务指标及分析

2007 年，本公司实现经营收入人民币 328.29 亿元，比上年同期增长 31.85%；实现净利润人民币 34.11 亿元，比上年同期增长 16.88%；基本每股盈利约为人民币 0.29 元，比上年同期增长人民币 0.01 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。

2007 年本公司实现经营收入人民币 328.29 亿元，比上年同期增加人民币 79.31 亿元，增长 31.85%，其中：装机容量及上网电量增加，使收入增长约人民币 66.20 亿元；平均电价水平上升，使公司销售收入增加约 11.96 亿元。

（2）经营成本

于该年度，公司及其子公司经营成本总额为人民币 236.31 亿元，比上年同期增加约 60.79 亿元，增幅约 34.63%，主要是燃料成本及固定成本增加所致。

于该年度，燃料成本占经营成本的 64.59%。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，造成电力燃料成本较上年同期增加人民币 47.4 亿元，增幅约为 45.13%，高于售电收入的增幅。

（3）财务费用净额

2007 年本公司财务费用为人民币 19.76 亿元，相比上年度同期增加了约为人民币 6.18 亿元，增长 45.54%；增幅较大的原因主要是由于 2006 年下半年投产的机组停止利息资本化以及该年度借款利率多次上调使利息支出增加所致。

（4）利润总额及净利润

于该年度，本公司及附属公司合并税前利润总额人民币 58.39 亿元，比上年度同期增长 20.84%；归属于上市公司股东的合并净利润约为人民币 34.11 亿元，相比上年度增长 16.88%。公司利润的增加，主要受益于公司规模为进一步扩张、电量的增加，平均电价水平的提高及公司严格有效的成本管理。

（5）财务状况

于 2007 年 12 月 31 日，公司及其附属公司合并资产总额约为人民币 1215.16 亿元，比上年度增加约人民币 310.34 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 249.77 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 875.08 亿元，比上年度增加 240.18 亿元，其中长期负债比 2006 年底增加约 37.9 亿元。归属母公司的股东权益为人民币 293.92 亿元，比上年度增加了 56.77 亿元，每股净资产为人民币 2.50 元，比上年度增加 0.41 元/股。

公司及其附属公司合并资产负债率为 72.01%。比上年的 70.17%；增长了 1.84 个百分点，主要是公司为发展的需要，适当的举债融资。

（6）现金流量

	2007 年 (人民币千元)	2006 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	10,580,058	7,450,924	42.00
二、投资活动产生的现金净流出	25,796,988	16,322,130	58.05
三、筹资活动产生的现金净流入	14,417,588	12,298,536	17.23

与上年同期比, 2007 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; 2007 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 2007 年年内, 公司发行 30 亿短期融资券及借款增多所致。

3、2008 年展望

2008 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, 2008 年, 中国经济将稳步增长, GDP 预计增长约 9%, 全国用电增长预计为 13% 左右, 为公司及附属公司带来了新的发展机遇。2008 年电力供需形势由供应紧张转为基本平稳, 随着发电规模的增加, 机组利用小时预期略有下降, 且煤炭价格高位运行和质量的不确定性, 以及燃料供应及运输的矛盾, 将对公司 2008 年度的煤炭成本控制产生较大影响; 以节能、环保、经济的原则的发电调度方式, 将进一步加剧发电市场的竞争; 2007 年连续出台的加息政策, 将进一步提高公司的财务费用, 加大公司经营管理难度加大。

面对激烈的市场竞争格局和严峻的经营形式, 公司将充分利用自身在资源、规模、区域、成本方面的优势, 积极拓展发展空间, 强化市场营销工作, 提高公司的盈利能力, 2008 年公司计划完成发电量约 1400 亿千瓦时, 力争将单位燃料成本涨幅控制在 10% 左右。

2008 年公司的工作重点是:

(1) 加强安全生产管理, 加强应急体系建设, 提高预防和处理突发事件的能力, 为奥运会安全用电保驾护航。

(2) 加强环保治理, 促进清洁生产。2008 年要进一步推进环保治理工程建设, 落实环保治理项目资金和建设进度计划, 全面完成各项治理任务, 公司所有火电机组脱硫装备率达到 100%, 投入率达到 95%, 脱硫效率达到 95%。

(3) 强化经营管理, 保持经济效益稳步提高。公司将全方位控制工程造价、燃料成本、财务费用和其他成本支出, 增收节支, 加强发电量协调工作, 确保完成全年发电量计划, 力争实现经济效益稳步提高。

(4) 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能源, 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。为公司的可持续发展提供保证。

(5) 抓好工程质量, 安全优质完成投产任务。

(6) 积极拓展融资渠道, 为公司的规模发展提供资金保障。

(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	32,483,179	23,123,540	28.81	31.59	34.25	-4.67
热力生产	145,452	330,150	-126.98	18.75	31.39	-20.77

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）	23,538,515	15.18
甘肃	766,215	21.02
云南	1,063,523	108.21
福建	2,031,415	181.54
浙江	2,646,507	64.94
广东	2,227,046	186.20

（三）公司投资情况

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 2007 年 12 月 31 日，该笔资金全部按募集资金用途使用。

单位：千元 币种：人民币

募集资金净额	3,279,000		本年度已使用募集资金净额			2,099,000
			已累计使用募集资金净额（注 1）			3,311,990
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	当期净利润	是否符合计划进度	是否符合预计收益
大唐神头发电项目	261,000	否	261,000	185,110	是	是
大唐连城发电项目	113,000	否	113,000	15,826	是	是
大唐红河发电项目	321,000	否	320,190	49,090	是	是
大唐彭水发电项目	854,000	否	848,900	(34,119)	是	--
大唐托克托发电项目(三期)(注 2)	547,000	否	547,000	1,641,572	是	是
大唐潮州发电项目	1,089,000	否	1,089,000	252,897	是	是
流动资金	94,000	否	132,900		是	是
合计	3,279,000	--	3,311,990		--	--

未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	---
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	---
尚未使用的募集资金用途及去向	---

注 1：累计使用募集资金净额略高于募集资金净额原因为相应募集资金存款利息同时投入项目，个别项目实际投入与原计划投入略有差异是按实际需要做了调整。

注 2：由于大唐托克托发电(三期)项目作为内蒙古大唐托克托发电有限责任公司的一部分,其净利润和实收资本在内蒙古大唐托克托发电有限责任公司的财务报表中无法单独计算,因此以内蒙古大唐托克托发电有限责任公司的当期净利润代替大唐托克托发电(三期)项目的当期净利润。

2、非募集资金项目情况

- 乌沙山项目年内到位资金 674890 千元，4 台 600 兆瓦机组已全部投产。
- 运城发电项目年内到位资金 2687240 千元，2 台 600 兆瓦机组于 2008 年投产。
- 呼和浩特热电项目年内到位资金 776800 千元，目前按计划在建。
- 大坝发电项目年内到位资金 1096600 千元，目前按计划在建。
- 李仙江流域水电项目年内到位资金 1871790 千元，其中崖羊山 2 台机组已全部投产,龙水电站 2 台机组、土卡河 2 台水电机组已投产。
- 彭水水电站项目年内到位资金 3425010 千元。目前按计划在建。
- 马鹿塘水电站项目年内到位资金 476990 千元，目前按计划在建。
- 卓资风电一、二期项目年内到位资金 289480 千元，目前按计划在建。
- 左云风电项目年内到位资金 138000 千元，目前按计划在建。
- 法库风电项目年内到位资金 115980 千元，目前按计划在建。
- 多丰铁路（内蒙段）项目年内到位资金 11620 千元，目前按计划在建。
- 多丰铁路（河北段）项目年内到位资金 18960 千元，目前按计划在建。
- 多伦煤化工项目年内到位资金 4783550 千元，目前按计划在建。

(四)主要会计政策选择的说明及重要会计估计的解释

本公司及其附属公司原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》（以下合称“原会计准则和制度”）编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，本公司及其附属公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其它相关规定（以下简称“企业会计准则”）。2007 年度财务报表为本公司及其附属公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

本公司及其附属公司属于原同时按照中国的原会计准则和制度及国际财务报告准则分别编制并对外提供财务报表的 H 股上市公司；于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则时，本公司及其附属公司除了按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追

溯调整外，还按照《企业会计准则解释第 1 号》的规定，根据取得的相关信息，对于按照企业会计准则确定的会计政策与之前按照原会计准则和制度确定的会计政策之间的其他差异，追溯调整了 2006 年度的财务报表，相关数据已经按照上述追溯调整后的金额重新列报。

请参见后附财务报告的附注四重要会计政策和会计估计。

(五)董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2007 年 1 月 30 日召开五届二十次董事会会议。主要审议了公司增资开发建设火电、水电项目及收购煤矿股权等议题，其中包括：同意公司收购内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司 40%股权；同意公司控股开发云南横江流域水电工程。

(2) 公司于 2007 年 3 月 30 日召开五届二十一次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 4 月 2 日的《中国证券报》及《上海证券报》。

(3) 公司于 2007 年 4 月 26 日召开五届二十二次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 4 月 27 日的《中国证券报》及《上海证券报》。

(4) 公司于 2007 年 5 月 11 日召开五届二十三次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 5 月 15 日的《中国证券报》及《上海证券报》。

(5) 公司于 2007 年 6 月 8 日召开五届二十四次董事会会议。同意公司出资建设粉煤灰冶炼硅铝合金、氧化铝项目，开展循环经济建设。

(6) 公司于 2007 年 6 月 12 日召开五届二十五次董事会会议。根据总经理提议，同意调整公司副总经理。

(7) 公司于 2007 年 6 月 14 日召开五届二十六次董事会会议。同意撤销云南分公司，设立大唐国际云南电力有限公司。

(8) 公司于 2007 年 6 月 27 日召开五届二十七次董事会会议。同意公司治理自查报告和公司整改计划。

(9) 公司于 2007 年 6 月 29 日召开五届二十八次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 7 月 3 日的《中国证券报》及《上海证券报》。

(10) 公司于 2007 年 8 月 27 日召开六届一次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 8 月 28 日的《中国证券报》及《上海证券报》。

(11) 公司于 2007 年 10 月 25 日召开六届二次董事会会议。决议公告刊登在 2007 年 3 月 31 日的《中国证券报》及《上海证券报》。

(12) 公司于 2007 年 12 月 27 日召开六届三日董事会会议。决议公告刊登在 2008 年 1 月 2 日的《中国证券报》及《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 2007年3月30日召开的2007年第一次临时股东大会的决议，决议公告刊登在2007年4月2日的《中国证券报》及《上海证券报》。会议同意公司投资控股建设托克托电厂四、五期工程。目前该工程正在进行相关调试。

(2) 2007年10月25日召开的2007年第二次临时股东大会的决议，决议公告刊登在10月26日的《中国证券报》及《上海证券报》。会议同意公司适时发行不超过60亿元公司债。目前正在办理相关审批手续。

(3) 2007年6月30日召开2006年度股东周年大会，决议公告刊登在2007年7月2日的《中国证券报》及《上海证券报》。根据会议决议，公司于2007年7月30日前公司完成了对境内、外股东的2006年度股息分派及资本公积金转增股本方案（每10股转增10股）。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

董事会审核委员会于2007年内召开2次会议，分别审核了公司2006年度公司业绩及2007年中期业绩情况，对公司内控制度及外聘核数师的工作进行了评议；委员会成员均以亲自或授权委托其他委员形式出席会议。

2007年度公司业绩已经审核委员会审核。在年报编制期间，审核委员会审阅了公司编制的财务报表，并就审计工作进度进行监督，以书面形式督促审计机构在约定时限内提交审计报告；在年审会计师出具初步审计意见后，审核委员会就整体审计情况与公司管理层及年审会计师进行了见面沟通，并审阅了公司财务会计报表。审核委员会认为，公司财务报表能够真实、准确、完整的反应公司的整体情况，同意公司财务报告内容并提请董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会按公司《公司董事会薪酬委员会工作细则》的有关规定，对在公司任职的董事、监事及高管人员的履职情况及完成年度业绩情况进行了考评，并就2008年度的董监高人员的薪酬管理提出了建议。

(六)利润分配或资本公积金转增预案

1、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310,036,432.6元；

2、截至2007年12月31日，公司总股份数为11,734,083,473股（从2008年1月1日至本公司股利分派股权登记日期间，仍可能有美元可转债转为H股），公司拟按照每股0.12元进行分配，分配现金股利总额约为1,408,090,017元（以2007年底总股数计算）。

3、在国际会计准则下，拟分配现金股利1,408,090,017元后剩余未分配利润为39,122,559元。如果从2008年1月1日至本公司股利分派股权登记日期间，没有美元可转债转为H股，就将39,122,559元全转成任意盈余公积金。

4、在中国会计准则下，拟分配现金股利 1,408,090,017 元后剩余未分配利润为 99,699,925 元。如果从 2008 年 1 月 1 日至本公司股利分派股权登记日期间,没有美元可转债转为 H 股, 就将 39,122,559 元全转成任意盈余公积金, 剩余未分配利润为 60,577,366 元。

5、按宣派股利事项的股权登记日实际登记在册的股份总数为基础派发现金股利和调整公司利润分配方案中的相关数据。

九、监事会报告

2007 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》”）、《大唐国际发电股份有限公司章程》（“《公司章程》”）、《大唐国际发电股份有限公司监事会议事规则》（“《监事会议事规则》”）及公司股票上市地上市规则的有关规定，本着对公司全体股东负责的精神，恪尽职守，认真履行各项职责，充分行使监督职责，维护了公司股东权益和公司利益。现将 2007 年度监事会具体工作报告如下：

（一）监事会会议情况

于本报告期内，监事会共召开会议 5 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。2007 年 3 月 30 日召开监事会第五届六次会议，审议通过了 2006 年度监事会工作报告及摘要、2006 年财务决算方案、2007 年财务预算方案及 2006 年利润分配预案和《大唐国际发电股份有限公司监事会议事规则》；2007 年 4 月 26 日召开第五届七次会议（书面形式）审议通过了公司 2007 年第一季度报告；2007 年 5 月 11 日召开第五届八次会议（书面形式）审议通过提名第六届监事会人选；2007 年 8 月 27 日召开监事会第六届一次会议，审议通过了 2007 年半年度报告及摘要和选举第六届监事会主席和副主席；2007 年 10 月 25 日召开第六届二次会议，审议通过了 2007 年第三季度报告。

（二）监事会对公司 2007 年度经营管理工作的评价

监事会出席了 2006 年度股东周年大会和 2007 年第一次和第二次临时股东大会，列席董事会会议 4 次，列席审核委员会会议 2 次。

2007 年，董事会认真执行 2006 年度股东周年大会和 2007 年临时股东大会的各项决议，公司重大经营决策合理，决策程序合法有效。在 2007 年证监会及北京证监局开展的上市公司公司治理自查及整改活动中，为进一步规范公司治理结构，提升公司竞争力，公司进一步建立健全了各项内部控制制度。公司董事会和高级管理人员在 2007 年度能履行诚信和勤勉义务，认真履行自己的职责，未发现违反国家法律、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，

2007 年公司经营层勤勉尽责，认真执行了董事会的各项决议，取得了良好的经营业绩，按照企业会计准则，实现总资产人民币 1215.16 亿元，经营收入人民币 328.29 亿元，归属于上市公司股东的合并净利润人民币 34.11 亿元，每股收益 0.29 元。按照国际财务报告准则，实现总资产 1217.73 亿元，经营收入人民币 328.29 亿元，归属母公司股东的净利润人民币 34.06 亿元，每股收益 0.29 元。

(三) 监事会对 2007 年度有关事项的监督意见

1、检查公司财务情况

2007 年度，监事会认真细致地检查和审核了公司的会计报表及财务资料，参与了 2007 年第一季度报告、2007 年半年度报告及 2007 年第三季度报告的审查工作，参与审阅审计师的审计报告，对审计师的工作提出意见和建议。监事会认为：公司财务报表的编制符合《企业会计制度》和《企业会计准则》有关规定，公司 2007 年度财务报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

2、公司募集资金及使用情况

公司于 2006 年 12 月 13 日完成首次公开发行 5 亿股 A 股工作，并于 2006 年 12 月 20 日于上海证券交易所上市，募集资金净额为人民币 32.79 亿元，截止 2007 年 12 月 31 日，募集资金已按照招股说明书的募集用途使用完毕，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、本年度收购事项

2007 年度公司根据签署的协议收购了新余发电厂 2 台 200 兆瓦燃煤机组；并根据与开滦集团有限公司签署股权收购协议，收购其所拥有的蔚州矿业有限责任公司 34% 股权，同时本公司联营公司“河北蔚州能源综合开发有限公司”收购了蔚州矿业有限责任公司 30% 股权，收购完成后，本公司实际持有蔚州矿业有限责任公司 49% 的股权。

上述收购事项均经公司董事会审议批准，且收购价格合理，没有损害公司股东利益。

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北京分所及罗兵咸永道会计师事务所分别对本公司按照中国会计准则和国际财务报告准则编制的财务报表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和判断表示赞同。公司董事会所作出的相应说明真实反映了目前公司的基本状况，监事会对董事会的说明表示认可。

(四) 监事会换届情况

2007 年 6 月 30 日，公司第五届监事会任期届满。经公司 2006 年度股东周年大会选举，张万托先生、傅国强先生为第六届监事会监事；经公司职工代表大会选举，张杰先生、石晓帆先生为职工代表监事，与股东周年大会选举的监事一起组成第六届监事会，任期为 2007 年 6 月 30 日至 2010 年 6 月 30 日。于 2007 年度，第六届监事会成员均已参加了证监会在辖区内举办的上市公司董事、监事培训，并已获得成绩合格证书。

(五) 2008 年工作安排

2008 年，监事会各位成员将依据相关法律法规、监管规定及《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，继续加强落实监督职能，列席董事会会议和审核委员会会议，及时掌握公司重大决策事项和各项决策程序的合法性，从而更好地维护股东的权益。

2008 年随着公司生产经营规模的进一步扩大，为防范经营风险，监事会将继续坚持以财务监督为监督工作的重点，定期了解公司对外投资动向，加强与公司外聘审计师的沟通，与董事会和经营层一起更加致力于提升公司内部控制水平。

十、重要事项

(一)重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二)资产交易事项

收购资产情况

(1) 于报告期内，本公司分别与江西省投资集团和江西赣能股份有限公司签署协议，同意由本公司收购江西新余发电有限责任公司 2×20 万千瓦机组。通过该项收购，可增加公司运营机组容量，为公司区域业务扩展奠定基础。

(2) 于报告期内，本公司与开滦集团有限公司签署股权收购协议，收购其所拥有的蔚州矿业有限责任公司 34% 股权，同时本公司联营公司“河北蔚州能源综合开发有限公司”收购蔚州矿业有限责任公司 30% 股权，收购完成后，本公司实际持有蔚州矿业有限责任公司 49% 的股权。蔚州矿业有限责任公司现拥有 6 个已投产煤矿，年产能 600 万吨，并拥有蔚县矿区新建大型煤矿的开发权。

(三)重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

根据本公司或本公司控股子公司与上市规则定义的关联人士签署的相关协议，年内本公司发生下述主要关联交易：

关联交易内容	金额（万元，人民币）
予中国大唐的煤灰处理费	5789
予中国大唐的房屋租赁费	723
予中国大唐的燃煤管理费	1119
在中国大唐财务公司存款(12 月 31 日)	60030
予大唐甘肃连城发电厂	
公用设施租赁费	1500
	37

自大唐甘肃连城发电厂代发电费收入	2016
予大唐甘肃甘谷发电厂购电费	2601
予大唐甘肃连城发电厂材料、燃料款	1130
予中国大唐集团科技工程有限公司设备款	2850
自中国水利电力物资有限公司管道销售款	1274
予中国水利电力物资有限公司设备采购代理费	744
予中国大唐财务公司利息支出	11538
予天津津能利息支出	535

2、共同对外投资的重大关联交易

2007 年 1 月 9 日，本公司与北京能源投资（集团）有限公司（“京能集团”）、中国大唐集团公司（“大唐集团”）及蒙电华能热电有限责任公司（“蒙电华能”）签署《关于投资建设托克托发电厂四、五期 4 台 600 兆瓦燃料机组的协议》（“《投资协议》”），2007 年 2 月 10 日，投资各方签署《变更协议》，同意由北京国际电力开发投资公司（“京能国际”）代替京能集团做为投资方。根据《投资协议》及《变更协议》，投资各方将出资组建内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司（“托克托第二发电公司”）开发建设上述托克托发电厂四、五期 4 台 600 兆瓦燃煤机组。该工程总投资约为人民币 101.93 亿元（需待国家有关政府部门核准）；托克托第二发电公司的最终注册资本金约为人民币 20.39 亿元，本公司、京能国际、大唐集团及蒙电华能同意分别按 40%、25%、20%及 15%比例出资组建托克托第二发电公司。该投资事项已经公司董事会及公司 2007 年第一次临时股东大会审议批准。

3、关联债权债务往来

单位：千元 币种：人民币

关联方名称	关联关系	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国大唐集团财务有限公司 （“大唐财务”）(注 1)	本公司之联营公司	57,615	600,296	6,008,500	2,133,892
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司 （“同方硅铝”）(注 2)	本公司之联营公司	47,655	47,751	-	-
合计		105,270	648,047	6,008,500	2,133,892
报告期内公司向子公司提供资金的发生额(千元) (注 3)		5,557,844			
公司向子公司提供资金的余额(千元) (注 4)		4,225,682			
关联债权债务形成原因		存款、借款、代垫工程支出及委托贷款			

关联债权债务清偿情况	正常
与关联债权债务有关的承诺	无
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无

注：

1、本公司及其附属公司向大唐财务提供资金是本公司及其附属公司的存款，本金发生额以年均存款额列示。大唐财务向本公司及其附属公司提供的资金是以借款形式提供。发生额所列示的金额仅包括本年本公司及其附属公司向大唐财务新增加的借款。另外，本年度本公司及其附属公司偿还大唐财务借款金额为 5,829,200 千元，本年度借款利息费用为 115,376 千元。本年度大唐财务向本公司及其附属公司提供资金的余额包括借款本金余额 2,130,000 千元以及应付利息费用余额 3,892 千元。

2、本年度本公司向同方硅铝提供资金的发生额列示的金额为向其提供的委托贷款本金，余额列示的金额包括委托贷款本金余额 47,655 千元及应收利息余额 96 千元。

3、本年度公司向子公司提供资金发生额部分为向子公司提供的委托贷款本金发生额以及为子公司代垫的工程支出发生额。

4、本年度公司向子公司提供资金余额部分为向子公司提供委托贷款本金余额 3,433,962 千元，应收利息余额 6,436 千元，及本公司为子公司代垫的工程支出余额 785,284 千元。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

(1) 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；

(2) 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。

(七)担保情况

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保	关联关系	临时公告披露报纸	临时公告披露日期
大唐国际	联营公司	特新大唐	98,000	2003.3.25	2003.3.25	2013.3.24	股东方连带责任担保	否	/	是	否	是	/	/	/
大唐国际	联营公司	特新大唐	26,950	2005.2.4	2005.2.4	2017.2.3	股东方连带责任担保	否	/	是	否	是	/	/	/
大唐国际	联营公司	特新大唐	137,200	2002.12.25	2002.12.25	2014.12.24	股东方连带责任担保	否	/	是	否	是	/	/	/
大唐国际	联营公司	特新大唐	34,300	2007.12.15	2007.12.15	2008.12.14	一般责任担保	否	/	是	否	是	/	/	/
大唐国际	联营公司	塔山煤矿公司	345,800	2004.7.30	2004.7.30	2021.7.29	股东方连带责任担保	否	/	是	否	是	/	/	/
大唐国际	联营公司	塔山发电公司	220,000	2006.12.16	2006.12.16	2008.12.15	股东方连带责任担保	否	/	是	否	是	/	/	/
报告期内担保发生额合计													34,300		
报告期内担保余额合计													862,250		
公司对子公司的担保情况															
报告期内子公司担保发生额合计													2,207,990		
报告期内子公司担保余额合计													6,739,059		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额													8,167,809		
担保总额占公司净资产的比例（%）													30%		
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额													0		

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	8,088,168
担保总额超过净资产 50%部分的金额	0
上述三项担保金额合计	8,088,168
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	---
担保情况说明	---

(八)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十一)聘任解聘会计师事务所情况

于报告期内，公司聘请普华永道中天会计师事务所有限公司为公司 2007 年度境内会计师，聘请罗兵咸永道会计师事务所为公司 2007 年度境外会计师；境、内外会计师事务所工作期限至 2007 年股东周年大会结束，报酬为 1186 万元人民币。于报告期内，本公司未改聘会计师事务所。

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

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

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601006	大秦铁路	496,148.55	1.29	4,289,530.98	50,228.7	2,268,819	可供出售金融资产	发起设立
合计		496,148.55	-	4,289,530.98	50,228.7	2,268,819	-	-

2、持有非上市金融企业股权情况

单位:千元

所持对象名称	初始投资金额	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
--------	--------	----------	--------------	-------	-------	------------	--------	------

大唐集团财务公司	100,000		20.00	133,981	19,718	0	长期股权投资	收购
中国大地财产保险股份有限公司	103,000	100,000,000	5.81	103,000	0	0	长期股权投资	发起设立
合计	203,000	100,000,000	---	236,981	19,718	0	----	----

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关联交易公告（签署托电四、五期投资协议）	中国证券报 A16 上海证券报 D19	1 月 11 日	www.sse.com.cn
公告（国家环保总局对唐山热电和连城发电的通报）	中国证券报 C005 上海证券报 D12	1 月 12 日	www.sse.com.cn
2006 年度发电量公告	中国证券报 C004 上海证券报 D5	1 月 18 日	www.sse.com.cn
提示性公告（网上发布关联交易通函）	中国证券报 B08 上海证券报 D5	1 月 31 日	www.sse.com.cn
关于保荐机构更换保荐代表人的公告	中国证券报 B08 上海证券报 D10	2 月 2 日	www.sse.com.cn
关于召开 2007 年第一次临时股东大会的公告	中国证券报 C001 上海证券报 A17	2 月 12 日	www.sse.com.cn
关联交易补充公告（签署《托电四、五期投资协议》补充协议	中国证券报 C004 上海证券报 B4	2 月 16 日	www.sse.com.cn
网下配售 A 股股票（锁定期 3 个月）上市流通的提示性公告	中国证券报 D004 上海证券报 D18	3 月 20 日	www.sse.com.cn
2007 年第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 C008 上海证券报 A18	4 月 2 日	www.sse.com.cn
2006 年度报告摘要	中国证券报 C008 上海证券报 A18、21	4 月 2 日	www.sse.com.cn
董事会决议公告（五届二十一次）	中国证券报 C008 上海证券报 A18	4 月 2 日	www.sse.com.cn
监事会决议公告（五届六次）	中国证券报 C008 上海证券报 A18	4 月 2 日	www.sse.com.cn
关于股票交易异常波动的公告	中国证券报 C012 上海证券报 D14	4 月 5 日	www.sse.com.cn
2007 年度第一季度发电量公告	中国证券报 A20 上海证券报 D74	4 月 19 日	www.sse.com.cn
2007 年度第一季度报告	中国证券报 C024 上海证券报 D68	4 月 27 日	www.sse.com.cn
董事会决议公告（五届二十二次）	中国证券报 C024 上海证券报 D68	4 月 27 日	www.sse.com.cn
关联交易公告（签署金融服务协议）	中国证券报 A20	5 月 11 日	www.sse.com.cn

	上海证券报 D19		
关于召开 2006 年度股东周年大会的公告	中国证券报 C013 上海证券报 D13	5 月 15 日	www.sse.com.cn
董事会决议公告（五届二十三次）	中国证券报 C013 上海证券报 D13	5 月 15 日	www.sse.com.cn
监事会决议公告（五届八次）	中国证券报 C013 上海证券报 D13	5 月 15 日	www.sse.com.cn
关于保荐机构更换保荐代表人的公告	中国证券报 A20 上海证券报 D10	5 月 23 日	www.sse.com.cn
关于发行完成 2007 年度第一期短期融资券的公告	中国证券报 C005 上海证券报 D15	6 月 8 日	www.sse.com.cn
2006 年度股东周年大会补充通知	中国证券报 C005 上海证券报 D13	6 月 14 日	www.sse.com.cn
关于股票交易异常波动公告	中国证券报 C004 上海证券报 A15	6 月 18 日	www.sse.com.cn
关于股票交易异常波动公告	中国证券报 C009 上海证券报 D13	6 月 21 日	www.sse.com.cn
更正公告	中国证券报 C005 上海证券报 A19	6 月 25 日	www.sse.com.cn
公司治理自查报告和整改计划	中国证券报 C013 上海证券报 D23	6 月 26 日	www.sse.com.cn
2006 年度股东周年大会决议公告	中国证券报 A10 上海证券报 B08	7 月 2 日	www.sse.com.cn
董事会决议公告	中国证券报 D20 上海证券报 C025	7 月 3 日	www.sse.com.cn
2007 年上半年发电量公告	中国证券报 D15 上海证券报 A05	7 月 10 日	www.sse.com.cn
2006 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告	中国证券报 D15 上海证券报 C005	7 月 24 日	www.sse.com.cn
秘书变更公告		8 月 3 日	www.sse.com.cn
H 股公告		8 月 15 日	www.sse.com.cn
董事会决议公告	中国证券报 D31 上海证券报 B02	8 月 28 日	www.sse.com.cn
监事会决议公告	中国证券报 D31 上海证券报 B02	8 月 28 日	www.sse.com.cn
半年报	中国证券报 D31 上海证券报 B02	8 月 28 日	www.sse.com.cn
半年报摘要	中国证券报 D31 上海证券报 B02	8 月 28 日	www.sse.com.cn
关于召开 2007 年第二次临时股东大会的公告	中国证券报 A13 上海证券报 D008	9 月 10 日	www.sse.com.cn
2007 年前三季度发电量公告		10 月 15 日	www.sse.com.cn
董事会决议公告	中国证券报 D056	10 月 26 日	www.sse.com.cn

第三季度季报	中国证券报 D056	10 月 26 日	www.sse.com.cn
2007 年第二次临时股东大会决议公告	中国证券报 D056	10 月 26 日	www.sse.com.cn
关于 2007 年第三季度报告的更正公告	上海证券报 D58	10 月 31 日	www.sse.com.cn
有限售条件流通股上市流通公告		12 月 17 日	www.sse.com.cn
重大事项停牌 公告		12 月 28 日	www.sse.com.cn
公司治理专项活动整改报告	中国证券报 A12 上海证券报 A21	1 月 2 日	www.sse.com.cn

十一、财务报告

大唐国际发电股份有限公司
2007 年度财务报表及审计报告

审计报告

普华永道中天审字(2008)第 10039 号

(第一页, 共二页)

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(以下合称“贵集团”)的合并及母公司财务报表, 包括 2007 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2007 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵集团和贵公司管理层的责任。这种责任包括:

- (1) 设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制, 以使财务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财务报表发表审计意见。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财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

普华永道中天审字(2008)第 10039 号

(第二页, 共二页)

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务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财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务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,以及评价财务报表的总体列报。

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,上述贵集团和贵公司的合并及母公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司2007年12月31日的财务状况以及2007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

李燕玉

中国•上海市
2008年3月26日

注册会计师

毕玮多

大唐国际发电股份有限公司

2007年12月31日合并及母公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2007年12月31日 合并	2006年12月31日 合并 经重述（附注二）	2007年12月31日 母公司	2006年12月31日 母公司 经重述（附注二）
流动资产					
货币资金	七(1)	3,698,323	4,451,284	1,164,857	4,104,987
应收票据	七(2)	747,917	11,132	708,000	-
应收账款	七(3)、八(1)	4,945,475	3,337,529	1,792,788	1,386,805
预付款项	七(4)	429,118	388,939	42,348	223,134
应收利息		1,348	68	815	-
应收股利		-	-	46,462	995
其他应收款	七(3)、八(1)	633,087	330,122	3,218,229	1,252,203
存货	七(5)	1,051,181	806,965	197,815	277,653
流动资产合计		11,506,449	9,326,039	7,171,314	7,245,777
非流动资产					
可供出售金融资产	七(6)	4,289,531	1,356,176	4,289,531	1,356,176
长期应收款	八(3)	-	-	1,223,657	375,562
长期股权投资	七(7)、八(2)	1,786,139	1,275,429	9,082,071	6,136,110
固定资产	七(8)	56,887,992	55,327,989	7,115,398	14,536,368
在建工程	七(10)	36,602,397	17,850,860	11,593,258	5,761,797
工程物资	七(9)	9,098,817	4,433,582	3,607,333	1,444,936
无形资产	七(11)	867,418	672,731	336,531	223,847
商誉	七(12)	174,408	43,444	33,561	33,561
长期待摊费用		2,315	-	-	-
递延所得税资产	七(21)	130,175	107,834	14,613	-
其他非流动资产		170,000	87,850	-	87,850
非流动资产合计		110,009,192	81,155,895	37,295,953	29,956,207
资产总计		121,515,641	90,481,934	44,467,267	37,201,984

大唐国际发电股份有限公司

2007年12月31日合并及母公司资产负债表(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	2007年12月31日 合并	2006年12月31日 合并 经重述 (附注二)	2007年12月31日 母公司	2006年12月31日 母公司 经重述 (附注二)
流动负债					
短期借款	七(13)	22,608,530	9,300,496	4,800,000	2,100,000
交易性金融负债	七(20)(d)	51,970	12,766	-	-
应付票据	七(14)	1,380,530	233,267	-	-
应付账款	七(15)	7,981,783	6,751,479	2,170,454	1,725,953
预收款项		87,283	-	-	-
应付职工薪酬	七(16)	92,679	50,586	7,518	21,856
应交税费	七(17)	942,917	569,394	405,261	284,242
应付利息		247,128	138,493	77,623	27,957
应付股利		40,757	-	-	-
其他应付款	七(15)	902,317	413,749	853,456	233,268
一年内到期的非流动负债	七(18)	4,296,068	2,942,804	608,499	-
其他流动负债	七(19)	3,009,597	1,000,000	3,000,000	1,000,000
流动负债合计		41,641,559	21,413,034	11,922,811	5,393,276
非流动负债					
长期借款	七(20)	44,272,875	40,273,581	3,792,700	8,000,000
应付债券	七(18)	-	1,111,810	-	1,111,810
长期应付款		103,775	-	-	-
递延所得税负债	七(21)	1,103,035	418,185	984,470	387,129
其他非流动负债		387,056	273,257	274,663	216,496
非流动负债合计		45,866,741	42,076,833	5,051,833	9,715,435
负债合计		87,508,300	63,489,867	16,974,644	15,108,711
股东权益					
股本	七(22)	11,734,083	5,662,849	11,734,083	5,662,849
资本公积	七(23)	4,849,014	7,272,549	4,849,014	7,272,549
盈余公积	七(24)	9,364,300	8,033,490	9,401,735	8,070,925
未分配利润	七(25)	3,447,024	2,745,304	1,507,791	1,086,950
外币报表折算差额		(2,844)	420	-	-
归属于母公司股东权益合计		29,391,577	23,714,612	27,492,623	22,093,273
少数股东权益	七(26)	4,615,764	3,277,455	-	-
股东权益合计		34,007,341	26,992,067	27,492,623	22,093,273
负债及股东权益总计		121,515,641	90,481,934	44,467,267	37,201,984

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 翟若愚

总会计师: 王宪周

会计机构负责人: 刘和平

大唐国际发电股份有限公司

2007年度合并及母公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2007年度 合并	2006年度 合并 经重述（附注二）	2007年度 母公司	2006年度 母公司 经重述（附注二）
一、营业收入	七(27)、八(4)	32,829,305	24,898,620	10,927,188	10,398,643
减：营业成本	七(27)、八(4)	(23,630,965)	(17,552,366)	(8,080,557)	(7,684,601)
营业税金及附加		(352,987)	(279,485)	(125,658)	(127,444)
销售费用		(21,687)	-	-	-
管理费用		(1,059,190)	(851,920)	(460,450)	(420,052)
财务费用-净额	七(28)	(1,976,078)	(1,357,686)	(135,501)	(32,952)
加：公允价值变动收益/（损失）		(36,018)	23,647	-	-
投资收益	七(29)、八(5)	160,445	37,549	1,627,847	1,072,641
其中：对联营企业和合营企业的投资收益/（损失）		108,393	9,458	57,036	(8,263)
二、营业利润		5,912,825	4,918,359	3,752,869	3,206,235
加：营业外收入	九(5)(A)(a)	18,738	17,296	163,517	51,611
减：营业外支出	七(30)	(92,571)	(103,687)	(35,204)	(55,421)
其中：非流动资产处置损失		(60,795)	(1,269)	(17,182)	(304)
三、利润总额		5,838,992	4,831,968	3,881,182	3,202,425
减：所得税费用	七(31)	(1,430,391)	(1,081,863)	(780,817)	(665,842)
四、净利润		4,408,601	3,750,105	3,100,365	2,536,583
归属于母公司股东的净利润		3,411,141	2,918,389	3,100,365	2,536,583
少数股东损益		997,460	831,716	-	-
五、每股收益 (基于归属于母公司股东净利润)					
基本每股收益	七(32)	0.29	0.28		
稀释每股收益	七(32)	0.29	0.27		

大唐国际发电股份有限公司

2007年度合并及母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	2007年度 合并	2006年度 合并	2007年度 母公司	2006年度 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	38,100,822	26,782,650	11,954,616	11,299,935
收到的税费返还	5,975	2,648	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	133,446	51,591	184,465	18,444
现金流入小计	38,240,243	26,836,889	12,139,081	11,318,379
购买商品、接受劳务支付的现金	(20,135,785)	(13,126,209)	(6,473,077)	(5,869,203)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,512,046)	(1,433,027)	(937,571)	(913,840)
支付的各项税费	(5,265,190)	(4,141,685)	(1,974,371)	(1,943,539)
支付的其他与经营活动有关的现金(附注七(33)(d))	(747,164)	(685,044)	(364,442)	(337,835)
现金流出小计	(27,660,185)	(19,385,965)	(9,749,461)	(9,064,417)
经营活动产生的现金流量净额(附注七(33)(a))	10,580,058	7,450,924	2,389,620	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	-	-	2,690,472	15,889
取得投资收益所收到的现金	54,226	30,108	1,523,421	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	1,238	49,042	1,913,333	432,682
收到的其他与投资活动有关的现金	421,398	75,019	72,651	39,400
现金流入小计	476,862	154,169	6,199,877	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	(25,968,399)	(15,394,120)	(9,217,864)	(6,320,428)
投资所支付的现金	(186,823)	(1,082,179)	(6,991,202)	(3,340,059)
其中: 购买子公司及合营公司所收到(支付)的现金净额(附注七(34))	79,342	(280,965)	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	(118,628)	-	(6,817)	-
现金流出小计	(26,273,850)	(16,476,299)	(16,215,883)	(9,660,487)
投资活动使用的现金流量净额	(25,796,988)	(16,322,130)	(10,016,006)	(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	1,131,510	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	1,131,510	407,463	-	-
借款所收到的现金	51,045,757	34,182,075	12,592,700	11,450,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,157	1,073	317	-
现金流入小计	52,181,424	37,848,554	12,593,017	14,728,824
偿还债务所支付的现金	(32,059,649)	(21,216,537)	(6,100,000)	(3,995,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(5,644,485)	(4,137,688)	(1,791,562)	(1,567,390)
其中: 子公司支付少数股东股利	(775,146)	(573,706)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(59,702)	(195,793)	(12,210)	-
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	(37,763,836)	(25,550,018)	(7,903,772)	(5,562,390)
筹资活动产生的现金流量净额	14,417,588	12,298,536	4,689,245	9,166,434
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(3,119)	(5,385)	(2,989)	(5,917)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额(附注七(33))	(802,461)	3,421,945	(2,940,130)	3,322,550
加: 年初现金及现金等价物余额(附注七(33))	4,451,284	1,029,339	4,104,987	782,437
六、年末现金及现金等价物余额(附注七(33))	3,648,823	4,451,284	1,164,857	4,104,987

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人: 翟若愚

主管会计工作的负责人: 王宪周

会计机构负责人: 刘和平

大唐国际发电股份有限公司

2007年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于母公司的股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2005年12月31日年末余额		5,162,849	3,659,467	7,517,881	1,624,046	(184)	2,470,093	20,434,152
首次执行企业会计准则		-	143,750	(460,524)	477,020	-	(61,741)	98,505
2006年1月1日年初余额		5,162,849	3,803,217	7,057,357	2,101,066	(184)	2,408,352	20,532,657
2006年度增减变动额								
净利润		-	-	-	2,918,389	-	831,716	3,750,105
直接计入股东权益的利得								-
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	860,026	-	-	-		860,026
被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	114,291	-	-	-		114,291
与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	(283,809)	-	-	-		(283,809)
一次性货币化分房的影响		-		(37,435)	(83,453)	-	(59,233)	(180,121)
小计		-	690,508	(37,435)	2,834,936	-	772,483	4,260,492
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	407,463	407,463
发行A股募集资金款		500,000	2,778,824	-	-	-		3,278,824
利润分配								
提取盈余公积		-	-	1,013,568	(1,013,568)	-		-
对股东的分配		-	-	-	(1,177,130)	-	(573,705)	(1,750,835)
收购增加少数股东权益		-	-	-	-	-	64,262	64,262
合并范围调整		-	-				198,600	198,600
外币报表折算差额		-	-	-	-	604	-	604
2006年12月31日年末余额		5,662,849	7,272,549	8,033,490	2,745,304	420	3,277,455	26,992,067
2007年1月1日年初余额		5,662,849	7,272,549	8,033,490	2,745,304	420	3,277,455	26,992,067
2007年度增减变动额								
净利润		-	-	-	3,411,141	-	997,460	4,408,601
直接计入股东权益的利得								
可供出售金融资产公允价值变动的影响		-	2,933,355	-	-	-	-	2,933,355
被投资单位所有者权益变动的影响		-	355,753	-	-	-	-	355,753
与计入股东权益项目相关的所得税的影响		-	(664,537)	-	-	-	-	(664,537)
一次性货币化分房的影响	七(25)(i)				(29,897)		(13,978)	(43,875)
小计		-	2,624,571	-	3,381,244	-	983,482	6,989,297
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	1,131,510	1,131,510
可转换债券转增股本		226,354	931,649	-	-	-	-	1,158,003
可转换债券权益部分的影响		-	(134,875)	-	-	-	-	(134,875)
利润分配								
提取盈余公积		-	-	1,330,810	(1,330,810)	-	-	-
对股东的分配	七(25)(ii)	-	-	-	(1,348,714)	-	(776,683)	(2,125,397)
股东权益内部结转								-
资本公积转增股本		5,844,880	(5,844,880)	-	-	-	-	-
外币报表折算差额		-	-	-	-	(3,264)	-	(3,264)
2007年12月31日年末余额		11,734,083	4,849,014	9,364,300	3,447,024	(2,844)	4,615,764	34,007,341

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：霍若愚

总会计师：王宪周

会计机构负责人：刘和平

大唐国际发电股份有限公司

2007年度母公司股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2005年12月31日年末余额		5,162,849	3,659,467	7,179,633	1,962,294	17,964,243
首次执行企业会计准则		-	143,750	(122,276)	(1,205,136)	(1,183,662)
2006年1月1日年初余额		5,162,849	3,803,217	7,057,357	757,158	16,780,581
2006年度增减变动额						
净利润		-	-	-	2,536,583	2,536,583
直接计入股东权益的利得		-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	860,026	-	-	860,026
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	114,291	-	-	114,291
与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	(283,809)	-	-	(283,809)
一次性货币化分房的影响		-	-	-	(16,093)	(16,093)
小计		-	690,508	-	2,520,490	3,210,998
股东投入和减少资本						
股东投入资本		-	-	-	-	-
发行A股募集资金款		500,000	2,778,824	-	-	3,278,824
利润分配						
提取盈余公积		-	-	1,013,568	(1,013,568)	-
对股东的分配		-	-		(1,177,130)	(1,177,130)
2006年12月31日年末余额		5,662,849	7,272,549	8,070,925	1,086,950	22,093,273
2007年1月1日年初余额		5,662,849	7,272,549	8,070,925	1,086,950	22,093,273
2007年度增减变动额						
净利润		-	-	-	3,100,365	3,100,365
直接计入股东权益的利得						
可供出售金融资产公允价值变动的影响		-	2,933,355	-	-	2,933,355
权益法下被投资单位所有者权益变动的影响		-	355,753	-	-	355,753
与计入股东权益项目相关的所得税的影响		-	(664,537)	-	-	(664,537)
小计		-	2,624,571	-	3,100,365	5,724,936
股东投入和减少资本						
可转换债券转增股本		226,354	931,649	-	-	1,158,003
可转换债券权益部分的影响		-	(134,875)	-	-	(134,875)
利润分配						
提取盈余公积		-	-	1,330,810	(1,330,810)	-
对股东的分配	七(25)(ii)	-	-	-	(1,348,714)	(1,348,714)
股东权益内部结转						
资本公积转增股本		5,844,880	(5,844,880)	-	-	-
2007年12月31日年末余额		11,734,083	4,849,014	9,401,735	1,507,791	27,492,623

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 翟若愚

总会计师: 王宪周

会计机构负责人: 刘和平

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2007 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

大唐国际发电股份有限公司（以下简称“本公司”）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。本公司的注册地址为中国北京市宣武区广安门内大街 482 号。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 2007 年 12 月 31 日，本公司及本公司之附属公司拥有 35 家子公司、4 家合营公司及 13 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六及附注七(7)。

于 2007 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”）	33.74%
北京能源投资（集团）有限公司	11.45%
河北省建设投资公司	11.45%
天津市津能投资公司（“天津津能”）	10.33%
境内上市 A 股其他股东	5.16%
境外上市 H 股股东	27.87%
	100.00%

本财务报表由本公司董事会于 2008 年 3 月 26 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本公司及其附属公司原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起, 本公司及其附属公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其它相关规定(以下简称“企业会计准则”)。2007 年度财务报表为本公司及其附属公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。

本公司及其附属公司属于原同时按照中国的原会计准则和制度及国际财务报告准则分别编制并对外提供财务报表的 H 股上市公司; 于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则时, 本公司及其附属公司除了按照《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整外, 还按照《企业会计准则解释第 1 号》的规定, 根据取得的相关信息, 对于按照企业会计准则确定的会计政策与之前按照原会计准则和制度确定的会计政策之间的其他差异, 追溯调整了 2006 年度的财务报表, 相关数据已经按照上述追溯调整后的金额重新列报。追溯调整涉及的主要内容包括:

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及可供出售金融资产按照公允价值调整账面价值。
- (2) 对于资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异以及能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。
- (3) 为构建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。
- (4) 处于筹建期间的公司所发生的与基建无关的费用, 于发生当期直接计入损益。
- (5) 发行可转换债券所得款项在该债券发行时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。
- (6) 对于持有的对子公司的长期股权投资, 在母公司财务报表中进行追溯, 视同该子公司自最初即采用成本法核算。
- (7) 冲销以前年度在合并层面补提的子公司及合营公司盈余公积中本公司所占的份额。

按原会计准则和制度列报的 2006 年年初及年末合并股东权益、2006 年度合并净利润调整为按企业会计准则列报的合并股东权益及合并净利润的金额调节过程列示于本财务报表附注十二。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2007 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 财务报表的编制基础 (续)

2007 年度本公司及其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。于 2007 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司的净流动负债约为 301.4 亿元 (2006 年 12 月 31 日：120.9 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 550.7 亿元 (2006 年 12 月 31 日：657.9 亿元) (附注七 (20)(f))，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，并在适当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财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司及其附属公司 2007 年度合并及母公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及其附属公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及截至 2007 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 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。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(3) 外币折算 (续)

(b) 外币财务报表的折算

以外币为记账本位币的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以外币为记账本位币的利润表中的收入与费用项目，采用年度平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用年度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(4) 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款。现金等价物是指持有的期限短、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。

(5) 金融资产

本公司及其附属公司的金融资产于初始确认时分类为：贷款及应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其附属公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(a) 贷款及应收款项

贷款和应收款项，指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。除在资产负债表日后 12 个月之后到期的贷款和应收款项，其他均列为流动资产。贷款和应收款项列示于资产负债表中的应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款中。

(b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他各类的金融资产。

(c) 确认和计量

金融资产于本公司及其附属公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以上金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(5) 金融资产 (续)

(c) 确认和计量 (续)

贷款和应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

除减值损失及外币资本性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

(d) 金融资产减值

本公司及其附属公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。有关应收账款及其它应收款的减值见附注四(6)。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(6) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等，以公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司及其附属公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度应计提的坏账准备。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(7) 存货

存货包括发电用燃料、维修材料及备品备件等，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。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司对子公司的股权投资、本公司及其附属公司对合营企业和联营企业的股权投资以及本公司及其附属公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(a) 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制，即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。在确定能否对被投资单位实施控制时，被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资，在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计量。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

(b) 合营企业

合营企业是指本公司及其附属公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位。对合营公司的投资在本公司个别财务报表中按照权益法确定的金额列示，在编制合并财务报表时采用比例合并法进行合并。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(8) 长期股权投资 (续)

(c) 联营企业

联营企业是指本公司及其附属公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对联营企业投资按照实际成本进行初始计量, 并采用权益法进行后续计量。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额包含在初始投资成本中; 初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益, 同时调整长期股权投资成本。

采用权益法核算时, 本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 但本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动, 在持股比例不变的情况下, 本公司及其附属公司按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司及其附属公司与被投资单位之间的交易产生的未实现损益在本公司及其附属公司拥有被投资单位的权益范围内予以抵销, 但该交易所转让的资产发生减值的, 相应的未实现损失不予抵销。

(d) 其他长期股权投资

其他本公司及其附属公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。

(e) 长期股权投资减值

当对子公司、合营公司和联营公司投资的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (见附注四(14))。

对于上述其他长期股权投资, 将该投资的账面价值与按照类似投资当时市场收益率对于未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 记入当期损益。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2007 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(9) 固定资产

固定资产包括为生产电力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。购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出, 在相关的经济利益很可能流入本公司及其附属公司且其成本能够可靠的计量时, 计入固定资产成本; 对于被替换的部分, 终止确认其账面价值; 所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。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。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下:

	预计使用寿命	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%

于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (见附注四(14))。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

(10) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、机器设备原价及安装费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (见附注四(14))。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(11) 无形资产

无形资产主要包括土地使用权、资源使用权以及电脑软件等, 以实际成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 37 年至 70 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的, 全部作为固定资产。

(b) 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, 按使用年限 10 年平均摊销。

(c) 电脑软件

购买的电脑软件按购买成本及使该特定软件可供运用所需发生的成本作资本化处理。该等成本按使用年限 2 年至 9 年平均摊销。

(d) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额 (见附注四 (14))。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(12) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日可辨认净资产的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位可辨认净资产的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(13) 其他非流动资产

其他非流动资产为煤矿的勘探开发支出, 按企业在地质勘探过程中所实际发生的各项支出入账。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。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(14) 资产减值

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、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。

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

为构建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(16) 借款

借款按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于资产负债表日起12个月(含12个月)内偿还的借款列示于流动负债, 其余借款为长期借款。

(17) 应付款项

应付款项包括应付账款、应付票据和其他应付款等, 以公允价值作为初始计量金额, 之后采用实际利率法, 以摊余成本列示。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(18) 衍生金融工具

衍生金融工具在合同签订日以公允价值确认并于日后对公允价值进行重估。收入或损失的确认取决于此项衍生金融工具是否用于套期保值。

未符合套期会计条件的衍生金融工具作为交易性金融资产或负债以公允价值列示, 其公允价值的变动计入损益表。交易性金融资产或负债作为流动资产或负债。

(19) 其他流动负债

其他流动负债为本公司发行的短期融资债券, 按公允价值扣除交易成本后的余额进行初始计量, 并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外, 直接计入当期损益。

(20) 应付债券-可转换公司债券

可转换公司债券于发行时分拆相关负债和权益成份, 负债成份按未来现金流量进行折现确定, 权益成份按发行收入扣除负债成份后的金额确认。可转换公司债券中的负债金额采用实际利率法, 按摊余成本计量。

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。

(21) 职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债 (续)

递延所得税资产的确认以本公司及其附属公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司及其附属公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(23) 收入确认

(a) 主营业务收入

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。

(b) 利息收入

利息收入按照时间比例采用实际利率计算确定。

(24) 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。

(25) 政府补助

政府补助在本公司及其附属公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司及其附属公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司及其附属公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(26) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(27) 非同一控制下的企业合并

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

(28) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司、子公司及合营公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

对合营公司从取得共同控制权之日起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。

合并财务报表中已经抵销的子公司提取盈余公积的金额不再按照投资于子公司的权益比例进行还原。

子公司及合营公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司及合营公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司与合营公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

四 重要会计政策和会计估计（续）

(29) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其附属公司特定相关的参数。

(30) 重要会计估计和判断

本公司及其附属公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(a) 所得税

对未来所得税的估计需要预计在所得税收益得以实现的年份所适用的税率。未来税率变动的数额及时间会对会计期间内的所得税费用或收益产生影响。未来递延所得税资产的实现取决于本公司及其附属公司实现充足应纳税所得额的能力，以使用所得税收益或以前年度的所得税损失。而未来盈利能力与估计的偏离将造成对递延所得税资产以及负债进行调整，从而可能对利润产生重大影响。

(b) 固定资产的使用年限

固定资产的预计使用年限和折旧由本公司及其附属公司董事们决定。这项会计估计是基于在发电机组运行过程中产生的预计损耗。损耗情况会随机组的技术更改产生重大变化。管理层将针对使用年限与原先估计的可使用年限之差异做出调整，冲销或冲减技术落后的或非战略性的已被废弃或出售的固定资产。根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间的实际结果有所不同，因而可能导致对固定资产的账面价值的重大调整。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2007 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(30) 重要会计估计和判断 (续)

(c) 衍生金融工具的公允价值

衍生金融工具的公允价值是指现行投标价, 或对于将获得的资产或已持有的负债是指现行出标价。在市场不活跃的情况下, 公允价值的确定有赖于估价技术的运用。估价技术包括运用近期熟悉情况的交易各方自愿进行的公平市场交易, 参照本质相同的其他金融工具的现行公允价值, 折现现金流量分析和期权定价模型。在出现未来现金流量与预测偏离时需对衍生金融工具的价值进行调整, 这可能会对由掉期安排产生的资产或负债产生重大影响。

(d) 对新建电厂的制约

本公司及其附属公司的部分电厂建设项目能够取得国家发展和改革委员会(“发改委”)的最终批准是董事们的一项重要估计和判断。该项估计和判断是基于已取得的初步审批和对项目的理解。基于以往经验, 董事们相信本公司及其附属公司将会取得发改委对该等电厂建设项目的最终批准。与该等估计和判断的背离将需要对固定资产、在建工程及工程物资的价值进行重大调整。

(e) 商誉减值的会计估计

本公司及其附属公司根据附注四(12)中的会计政策每年进行测试以判断商誉是否发生减值。资产组或资产组组合的可收回金额需要根据使用价值计算确定, 而此类计算要求使用估计。根据现有经验进行测试合理估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同, 因而可能导致对资产负债表的商誉账面价值的重大调整。

五 税项

本公司及其附属公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

(1) 企业所得税

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所得税率请参见附注七(17)。

(2) 增值税

除热力销售适用增值税销项税率为 13%和本公司之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%。

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。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 子公司、合营公司及联营公司

子公司

子公司名称	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 (表决权)比例	
				直接	间接
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%	-
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%	-
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%	-
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%	-
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%	-
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%	-
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 26 日 甘肃省永登县	275,500	火力发电	55%	-
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%	-
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	173,370	水力发电	51%	-
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 云南省普洱市	260,000	水力发电	70%	-
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%	-
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司 (“彭水水电公司”)(附注(a))	2003 年 8 月 28 日 重庆市彭水县	375,000	水力发电 (建设中)	40%	-
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	132,222	火力发电 (建设中)	90%	-
广东大唐国际潮州发电有限公司(“潮 州发电公司”)	2003 年 11 月 15 日 广东省潮州市	180,000	火力发电	75%	-
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%	-
大唐香港	2004 年 12 月 3 日 香港特别行政区	23,511	电力设备及 燃料进口贸易	100%	-
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%	-
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%	-

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 子公司、合营公司及联营公司 (续)

子公司 (续)

子公司名称	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 (表决权)比例	
				直接	间接
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%	-
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 (建设中)	70%	-
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%	-
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 (建设中)	80%	-
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	煤炭化工相关 咨询服务	100%	-
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	煤炭销售	100%	-
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 21 日 内蒙古乌兰察布市卓资县	20,000	风力发电 (建设中)	100%	-
大唐国际水电开发有限公司 (“水电开发公司”)	2007 年 4 月 19 日 北京市西城区	50,000	水力发电、 新能源开发	100%	-
呼和浩特国能电力有限责任公司 (“呼国能公司”) (附注(b))	2003 年 11 月 8 日 内蒙古呼和浩特市	60,000	电力生产 (建设中)	51%	-
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司 (“乌沙山发电公司”)	2007 年 5 月 29 日 浙江省宁波市	1,700,000	火力发电	51%	-
云南大唐国际横江水电开发有限公司 (“横江水电公司”)	2007 年 7 月 25 日 云南省昭通市	2,000	水电开发 (建设中)	70%	-

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

六 子公司、合营公司及联营公司 (续)

子公司 (续)

子公司名称	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 (表决权)比例	
				直接	间接
内蒙古大唐燃料有限公司 ("内蒙古大唐燃料")	2007 年 7 月 25 日 内蒙古准格尔镇	10,000	煤炭销售	-	100%
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司 ("再生资源公司")(附注 (c))	2007 年 7 月 26 日 内蒙古呼和浩特	10,000	氧化铝 生产、销售 (建设中)	26%	-
内蒙古锡林浩特矿业有限公司 ("锡林浩特矿业公司")	2007 年 8 月 23 日 内蒙古锡林浩特市	100,000	煤炭开采、销售 (建设中)	100%	-
云南大唐国际电力有限公司 ("云南国际电力公司")	2007 年 8 月 31 日 云南省昆明市	50,000	电力项目开发	100%	-
江苏大唐航运股份有限公司 ("江苏大唐航运")	2007 年 9 月 6 日 江苏省南通市	100,000	货船运输	-	73.5%
江西大唐国际新余发电有限责任公司 ("新余发电公司") (附注(d))	1997 年 6 月 16 日 江西省新余市	319,430	火力发电	100%	-

合营公司

合营公司名称	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 (表决权)比例	
				直接	间接
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 河北省蔚县蔚州镇	400,000	电力生产 (筹建中) 以及控股一家铁 路运输公司和一 家煤炭公司	50%	-
宁德核电有限公司 ("宁德核电公司")	2006 年 3 月 23 日 福建省宁德市	200,000	核电站投资、 建设与经营 (建设中)	49%	-
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司("蔚 州矿业公司") (附注(e))	1998 年 3 月 26 日 河北省张家口市	447,520	煤炭开采、经销	34%	15%
内蒙古汇能长滩煤炭有限责任公司 ("长滩公司") (附注(f))	2005 年 9 月 15 日 内蒙古鄂尔多斯市	50,000	煤炭开采、经销 (筹建中)	40%	-

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 子公司、合营公司及联营公司（续）

联营公司

联营公司名称	注册日期及地点	注册资本	业务性质及 经营范围	持有注册资本(表决权)比例	
				直接	间接
中国大唐集团财务有限公司 ("大唐财务")	1984 年 11 月 28 日 北京市西城区	500,000	金融服务	20%	-
华北电力科学研究院有限责任公司 ("华北电科院")	2000 年 12 月 7 日 北京市海淀区	100,000	电力相关 技术服务	30%	-
北京特新大唐供热有限责任公司 ("特新大唐")	2002 年 4 月 27 日 北京市石景山区	172,800	热力输送	49%	-
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司 ("大坝发电公司")	2003 年 10 月 31 日 宁夏青铜峡市	40,000	火力发电 (建设中)	45%	-
同方投资有限公司 ("同方投资")	2004 年 6 月 16 日 北京市海淀区	550,000	项目投资 及管理	36.36%	-
同煤大唐塔山煤矿有限公司 ("塔山煤矿")	2004 年 7 月 15 日 大同市南郊区	385,790	煤矿建设及 开采	28%	-
唐山华夏大唐电力燃料有限公司 ("华夏大唐")	2004 年 8 月 10 日 河北省唐山市	20,000	电力燃料销售	30%	-
同煤大唐塔山发电有限责任公司 ("塔山发电")	2006 年 10 月 10 日 大同市南郊区	160,000	火力发电 (建设中)	40%	-
迁安大唐热电有限责任公司 ("迁安大唐")	2005 年 11 月 15 日 河北省迁安市	20,000	火力发电 (建设中)	-	36%
宏达科技有限责任公司 ("宏达科技")	2002 年 9 月 26 日 越南社会主义共和国	360	电力相关 技术服务	-	35%
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司 ("同方硅铝")	2007 年 7 月 26 日 内蒙古呼和浩特市	10,000	开发生产硅铝 系列合金	26%	-
云南大唐国际德钦水电开发 有限公司 ("德钦水电")	2007 年 10 月 11 日 云南省德钦县	2,000	建设、经营水 力发电厂 (建设中)	40%	-
中远大唐航运股份有限公司 ("中远大唐航运")	2007 年 7 月 19 日 广东省深圳市	100,000	货运代理、 货物、技术出 口业务		45%

六 子公司、合营公司及联营公司（续）

附注：

- (a) 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。
- (b) 本公司于 2007 年 1 月 15 日向托克托云隆能源投资有限公司收购了其拥有的呼国能公司 51%的股权（附注七(34)(a)），与呼国能公司其他股东共同控制呼国能公司，并且于 2007 年 1 月 15 日起将呼国能公司作为合营公司合算。根据本公司与呼国能公司另外一股东北京中电华泽投资有限公司（持有呼国能公司 49%的股权）于 2007 年 10 月 19 日签订的协议，北京中电华泽投资有限公司的股东代表及委派的董事在呼国能公司股东及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事的行动保持一致，因而本公司取得对呼国能公司的实质控制，并且于 2007 年 10 月 19 日起将呼国能公司作为子公司核算。
- (c) 根据本公司与再生资源公司的股东信远控股集团公司（持有再生资源公司 24%股权）、同方投资（持有再生资源公司 25%股权）签署的协议，信远控股集团公司、同方投资的股东代表及委派的董事在再生资源公司股东大会及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事的行动保持一致，因而本公司取得对再生资源公司的实质控制，并且于 2007 年 7 月 26 日起将再生资源公司作为子公司核算。
- (d) 本公司于 2007 年 10 月 1 日，向江西省投资集团公司收购了其拥有的新余发电公司 100%的股权（附注七(34)(c)）。
- (e) 本公司及本公司之合营公司蔚州能源公司于 2007 年 7 月 31 日分别向开滦（集团）有限责任公司收购了其拥有的蔚州矿业公司 34%及 30%的股权，并且于 2007 年 7 月 31 日起将蔚州矿业公司作为合营公司核算（附注七(34)(b)）。
- (f) 本公司与内蒙古汇能煤电集团有限公司（“内蒙古汇能”）于 2007 年 3 月签订协议，购买其持有的长滩公司 40%的股权，并于 2007 年 7 月 3 日完成工商变更登记。因此本公司于 2007 年 7 月 3 日起，将长滩公司作为合营公司核算。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
现金	838	475
银行存款	3,639,343	4,450,809
其他货币资金	58,142	-
	<u>3,698,323</u>	<u>4,451,284</u>

于 2007 年 12 月 31 日，货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	12,630	7.3046	92,257	6,051	7.8087	47,251
港币	5,599	0.9364	<u>5,243</u>	6,849	1.0047	<u>6,881</u>
			<u>97,500</u>			<u>54,132</u>

(2) 应收票据

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	700,000	-
银行承兑汇票	<u>47,917</u>	<u>11,132</u>
	<u>747,917</u>	<u>11,132</u>

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司应收票据无质押，无贴现。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(3) 应收账款及其它应收款

(a) 应收账款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应收售电收入	4,770,880	3,260,853
应收供热收入	119,954	74,801
其他	54,641	1,875
	<u>4,945,475</u>	<u>3,337,529</u>

账龄	2007 年 12 月 31 日			2006 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	4,928,268	99.7%	-	3,336,839	99.9%	-
一至二年	17,207	0.3%	-	690	0.1%	-
	<u>4,945,475</u>	<u>100.0%</u>	<u>-</u>	<u>3,337,529</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。

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

于 2007 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计 4,168,296 千元（2006 年 12 月 31 日：3,055,329 千元），占应收账款总额的 84.3%（2006 年 12 月 31 日：91.6%）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(3) 应收账款及其它应收款 (续)

(b) 其它应收款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
代垫工程款	146,938	69,896
应收材料款项	139,711	19,483
代垫前期费	173,389	8,728
委托贷款 (附注 ii)	47,751	-
预付投资款	40,000	27,950
存放于当地住房管理中心的职工住房 维修基金	27,726	35,197
应收固定资产处置收入	16,489	-
备用金	15,623	11,527
关税保证金	7,460	11,130
项目风险保证金	-	100,000
其他	19,835	48,046
	<u>634,922</u>	<u>331,957</u>
减：坏账准备	<u>(1,835)</u>	<u>(1,835)</u>
	<u>633,087</u>	<u>330,122</u>

(i) 其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2007 年 12 月 31 日			2006 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	556,706	87.8%	-	131,814	39.7%	(2)
一到两年	49,196	7.7%	(2)	162,180	48.9%	-
两到三年	13,553	2.1%	-	5,465	1.6%	-
三年以上	15,467	2.4%	(1,833)	32,498	9.8%	(1,833)
	<u>634,922</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,835)</u>	<u>331,957</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,835)</u>

(ii) 委托贷款为本公司通过大唐财务公司向本公司之联营公司同方硅铝提供的委托贷款，期限为一年，年利率为 6.56%。于 2007 年 12 月 31 日，该委托贷款余额包括本金 47,655 千元，及利息 96 千元。

(iii) 于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(3) 应收账款及其它应收款 (续)

(b) 其它应收款 (续)

于 2007 年 12 月 31 日，其他应收款前 5 名债务人欠款金额合计为 314,606 千元 (2006 年 12 月 31 日：149,622 千元)，占其他应收款总额的 49.6% (2006 年 12 月 31 日：45.1%)。

关联公司往来见附注九(4)。

(4) 预付款项

预付款项账龄	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	399,174	93.0%	338,504	87.0%
一到两年	26,630	6.2%	47,232	12.2%
两到三年	2,686	0.6%	1,548	0.4%
三年以上	628	0.2%	1,655	0.4%
	<u>429,118</u>	<u>100.0%</u>	<u>388,939</u>	<u>100.0%</u>

预付款项主要为预付工程设备款及预付燃煤款。于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，预付账款中无预付持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东的款项。

(5) 存货

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
燃料	562,459	391,005
备品备件及维修材料	<u>488,722</u>	<u>415,960</u>
	<u>1,051,181</u>	<u>806,965</u>

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 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。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(6) 可供出售金融资产

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
对大秦铁路股份有限公司(“大秦铁路”)的股权投资	4,289,531	1,356,176

于 2007 年 12 月 31 日可供出售金融资产为本公司持有的大秦铁路 1.29% 的股份（2006 年 12 月 31 日：1.29%）。于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，上述可供出售权益工具的公允价值根据上海证券交易所于当日或此前最后一个交易日的收盘价确定。

(7) 长期股权投资

	联营公司投资 (a)	其他股权投资 (b)	合计
<u>投资金额</u>			
2006 年 12 月 31 日	715,979	418,008	1,133,987
本年增加	121,110	26,225	147,335
转为合营公司	(98,000)	-	(98,000)
2007 年 12 月 31 日	739,089	444,233	1,183,322
<u>累计权益变动额</u>			
2006 年 12 月 31 日	141,442	-	141,442
本年按权益法调整的净损益	108,393	-	108,393
其他权益调整	355,252	-	355,252
股利分配	(2,270)	-	(2,270)
2007 年 12 月 31 日	602,817	-	602,817
<u>余额</u>			
2007 年 12 月 31 日	1,341,906	444,233	1,786,139
2006 年 12 月 31 日	857,421	418,008	1,275,429

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 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。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(7) 长期股权投资 (续)

(a) 联营企业

	2007 年 12 月 31 日		2007 年度	
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润
	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
华北电科院	322,793	61,383	333,067	29,345
特新大唐	882,333	761,473	129,272	(20,274)
大坝发电公司	1,667,165	1,641,288	-	(2,271)
同方投资	2,471,912	100,344	-	33,629
塔山煤矿	2,889,457	1,934,069	1,780,613	173,935
华夏大唐	34,299	10,594	126,347	2,939
大唐财务	10,467,016	9,887,067	260,140	98,568
塔山发电	2,179,262	2,019,262	-	-
迁安大唐	958,308	949,099	50,427	(10,791)
宏达科技	2,651	1,400	3,911	473
同方硅铝	74,031	64,028	73	3
德钦水电	2,004	1	-	3
中远大唐航运	125,403	19,463	22,710	5,940

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(7) 长期股权投资 (续)

(a) 联营企业 (续)

对联营企业投资列示如下:

	本公司投资额				累计权益变动额					账面余额	
	2006 年 12 月 31 日	本年增 加投资	转为合 营公司	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	本年按权益法 调整的净损益	其他权益 变动	本期宣告 分派的现 金股利	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
<u>本公司之联营公司</u>											
华北电科 院	30,000	-	-	30,000	39,258	8,907	-	(1,500)	46,665	69,258	76,665
特新大唐	84,672	-	-	84,672	(34,527)	(9,934)	-	-	(44,461)	50,145	40,211
大坝发电 公司	18,000	-	-	18,000	(5,334)	(1,022)	-	-	(6,356)	12,666	11,644
同方投资	200,000	-	-	200,000	124,292	28,589	355,252	-	508,133	324,292	708,133
塔山煤矿	108,020	72,710	-	180,730	-	64,973	-	-	64,973	108,020	245,703
华夏大唐	6,000	-	-	6,000	980	882	-	(770)	1,092	6,980	7,092
大唐财务	100,000	-	-	100,000	14,263	19,718	-	-	33,981	114,263	133,981
塔山发电	64,000	-	-	64,000	-	-	-	-	-	64,000	64,000
宁德核电 公司	98,000	-	(98,000)	-	-	-	-	-	-	98,000	-
同方硅铝	-	2,600	-	2,600	-	2	-	-	2	-	2,602
德钦水电	-	800	-	800	-	1	-	-	1	-	801
小计	708,692	76,110	(98,000)	686,802	138,932	112,116	355,252	(2,270)	604,030	847,624	1,290,832
<u>本公司子公司之联营公司</u>											
迁安大唐	7,200	-	-	7,200	-	(3,885)	-	-	(3,885)	7,200	3,315
宏达科技	87	-	-	87	2,510	(2,510)	-	-	-	2,597	87
中远大唐 航运	-	45,000	-	45,000	-	2,672	-	-	2,672	-	47,672
小计	7,287	45,000	-	52,287	2,510	(3,723)	-	-	(1,213)	9,797	51,074
合计	715,979	121,110	(98,000)	739,089	141,442	108,393	355,252	(2,270)	602,817	857,421	1,341,906

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(7) 长期股权投资 (续)

(b) 其他股权投资

于 2007 年 12 月 31 日，本公司的其他股权投资以成本列示，详列如下：

		投资期限	2007 年 12 月 31 日	2006 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
唐港铁路有限责任公司	(ii)	53 年	240,000	240,000
同煤大唐综合利用热电有限责任公司	(iii)	无限期	69,714	69,714
其他		30 年-无限期	31,519	5,294
			<u>444,233</u>	<u>418,008</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。
- (ii) 投资于唐港铁路有限责任公司为本公司对其 14.97%的权益投资，其主要业务是铁路客货运输。
- (iii) 同煤大唐综合利用热电有限责任公司为本公司之子公司云冈热电公司投资的公司，其主要业务为火力发电及供热。云冈热电公司对其投资的权益比例为 14%。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(8) 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	合计
原价					
2006 年 12 月 31 日	852,467	9,523,199	58,654,190	2,582,088	71,611,944
重分类	-	(978,746)	986,537	(7,791)	-
收购增加(附注七(34))	-	486,115	306,992	495,094	1,288,201
在建工程转入	1,349,342	1,378,250	2,098,421	299,876	5,125,889
本年其他增加	-	69,407	210,232	157,188	436,827
本年减少	-	(4,987)	(149,746)	(27,218)	(181,951)
2007 年 12 月 31 日	2,201,809	10,473,238	62,106,626	3,499,237	78,280,910
累计折旧					
2006 年 12 月 31 日	(12,432)	(466,540)	(15,266,586)	(538,397)	(16,283,955)
重分类	-	15,954	(26,751)	10,797	-
收购增加(附注七(34))	-	(54,777)	(6,984)	(169,830)	(231,591)
本年计提	(34,571)	(480,315)	(4,259,252)	(204,734)	(4,978,872)
本年减少	-	6,030	74,168	21,302	101,500
2007 年 12 月 31 日	(47,003)	(979,648)	(19,485,405)	(880,862)	(21,392,918)
净值					
2007 年 12 月 31 日	2,154,806	9,493,590	42,621,221	2,618,375	56,887,992
2006 年 12 月 31 日	840,035	9,056,659	43,387,604	2,043,691	55,327,989

于 2007 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净值约为 1.1 亿元，原值为 43.1 亿元（2006 年 12 月 31 日：净值为 0.8 亿元，原值为 33.5 亿元）

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 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 2007 年 12 月 31 日及 2006 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。

于 2007 年 12 月 31 日，计入营业成本及管理费用的折旧费分别为：4,940,354 千元及 8,001 千元（2006 年 12 月 31 日：4,102,101 千元及 7,170 千元）

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(9) 工程物资

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
专用材料	231,633	250,126
专用设备	1,136,010	467,398
预付大型设备款	7,687,289	3,683,175
其他	43,885	32,883
	<u>9,098,817</u>	<u>4,433,582</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(10) 在建工程

工程名称	预算数	2006 年		本年增加	本年转入 固定资产	转入土地 使用权	2007 年		工程投入 (含工程物资) 占预算的比例
		12 月 31 日	收购增加 (附注 七(34))				12 月 31 日	资金来源	
彭水水电项目	12,150,983	3,991,662	-	2,416,868	-	-	6,408,530	资本金及 金融机构贷款	62%
锡盟煤化工项目	18,159,950	1,052,617	-	4,088,394	-	-	5,141,011	资本金及 金融机构贷款	43%
运城火电项目	5,174,500	910,274	-	3,229,832	-	-	4,140,106	资本金及 金融机构贷款	80%
托克托四期 火电项目	4,763,930	3,505,842	-	167,439	-	-	3,673,281	自筹资金及 金融机构贷款	78%
李仙江水电项目	10,936,504	3,207,870	-	2,031,987	(2,367,690)	-	2,872,167	资本金及 金融机构贷款	59%
呼国能公司	2,459,590	-	174,680	1,742,493	-	-	1,917,173	资本金及 金融机构贷款	78%
吕四港火电项目	10,238,200	586,449	-	1,051,046	-	-	1,637,495	资本金及金融 机构贷款	26%
甘孜水电项目	23,209,480	543,225	-	667,037	-	-	1,210,262	资本金及 金融机构贷款	5%
武隆水电项目	6,903,210	580,554	-	439,728	(593)	-	1,019,689	资本金及 金融机构贷款	16%
宁德火电项目	10,607,300	814,507	-	158,786	-	-	973,293	资本金及 金融机构贷款	55%
文山水电项目	2,058,274	334,973	-	381,306	-	-	716,279	资本金及 金融机构贷款	39%
卓资风电项目	923,400	-	-	405,002	-	-	405,002	资本金及自 筹资金	54%
技改工程及 其他		2,322,887	561,189	6,417,870	(2,757,606)	(56,231)	6,488,109	自筹资金及 金融机构贷款	
		17,850,860	735,869	23,197,788	(5,125,889)	(56,231)	36,602,397		
其中: 借款费用 资本化金额		815,659	178,756	1,522,434	(190,907)	-	2,325,942		

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(10) 在建工程 (续)

于 2007 年 12 月 31 日，确定资本化金额的资本化率平均为年利率 5.97% (2006 年 12 月 31 日: 5.32%)。

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 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。

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。本公司及其附属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。

(11) 无形资产

	土地使用权	资源使用权	电脑软件	合计
原值				
2006 年 12 月 31 日	705,762	28,646	18,458	752,866
本年增加	145,008	2,113	20,843	167,964
在建工程转入	56,231	-	-	56,231
2007 年 12 月 31 日	907,001	30,759	39,301	977,061
累计摊销				
2006 年 12 月 31 日	(73,163)	(2,981)	(3,991)	(80,135)
本年摊销	(19,903)	(3,183)	(6,422)	(29,508)
2007 年 12 月 31 日	(93,066)	(6,164)	(10,413)	(109,643)
净值				
2007 年 12 月 31 日	813,935	24,595	28,888	867,418
2006 年 12 月 31 日	632,599	25,665	14,467	672,731

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 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。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(12) 商誉

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	2007 年 12 月 31 日
商誉			
-收购张家口发电厂二号机组	33,561	-	33,561
-收购河北沙蔚铁路有限责任公司	9,883	-	9,883
-收购呼国能公司(a)	-	902	902
-收购蔚州矿业公司(b)	-	25,701	25,701
-收购新余公司(c)	-	104,361	104,361
	43,444	130,964	174,408
减:			
-减值准备(d)	-	-	-
	43,444	130,964	174,408

(a) 该增加的商誉系以非同一控制下企业合并方式收购呼国能公司 51%股权所致，详见附注七(34)(a)。

(b) 该增加的商誉系以非同一控制下企业合并方式直接购买蔚州矿业公司 34%股权，通过本公司合营公司蔚州能源公司间接收购蔚州矿业公司 15%股权所致，详见附注七(34)(b)

(c) 该增加的商誉系以非同一控制下企业合并方式收购新余发电公司 100%股权所致，详见附注七(34)(c)。

(d) 本公司及其附属公司于 2007 年末对商誉进行了每年一度的减值测试，上述商誉并未发生减值。

(13) 短期借款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
银行借款(i)	20,630,029	8,489,296
委托借款(ii)	-	50,000
其他借款(iii)	1,978,501	761,200
	22,608,530	9,300,496

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(13) 短期借款（续）

- (i) 于 2007 年 12 月 31 日，短期银行借款中包括美元借款本金约合人民币 21,878 千元，年利率为 6.35%，为信用借款，其余均为人民币借款，年利率为 4.96%至 7.29%（2006 年 12 月 31 日：4.70% 至 5.67%），其中 2,333,100 千元和 295,200 千元（2006 年 12 月 31 日：2,217,208 千元和 178,092 千元）分别由本公司和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（附注九(4)(A)(r)）。于 2007 年 12 月 31 日，79,861 千元的短期银行借款为以电费收费权质押取得的借款（2006 年 12 月 31 日：20,000 千元）。于 2007 年 12 月 31 日，17,921,868 千元的短期银行借款为信用借款（2006 年 12 月 31 日：6,073,996 千元）。
- (ii) 于 2006 年 12 月 31 日，委托贷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%。
- (iii) 于 2007 年 12 月 31 日，其他短期借款为自非银行金融机构大唐财务、华中电力财务公司及大亚湾核电财务有限责任公司取得的人民币借款，金额分别为 1,926,500 千元，30,000 千元及 22,001 千元（2006 年 12 月 31 日：761,200 千元全部为自大唐财务取得的借款）。自华中电力财务公司的借款由江西省投资集团（新余发电公司原股东）担保，年利率为 7.29%，该借款自 2008 年 1 月转由本公司提供连带担保。上述其余借款均为信用借款，无抵押，无担保，年利率为 5.51%至 6.72%（2006 年 12 月 31 日：4.86%至 5.51%）。

(14) 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。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(15) 应付帐款及其他应付款

(a) 应付账款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应付工程款及质保金	5,768,126	5,366,472
应付燃料及材料款	2,139,706	1,296,213
其他	73,951	88,794
	<u>7,981,783</u>	<u>6,751,479</u>

于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5%以上（含 5%）股权的股东单位的账款。无账龄超过 3 年的大额应付款项。

关联公司往来见附注九(4)。

(b) 其它应付款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应付开滦集团收购蔚州矿业款项	350,388	-
企业年金	205,553	840
代扣税金	53,668	28,867
应付职工售房维修基金	39,763	44,942
代收售房款	24,165	35,868
暂估应付生产费用	20,568	137,355
应付运费	19,332	11,785
应付江西省投资集团收购款	13,300	-
应付水费	13,182	2,342
应付代管费	12,800	-
应付多伦县水电公司	10,796	50,545
代扣水电费	8,489	-
塌陷赔偿金	7,168	-
应付中国大唐燃煤管理费	6,471	3,134
应付土地使用证款	-	24,341
其他	116,674	73,730
	<u>902,317</u>	<u>413,749</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(15) 应付帐款及其他应付款 (续)

(b) 其它应付款 (续)

于 2007 年 12 月 31 日，账龄超过三年的其他应付款为 46,885 千元 (2006 年 12 月 31 日: 34,844 千元)，主要为应付职工售房维修基金及代收职工售房款。

于 2007 年 12 月 31 日，其他应付款余额中应付持本公司 5%以上 (含 5%) 股权东单位的款项金额为应付中国大唐 6,471 千元 (2006 年 12 月 31 日: 68,254 千元)。

关联公司往来见附注九(4)。

(16) 应付职工薪酬

	2006 年 12 月 31 日	收购增加 (注)	本年增加	本年减少	2007 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	-	19,896	1,333,159	(1,342,700)	10,355
职工福利费	25,745	1,330	35,837	(60,157)	2,755
社会保险费	15,488	44,591	362,279	(358,886)	63,472
其中: 医疗保险费	5,074	7,652	51,999	(55,859)	8,866
基本养老保险	2,129	13,762	150,666	(146,951)	19,606
补充养老保险	3,491	-	22,012	(22,884)	2,619
失业保险费	1,037	1,567	13,703	(13,426)	2,881
工伤保险费	43	1,370	2,136	(2,057)	1,492
生育保险费	34	-	1,009	(1,009)	34
住房公积金	3,680	20,240	120,754	(116,700)	27,974
工会经费和职工教育经费	7,616	-	45,242	(38,773)	14,085
其他	1,737	2,598	4,335	(6,658)	2,012
	<u>50,586</u>	<u>68,415</u>	<u>1,780,852</u>	<u>(1,807,174)</u>	<u>92,679</u>

注: 该收购增加为本公司购买蔚州矿业公司 34%股权和通过本公司之合营公司蔚州能源公司收购蔚州矿业公司 15%股权，以及本公司购买新余发电公司 100%股权所致，请参见附注(七)(34)。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(17) 应交税费

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应交企业所得税	513,969	200,456
应交增值税	313,096	310,302
其他税项	115,852	58,636
	<u>942,917</u>	<u>569,394</u>

于 2007 年 12 月 31 日，除下列公司外，本公司及其附属公司适用的企业所得税税率均为 33%。

公司名称	生产经营 起始时间	附注	企业所得税率	
			2007 年度	2006 年度
托克托发电公司	2003 年	(a),(b)	7.5%	7.5%
连城发电公司	2005 年	(a),(b)	7.5%	0%
那兰水电公司	2006 年	(a),(b)	0%	0%
红河发电公司	2006 年	(a),(b)	0%	0%
李仙江水电公司	2006 年	(a),(b),(c)	0%	15%
燃料公司	2006 年	(d)	0%	33%
化工研究院	2006 年	(e)	0%	15%
大唐香港	2004 年	(f)	17.5%	17.5%

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2007 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(17) 应交税费（续）

- (a) 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。
- (b) 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、那兰水电公司、红河发电公司及李仙江水电公司自开始生产经营之日起并经税务机关批准，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。
- (c) 根据云南省国家税务局云国税函[2006]804 号文规定，李仙江水电公司于 2007 年开始享受西部地区新办电力项目的内资企业的税收减免优惠。
- (d) 根据财政部颁发的财税字[1994] 001 号文规定，燃料公司作为新办的独立核算的从事商业的企业，经北京市西城区国税局批准，在 2007 年免征企业所得税一年。
- (e) 根据财政部颁发的财税字[2006] 88 号文规定，化工研究院作为国家高新技术产业开发区内新创办的高新技术企业，经北京市丰台区国税局批准，自获利年度起两年内免征企业所得税。免税期满后减按 15% 的税率征收企业所得税。2007 年为第一个获利年度，免征企业所得税。
- (f) 大唐香港作为在香港注册的公司适用当地所得税率 17.5%(2006 年度：17.5%)。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法将自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司及其附属公司适用的企业所得税率（除上述享有优惠税率的本公司之子公司外）自 2008 年 1 月 1 日从 33% 调整为 25%。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(18) 一年内到期的非流动负债

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注七 (20))	4,187,569	2,942,804
一年内到期的可转换债券*	108,499	-
	<u>4,296,068</u>	<u>2,942,804</u>

*一年内到期的可转换债券

	2007 年 12 月 31	2006 年 12 月 31 日
年初负债部分	1,111,810	1,098,758
转股	(1,000,076)	-
利息费用	21,321	57,649
支付利息	(3,511)	(9,233)
汇率调整	(21,045)	(35,364)
期末负债部分	108,499	1,111,810
减：一年内到期部分	(108,499)	-
	<u>-</u>	<u>1,111,810</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 2007 年 7 月 18 日变更为每股 2.6 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。于 2007 年 12 月 31 日，共有面值为美元 138,480,000 元的债券转换为面值为人民币 1 元的 H 股共 226,353,893 股。

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(18) 一年内到期的非流动负债（续）

*一年内到期的可转换债券（续）

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。于 2007 年 12 月 31 日，未有债券持有人要求本公司赎回债券。

另根据本公司可转换债券的相关条款，如果本公司在债券存续期间发行红股（无论是以利润或以资本储备），可转换债券的换股价将会调整以反映由于发放红股而引致的股份变化。于 2007 年 6 月 29 日，股东大会批准了实施 10 股转增 10 股的资本公积转增股本的方案。因而本公司用以计算稀释每股收益的有关假定可转换公司债券全部转换为普通股的股数已作相应追溯调整，以反映上述资本公积转增股本的影响（见附注七(32)(b)）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(19) 其他流动负债

于 2007 年 12 月 31 日，其他流动负债主要为本公司于 2007 年 6 月 7 日发行的人民币短期融资券，本金为 3,000,000 千元，年利率为 3.48%，期限为 365 天，无抵押或担保。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 1,000,000 千元，年利率为 3.59%，期限为 270 天，无抵押或担保。

(20) 长期借款

		2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
银行借款	(a)	46,785,887	41,490,805
其他借款	(b)	1,544,557	1,725,580
委托借款	(c)	130,000	-
		48,460,444	43,216,385
减：一年内到期的长期借款		(4,187,569)	(2,942,804)
		44,272,875	40,273,581

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(20) 长期借款 (续)

(a) 银行借款

2007 年 12 月 31 日

	外币金额	汇率	折合 人民币	减：一年内 到期部分	合计	年利率
信用借款						
—人民币借款			18,266,365	(1,718,900)	16,547,465	3.60%-7.05%
担保借款*						
—人民币借款			5,442,455	(392,350)	5,050,105	5.43%-7.41%
—美元借款	121,551		887,882	(350,524)	537,358	
i. 固定利率	104,967	7.3046	766,742	(306,697)	460,045	4.14%
ii. 浮动利率	16,584	7.3046	121,140	(43,827)	77,313	Libor+1.2%
电费收费权 质押借款						
—人民币借款			22,189,185	(1,486,205)	20,702,980	5.51%-7.20%
合计			46,785,887	(3,947,979)	42,837,908	

2006 年 12 月 31 日

	外币金额	汇率	折合 人民币	减：一年内 到期部分	合计	年利率
信用借款						
—人民币借款			15,532,402	(424,000)	15,108,402	3.60%-6.16%
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	4.14%
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	5.18%-6.16%
合计			41,490,805	(2,842,149)	38,648,656	

*于 2007 年 12 月 31 日，本公司和本公司子公司及合营公司的其他股东的担保金额分别约为 4,768,959 千元和 1,561,378 千元（2006 年 12 月 31 日：本公司担保金额约为 5,635,934 千元，本公司子公司及合营公司的其他股东担保金额约为 2,829,989 千元。）

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(20) 长期借款 (续)

(b) 其他借款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
人民币借款(i)	203,500	189,500
美元借款(ii)	1,341,057	1,536,080
	1,544,557	1,725,580
减：一年内到期部分	(109,590)	(100,655)
	1,434,967	1,624,925

(i) 于 2007 年 12 月 31 日，该人民币借款为自非银行金融机构大唐财务取得的借款，年利率为 5.67%至 5.91% (2006 年 12 月 31 日：5.67%)，全部由本公司担保。

(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)。2007 年度，上述借款年利率约在 5.52%至 5.75%之间 (2006 年度：3.99%至 5.75%)。根据中国华北电力集团 (现更名为华北电网有限公司，“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于 2004 年 1 月 15 日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。

(c) 委托借款

于 2007 年 12 月 31 日，委托借款为托克托国能投资有限公司 (“国能投资公司”) 委托交通银行北京分行贷给呼国能发电公司的人民币借款，借款期限 2 年并于 2008 年 3 月到期，无抵押，无担保，年利率为 5.76%。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2007 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(20) 长期借款 (续)

(d) 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，将上文(b)(ii)的其他借款的浮动利率掉期为固定利率。于 2007 年 12 月 31 日，该利率掉期合同名义本金为 186,955,486 美元（2006 年 12 月 31 日：200,615,486 美元），固定利率及浮动利率分别为 5.15%及 5.39%（2006 年 12 月 31 日：5.15%及 5.61%）（根据英国银行协会于 2007 年 7 月 12 日提供之伦敦同业银行拆放利率）。

于 2007 年 12 月 31 日，该利率掉期合同按公允价值确认为流动负债 51,970 千元（2006 年 12 月 31 日：流动负债 12,766 千元）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(20) 长期借款（续）

(e) 长期借款到期日分析

	长期银行借款		其他长期借款		委托长期借款	
	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
未偿还借款余额						
一年以内	3,947,979	2,842,149	109,590	100,655	130,000	-
一年至两年内	4,281,422	3,406,069	315,552	303,913	-	-
两年至五年内	11,143,321	13,291,658	377,794	366,355	-	-
五年以后	27,413,165	21,950,929	741,621	954,657	-	-
	<u>46,785,887</u>	<u>41,490,805</u>	<u>1,544,557</u>	<u>1,725,580</u>	<u>130,000</u>	<u>-</u>

(f) 未动用信贷额度

于 2007 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司尚未使用的具有一定限定条件的信贷授信额度总计约为 550.7 亿元（2006 年 12 月 31 日：约 657.9 亿元）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(21) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
固定资产折旧	4,980	19,917	-	-
筹建期费用	46,938	176,342	34,448	104,388
利率掉期公允价值 损失	21,534	111,701	19,365	66,698
可抵扣亏损	-	-	54,021	163,701
对子公司出售资 产溢价 (附注 九(5)(A)(a))	37,218	148,874	-	-
递延收益	17,269	69,078	-	-
其他	2,236	8,941	-	-
	<u>130,175</u>	<u>534,853</u>	<u>107,834</u>	<u>334,787</u>

(b) 递延所得税负债

	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
资本化利息	55,197	225,713	104,102	315,461
可供出售金融资产 公允价值变动	948,346	3,793,381	283,809	860,026
可转换债券	851	3,408	30,274	91,742
评估增值(注)	98,505	394,018	-	-
其他	136	412	-	-
	<u>1,103,035</u>	<u>4,416,932</u>	<u>418,185</u>	<u>1,267,229</u>

注：该评估增值为本公司收购的新余发电公司和本公司及本公司之合营公司蔚州能源公司收购的蔚州矿业公司的公允价值超过其账面价值的部分产生的递延所得税负债影响 (附注七(34)收购)。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(21) 递延所得税资产和负债（续）

如本财务报表附注五所述，本公司及其附属公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33%调整为 25%，由于计算递延所得税资产和递延所得税负债所使用的税率为预期收回该资产或清偿该负债期间按照税法规定适用的税率，因此，对于新所得税法颁布之日已确认并预计在 2008 年 1 月 1 日之后转回的递延所得税资产或递延所得税负债，本公司按照 25%或相应的适用税率对其账面余额进行了调整，差额中与直接计入所有者权益的交易或事项相关的 303,471 千元调整资本公积，其余的 17,408 千元计入本期的所得税费用(附注七(31))。

(22) 股本

每股面值人民币 1 元

	2007 年 12 月 31 日 千股	2006 年 12 月 31 日 千股
已上市流通股		
境内上市的人民币普通股	8,464,360	4,232,180
境外上市的外资普通股	3,269,723	1,430,669
流通股份合计	11,734,083	5,662,849
股份总额	11,734,083	5,662,849

于 2007 年 12 月 31 日，存在限售条件的股份为 4,051,599,760 股（2006 年 12 月 31 日：4,020,180,000 股，2007 年 12 月 31 日存在限售条件的股份数量比 2006 年 12 月 31 日的数量有所增加，是由于实施 10 股转增 10 股的资本公积转增股本方案（附注七(25)(ii)）所致）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(23) 资本公积

	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 (附注七(25)(ii))	2007 年 12 月 31 日
股本溢价	6,432,245	931,649	(5,844,880)	1,519,014
其他资本公积				
-可供出售金融 资产公允价值 变动	690,508	2,624,071	-	3,314,579
-可转换公司债 券权益部分	149,796	-	(134,875)	14,921
-其他	-	500	-	500
	<u>7,272,549</u>	<u>3,556,220</u>	<u>(5,979,755)</u>	<u>4,849,014</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(24) 盈余公积

	法定盈余公积金	任意盈余公积金	合计
2006 年 12 月 31 日	2,292,203	5,741,287	8,033,490
提取盈余公积	310,036	1,020,774	1,330,810
2007 年 12 月 31 日	2,602,239	6,762,061	9,364,300

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。2007 年度，本公司及其附属公司提取法定盈余公积金 310,036 千元（2006 年度：计提比例 10%，考虑由于执行企业会计准则而对以前年度计提的法定盈余公积金进行追溯调整后，为 253,658 千元）。法定盈余公积累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金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，其余额不少于转增前注册资本的 25%。

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，经股东大会批准。任意盈余公积金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为 1,020,774 千元，该项利润分配方案获得于 2007 年 6 月 29 日举行的股东大会的批准。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(25) 未分配利润及利润分配

	2007 年度	2006 年度
按原会计准则和制度列报的年初未分配利润	546,600	446,916
首次执行企业会计准则 (附注二)	2,198,704	1,654,150
年初未分配利润	2,745,304	2,101,066
加: 年初未分配利润调整(i)	(29,897)	(83,453)
加: 本年净利润	3,411,141	2,918,389
年末可供分配的利润	6,126,548	4,936,002
减: 提取法定盈余公积 (附注七 24)	(310,036)	(253,658)
提取的任意盈余公积金 (附注七 24)	(1,020,774)	(759,910)
分配现金股利(ii)	(1,348,714)	(1,177,130)
年末未分配利润	3,447,024	2,745,304

(i) 于 2007 年 12 月 31 日，本公司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，依次以盈余公积金、资本公积以及以后年度实现的净利润弥补。2007 年度本次住房分配货币化方案调整年初未分配利润 29,897 千元 (2006 年度: 83,453 千元)。

(ii) 根据于 2007 年 6 月 29 日举行的股东大会的批准，2006 年度本公司的现金股利总额为 1,348,714 千元，同时，本次股东大会批准以确定之股权登记日的实际总股本为基础实施 10 股转增 10 股的资本公积金转增股本方案。根据本公司于 2007 年 7 月 23 日发布的《2006 年度分红派息及资本公积金转增股本实施公告》，以 2007 年 7 月 18 日的总股本 5,844,880,580 股为基数，向全体股东派发 2006 年度现金股利共计 1,348,714 千元，折合每股派发 0.23075 元。资本公积金转增股本方案以公司 2007 年 7 月 18 日的总股本 5,844,880,580 股为基数，每 10 股转增 10 股，向全体股东实施资本公积金转增股本方案，共计转增 5,844,880,580 股股本 (每股面值 1 元)。

本公司的利润分配按企业会计准则及相关规定编制的财务报表的当年净利润及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及任意盈余公积后的余额，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
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(26) 少数股东权益

归属于各子公司及合营公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
<u>子公司</u>		
托克托发电公司	1,489,078	1,386,806
盘山发电公司	315,362	323,527
华泽水电公司	6,927	6,861
神头发电公司	384,316	370,285
云冈热电公司	58,405	59,124
红河发电公司	137,222	126,987
连城发电公司	135,431	144,268
唐山热电公司	83,820	110,497
那兰水电公司	44,440	44,525
李仙江水电公司	21,919	27,359
运城发电公司	11,466	13,021
彭水水电公司	445,371	281,916
吕四港发电公司	10,927	11,196
潮州发电公司	74,380	29,125
宁德发电公司	202,613	115,822
武隆水电公司	23,758	23,584
文山水电公司	22,644	24,000
王滩发电公司	130,402	93,363
石柱发电公司	2,774	2,749
多伦水电公司	4,881	10,638
甘孜水电公司	8,657	10,000
乌沙山发电公司	901,612	-
横江水电公司	601	-
再生资源公司	7,400	-
燃料公司	5,300	-
呼国能公司	27,717	-
子公司合计	4,557,423	3,215,653
<u>合营公司</u>		
蔚州能源公司	58,341	61,802
合计	4,615,764	3,277,455

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(27) 营业收入和营业成本

	2007 年度		2006 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	32,483,179	23,123,540	24,685,461	17,224,432
热力销售	145,452	330,150	122,491	251,279
煤炭销售	95,985	62,688	-	-
运输服务	27,227	30,958	27,266	28,263
材料销售	7,848	6,496	48,879	46,059
其他收入	69,614	77,133	14,523	2,333
合计	32,829,305	23,630,965	24,898,620	17,552,366

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。

2007 年度，本公司及其附属公司的前五名客户销售的收入总额约为 29,815,156 千元（2006 年度：22,932,935 千元），占本公司及其附属公司全部销售收入的 90.8%（2006 年度：92.1%）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(28) 财务费用

	2007 年度	2006 年度
借款利息费用	3,602,808	2,456,327
可转换公司债券利息费用	21,321	57,649
短期融资券利息费用	67,846	10,471
票据贴现利息费用	43,038	3,518
	<u>3,735,013</u>	<u>2,527,965</u>
减：资本化利息费用	(1,522,434)	(1,014,377)
减：利息收入	(68,022)	(24,674)
汇兑损失	5,306	-
减：汇兑收益	(193,399)	(144,489)
其他	19,614	13,261
	<u>1,976,078</u>	<u>1,357,686</u>

(29) 投资收益

	2007 年度	2006 年度
可供出售金融资产的股利收入	50,229	27,927
按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额	108,393	9,458
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	1,670	164
委托贷款投资收益	153	-
	<u>160,445</u>	<u>37,549</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(30) 营业外支出

	2007 年度	2006 年度
处置固定资产损失*	60,795	1,269
公益救济性捐赠**	4,481	73,702
其他	27,295	28,716
	<u>92,571</u>	<u>103,687</u>

*本年固定资产处置损失主要包括唐山热电公司拆除报废老机组导致损失 42,896 千元。

**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，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 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 5,000 千元。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(31) 所得税费用

	2007 年度	2006 年度
当期所得税	1,509,719	1,119,547
递延所得税	(79,328)	(37,684)
	<u>1,430,391</u>	<u>1,081,863</u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2007 年度	2006 年度
利润总额	<u>5,838,992</u>	<u>4,831,968</u>
按法定税率 33%计算的所得税费用	1,926,867	1,594,549
税收优惠的影响	(534,061)	(437,336)
不得扣除的成本、费用和损失	34,768	726
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	37,125	2,626
投资收益	(50,677)	(12,391)
本年发放上年福利费节余	(12,775)	(54,828)
新所得税法的颁布对原已确认的递延所得税余额的影响(附注七(21))	17,408	-
购买国产设备抵税	(2,471)	(4,265)
集团内部委托贷款的所得税费用	21,599	-
其他	(7,392)	(7,218)
纳税调整后	<u>1,430,391</u>	<u>1,081,863</u>

(32) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

发行在外普通股或潜在普通股的数量因公积金转增资本而增加，但不影响所有者权益金额的，按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(32) 每股收益 (续)

(a) 基本每股收益 (续)

	2007 年度	2006 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (千元)	3,411,141	2,918,389
发行在外普通股的加权平均数 (千股)	11,612,449	5,187,507
每 10 股转增 10 股的资本公积转增股本方案的影响 (附注七(25)(ii)) (千股)	-	5,187,507
用以计算基本每股收益的发行在外普通股的加权平均数 (千股)	11,612,449	10,375,014
基本每股收益 (人民币元)	0.29	0.28

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。本公司具有稀释性的潜在普通股为可转换公司债券。计算稀释每股收益时，根据可转换公司债券当年已确认的利息费用的税后影响额调整合并净利润，根据假定可转换公司债券于当年年初全部转换为普通股的股数，并考虑资本公积转增股本的影响（见附注七(25)(ii)），调整发行在外普通股的加权平均数。

	2007 年度	2006 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (千元)	3,411,141	2,918,389
加：可转换公司债券的利息费用 (税后) (千元)	3,915	38,625
用以计算稀释每股收益的净利润 (千元)	3,415,056	2,957,014
发行在外普通股的加权平均数 (千股)	11,612,449	5,187,507
每 10 股转增 10 股的资本公积转增股本方案的影响 (附注七(25)(ii)) (千股)	-	5,187,507
加：假定可转换公司债券全部转换为普通股的股数 (包含股本扩张方案的影响) (附注七(25)(ii)) (千股)	45,087	444,254
用以计算稀释每股收益的发行在外普通股的加权平均数 (千股)	11,657,536	10,819,268
稀释每股收益 (人民币元)	0.29	0.27

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(33) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2007 年度	2006 年度
净利润	4,408,601	3,750,105
加：		
固定资产折旧	4,948,355	4,109,271
无形资产摊销	29,508	15,286
公允价值变动损失	36,018	(23,647)
财务费用	2,041,150	1,365,581
递延收益摊销	(8,502)	(497)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	60,646	1,269
递延所得税资产的增加	(22,340)	(23,666)
递延所得税负债的减少	(56,988)	(14,018)
存货的增加	(189,031)	(146,168)
投资收益	(160,445)	(37,549)
经营性应收项目的增加	(1,212,194)	(2,081,971)
经营性应付项目的增加	705,280	536,928
经营活动产生的现金流量净额	10,580,058	7,450,924

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(33) 现金流量表附注 (续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2007 年度	2006 年度
现金的期末余额	3,648,823	4,451,284
减：现金的期初余额	(4,451,284)	(1,029,339)
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	(802,461)	3,421,945

(c) 现金及现金等价物

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
货币资金 (附注七(1))	3,698,323	4,451,284
减：原存期三个月以上定期存款	(49,500)	-
现金及现金等价物期末余额	3,648,823	4,451,284

(d) 支付的其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2007 年度	2006 年度
环境保护费	346,701	339,640
租赁费	113,988	42,464
技术监督服务费	53,245	31,329
差旅费	51,870	46,393
保险费	30,238	30,070
其他	151,122	195,148
	747,164	685,044

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(34) 收购

(a) 收购呼国能公司

于 2007 年 1 月，本公司与托克托云隆能源投资有限公司签署协议，收购其持有的呼国能公司 51% 的权益，收购对价为现金 6,002 千元。此收购于 2007 年 1 月 15 日实际生效。

呼国能公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2006 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	151,665	151,665	151,665
其他流动资产	108,140	108,140	108,140
在建工程	342,509	342,509	342,509
固定资产	777	777	777
其他非流动资产	388,420	388,420	388,420
减：借款	(889,930)	(889,930)	(889,930)
应付款项	(86,406)	(86,406)	(86,406)
其他负债	(5,175)	(5,175)	(5,175)
净资产	10,000	10,000	10,000
收购之净资产份额(51%)	5,100		
商誉	902		
收购款合计	6,002		
以现金支付的对价	(6,002)		
减：按比例收购取得的现金流入	77,349		
收购子公司取得的现金净额	71,347		

由于被收购公司仍处于建设阶段，本公司董事认为，收购生效日的账面价值接近公允价值。

呼国能公司自购买日至 2007 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	-
净亏损	(3,435)
经营活动现金流量	-
现金流量净额	(146,927)

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(34) 收购 (续)

(b) 收购蔚州矿业

于 2007 年 7 月 31 日，本公司及本公司之合营公司蔚州能源公司分别向开滦（集团）有限责任公司收购了其拥有的蔚州矿业公司 34% 及 30% 的股权，收购对价为现金 490,163 千元。本次收购的生效日为 2007 年 7 月 31 日。

蔚州矿业公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2006 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	285,264	285,264	332,006
应收款项	144,395	144,395	267,757
存货	73,849	73,849	82,805
固定资产	593,957	553,423	600,175
在建工程	1,141,116	1,096,878	920,179
无形资产	18,916	18,341	14,953
其他非流动资产	12,860	9,277	25,426
减：借款	(731,390)	(731,390)	(884,670)
应付款项	(384,737)	(384,737)	(434,138)
应付职工薪酬	(122,268)	(122,268)	(53,562)
其他负债	(84,081)	(61,848)	(23,204)
净资产	947,881	881,184	847,727
收购之净资产(49%)	464,462		
商誉	25,701		
收购款合计	490,163		
减：尚未支付款项(附注七(15)(b))	(350,388)		
以现金支付的对价	(139,775)		
取得的被收购子公司的现金及现金等价物	139,779		
收购子公司取得的现金净额	4		

蔚州矿业公司自购买日至 2007 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	194,731
净亏损	(32,474)
经营活动现金流量	9,490
现金流量净额	(24,500)

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释 (续)

(34) 收购 (续)

(c) 收购新余发电公司

于 2007 年 10 月 1 日，本公司向江西省投资集团公司收购了其拥有的新余发电公司 100% 的股权，收购对价为现金 1 元。本次收购的生效日为 2007 年 10 月 1 日。

新余发电公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2006 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	7,991	7,991	574
应收款项	95,255	95,255	99,743
存货	18,999	18,999	24,852
其他流动资产	308	308	-
长期股权投资	9,225	9,225	9,225
固定资产	765,175	410,475	406,249
在建工程	2,042	2,042	1,271
无形资产	5,663	4,668	4,748
其他非流动资产	582	582	-
减：借款	(487,659)	(487,659)	(528,659)
应付款项	(417,686)	(417,686)	(789,443)
应付职工薪酬	(8,504)	(8,504)	11,414
其他负债	(95,752)	(6,293)	(4,875)
净负债	(104,361)	(370,597)	(764,901)
收购之净资产(100%)	(104,361)		
商誉	104,361		
收购款合计	-		
以现金支付的对价	-		
取得的被收购子公司的现金及现金等价物	7,991		
收购子公司取得的现金净额	7,991		

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2007 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 合并财务报表主要项目注释（续）

(34) 收购（续）

(c) 收购新余发电公司（续）

新余发电公司自购买日至 2007 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	148,349
净利润	2,903
经营活动现金流量	(52,608)
现金流量净额	(1,572)

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 母公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应收售电收入	1,709,777	1,342,348
应收供热收入	83,011	44,457
	<u>1,792,788</u>	<u>1,386,805</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 2007 年 12 月 31 日本公司的应收账款中包括账龄为一至二年的应收账款 17,207 千元，其余应收款项账龄均在一年之内（于 2006 年 12 月 31 日，应收账款中包括账龄为一至二年的应收账款 690 千元，其余应收款项账龄均在一年之内）。

于 2007 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计约为 1,792,788 千元（2006 年 12 月 31 日：1,386,805 千元），占应收账款总额的 100%（2006 年 12 月 31 日：100%）。

(b) 其它应收款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
委托贷款 (i)		
本金	2,260,215	1,000,000
利息	4,277	1,589
其他	955,570	252,447
	<u>3,220,062</u>	<u>1,254,036</u>
减：坏账准备 (ii)	<u>(1,833)</u>	<u>(1,833)</u>
	<u>3,218,229</u>	<u>1,252,203</u>

(i) 委托贷款中除本金 47,655 千元及应收利息 96 千元为与本公司之联营公司同方硅铝的往来之外（年利率为 6.56%）（附注九(4)(A)(p)），其余全部委托贷款均为与本公司之附属公司的往来，本金共计 2,212,560 千元，年利率为 5.20%至 6.56%，应收利息共计 4,181 千元（于 2006 年 12 月 31 日，全部委托贷款均为与本公司之附属公司的往来）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(1) 应收账款及其他应收款 (续)

(b) 其它应收款 (续)

(ii) 其它应收款及相应的坏账准备分析如下:

账龄	2007 年 12 月 31 日			2006 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	3,184,515	98.9%	-	1,110,412	88.5%	-
一到两年	9,695	0.3%	-	126,620	10.1%	-
两到三年	12,598	0.4%	-	3,762	0.3%	-
三年以上	13,254	0.4%	(1,833)	13,242	1.1%	(1,833)
	<u>3,220,062</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,833)</u>	<u>1,254,036</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,833)</u>

于 2007 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款（2006 年 12 月 31 日：无）。

于 2007 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 2,776,600 千元（2006 年 12 月 31 日：1,122,149 千元），占其他应收款总额的 86.2%（2006 年 12 月 31 日：89.5%）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(2) 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)	
<u>投资金额</u>					
2006 年 12 月 31 日	4,759,796	200,000	708,692	343,900	6,012,388
本年增加投资	1,743,832	698,501	76,110	17,000	2,535,443
重分类为合营公司	-	98,000	(98,000)	-	-
2007 年 12 月 31 日	6,503,628	996,501	686,802	360,900	8,547,831
<u>累计权益变动额</u>					
2006 年 12 月 31 日	-	(15,210)	138,932	-	123,722
本年按权益法调整的净损益	-	(55,080)	112,116	-	57,036
其他权益变动	-	500	355,252	-	355,752
股利分配	-	-	(2,270)	-	(2,270)
2007 年 12 月 31 日	-	(69,790)	604,030	-	534,240
<u>余额</u>					
2007 年 12 月 31 日	6,503,628	926,711	1,290,832	360,900	9,082,071
2006 年 12 月 31 日	4,759,796	184,790	847,624	343,900	6,136,110

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(2) 长期股权投资 (续)

(a) 子公司

子公司名称	2006 年 12 月 31 日	本年增加投资	2007 年 12 月 31 日
托克托发电公司	1,028,414	-	1,028,414
盘山发电公司	623,440	-	623,440
华泽水电公司	53,500	-	53,500
神头发电公司	449,400	-	449,400
云冈发电公司	200,000	-	200,000
红河发电公司	290,190	-	290,190
连城发电公司	151,530	-	151,530
唐山热电公司	304,211	-	304,211
那兰水电公司	44,250	-	44,250
李仙江水电公司	182,000	50,000	232,000
运城发电公司	129,700	-	129,700
彭水水电公司	248,900	80,000	328,900
吕四港发电公司	119,000	-	119,000
潮州发电公司	135,000	-	135,000

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(2) 长期股权投资 (续)

(a) 子公司 (续)

子公司名称	2006 年 12 月 31 日	本年增加投资	2007 年 12 月 31 日
宁德发电公司	188,700	-	188,700
大唐香港	23,511	-	23,511
武隆水电公司	25,500	-	25,500
文山水电公司	36,000	-	36,000
王滩发电公司	315,000	-	315,000
石柱发电公司	7,000	-	7,000
多伦水电公司	14,550	-	14,550
甘孜水电公司	40,000	-	40,000
化工研究院	50,000	-	50,000
燃料公司	80,000	350,000	430,000
卓资风电公司	20,000	-	20,000
水电开发公司	-	50,000	50,000
呼国能公司	-	31,502	31,502
乌沙山发电公司	-	867,000	867,000
锡林浩特矿业公司	-	100,000	100,000
横江水电公司	-	1,400	1,400
再生资源公司	-	2,600	2,600
云南国际电力公司	-	50,000	50,000
新余发电公司	-	161,330	161,330
合计	4,759,796	1,743,832	6,503,628

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(2) 长期股权投资 (续)

(b) 合营公司

	2007 年 12 月 31 日		2007 年度	
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润
蔚州能源公司	1,889,707	1,382,038	56,353	(65,094)
蔚州矿业公司	2,330,618	1,449,010	397,411	66,273
长滩公司	50,000	-	-	-
宁德核电公司	1,790,365	1,150,365	-	-
合计	6,060,690	3,981,413	453,764	1,179

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(2) 长期股权投资

(b) 合营公司 (续)

合营公司 名称	本公司投资额				累计权益变动额				账面余额	
	2006 年 12 月 31 日	本年增加 投资	重分类 为合营 公司	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	本年按权 益法调整 的净损益	其他 权益 变动	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
蔚州能源 公司	200,000	42,750	-	242,750	(15,210)	(32,547)	500	(47,257)	184,790	195,493
蔚州矿业 公司	-	340,151	-	340,151	-	(22,533)	-	(22,533)	-	317,618
长滩公 司	-	100,000	-	100,000	-	-	-	-	-	100,000
宁德核电 公司	-	215,600	98,000	313,600	-	-	-	-	-	313,600
合计	200,000	698,501	98,000	996,501	(15,210)	(55,080)	500	(69,790)	184,790	926,711

(c) 联营公司与其他股权投资见附注七(7)

(3) 长期应收款

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
委托贷款		
-本金	1,221,402	374,818
-利息	2,255	744
	1,223,657	375,562

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。神头发电公司于 2006 年 9 月、2007 年 6 月及 2007 年 9 月分别归还本金美元 2,000 千元。

2007 年 3 月 30 日，大唐国际与大唐财务签订委托贷款合同，贷予吕四港发电公司 1,000,000 千元，利率为 5.91%，期限为 24 个月。吕四港发电公司于 2007 年 6 月归还本金 100,000 千元。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 母公司财务报表主要项目注释 (续)

(4) 营业收入和营业成本

	2007 年度		2006 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	10,855,930	7,918,439	10,343,926	7,583,897
热力销售	61,213	136,431	43,767	91,557
材料销售	7,676	7,342	8,265	7,718
其他收入	2,369	18,345	2,685	1,429
营业收入合计	10,927,188	8,080,557	10,398,643	7,684,601

于 2007 年 12 月 31 日，本公司的前五名客户销售的收入总额为 10,917,143 千元
 (2006 年 12 月 31: 10,387,693 千元)，占本公司全部销售收入的 99.9% (2006 年 12
 月 31 日: 99.9%)。

(5) 投资收益

	2007 年度	2006 年度
可供出售金融资产的股利收益	50,229	27,927
按权益法调整的被投资公司当期净利润	57,036	(8,263)
以成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	1,398,318	1,030,146
委托贷款利息收入	122,264	22,831
	1,627,847	1,072,641

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 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>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	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
盘山发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	杨洪明
华泽水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	方占岭
神头发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	王宪周
云冈热电公司	本公司之子公司	有限责任公司	杨洪明
红河发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	王宪周
连城发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	杨洪明
唐山热电公司	本公司之子公司	有限责任公司	王宪周
那兰水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	张毅
李仙江水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	张毅
运城发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	邱陵
彭水水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	郑文元
吕四港发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	郑文元
潮州发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	王振彪
宁德发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	杨洪明
大唐香港	本公司之子公司	有限责任公司	魏远
武隆水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	郑文元
文山水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	邱陵
王滩发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
石柱发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	郑文元
多伦水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
甘孜水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
化工研究院	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
燃料公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 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>与本公司关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>
卓资风电公司	本公司之子公司	有限责任公司	朱平立
水电开发公司	本公司之子公司	有限责任公司	张毅
呼国能公司	本公司之子公司	有限责任公司	邱陵
乌沙山发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
锡林浩特矿业公司	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
横江水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	邓贤东
内蒙古大唐燃料	本公司子公司之子公司	有限责任公司	白福贵
再生资源公司	本公司之子公司	有限责任公司	张毅
云南国际电力公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
江苏大唐航运	本公司子公司之子公司	股份有限公司	朱冠群
新余发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 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

<u>企业名称</u>	<u>货币单位</u>	<u>2006 年 12 月 31 日</u>	<u>本年增加</u>	<u>2007 年 12 月 31 日</u>
托克托发电公司	人民币	1,714,020	-	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	414,550	-	414,550
连城发电公司	人民币	98,000	177,500	275,500
唐山热电公司	人民币	380,264	-	380,264
那兰水电公司	人民币	28,477	144,893	173,370
李仙江水电公司	人民币	260,000	-	260,000
运城发电公司	人民币	99,625	-	99,625
彭水水电公司	人民币	125,000	250,000	375,000
吕四港发电公司	人民币	50,000	82,222	132,222
潮州发电公司	人民币	30,000	150,000	180,000
宁德发电公司	人民币	250,000	-	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

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 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）

企业名称	货币单位	2006 年 12 月 31 日	本年增加	2007 年 12 月 31 日
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
水电开发公司	人民币	-	50,000	50,000
呼国能公司	人民币	-	60,000	60,000
乌沙山发电公司	人民币	-	1,700,000	1,700,000
横江水电公司	人民币	-	2,000	2,000
内蒙古大唐燃料	人民币	-	10,000	10,000
再生资源公司	人民币	-	10,000	10,000
锡林浩特矿业公司	人民币	-	100,000	100,000
云南国际电力公司	人民币	-	50,000	50,000
江苏大唐航运	人民币	-	100,000	100,000
新余发电公司	人民币	-	319,430	319,430

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易（续）

(3) 不存在控制关系的关联方的性质

<u>关联企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
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
大唐财务	本公司之联营公司
塔山发电	本公司之联营公司
塔山煤矿	本公司之联营公司
同方硅铝	本公司之联营公司
大唐甘肃发电有限公司连城发电厂（“大唐甘肃连城发电”）	本公司主要股东之控股公司
大唐甘肃发电有限公司甘谷发电厂（“大唐甘肃甘谷发电”）	本公司主要股东之控股公司
中国水利电力物资有限公司（“水利电力物资”）	本公司主要股东之控股公司
中国大唐集团科技工程有限公司（“大唐科技”）	本公司主要股东之控股公司
湖南大唐节能科技有限公司（“大唐节能”）	本公司主要股东之控股公司

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易（续）

(4) 以下为本公司及其附属公司于本期间内的主要关联交易：

(A) 主要关联交易

	附 注	2007 年度	2006 年度
予中国大唐的煤灰处理费	a	57,892	57,892
予中国大唐的房屋租赁费	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	45,734	53,626
自特新大唐的售热收入	d	56,243	43,767
予中国大唐的燃煤管理费	e	11,190	5,151
予大唐财务利息支出	f	115,376	49,915
予天津津能利息支出	g	5,348	99
予大唐甘肃连城发电的公用设施租赁费	h	15,000	15,000
自大唐甘肃连城发电的代发电费收入	i	20,160	-
予大唐甘肃连城发电的材料、燃料款	j	11,300	3,098
予大唐甘肃甘谷发电的购买发电权费用	k	26,011	-
予大唐科技的设备款	l	28,501	71,688
予水利电力物资的设备销售	m	12,736	-
自水利电力物资的设备采购代理费	n	7,436	8,479
予大唐节能的设备款	o	1,730	1,026
自同方硅铝的利息收入	p	153	-
自大唐财务的利息收入	q	400	31

(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 2007 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司无应付中国大唐该等款项余额(2006 年 12 月 31 日：57,892 千元，已包括在其他应付款内)。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2007 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易（续）

(4) 以下为本公司及其附属公司于本期间内的主要关联交易（续）

(A) 主要关联交易（续）

- (b) 本公司从中国大唐租用共约 141,671 平方米的楼宇，年租金为 7,228 千元（2006 年：7,228 千元）。于 2007 年 12 月 31 日，本公司无应付中国大唐该等款项余额（2006 年 12 月 31 日：7,228 千元，已包括在其他应付款当中）。
- (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 2007 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司应付华北电科院款项为 12,796 千元（2006 年 12 月 31 日：7,542 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 2007 年 12 月 31 日，本公司应收该公司款项为 91,011 千元（2006 年 12 月 31 日：44,456 千元），已包括在应收账款及应收票据内。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2007 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易（续）

(4) 以下为本公司及其附属公司于本期间内的主要关联交易（续）

(A) 主要关联交易（续）

- (e) 中国大唐向本公司及其附属公司提供燃料管理、开发服务，收费按燃煤采购量每吨 0.3 元计算（2006 年 12 月 31 日：0.3 元）。于 2007 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司应付中国大唐该等款项为 6,471 千元（2006 年 12 月 31 日：3,134 千元），已包括在其他应付款内。
- (f) 参见附注七(13)(iii)及七(20)(b)(i)关于自大唐财务取得的借款情况。
- (g) 参见附注七(13)(ii)关于自天津津能取得的委托贷款情况。
- (h) 本公司及其附属公司从大唐甘肃连城发电租用公用设施，根据与其签订的租赁合同，年租金为 15,000 千元（2006 年：15,000 千元）。于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司无应付大唐甘肃连城发电该等款项余额。
- (i) 本公司及其附属公司与大唐甘肃连城发电签订了《委托替代发电合同》，取得替代发电收入。于 2007 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司应收大唐甘肃连城发电款项为 2,961 千元（2006 年 12 月 31 日：无），已包括在应收账款内。
- (j) 本公司及其附属公司本年从大唐甘肃连城发电购买了部分原材料及燃煤，支付了材料费 11,300 千元（2006 年度：3,098 千元）。于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司无应付大唐甘肃连城发电该等款项余额。
- (k) 本公司及其附属公司本年按照甘肃省电网核定的价格从大唐甘肃甘谷发电购买发电权。于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司无应付大唐甘肃甘谷发电该等款项余额。
- (l) 本公司及其附属公司本年从大唐科技采购设备。于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司无应付大唐科技该等款项余额；除此之外，于 2007 年 12 月 31 日，本公司预付该公司该等款项余额为 996 千元（2006 年 12 月 31 日：无），已包括在预付账款内。
- (m) 本公司及其附属公司本年销售设备予水利电力物资。于 2007 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司应收该公司款项为 10,189 千元（2006 年 12 月 31 日：无），已包括在应收账款内；除此之外，于 2007 年 12 月 31 日，本公司预收该公司款项约为 45,834 千元（2006 年 12 月 31 日：无），已包括在预收账款内。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2007 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易（续）

(4) 以下为本公司及其附属公司于本期间内的主要关联交易（续）

(A) 主要关联交易（续）

- (n) 本公司及其附属公司本年委托水利电力物资采购设备并支付相应的代理费。于 2007 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司应付该公司款项为 3,859 千元（2006 年 12 月 31 日：38 千元），已包括在应付账款内。
- (o) 本公司及其附属公司本年从大唐节能采购设备。于 2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司无应付大唐节能该等款项余额。
- (p) 本公司本年委托大唐财务贷给同方硅铝 47,655 千元，贷款期限 1 年，年利率为 6.56%，于 2007 年 12 月 31 日，应收利息为 96 千元。本公司对同方硅铝的贷款及应收利息已包括在其他应收款中（附注八(1)(b)(i)）。
- (q) 于 2007 年 12 月 31 日，本公司及附属公司在大唐财务存款为 600,296 千元（2006 年 12 月 31 日：10 千元），年利率为 0.72%至 1.71%(2006 年 12 月 31 日：0.72%)，2007 年度存款利息收入约为 400 千元（2006 年度：31 千元）。
- (r) 如上文附注七(13)及(20)所述，于 2007 年 12 月 31 日，华北电网与本公司子公司及合营公司的其他股东为本公司及其附属公司分别约 8.05 亿元和 18.57 亿元的借款（2006 年 12 月 31 日：9.22 亿元和 30.08 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。
- (s) 于 2007 年 12 月 31 日，本公司按在联营公司特新大唐，塔山发电和塔山煤矿中的权益比例为该等公司共计约 8.62 亿元的借款提供了担保（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的权益比例为该等公司共计约 10.85 亿元的借款提供担保）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易（续）

(4) 以下为本公司及其附属公司于本期间内的主要关联交易及交易余额（续）

(B) 应收应付关联公司款项的余额

	2007 年 12 月 31 日		2006 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	83,011	1.7%	44,456	1.3%
大唐甘肃连城发电	2,961	0.1%	-	-
水利电力物资	10,189	0.2%	-	-
应收票据				
特新大唐	8,000	1.1%	-	-
预付账款				
大唐科技	996	0.2%	-	-
其他应收款				
同方硅铝	47,751	7.5%	-	-
应付账款				
应付华北电科院	12,796	0.2%	7,542	0.1%
水利电力物资	3,859	0.1%	38	-
预收账款				
水利电力物资	45,834	52.5%	-	-
其他应付款				
中国大唐	6,471	0.7%	68,254	16.5%

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易（续）

(5) 以下为本公司与附属公司于本期间内的主要关联交易及交易余额：

(A) 主要关联交易

	附注	2007 年度	2006 年度
售予乌沙山发电公司资产	a	235,857	-
售予王滩发电公司资产	b	-	334,822
售予卓资风电公司资产	c	123,194	-
售予锡林浩特矿业公司资产	d	267,039	-
予燃料公司的采购燃煤支出	e	2,943,138	-
自宁德发电公司的利息收入	f	18,539	8,840
自托克托发电公司的利息收入	f	12,605	5,141
自潮州发电公司的利息收入	f	16,065	-
自李仙江水电公司的利息收入	f	13,544	-
自石柱发电公司的利息收入	f	794	-
自锡林浩特矿业公司的利息收入	f	1,113	-
自呼国能公司的利息收入	f	1,401	-
自再生资源公司的利息收入	f	134	-
自彭水水电公司的利息收入	f	282	-
自新余发电公司的利息收入	f	4,136	-
自神头发电公司的利息收入	f	20,959	8,850
自吕四港发电公司的利息收入	f	32,539	-

(a) 于 2007 年 5 月 31 日，本公司售予乌沙山发电公司资产账面价值为 80,259 千元，收购对价为现金 235,857 千元，差额 155,598 千元记入母公司单独报表的营业外收入中。

(b) 于 2006 年 1 月，本公司售予王滩发电公司资产账面价值为 294,432 千元，收购对价为现金 334,822 千元，差额 40,390 千元记入母公司单独报表的营业外收入中。

(c) 于 2007 年 1 月 27 日，本公司售予卓资风电公司资产账面价值为 123,194 千元，收购对价为现金 123,194 千元。

(d) 于 2007 年 9 月 1 日，本公司售予锡林浩特矿业公司资产账面价值为 267,039 千元，收购对价为现金 267,039 千元。

(e) 自 2007 年开始本公司从燃料公司采购部分燃煤。于 2007 年 12 月 31 日，本公司应付燃料公司该等款项为 345,261 千元（2006 年 12 月 31 日：无），已包括在应付账款内。

(f) 参见附注八(1)(b)及八(3)关于对附属公司提供委托贷款及其余额的情况。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 关联方关系及其交易（续）

(5) 以下为本公司与附属公司于本期间内的主要关联交易及交易余额（续）：

(B) 应收应付附属公司款项的余额

	2007 年 12 月 31 日		2006 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
其他应收款				
宁德发电公司	-	-	600,953	48.0%
托克托发电公司	-	-	400,636	32.0%
李仙江水电公司	1,002,005	31.1%	-	-
石柱发电公司	81,563	2.5%	-	-
锡林浩特矿业公司	229,459	7.1%	-	-
呼国能公司	462,832	14.4%	-	-
再生资源公司	40,080	1.2%	-	-
新余发电公司	400,802	12.5%	-	-
长期应收款				
神头发电公司	322,031	26.3%	375,562	100.0%
吕四港发电公司	901,626	73.7%	-	-
应付账款				
燃料公司	345,261	15.9%	-	-

于 2007 年度，本公司为卓资风电公司，锡林浩特矿业公司，王滩发电公司以及水电开发公司垫付工程支出分别为 414,099 千元，267,403 千元，103,754 和 28 千元（2006 年度：无）。截止 2007 年 12 月 31 日，本公司应收上述公司共计 785,284 千元（2006 年 12 月 31 日：无）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 或有事项

除附注九(4)(A)(s)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。

十一 承诺事项

(a) 资本性承诺事项

于 2007 年 12 月 31 日，本公司及其附属公司的投资承诺共计约为 134.2 亿元（2006 年 12 月 31 日：约 129.06 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财务报表上确认的资本支出承诺约为 346.2 亿元（2006 年 12 月 31 日：约 219.7 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 2007 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：

	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
一年以内	11,391	10,372
一年至二年以内	11,402	7,228
二年至三年以内	11,415	7,228
三年以上	43,369	50,596
	<u>77,577</u>	<u>75,424</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 首次执行企业会计准则

按原会计准则和制度列报的 2006 年 1 月 1 日与 2006 年 12 月 31 日合并股东权益调整为按企业会计准则列报的合并股东权益的金额调节过程列示如下：

	2006 年 1 月 1 日 合并股东权益	2006 年 12 月 31 日 合并股东权益
按原会计准则和制度列报的金额	17,964,059	22,683,605
以公允价值记录可供出售金融资产	-	974,317
记录企业在筹建期间内发生的开办费的会计处理差异	(136,657)	(53,901)
记录利率掉期合同的会计处理差异	(65,399)	(46,697)
一般性借款利息资本化的会计处理差异	304,338	428,171
记录可转换债券的会计处理差异	145,341	91,742
记录与资产相关的政府补助的会计处理差异	(6,046)	(34,768)
其他	5,736	17,198
记录递延所得税	(87,067)	(345,055)
其中：递延所得税资产	61,327	73,131
递延所得税负债	(148,394)	(418,186)
上述调整归属于少数股东权益的部分	(61,741)	(5,236)
原会计准则和制度下少数股东权益的余额的归入企业会计准则下的股东权益	2,470,093	3,282,691
按企业会计准则列报的金额	20,532,657	26,992,067

本公司于 2007 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则，并在 2006 年年度报告的新旧会计准则合并股东权益差异调节表中披露了按照企业会计准则追溯调整后的 2007 年 1 月 1 日的股东权益。在编制本财务报表时，本公司按照《企业会计准则解释第 1 号》的要求，对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行了复核，对上述 2007 年 1 月 1 日的股东权益的披露与 2006 年年度报告的相关内容一致。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 首次执行企业会计准则（续）

按原会计准则和制度列报的 2006 年度合并净利润调整为按企业会计准则列报的合并净利润的金额调结过程如下：

	2006 年度 合并净利润
按原会计准则和制度列报的金额	2,707,291
记录企业在筹建期间内发生的开办费的会计处理差异	82,872
记录利率掉期合同的会计处理差异	18,702
记录一般性借款利息资本化的会计处理差异	123,833
金融工具分拆后增加的利息费用	(53,599)
与资产相关的政府补助随相关资产的折旧转入损益	452
其他	13,134
递延所得税	25,704
其中：递延所得税资产	11,687
递延所得税负债	14,017
上述调整归属于少数股东损益的部分	53,449
原会计准则和制度下少数股东损益的余额的归入企业会计准则下的股东权益	778,267
按企业会计准则列报的金额	3,750,105

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2007 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 扣除非经常性损益后的净利润

	2007 年度	2006 年度
净利润	4,408,601	3,750,105
减：短期委托贷款投资收益	(153)	-
其他营业外净支出	73,833	86,391
非经常性损益的所得税影响数	6,260	9,030
扣除非经常性损益后的净利润	4,488,541	3,845,526

根据《公开发行证券公司信息披露规范问答第 01 号—非经常性损益》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了正常反映公司经营、盈利能力的各项交易、事项产生的损益。

十四 重分类

比较期间财务报表的部分项目已按本年度财务报表的披露方式进行了重分类。

十五 期后事项

本公司于 2008 年 3 月 26 日召开董事会，提议如下利润分配方案：

- (a) 按照中国会计准则实现的母公司净利润 3,100,365 千元，提取 10% 的法定盈余公积金，金额约为 310,036 千元。
- (b) 公司拟以每股人民币 0.12 元派发现金股利。根据 2007 年 12 月 31 日股份总数计算，现金股利总额为 1,408,090 千元。最终总股利发放金额以股息宣派登记日实际登记在册的股份总数计算。
- (c) 将母公司在企业会计准则及国际财务报告准则下扣除上述利润分配方案(a)(b)之后的未分配利润孰低者转入任意盈余公积。

此项利润分配方案尚需获得股东大会批准。

大唐国际发电股份有限公司

2007 年度
财务报表补充资料

财务报表补充资料

2007 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(“中国会计准则”)编制的财务报表在某些方面与在国际财务报告准则下编制的财务报表存在差异。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	
		2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
			(附注 1)
中国会计准则下的净资产		34,007,341	26,992,067
按国际财务报告准则所作的调整：			
记录售房损失的会计处理差异	(a)	37,346	74,693
记录固定资产折旧计提开始时间的差异	(b)	(106,466)	(106,466)
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	(c)	223,598	225,539
记录合并蔚州矿业产生的负商誉	(d)	57,957	-
其他差异		5,501	(16,753)
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	(f)	15,585	31,638
按国际财务报告准则调整后的余额		34,240,862	27,200,718

财务报表补充资料

2007 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	
	2007 年	2006 年
		(附注 1)
中国会计准则下的净利润	4,408,601	3,750,105
按国际财务报告准则所作的调整:		
记录售房损失的会计处理差异 (a)	(37,346)	(37,346)
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异 (c)	(45,815)	(31,009)
记录工效挂钩工资的会计处理差异 (e)	-	(100,000)
记录合并蔚州矿业产生的负商誉 (d)	57,957	-
其他差异	22,753	-
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项 (f)	(16,052)	603
按国际财务报告准则调整后的余额	4,390,098	3,582,353

附注 1: 本公司及其附属公司由于执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，对 2006 年末及 2006 年度比较数字进行了重述。

(a) 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。

在编制中国会计准则下的财务报表时，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。

(b) 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。

财务报表补充资料

2007 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)

(c) 记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异

根据中国会计准则，实施住房分配货币化方案，所发放给 1998 年 12 月 31 日前参加工作的无房老职工的一次性住房补贴经过股东大会审议批准后从未分配利润以及法定盈余公积中列支。

根据国际财务报告准则，该等住房补贴应计入递延资产并在职工平均剩余服务年限内按直线法分期摊销。

(d) 记录合并蔚州矿业产生的负商誉

在中国会计准则下，蔚州矿业净资产的公允价值小于本公司收购蔚州矿业所支付的对价，因此合并报表时产生商誉。

由于一系列中国会计准则与国际财务报告准则差异（例如：对安全生产基金以及维简费的调整）的存在导致在国际财务报告准则下，蔚州矿业公司净资产的公允价值大于本公司收购蔚州矿业所支付的对价，因此在合并时产生负商誉。根据国际财务报告准则，该负商誉计入损益表营业外收入。

(e) 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。

(f) 递延税项影响

此金额为上述准则调整相关的递延税项影响。

大唐国际发电股份有限公司

财务报表补充资料

2007 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
2007 年度					
营业利润	5,912,825	20.12%	22.41%	0.50	0.51
归属于公司普通股股东的净利润	3,411,141	11.61%	12.93%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,480,792	11.84%	13.19%	0.30	0.30
2006 年度					
营业利润	4,918,359	20.74%	25.81%	0.43	0.47
归属于公司普通股股东的净利润	2,918,389	12.31%	15.32%	0.26	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2,998,358	12.64%	15.74%	0.26	0.29

企业负责人： 翟若愚

总会计师： 王宪周

会计机构负责人： 刘和平

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