

中国大唐集团公司
审计报告
天职京 SJ[2011]1618-2 号

目 录

审 计 报 告	1
2010 年度财务报表	3
2010 年度财务报表附注	10



审计报告

天职京 SJ[2011]1618-2 号

中国大唐集团公司：

我们审计了后附的中国大唐集团公司（以下简称大唐集团）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的资产负债表，2010 年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制财务报表是大唐集团管理层的责任。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。

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，大唐集团财务报表已经按照《企业会计准则》（财政部 2006 年 2 月 15 日颁布）的规定编制，在所有重大方面公允反映了大唐集团 2010 年 12 月 31 日的财务状况、2010 年度的经营成果和现金流量。

[此页无正文]



中国注册会计师:

中国注册会计师
匡敏
430100100023

中国注册会计师:

中国注册会计师
王忠箴
110001880024

资产负债表

编制单位：中国大唐集团公司

2010年12月31日

金额单位：元

项 目	行次	期末数	期初数	附注编号
流动资产：				
货币资金	1			
△结算备付金	2	2,753,258,842.91	3,550,729,597.29	七、(一)
△拆出资金	3			
交易性金融资产	4			
应收票据	5	638,708,400.00		七、(二)
应收账款	6	115,674,564.05	81,112,008.34	七、(三)
预付款项	7	945,729,918.79	971,388,232.45	七、(四)
△应收保费	8	1,149,285,432.29	550,312,653.32	七、(五)
△应收分保账款	9			
△应收分保合同准备金	10			
应收利息	11			
其他应收款	12			
△买入返售金融资产	13	1,592,125,627.15	1,115,190,601.34	七、(六)
存货	14			
其中：原材料	15	381,656,804.85	382,567,651.11	七、(七)
库存商品(产成品)	16	381,152,888.65	382,163,487.69	七、(七)
一年内到期的非流动资产	17			
其他流动资产	18			
流动资产合计	19			
非流动资产：	20	7,576,439,590.04	6,651,300,743.85	
△发放贷款及垫款	21			
可供出售金融资产	22			
持有至到期投资	23			
长期应收款	24			
长期股权投资	25	1,330,000,000.00	60,000,000.00	七、(八)
投资性房地产	26	48,102,670,257.82	44,073,505,402.78	七、(九)
固定资产原价	27			
减：累计折旧	28	22,578,315,744.45	22,632,708,364.50	七、(十)
固定资产净值	29	11,966,885,694.01	11,189,495,746.64	七、(十)
减：固定资产减值准备	30	10,611,430,050.44	11,443,212,617.86	七、(十)
固定资产净额	31	232,676,474.69	233,683,097.49	七、(十)
在建工程	32	10,378,753,575.75	11,209,529,520.37	七、(十)
工程物资	33	1,059,868,140.66	745,072,450.42	七、(十一)
固定资产清理	34	9,359,640.76	267,274,016.40	
生产性生物资产	35			
油气资产	36			
无形资产	37			
开发支出	38	37,258,078.01	14,994,446.16	七、(十二)
商誉	39			
长期待摊费用	40			
递延所得税资产	41	1,210,000.00	1,615,000.00	七、(十三)
其他非流动资产	42	1,304,211.91	55,913.28	七、(十四)
其中：特准储备物资	43			
非流动资产合计	44			
	45	60,920,423,904.91	56,372,046,749.41	
	46			
	47			
	48			
	49			
	50			
	51			
	52			
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
资产总计	63			
	64	68,496,863,494.95	63,023,347,493.26	

法定代表人：翟若愚

主管会计工作负责人：胡绳木

会计机构负责人：傅国强

大唐集团

资产负债表 (续)

编制单位: 中国大唐集团公司

2010年12月31日

金额单位: 元

项 目	行次	期末数	期初数	附注编号
流动负债:				
短期借款	65			
△向中央银行借款	66	1,421,050,000.00	582,160,000.00	七、(十六)
△吸收存款及同业存放	67			
△拆入资金	68			
交易性金融负债	69			
应付票据	70			
应付账款	71	40,000,000.00		七、(十七)
预收款项	72	1,828,846,327.14	1,678,979,741.13	七、(十八)
△卖出回购金融资产款	73	33,789,537.08	138,185,545.06	七、(十九)
△应付手续费及佣金	74			
应付职工薪酬	75			
其中: 应付工资	76	1,090,505,277.28	1,109,387,306.68	七、(二十)
应付福利费	77	1,017,285,527.32	1,023,919,982.57	七、(二十)
#其中: 职工奖励及福利基金	78			
应交税费	79			
其中: 应交税金	80	45,959,075.74	-62,123,919.63	七、(二十一)
应付利息	81	44,837,776.71	-62,989,991.41	七、(二十一)
其他应付款	82	438,903,860.38	420,023,908.41	
△应付分保账款	83	1,628,906,914.18	1,890,384,885.50	七、(二十二)
△保险合同准备金	84			
△代理买卖证券款	85			
△代理承销证券款	86			
一年内到期的非流动负债	87			
其他流动负债	88	591,693,638.97	387,453,581.10	七、(二十三)
流动负债合计	89			
	90	7,119,654,630.77	6,144,451,048.25	
非流动负债:				
长期借款	91			
应付债券	92	25,886,311,713.65	23,313,535,011.86	七、(二十四)
长期应付款	93	18,200,000,000.00	18,200,000,000.00	七、(二十五)
专项应付款	94			
预计负债	95	8,182,909.91	1,804,977.00	七、(二十六)
递延所得税负债	96			
其他非流动负债	97			
其中: 特准储备基金	98	75,813,168.98	58,469,468.94	七、(二十七)
非流动负债合计	99			
	100	44,170,307,792.54	41,573,809,457.80	
负债合计	101	51,289,962,423.31	47,718,260,506.05	
所有者权益(或股东权益):	102			
实收资本(股本)				
国家资本	103	16,306,146,910.50	16,065,736,910.50	七、(二十八)
集体资本	104	16,306,146,910.50	16,065,736,910.50	七、(二十八)
法人资本	105			
其中: 国有法人资本	106			
集体法人资本	107			
个人资本	108			
外商资本	109			
#减: 已归还投资	110			
实收资本(或股本)净额	111			
资本公积	112	16,306,146,910.50	16,065,736,910.50	七、(二十八)
减: 库存股	113	2,790,424,383.15	2,790,424,383.15	七、(二十九)
专项储备	114			
盈余公积	115			
其中: 法定公积金	116			
任意公积金	117			
#储备基金	118			
#企业发展基金	119			
#利润归还投资	120			
△一般风险准备	121			
未分配利润	122			
外币报表折算差额	123	-1,889,670,222.01	-3,551,074,306.44	七、(三十)
归属于母公司所有者权益合计	124			
*少数股东权益	125	17,206,901,071.64	15,305,086,987.21	
所有者权益合计	126			
	127	17,206,901,071.64	15,305,086,987.21	
负债和所有者权益总计	128	68,496,863,494.95	63,023,347,493.26	

法定代表人: 翟若愚

主管会计工作负责人: 胡绳木

会计机构负责人: 傅国强

编制单位: 中国大唐集团公司

利润表

2010年度

金额单位: 元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	13,047,272,180.87	9,639,285,876.27	
其中: 营业收入	2	13,047,272,180.87	9,639,285,876.27	七、(三十一)
其中: 主营业务收入	3	9,323,498,061.56	7,188,858,801.40	七、(三十一)
其他业务收入	4	3,723,774,119.31	2,450,427,074.87	七、(三十一)
△利息收入	5			
△已赚保费	6			
△手续费及佣金收入	7			
二、营业总成本	8	15,735,001,204.66	11,623,268,823.39	
其中: 营业成本	9	13,713,520,401.56	9,720,021,955.46	七、(三十一)
其中: 主营业务成本	10	10,378,539,378.69	7,483,478,086.24	七、(三十一)
其他业务成本	11	3,334,981,022.87	2,236,543,869.22	七、(三十一)
△利息支出	12			
△手续费及佣金支出	13			
△退保金	14			
△赔付支出净额	15			
△提取保险合同准备金净额	16			
△保单红利支出	17			
△分保费用	18			
营业税金及附加	19	51,214,663.38	66,816,484.59	
销售费用	20			
管理费用	21			
其中: 业务招待费	22			
研究与开发费	23			
财务费用	24	1,993,584,105.54	1,842,265,234.73	
其中: 利息支出	25	2,057,602,370.30	1,916,779,428.92	
利息收入	26	58,006,268.71	136,496,723.79	
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	27	-21,411,112.32	-601,882.72	
资产减值损失	28	-23,317,965.82	-5,834,851.39	七、(三十二)
其他	29			
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	138,709,400.00		七、(三十三)
投资收益(损失以“-”号填列)	31	4,172,373,102.15	1,656,370,141.01	七、(三十四)
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	32			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	33			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	1,623,353,478.36	-327,612,806.11	
加: 营业外收入	35	76,150,854.80	163,582,783.43	七、(三十五)
其中: 非流动资产处置利得	36	15,690,905.10	7,251,179.82	七、(三十五)
非货币性资产交换利得	37			
政府补助	38	41,496,394.97	111,202,353.08	
债务重组利得	39			
减: 营业外支出	40	24,768,971.30	31,669,055.66	七、(三十六)
其中: 非流动资产处置损失	41	1,657,589.14	6,674,729.23	七、(三十六)
非货币性资产交换损失	42			
债务重组损失	43			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	44	1,674,735,361.86	-195,699,078.34	
减: 所得税费用	45	13,331,277.43	247,844.37	七、(三十七)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	46	1,661,404,084.43	-195,946,922.71	
归属于母公司所有者的净利润	47	1,661,404,084.43	-195,946,922.71	
*少数股东损益	48			
六、每股收益:	49			
基本每股收益	50			
稀释每股收益	51			
七、其他综合收益	52			
八、综合收益总额	53	1,661,404,084.43	-195,946,922.71	
归属于母公司所有者的综合收益总额	54	1,661,404,084.43	-195,946,922.71	
*归属于少数股东的综合收益总额	55			

法定代表人: 翟若愚

主管会计工作负责人: 胡绳木

会计机构负责人: 傅国强

现金流量表

编制单位：中国大唐集团公司

2010年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2	11,127,857,641.08	8,451,496,316.10	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置交易性金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13		7,995,538.04	
收到其他与经营活动有关的现金	14	520,934,368.99	1,118,151,076.19	
经营活动现金流入小计	15	11,648,792,010.07	9,577,642,930.33	
购买商品、接受劳务支付的现金	16	9,154,319,078.55	6,670,689,823.34	
△客户贷款及垫款净增加额	17			
△存放中央银行和同业款项净增加额	18			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	20			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,010,980,740.93	944,445,671.96	
支付的各项税费	23	393,681,686.99	652,234,304.41	
支付其他与经营活动有关的现金	24	745,399,529.58	570,242,979.61	
经营活动现金流出小计	25	11,304,381,036.05	8,837,612,779.32	
经营活动产生的现金流量净额	26	344,410,974.02	740,030,151.01	八、（一）
二、投资活动产生的现金流量：	27			
收回投资收到的现金	28	4,255,037,085.22	4,683,110,624.74	
取得投资收益收到的现金	29	1,190,890,068.94	1,749,793,407.93	
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	30	84,377,730.00	7,930,954.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31			
收到其他与投资活动有关的现金	32	40,993,431.37	242,950,918.03	
投资活动现金流入小计	33	5,571,298,315.53	6,683,785,904.70	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	668,235,460.70	6,323,306,040.63	
投资支付的现金	35	7,728,808,833.94	14,277,138,416.32	
△质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37			
支付其他与投资活动有关的现金	38	13,940,369.87	416,646,587.40	
投资活动现金流出小计	39	8,410,984,664.51	21,017,091,044.35	
投资活动产生的现金流量净额	40	-2,839,686,348.98	-14,333,305,139.65	
三、筹资活动产生的现金流量：	41			
吸收投资收到的现金	42	240,410,000.00	114,820,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44	7,213,140,000.00	17,156,770,000.00	
△发行债券收到的现金	45			
收到其他与筹资活动有关的现金	46	1,655,625.05	3,277,996.43	
筹资活动现金流入小计	47	7,455,205,625.05	17,274,867,996.43	
偿还债务所支付的现金	48	3,696,052,230.65	5,910,622,109.37	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	2,061,298,273.82	1,861,110,001.32	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付其他与筹资活动有关的现金	51	50,500.00	142,876,700.00	
筹资活动现金流出小计	52	5,757,401,004.47	7,914,608,810.69	
筹资活动产生的现金流量净额	53	1,697,804,620.58	9,360,259,185.74	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54			
五、现金及现金等价物净增加额	55	-797,470,754.38	-4,233,015,802.90	八、（一）
加：期初现金及现金等价物余额	56	3,550,729,597.29	7,783,745,400.19	八、（一）
六、期末现金及现金等价物余额	57	2,753,258,842.91	3,550,729,597.29	八、（三）

法定代表人：崔若愚

主管会计工作负责人：胡绳木

会计机构负责人：傅国强

崔若愚印

傅国强印

所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：中国大唐集团公司

2010年度

本 年 金 额

项 目	行次	归属于母公司所有者权益							
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	16,065,736,910.50	2,790,424,383.15					-3,551,074,306.44	15,305,086,987.21
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3								
二、本年初余额	4	16,065,736,910.50	2,790,424,383.15					-3,551,074,306.44	15,305,086,987.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	240,410,000.00						1,661,404,084.43	1,901,814,084.43
（一）净利润	6							1,661,404,084.43	
（二）其他综合收益	7								
综合收益小计	8								
（三）所有者投入和减少资本	9	240,410,000.00							240,410,000.00
1.所有者投入资本	10	240,410,000.00							
2.股份支付计入所有者权益的金额	11								
3.其他	12								
（四）专项储备提取和使用	13								
1.提取专项储备	14								
2.使用专项储备	15								
（五）利润分配	16								
1.提取盈余公积	17								
其中：法定公积金	18								
任意公积金	19								
#储备基金	20								
#企业发展基金	21								
#利润归还投资	22								
2.提取一般风险准备	23								
3.对所有者（或股东）的分配	24								
4.其他	25								
（六）所有者权益内部结转	26								
1.资本公积转增资本（或股本）	27								
2.盈余公积转增资本（或股本）	28								
3.盈余公积弥补亏损	29								
4.其他	30								
四、本年年末余额	31	16,306,146,910.50	2,790,424,383.15					-1,889,670,222.01	17,206,901,071.64

法定代表人：翟若愚

主管会计工作负责人：胡绳木

会计机构负责人：傅国强



所有者权益变动表（续）

编制单位：中国大唐集团公司

2010年度

金额单位：元

项 目	行次	上 年 金 额							
		归属于母公司所有者权益							
		实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	15,950,916,910.50	3,035,865,548.50					-3,355,127,383.73	15,631,655,075.27
加：会计政策变更	2								-
前期差错更正	3								-
二、本年初余额	4	15,950,916,910.50	3,035,865,548.50					-3,355,127,383.73	15,631,655,075.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	114,820,000.00	-245,441,165.35	-	-	-	-	-195,946,922.71	-326,568,088.06
（一）净利润	6							-195,946,922.71	-195,946,922.71
（二）其他综合收益	7								
综合收益小计	8	-	-	-	-	-	-	-195,946,922.71	-195,946,922.71
（三）所有者投入和减少资本	9	114,820,000.00	-245,441,165.35	-		-	-	-	-130,621,165.35
1.所有者投入资本	10	114,820,000.00							114,820,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	11								-
3.其他	12		-245,441,165.35						-245,441,165.35
（四）专项储备提取和使用	13				-				
1.提取专项储备	14								
2.使用专项储备	15								
（五）利润分配	16					-	-	-	
1.提取盈余公积	17								-
其中：法定公积金	18								-
任意公积金	19								-
#储备基金	20								
#企业发展基金	21								
#利润归还投资	22								
2.提取一般风险准备	23								-
3.对所有者（或股东）的分配	24								-
4.其他	25								-
（六）所有者权益内部结转	26	-	-	-		-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27								-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28								-
3.盈余公积弥补亏损	29								-
4.其他	30								-
四、本年年末余额	31	16,065,736,910.50	2,790,424,383.15	-	-	-	-	-3,551,074,306.44	15,305,086,987.21

法定代表人：翟若愚

主管会计工作负责人：胡绳木

会计机构负责人：傅国强

翟若愚印

胡绳木印

傅国强印

傅国强印

资产减值准备情况表

2010年度

金额单位：元

编制单位：中国大唐集团公司

项 目	行次	年初账面余额	本期增加额				本期减少额					期末账面余额	项目	行次	金额
			本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计				
一、坏账准备	1	69,462,787.04	2,691,007.40			2,691,007.40				26,008,973.22	26,008,973.22	46,144,821.22	补充资料：	—	—
二、存货跌价准备	2	13,028,177.06				-		4,058,741.38			4,058,741.38	8,969,435.68	一、待处理资产净损失	18	
三、可供出售金融资产减值准备	3					-					-	-	(一) 流动资产净损失	19	
四、持有至到期投资减值准备	4					-					-	-	其中：坏账损失	20	
五、长期股权投资减值准备	5	1,944,000.00				-	—				-	1,944,000.00	存货损失	21	
六、投资性房地产减值准备	6					-	—				-	-	短期投资损失	22	
七、固定资产减值准备	7	233,683,097.49				-	—	1,006,622.80			1,006,622.80	232,676,474.69	(二) 固定资产净损失	23	
八、工程物资减值准备	8					-	—				-	-	其中：固定资产盘亏	24	
九、在建工程减值准备	9	2,170,545.17				-	—				-	2,170,545.17	固定资产毁损、报废	25	
十、生产性生物资产减值准备	10					-	—				-	-	固定资产盘盈	26	
十一、油气资产减值准备	11					-	—				-	-	(三) 长期投资损失	27	
十二、无形资产减值准备	12					-	—				-	-	(四) 无形资产损失	28	
十三、商誉减值准备	13					-	—				-	-	(五) 在建工程损失	29	
十四、其他减值准备	14					-	—				-	-	(六) 委托贷款损失	30	
	15					-	—				-	-	二、政策性挂账	31	
	16					-	—				-	-	三、当年处理以前年度损失和挂账	32	
合 计	17	320,288,606.76	2,691,007.40	-	-	2,691,007.40		5,065,364.18		26,008,973.22	31,074,337.40	291,905,276.76	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	33	

法定代表人：翟若愚

主管会计工作负责人：胡绳木

会计机构负责人：傅国强

翟若愚印

胡绳木印

傅国强印

中国大唐集团公司

2010 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

中国大唐集团公司(以下简称本公司、公司或集团公司)是在国家电力体制改革过程中, 按照《国务院关于组建中国大唐集团公司有关问题的批复》(国函[2003]16号), 在原国家电力公司部分企事业单位基础上组建的全民所有制企业, 是国务院同意进行授权的机构和国家控股公司的试点, 为五家大型国有独资发电企业集团之一。本公司根据《国务院关于印发电力体制改革方案的通知》(国发[2002]5号文)精神于2002年12月29日正式组建。法人营业执照确定的公司最初设立日期为2003年3月31日; 公司住所: 北京市西城区广宁伯街1号; 法定代表人: 翟若愚; 注册资金: 153.9亿元人民币; 注册号: 1000001003778(4-1)。

公司主要经营集团公司及有关企业中由国家投资形成并由集团公司拥有的全部国有资产; 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; 与电力有关的煤炭资源开发生产; 自营和代理各类商品及技术的进出口; 承包境外工程和境内国际招标工程; 上述境外工程所需的设备、材料出口; 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》及其补充规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合2006年2月15日财政部颁布的《企业会计准则》的要求, 真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计年度

本公司会计年度从公历每年一月一日至十二月三十一日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量,其后如果发生减值,按企业会计准则规定计提相应的减值准备。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

1、企业发生外币交易时,应当将外币金额折算为记账本位币金额。

2、外币交易应当在初始确认时,采用交易发生时的即期汇率(即中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价)将外币金额折算为记账本位币金额。

3、企业在资产负债表日应对外币货币性项目采用即期汇率折算,因资产负债表日即期汇率与初始确认时的即期汇率不一致产生的汇兑差额,属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,在该资产达到预定可使用状态前予以资本化,属于正常生产经营期间发生的汇兑损益,则直接计入当期损益,同时调增或调减外币货币性资产和外币货币性负债的记账本位币金额。

4、本公司在资产负债表日对外币非货币性项目按下列情况处理

(1) 以历史成本计量的外币非货币性项目,在资产负债表日不应改变其原记账本位币金额,不产生汇兑损益。

(2) 以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币的金额的差额作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融资产和金融负债核算方法

本公司金融工具是指形成企业的金融资产,并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同,包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产和金融负债的分类

(1) 金融资产应当在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 贷款和应收款项；

4) 可供出售金融资产。

(2) 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认

(1) 金融资产的确认

1) 当本公司成为金融工具合同享有权利的一方时，应当确认一项金融资产。

2) 当收取该金融资产现金流量的合同权利终止或该金融资产已转移，且符合金融资产转移准则规定的金融资产终止确认条件的，本公司应当终止确认该金融资产。

(2) 金融负债的确认

1) 当本公司成为金融工具合同承担义务的一方时，应当确认一项金融负债。

2) 当金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司应当终止确认该金融负债全部或其一部分。同时将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

3、金融资产和金融负债的计量

(1) 金融资产的计量

1) 初始计量：本公司初始确认金融资产，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 后续计量：本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产，应当按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；对持有至到期投资、贷款和应收款项，应当采用实际利率法，按摊余成本计量。

(2) 金融负债的计量

1) 初始计量：本公司初始确认金融负债，应当按照公允价值计量。对于以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 后续计量：

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，应当按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

本公司对于在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

本公司对不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照或有事项准则确定的金额和收入准则原则确定的累计摊销额后的余额两者金额之中的较高者进行后续计量；

其他金融负债，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产或金融负债相关利得或损失的处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，应当计入当期损益。

2) 可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，应当直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额以及采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，应当计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，应当在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

3) 以摊余成本计量的金融资产或金融负债，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

4、金融资产的减值

(1) 本公司应当在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，应当计提减值准备，计入当期损益。

(2) 对以摊余成本计量的金融资产发生减值时，本公司应当将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。以后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。

5、应收款项坏账准备

本公司对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司管理当局批准确认为坏账损失。坏账发生时，冲销原已提取的坏账准备。坏账准备不足冲销的差额，计入当期损益。

本公司应当在期末对应收款项（含应收账款、其他应收款、预付账款等）的可收回性进行分析，预计可能产生的坏账损失，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备。公司采用“备抵法”核算坏账准备，对单项金额重大的金融资产应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，如果按账龄分析法不能真实反映其减值损失，则单独进行减值测试。

(1) 本公司将应收电热费作为具有类似信用风险特征的组合，计提坏账准备的账龄及估计损失如下：

账龄	应收账款
1年以内（含1年）	—
1至2年（含2年）	10%
2至3年（含3年）	20%
3至4年（含4年）	30%
4至5年（含5年）	50%
5年以上	80%

(2) 单项金额不重大的应收款项按照按账龄分析以下列比例计提坏账准备：

账龄	应收账款	其他应收款
1年以内（含1年）	—	10%
1至2年（含2年）	10%	20%
2至3年（含3年）	20%	40%
3至4年（含4年）	30%	60%
4至5年（含5年）	50%	80%
5年以上	80%	100%

(3) 公司对有确凿证据表明不能收回或收回的可能性很小的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，应全额计提坏账准备。但是下列情况不能全额计提坏账准备：

- 1) 当年发生的应收款项；
- 2) 计划对应收款项进行重组；
- 3) 其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

6、委托贷款

本公司委托贷款是指按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项。

(1) 委托贷款收益的确认

公司于期末，按照委托贷款协议规定的利率计提应收利息，计入当期投资收益。对按期计提的利息到付息期不能收回的，应当停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

(2) 委托贷款的期末计价

本公司在期末对委托贷款本金逐项进行检查，分析委托贷款的可收回性，如委托贷款的可收回金额低于委托贷款本金，则按其差额计提减值准备。

本公司按单项委托贷款计提委托贷款减值准备。

本公司根据委托贷款风险的归属，确定减值准备计提标准：

1) 如果协议规定，由受托放贷的金融机构选择贷款对象，并承担可能的损失风险，则该项委托贷款不计提减值准备。

2) 如果协议规定，由本公司指定贷款对象，通过受托放贷金融机构发放贷款，并由本公司承担可能的损失风险时，应当视下列情况确定并计提减值准备：

①尚未逾期的委托贷款，在贷款期限内，如借款单位生产经营正常，且能按期支付贷款利息，不计提减值准备。贷款期限内，借款单位不能按期支付贷款利息，或借款单位已不能持续经营、或处于关停或待关停状态的，如有确凿证据表明该项贷款发生减值，应当计提减值准备。

②已经逾期的委托贷款，按照如下比例计提减值准备：

逾期时间	计提比例
逾期1年以内（含1年）	20%
逾期1至2年（含2年）	30%
逾期2至3年（含3年）	50%
逾期3年以上	100%

③如果借款单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的，应全额计提委托贷款减值准备。

(七) 存货

本公司存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

1、存货在同时满足以下两个条件时，才能加以确认：

(1) 该存货有关的经济利益很可能流入公司；

存货的所有权是存货包含的经济利益很可能流入本公司的一个重要标志。凡是所有权已属于本公司，无论本公司是否收到或持有该存货项目，均应作为本公司的存货；反之，如果没有取得所有权，即使存放在本公司，也不能作为本公司的存货。

(2) 该存货的成本能够可靠地计量。

本公司的存货主要包括燃料、原材料、事故备品、低值易耗品等。

2、存货的计量

(1) 存货在取得时，应当按照成本计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

(2) 本公司领用或发出的存货，按照实际成本核算的，应当采用先进先出法、移动加权平均法、月末一次加权平均法、个别计价法等确定其发出成本。发电企业的燃料一般采用月末一次加权平均法确定发出成本。

(3) 按照计划成本进行存货核算的公司，对存货的计划成本与实际成本之间的差异，应当单独核算。领用或发出的存货，应于月度终了结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(4) 对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供的劳务，一般应当采用个别计价法确定发出存货的成本。

(5) 存货应当定期盘点，燃料应当每月盘点一次，其他存货至少每年盘点一次。

(6) 本公司的存货应当在期末按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备并计入当期损益。

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其投资成本。长期股权投资投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其投资成本（但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润）；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2、长期股权投资的后续计量

(1) 本公司对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，计提长期投资减值准备。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(九) 投资性房地产

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

本公司取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。

1、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

2、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得未来经济利益时，终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，将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。

已出租的建筑物采用与固定资产相同的会计政策计提折旧；已出租的和持有并准备增值后转让的土地使用权采用与无形资产相同的会计政策摊销。

本公司应当在期末对投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取投资性房地产减值准备并计入当期损益。

(十) 固定资产

固定资产，是指同时具有以下特征的有形资产：

(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度；

1、固定资产的确认

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，应当分别将各组成部分确认为单项固定资产。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，应当在发生时计入当期损益。

2、固定资产的计量

(1) 本公司固定资产应按实际成本进行初始计量。对于特殊行业的特殊固定资产在确定固定资产成本时，应当考虑弃置费用因素。

(2) 固定资产折旧

1) 除以下情况外，本公司应对所有固定资产计提折旧：

①已提足折旧继续使用的固定资产；

②按规定单独估价作为固定资产入账的土地；

2) 公司一般按月提取折旧，计提折旧的依据为月初应计提折旧的固定资产原价。公司在实际计提固定资产折旧时，当月增加的固定资产，当月不提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍提折旧，从下月起停止计提折旧。

(3) 本公司应当在期末对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项资产计提固定资产减值准备并计入当期损益。

(4) 本公司对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

（十一）在建工程

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

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

本公司应当在期末对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备并计入当期损益。

（十二）无形资产

本公司的无形资产是指拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：

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

自创商誉以及内部产生的品牌、报刊名等，不确认为无形资产。本公司采用直线法摊销无形资产。本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备并计入当期损益。

（十三）长期待摊费用

长期待摊费用，是指企业已经支出，但摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。

长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销。

（十四）借款费用

本公司借款费用是指因借款而发生的利息及其他相关成本。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑损益等。

借款费用的确认和计量：

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

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

（十五）职工薪酬

本公司职工薪酬是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。职工薪酬包括：

- 1、职工工资、奖金、津贴和补贴；
- 2、职工福利费；
- 3、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- 4、住房公积金；
- 5、工会经费和职工教育经费；
- 6、非货币性福利；
- 7、因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- 8、其他与获得职工提供的服务相关的支出。

职工薪酬的确认和计量：

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

- 1、应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。
- 2、应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。
- 3、上述 1 和 2 之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

（十六）应付债券

企业发行债券时，如果发行费用大于发行期间冻结资金所产生的利息收入，按发行费用减去发行期间冻结资金所产生的利息收入后的差额，根据发行债券筹集资金的用途，属于用于固定资产项目的，按照借款费用资本化的处理原则处理；属于其他用途的，计入当期财务费用。如果发行费用小于发行期间冻结资金所产生的利息收入，按发行期间冻结资金所产生的利息收入减去发行费用后的差额，视同发行债券的溢价收入，在债券存续期间于计提利息时摊销。

（十七）预计负债

预计负债包括对外提供担保、未决诉讼、产品质量保证、重组义务、亏损性合同以及固定资产和矿区权益弃置义务等产生的预计负债。

1、如果与或有事项（指过去的交易或事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项）有关的义务同时符合以下条件，应将其确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、企业应按照规定的项目以及确认标准,合理地预计各项很可能发生的负债。预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。如果所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个连续的范围,或者虽存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同,则最佳估计数应按如下方法确定:

(1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生的金额确定;

(2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生的金额及相关概率计算确定。

3、企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

4、企业对外担保预计负债的确认。担保若涉及诉讼已被判决败诉,则应按照法院判决应承担的损失金额,确认为预计负债。若经上一级法院裁定暂缓执行,或由上一级法院发回重审,应当在资产负债表中,根据已有判决结果合理估计可能产生的损失金额,确定预计负债;若法院尚未判决,应向本案聘请的律师或企业法律顾问咨询,估计败诉的可能性,及败诉后的损失金额,并取得有关的书面意见。如果败诉可能性大于胜诉,且损失金额能够合理估计的,应当在资产负债表中将其损失确认为预计负债。

5、有关未决诉讼、未决仲裁,经咨询律师或法律顾问,若胜诉可能性很少,而且能估计其经济损失,其损失确认为预计负债。

6、企业出售产品,应根据以往经验预计保修费占销售额的比例,计算并确认产品质量保证的预计负债。

7、企业对亏损合同的确认:

(1) 如果与亏损合同相关的义务不需支付任何补偿即可撤销,企业通常就不存在现时义务,不应确认预计负债;如果与亏损合同相关的义务不可撤销,企业就存在了现时义务,同时满足该义务很可能导致经济利益流出企业和金额能够可靠地计量的,通常应当确认预计负债。

(2) 待执行合同变为亏损合同时,合同存在标的资产的,应当对标的资产进行减值测试并按规定确认减值损失,如果预计亏损超过该减值损失,应将超过部分确认为预计负债;合同不存在标的资产的,亏损合同相关义务满足预计负债确认条件时,应当确认为预计负债。

8、企业因重组而承担了重组义务,并且同时满足预计负债确认条件时,才能确认预计负债。

9、弃置费用通常是指根据国家法律和行政法规、国际公约等规定,企业承担的环境保护和生态恢复等义务所确定的支出,如核电站核设施等的弃置和恢复环境义务。弃置费用的金额与其现值比较,通常相差较大,需要考虑货币时间价值,对于这些特殊行业的特定固定资产,企业应当按照现值计算确定应计入固定资产成本的金额和相应的预计负债。

（十八）收入确认原则

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

1、发电企业收入的确认

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

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

2、非电企业销售收入的确认

（1）销售商品的收入，应当在同时满足下列条件时，才能予以确认：

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

（2）提供劳务收入，应按以下方法确认：

1) 企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，应当按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

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

利息收入金额应按他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算；

使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）建造合同

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

建造承包商建造工程合同收入及费用应按以下原则确认和计量：

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

2、建造合同的结果不能可靠地估计，应当分别下列情况处理：

（1）合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

（2）合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3、合同预计总成本将超过合同预计总收入，应当将预计损失确认为当期费用。

（二十）租赁

承租人和出租人应当在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移；经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、经营租赁

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，应当计入当期损益；金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

2、融资租赁

融资租赁中承租人在租赁期开始日，应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，未确认融资费用应当采用实际利率法，在租赁期内各个期间进行分摊；承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

融资租赁中出租人在租赁期开始日，应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益，未实现融资收益应当在租赁期内采用实际利率法计算确认当期融资收入。

（二十一）政府补助

本公司政府补助是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。
- (2) 政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
- (3) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。
- (4) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

1) 用于补偿企业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。

2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十二) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表基础债务法。

本公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

本公司在每个资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础的差异，对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异确认为递延所得税负债或递延所得税资产。

五、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正及其他事项调整的说明

(一) 会计政策变更情况

无。

(二) 会计估计变更情况

为了能够更加公允、恰当地反映本公司的财务状况和经营成果，使固定资产折旧年限与其实际使用寿命更加接近，本公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，并结合本公司的

实际情况，制定了《中国大唐集团公司固定资产管理办法》对固定资产的预计使用寿命、预计净残值率进行了变更，变更后固定资产预计净残值率由 0-3%调整至 5%，预计使用年限主要变更情况如下：

固定资产类别	变更前预计使用年限（年）	变更后预计使用年限（年）
发电及供热设备	10-20	15-20
输电线路	30-35	20-30
变电设备	18-22	18
配电线路及设备	14-22	15-18
用电计量设备	7-12	7
通信线路及设备	5-14	10
自动化控制设备	4-12	5-8
水工机械设备	10-20	12
制造及检修维护设备	10-20	10
生产管理用工具器具	5-14	8
非生产用设备及器具	5-22	7
运输设备	6-12	6-10
房屋建筑物	8-55	8-45

经测算，本次会计估计变更将使本公司 2010 年度折旧费用减少 40,162,760.84 元。

（三）前期重大会计差错更正情况

1. 内部核算电厂大唐耒阳发电厂上期误将应计入其他非流动负债的递延收益计入了其他流动负债，本期对其进行追溯调整，相应调减期初其他流动负债 23,997,941.14 元、调增期初其他非流动负债 23,997,941.14 元；

2. 子公司中国大唐集团技术经济研究院在用固定资产于 2007 年由本公司开始建设，并于 2008 年底达到预定可使用状态，截止上期期末该固定资产仍在本公司在建工程核算，根据中华人民共和国审计署下发的《关于中国大唐集团公司 2009 年度财务收支情况的审计决定》（审企决[2010]468 号），应将该资产作为投资划转给中国大唐集团技术经济研究院，相应调增期初长期股权投资 1,025,976,124.89 元、调减期初在建工程 972,821,152.19 元、调增期初其他应付款 53,154,972.70 元。

上述调整事项不影响本公司期初权益及上期损益。

（四）其他事项调整

无。

（五）同一控制企业合并调整事项

无。

六、税项

1. 增值税

本公司为增值税一般纳税人，适用税率电力收入 17%、热力收入 13%。

2. 所得税

本公司执行中华人民共和国《企业所得税法》，适用税率 25%。

3. 营业税

本公司以租赁收入、电量指标转移收益、发电权交易收入为税基，按 5% 的税率计算缴纳。

七、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	384,013.16	286,902.99
其中：人民币	384,013.16	286,902.99
银行存款	2,752,853,014.19	3,550,382,758.54
其中：人民币	2,752,852,992.33	3,550,382,758.54
美元	21.86	
其他货币资金	21,815.56	59,935.76
其中：人民币	21,815.56	59,935.76
合 计	<u>2,753,258,842.91</u>	<u>3,550,729,597.29</u>

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	638,708,400.00	
合 计	<u>638,708,400.00</u>	

注：本公司期末持有中国光大银行股份有限公司（简称光大银行，股票代码 601818）161,290,000.00 股，期末公允价值 638,708,400.00 元，本期确认公允价值变动损益 138,709,400.00 元。

(三) 应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,674,564.05	81,112,008.34
商业承兑汇票	35,000,000.00	
合 计	<u>115,674,564.05</u>	<u>81,112,008.34</u>

(四) 应收账款

1. 按类别列示

类 别	期末数		期初数	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的应收账款			402,031.20	
采用组合测试(账龄分析)法计提坏账准备的应收账款	947,124,044.65	1,394,125.86	972,247,869.52	1,261,668.27
<u>合 计</u>	<u>947,124,044.65</u>	<u>1,394,125.86</u>	<u>972,649,900.72</u>	<u>1,261,668.27</u>

2. 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		期初数	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	944,348,441.08		969,419,580.22	
1-2 年(含 2 年)			1,429,947.39	142,994.74
2-3 年(含 3 年)	1,377,261.66	275,452.33		
3 年以上	1,398,341.91	1,118,673.53	1,398,341.91	1,118,673.53
<u>合 计</u>	<u>947,124,044.65</u>	<u>1,394,125.86</u>	<u>972,247,869.52</u>	<u>1,261,668.27</u>

(五) 预付账款

1. 按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	1,145,324,799.89		524,601,699.03	
1-2 年(含 2 年)	949,632.40		19,810,414.89	
2-3 年(含 3 年)	11,000.00		2,129,296.00	126,800.00
3 年以上	3,000,000.00		4,349,443.40	451,400.00
<u>合 计</u>	<u>1,149,285,432.29</u>		<u>550,890,853.32</u>	<u>578,200.00</u>

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

序号	债权单位	债务单位	期末账面余额	账龄	未结算的原因
		<u>合 计</u>	<u>3,960,632.40</u>	—	—
1	大唐安阳发电厂	林洲超英贸易有限公司	2,000,000.00	3 年以上	法院已判决,款项尚未收回
2	中国大唐集团公司机关	中国大唐燃料公司	1,000,000.00	3 年以上	尚未结算

序号	债权单位	债务单位	期末账面余额	账龄	未结算的原因
3	中国大唐集团公司湖南分公司	浩天律师事务所	900,000.00	1-2 年	尚未结算
4	中国大唐集团公司湖南分公司	德勤有限公司	49,632.40	1-2 年	尚未结算
5	中国大唐集团公司安徽分公司	劳务派遣公司	11,000.00	2-3 年	尚未结算

(六) 其他应收款

1. 按类别列示

类 别	期末数		期初数	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的其 他应收款	1,567,008,034.48		1,085,981,144.28	
采用组合测试(账龄分析)法计提 坏账准备的其他应收款	69,868,288.03	44,750,695.36	96,832,375.83	67,622,918.77
<u>合 计</u>	<u>1,636,876,322.51</u>	<u>44,750,695.36</u>	<u>1,182,813,520.11</u>	<u>67,622,918.77</u>

2. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		期初数	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	16,028,602.61	1,602,860.26	11,137,532.59	1,113,280.16
1-2 年(含 2 年)	2,711,867.52	542,373.50	7,769,137.70	1,553,827.54
2-3 年(含 3 年)	5,819,248.59	2,327,699.44	19,216,272.02	7,686,508.80
3 年以上	45,308,569.31	40,277,762.16	58,709,433.52	57,269,302.27
<u>合 计</u>	<u>69,868,288.03</u>	<u>44,750,695.36</u>	<u>96,832,375.83</u>	<u>67,622,918.77</u>

3. 采用个别认定法计提坏账准备的大额其他应收款

序号	债权单位名称	债务单位名称	账面余额	计提 金额	账龄	计提或未计提 依据或原因
	<u>合 计</u>		<u>1,567,008,034.48</u>			
	其中: 期末余额前二十大项					
1	大唐太原第二热电厂	中煤平朔煤业有限责任公司	200,000,000.00		1 年以下	预计可以收回
2	中国大唐集团公司山西分公司	项目前期费	56,436,651.16		1 年以内	预计可以收回
3	大唐淮南洛河电厂	安徽淮南洛能发电有限责任公司	56,220,256.26		1 年以内	预计可以收回

序号	债权单位名称	债务单位名称	账面余额	计提金额	账龄	计提或未计提依据或原因
4	中国大唐集团公司云南分公司	云南京鹏房地产开发有限公司	53,050,027.50		1-2 年	预计可以收回
5	大唐洛阳热电厂	洛阳热电厂实业公司	23,443,575.20		1 年以内	预计可以收回
6	中国大唐集团公司机关	福建漳浦项目	18,000,000.00		1 年以内	预计可以收回
7	大唐耒阳发电厂	大唐深圳 IGCC 调峰电站项目	15,179,369.61		3 年以上	预计可以收回
8	大唐耒阳发电厂	耒阳发电厂三期工程	13,881,195.32		3 年以上	预计可以收回
9	中国大唐集团公司云南分公司	项目前期费	10,830,192.78		1 年以内	预计可以收回
10	下花园发电厂	张家口财政局	9,330,000.00		3 年以上	预计可以收回
11	中国大唐集团公司机关	缅甸项目	9,312,962.30		1-2 年	预计可以收回
12	大唐安阳发电厂	安阳市财政局	7,698,842.28		1 年以内	预计可以收回
13	大唐安阳发电厂	许昌禹龙发电有限责任公司	6,982,360.00		1 年以内	预计可以收回
14	中国大唐集团公司江苏分公司	热电联产工程前期费	5,491,702.13		1 年以内	预计可以收回
15	大唐洛阳首阳山发电厂	洛阳首电磨料有限公司	5,007,655.88		2-3 年	预计可以收回
16	大唐洛阳首阳山发电厂	洛阳首电磨料有限公司	4,900,510.45		1 年以内	预计可以收回
17	大唐安阳发电厂	河南省电力公司-接入送出系统	4,612,700.00		2-3 年	预计可以收回
18	大唐耒阳发电厂	大唐华银怀化石灰灰渣综合利用有限公司	4,593,758.97		1 年以内	预计可以收回
19	中国大唐集团公司湖南分公司	株洲市企业改革资金办	4,000,000.00		2-3 年	预计可以收回
20	大唐洛阳首阳山发电厂	洛阳首电磨料有限公司	3,413,996.94		3 年以上	预计可以收回

4. 应收股利（利润）的情况

被投资单位	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	未收回原因	是否减值
中国大唐集团新能源股份有限公司		87,700,118.97		87,700,118.97	尚未发放	否
大唐华银电力股份有限公司	19,887,997.87			19,887,997.87	尚未发放	否
大唐衡阳发电股份有限公司	5,359,520.00	2,679,760.00	2,679,760.00	5,359,520.00	尚未发放	否
合 计	25,247,517.87	90,379,878.97	2,679,760.00	112,947,636.84		

（七）存货

1. 存货余额

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	395,191,664.75	10,739,036,863.71	10,744,106,204.13	390,122,324.33
周转材料(包装物、低值易耗品等)	404,163.42	1,705,708.22	1,605,955.44	503,916.20
合 计	395,595,828.17	10,740,742,571.93	10,745,712,159.57	390,626,240.53

2. 存货跌价准备金额

存货种类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
原材料	13,028,177.06		4,058,741.38	8,969,435.68
合 计	13,028,177.06		4,058,741.38	8,969,435.68

(八) 长期应收款

项目	期末数		期初数	
	期末余额	坏账准备	期初余额	坏账准备
其他-委托贷款	1,330,000,000.00		60,000,000.00	
合 计	1,330,000,000.00		60,000,000.00	

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资类别

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	40,931,093,986.46	6,278,123,912.00	2,491,519,056.96	44,717,698,841.50
对其他企业投资	3,144,355,416.32	375,000,000.00	132,440,000.00	3,386,915,416.32
小 计	44,075,449,402.78	6,653,123,912.00	2,623,959,056.96	48,104,614,257.82
减: 长期投资减值准备	1,944,000.00			1,944,000.00
合 计	44,073,505,402.78	6,653,123,912.00	2,623,959,056.96	48,102,670,257.82

2. 按成本法核算的重大股权投资(列示期末余额前二十项)

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大唐国际发电股份有限公司	4,007,391,160.00	3,959,241,160.00	48,150,000.00		4,007,391,160.00
龙滩水电开发有限公司	3,159,000,000.00	3,159,000,000.00			3,159,000,000.00
大唐黑龙江发电有限公司	2,492,250,277.91	2,285,460,277.91	206,790,000.00		2,492,250,277.91
大唐陕西发电有限公司	2,474,359,434.75	2,400,059,434.75	74,300,000.00		2,474,359,434.75
大唐山东发电有限公司	2,271,604,618.93	2,258,584,618.93	13,020,000.00		2,271,604,618.93
大唐甘肃发电有限公司	2,175,626,261.82	1,988,206,261.82	187,420,000.00		2,175,626,261.82
广西桂冠电力股份有限公司	2,003,631,018.36	784,811,018.36	1,218,820,000.00		2,003,631,018.36

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国大唐集团新能源股份有限公司	1,615,579,315.87	1,401,829,315.87	213,750,000.00		1,615,579,315.87
大唐河北发电有限公司	1,788,605,592.40	1,665,195,592.40	123,410,000.00		1,788,605,592.40
大唐吉林发电有限公司	1,743,504,687.30	1,715,554,687.30	27,950,000.00		1,743,504,687.30
中国大唐集团煤业有限责任公司	1,646,000,000.00	1,538,000,000.00	108,000,000.00		1,646,000,000.00
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	1,620,000,000.00	1,620,000,000.00			1,620,000,000.00
中国大唐集团海外投资有限公司	1,540,005,500.00	513,585,500.00	1,026,420,000.00		1,540,005,500.00
中国大唐集团技术经济研究院	1,075,976,124.89	1,075,976,124.89			1,075,976,124.89
大唐贵州发电有限公司	960,700,000.00	919,630,000.00	41,070,000.00		960,700,000.00
阳城国际发电有限责任公司	959,689,951.94	959,689,951.94			959,689,951.94
大唐湘潭发电有限责任公司	940,706,354.01	940,706,354.01			940,706,354.01
大唐南京发电厂	926,050,143.21	636,050,143.21	290,000,000.00		926,050,143.21
中国大唐集团财务有限公司	885,000,000.00	525,000,000.00	360,000,000.00		885,000,000.00
安徽淮南洛能发电有限责任公司	761,180,000.00	761,180,000.00			761,180,000.00

3. 长期股权投资减值准备

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少		期末余额
			减少数	减少原因	
珠海西区电子大厦	1,944,000.00				1,944,000.00
合 计	1,944,000.00				1,944,000.00

(十) 固定资产

1. 固定资产明细

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	22,632,708,364.50	123,597,277.56	177,989,897.61	22,578,315,744.45
其中：土地资产	589,904,301.04			589,904,301.04
房屋、建筑物	5,798,895,493.29	22,074,337.80	22,044,674.09	5,798,925,157.00
机器设备	15,491,082,075.85	56,929,642.72	128,445,777.38	15,419,565,941.19
运输工具	217,137,566.74	9,016,892.78	7,700,084.18	218,454,375.34
电子设备	490,271,979.48	30,802,992.83	6,502,586.18	514,572,386.13
办公设备	45,416,948.10	4,773,411.43	13,296,775.78	36,893,583.75
二、累计折旧合计	11,189,495,746.64	937,711,212.37	160,321,265.00	11,966,885,694.01
其中：土地资产	—	—	—	—

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋、建筑物	2,909,358,858.61	189,562,375.15	10,018,516.18	3,088,902,717.58
机器设备	7,696,809,883.35	690,732,865.08	124,869,826.10	8,262,672,922.33
运输工具	151,187,194.33	17,248,530.62	7,671,032.27	160,764,692.68
电子设备	394,152,662.83	38,303,901.35	6,370,702.19	426,085,861.99
办公设备	37,987,147.52	1,863,540.17	11,391,188.26	28,459,499.43
<u>三、减值准备累计金额合计</u>	<u>233,683,097.49</u>		<u>1,006,622.80</u>	<u>232,676,474.69</u>
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋、建筑物	24,410,439.95			24,410,439.95
机器设备	196,822,548.92		995,213.63	195,827,335.29
运输工具	1,866,054.88			1,866,054.88
电子设备	9,935,439.45		11,409.17	9,924,030.28
办公设备	648,614.29			648,614.29
<u>四、账面价值合计</u>	<u>11,209,529,520.37</u>	—	—	<u>10,378,753,575.75</u>
其中：土地资产	589,904,301.04	—	—	589,904,301.04
房屋、建筑物	2,865,126,194.73	—	—	2,685,611,999.47
机器设备	7,597,449,643.58	—	—	6,961,065,683.57
运输工具	64,084,317.53	—	—	55,823,627.78
电子设备	86,183,877.20	—	—	78,562,493.86
办公设备	6,781,186.29	—	—	7,785,470.03

2. 固定资产相关情况

项 目	金 额	备 注
1. 本期增加固定资产中，由在建工程转入的金额	99,759,728.36	
2. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	7,136,558,089.02	
3. 期末暂时闲置的固定资产原值	818,595,324.34	
4. 本期处置、报废固定资产情况	—	—
(1) 本期处置、报废固定资产原值	152,885,747.34	
(2) 本期处置、报废固定资产净值	3,251,736.33	
(3) 本期处置、报废固定资产处置损益	14,020,841.65	
5. 本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用	927,592,814.37	

(十一) 在建工程

工程 名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	余额	年初数	减值 准备	本年增加	其中：利息资本化 金额
				其中：利息 资本化金额		金额	
合 计		—	747,242,995.59	105,425,823.00	2,170,545.17	612,698,563.50	27,645,496.22
其中：1. 太原第二热电厂-七期扩建项目	298,983.00	17.70	239,203,694.63	20,437,458.25		289,898,295.91	23,786,464.51
2. 大唐淮北发电厂-虎山项目	491,785.00	3.73				183,361,907.55	3,014,979.63
3. 大唐洛阳热电厂-2*300MW 热电联产技改工程	248,953.24	0.89	49,327,000.00				
4. 太原第二热电厂-7#8#机通流改造	5,399.00	64.54	34,786,412.35			59,600.00	
5. 太原第二热电厂-7#8#炉输灰系统改为干除灰	3,290.00	91.82	29,853,093.35			355,327.83	
6. 安阳热电-2*300MW 热电联产机组尾工项目	4,834.09	52.98	22,345,674.08			8,123,909.76	
7. 太原第二热电厂-#9炉电除尘改造	2,400.00	84.27	17,838,466.95			2,386,293.12	
8. 大唐大唐来阳发电厂-核心业务一体化项目	1,078.00	99.97	7,498,807.18			3,278,395.41	
9. 首阳山电厂-09 年省庄灰场闭库覆土加高 2m 防洪围堰工程	496.00	100.00	2,207,050.00			3,293,450.00	
10. 太原第二热电厂-7#、8#空冷塔散热器钢管部分更换	645.00	77.93	3,310,634.19			1,715,749.58	

(接上表)

工程 名称	本年减少		余额	年末数	减值 准备	资金 来源
	金额	其中：转增固定资产		其中：利息 资本化金额		
合 计	297,902,873.26	99,759,728.36	1,062,038,685.83	54,289,509.79	2,170,545.17	—
其中：1. 太原第二热电厂-七期扩建项目			529,101,990.54	44,223,922.76		自有资金及借款
2. 大唐淮北发电厂-虎山项目			183,361,907.55	3,014,979.63		自有资金及借款

工程 名称	本年减少		年末数	其中：利息 资本化金额	减值 准备	资金 来源
	金额	其中：转增固定 资产				
3. 大唐洛阳热电厂-2*300MW 热电联 产技改工程	27,250,000.00		22,077,000.00			自有资金
4. 太原第二热电厂-7#8#机通流改造			34,846,012.36			自有资金
5. 太原第二热电厂-7#8#炉输灰系统 改为干除灰			30,208,421.18			自有资金
6. 安阳热电-2*300MW 热电联产机组 尾工项目	4,857,290.65		25,612,293.19			自有资金
7. 太原第二热电厂-#9 炉电除尘改造			20,224,760.07			自有资金
8. 大唐大唐耒阳发电厂-核心业务一 体化项目			10,777,202.59			自有资金
9. 首阳山电厂-09 年省庄灰场闭库覆 土加高 2m 防洪围堰工程			5,500,500.00			自有资金
10. 太原第二热电厂-7#, 8#空冷塔散 热器钢管部分更换工程			5,026,383.77			自有资金

(十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>27,010,956.98</u>	<u>24,810,498.85</u>		<u>51,821,455.83</u>
其中：软件	12,936,903.69	11,446,966.17		24,383,869.86
土地使用权	14,037,253.29	13,363,532.68		27,400,785.97
非专利技术	36,800.00			36,800.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>12,016,510.82</u>	<u>2,546,867.00</u>		<u>14,563,377.82</u>
其中：软件	4,128,132.68	1,989,184.43		6,117,317.11
土地使用权	7,865,684.81	554,002.57		8,419,687.38
非专利技术	22,693.33	3,680.00		26,373.33
<u>三、账面价值合计</u>	<u>14,994,446.16</u>	—	—	<u>37,258,078.01</u>
其中：软件	8,808,771.01	—	—	18,266,552.75
土地使用权	6,171,568.48	—	—	18,981,098.59
非专利技术	14,106.67	—	—	10,426.67

(十三) 长期待摊费用

种 类	原始 成本	期初余额	本期 增加	本期减少		期末余额	剩余 摊销 年限
				金额	其中：本期 摊销		
合 计	4,125,000.00	1,615,000.00	103,935.40	508,935.40	508,935.40	1,210,000.00	
其中：1. 生产职工培 训及提前进场费			103,935.40	103,935.40	103,935.40		
2. 大唐太原第二热 电厂四期扩建送出 系统	4,125,000.00	1,615,000.00		405,000.00	405,000.00	1,210,000.00	3 年

(十四) 递延所得税资产

已确认递延所得税资产及可抵扣暂时性差异

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性
	资产	差异	资产	差异
资产减值损失	55,913.28	223,653.10	55,913.28	223,653.10
递延收益	1,248,298.63	4,993,194.52		
合 计	1,304,211.91	5,216,847.62	55,913.28	223,653.10

(十五) 所有权受到限制的资产

1. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
用于担保的资产：	1,133,241,058.75	22,570,442.07	108,027,294.20	1,047,784,206.62
1. 机器设备	1,001,807,471.08	21,359,631.43	95,600,066.02	927,567,036.49
2. 房屋建筑物	129,363,939.68	922,521.64	12,115,506.63	118,170,954.69
3. 运输工具	2,069,647.99	288,289.00	311,721.55	2,046,215.44
合 计	1,133,241,058.75	22,570,442.07	108,027,294.20	1,047,784,206.62

2. 资产所有权受到限制的原因：

(1) 下属单位大唐耒阳发电厂根据财政部与中国大唐集团公司签订的《关于实施湖南电力发展项目的转贷协议》及《关于实施湖南电力发展项目的抵押协议》，大唐耒阳发电厂二期工程的国际复兴开发银行（即世界银行）贷款共计 125,015,377.58 美元，以大唐耒阳发电厂 #4 机组进行抵押，截止 2006 年 12 月 31 日湖南华信求是评估有限公司评估的资产的抵押价值为 1,073,056,600.00 元，本年末该贷款余额 76,369,686.40 美元，折合人民币 505,788,033.65 元，本年末抵押资产账面价值为 754,838,052.94 元。

(2) 下属单位大唐洛阳热电厂原大唐洛阳热电有限责任公司(2*300MW 机组项目公司), 2004 年 9 月和中国建设银行洛阳分行签订借款合同, 合同金额 5 亿元整, 实际提款 4 亿元, 贷款条件为 2*300MW 热电联产机组在建工程及所形成的资产作为抵押, 实质未签订贷款抵押合同, 截止 2010 年 12 月 31 日贷款余额为 2 亿元, 抵押资产账面价值为 292,946,153.68 元。

(十六) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,421,050,000.00	582,160,000.00
<u>合 计</u>	<u>1,421,050,000.00</u>	<u>582,160,000.00</u>

(十七) 应付票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,000,000.00	
<u>合 计</u>	<u>40,000,000.00</u>	

(十八) 应付账款

1. 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,532,448,409.48	83.79	1,483,330,911.64	88.35
1-2 年 (含 2 年)	179,892,779.85	9.84	105,307,617.54	6.27
2-3 年 (含 3 年)	46,496,082.58	2.54	37,012,925.73	2.20
3 年以上	70,009,055.23	3.83	53,328,286.22	3.18
<u>合 计</u>	<u>1,828,846,327.14</u>	<u>100.00</u>	<u>1,678,979,741.13</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过 3 年的大额应付账款

序号	债务人名称	债权人名称	所欠金额	未偿还原因
	<u>合 计</u>		<u>70,009,055.23</u>	
	其中: 期末余额前二十大项			
1	大唐洛阳热电厂	中国水电工程有限公司	18,213,153.66	尚未结算
2	大唐安阳发电厂	鹤壁煤电股份有限公司	12,755,686.81	尚未结算
3	大唐洛阳热电厂	中国大唐集团科技工程有限公司	10,719,231.62	尚未结算
4	大唐洛阳热电厂	中国水利电力物资有限公司	6,022,608.72	尚未结算
5	大唐洛阳首阳山发电厂	中国建筑二局	4,920,862.94	尚未结算
6	大唐淮北电厂	安徽新力电业科技咨询有限责任公司	3,242,500.00	尚未结算
7	大唐淮北电厂	安徽省电力设计院	1,600,000.00	尚未结算
8	大唐来阳发电厂	湖南省汇粹电力科技有限公司	982,000.00	二期工程尾款

序号	债务人名称	债权人名称	所欠金额	未偿还原因
9	大唐淮南洛河电厂	安徽省电力建设第一公司	851,175.00	尚未结算
10	大唐太原第二热电厂	哈尔滨汽轮机公司技协开发部	695,000.00	尚未结算
11	大唐洛阳首阳山发电厂	江苏纽普兰气力输送技术工程有限公司	610,000.00	尚未结算
12	大唐淮南洛河电厂	中铁四局第三运输处	535,372.10	尚未结算
13	大唐洛阳首阳山发电厂	河南电力勘测设计迪森实业公司	450,000.00	尚未结算
14	大唐安阳发电厂	材料暂估款	431,846.15	尚未结算
15	大唐淮南洛河电厂	安徽意通电力设备有限公司	304,544.00	尚未结算
16	大唐淮南洛河电厂	安徽中科大国祯信息科技有限责任公司	287,469.92	尚未结算
17	大唐淮北电厂	安徽新力电力高新技术有限责任公司	251,800.00	尚未结算
18	大唐连城发电厂	沈阳工业泵制造有限公司	222,734.00	尚未结算
19	大唐淮南洛河发电厂	蚌埠环境保护设备厂	180,000.00	尚未结算
20	大唐淮南洛河发电厂	上海经济区电站辅机公司	163,200.00	尚未结算

(十九) 预收账款

1. 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	33,445,865.04	98.98	137,841,873.02	99.75
2-3 年 (含 3 年)			4,549.04	
3 年以上	343,672.04	1.02	339,123.00	0.25
<u>合 计</u>	<u>33,789,537.08</u>	<u>100.00</u>	<u>138,185,545.06</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过 1 年的大额预收账款

序号	债务人名称	债权人名称	所欠金额	未结转原因
	<u>合 计</u>		<u>343,672.04</u>	
1	大唐太原第二热电厂	哈尔滨重型机械有限公司	335,000.00	尚未结算
2	大唐洛阳热电厂	洛阳光源热电资源综合利用有限公司	4,549.04	尚未结算
3	大唐洛阳热电厂	洛阳烤鸭店	3,000.00	尚未结算
4	大唐洛阳热电厂	洛阳煤厂	767.00	尚未结算
5	大唐洛阳热电厂	洛阳文化宫	304.00	尚未结算
6	大唐洛阳热电厂	洛阳雅香楼	50.00	尚未结算
7	大唐洛阳热电厂	洛阳铜加工厂福利处	2.00	尚未结算

(二十) 应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,023,919,982.57	674,769,104.03	681,403,559.28	1,017,285,527.32
二、职工福利费		28,256,783.03	28,256,783.03	
三、社会保险费	63,799,747.89	201,774,098.26	215,541,196.15	50,032,650.00
其中：1. 医疗保险费	16,231,721.83	53,550,211.07	54,206,290.55	15,575,642.35
2. 基本养老保险费	15,284,547.87	112,029,429.73	112,877,898.80	14,436,078.80
3. 年金缴费（补充养老保险）	29,744,611.39	26,557,482.76	39,246,694.73	17,055,399.42
4. 失业保险费	1,316,740.01	5,126,635.49	5,605,927.98	837,447.52
5. 工伤保险费	722,177.91	3,274,644.95	2,757,063.76	1,239,759.10
6. 生育保险费	499,948.88	1,235,694.26	847,320.33	888,322.81
四、住房公积金	2,868,928.08	74,273,097.81	73,496,370.73	3,645,655.16
五、工会经费和职工教育经费	4,858,249.80	27,458,160.12	25,253,197.28	7,063,212.64
六、非货币性福利		3,417,262.00	3,417,262.00	
七、辞退福利及内退补偿	13,940,398.34		1,462,166.18	12,478,232.16
其中：（1）因解除劳动关系给予的补偿	10,547,973.00			10,547,973.00
（2）预计内退人员支出	3,392,425.34		1,462,166.18	1,930,259.16
八、其他		7,496,964.73	7,496,964.73	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	1,109,387,306.68	1,017,445,469.98	1,036,327,499.38	1,090,505,277.28

(二十一) 应交税费

项 目	期初余额	本年应交	本年已交	期末余额
增值税	-78,619,694.20	374,016,052.73	286,292,587.85	9,103,770.68
营业税	2,353,082.49	21,088,287.80	11,813,816.38	11,627,553.91
企业所得税	-10,742,412.45	14,579,576.06	9,356,087.50	-5,518,923.89
城市维护建设税	1,621,044.57	19,368,153.31	18,878,703.08	2,110,494.80
房产税	2,358,248.69	20,384,005.10	21,132,196.90	1,610,056.89
土地使用税	9,294,026.06	32,733,795.38	31,367,536.08	10,660,285.36
个人所得税	10,293,466.63	50,453,626.44	45,876,582.67	14,870,510.40
教育费附加	891,405.12	9,987,780.00	9,757,661.09	1,121,524.03
其他税费	426,913.46	522,393.95	575,503.85	373,803.56
合 计	-62,123,919.63	543,133,670.77	435,050,675.40	45,959,075.74

(二十二) 其他应付款

1. 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	825,155,546.99	50.66	1,173,748,486.38	62.09
1-2 年 (含 2 年)	238,300,371.47	14.63	215,882,650.38	11.42
2-3 年 (含 3 年)	160,017,293.31	9.82	183,226,413.37	9.69
3 年以上	405,433,702.41	24.89	317,527,335.37	16.80
合 计	<u>1,628,906,914.18</u>	<u>100.00</u>	<u>1,890,384,885.50</u>	<u>100.00</u>

2. 账龄超过 3 年的大额其他应付款

序号	债务人名称	债权人名称	所欠金额	未偿还或未结转原因
	合 计		<u>405,433,702.41</u>	
	其中：年末余额前二十大项			
1	大唐太原第二热电厂	山西省电力公司	106,068,879.71	尚未结算
2	大唐太原第二热电厂	东方锅炉 (集团) 股份有限公司	31,255,400.00	尚未结算
3	大唐太原第二热电厂	上海电气集团股份有限公司	21,472,000.00	尚未结算
4	大唐洛阳热电厂	中国大唐集团科技工程有限公司	13,262,850.00	尚未结算
5	下花园发电厂	住房维修基金	12,370,357.80	专款专用
6	大唐洛阳热电厂	职工住房公用设施维修基金	10,571,971.99	住房周转金挂帐
7	大唐太原第二热电厂	7#8#炉脱硫工程暂估	10,100,945.42	尚未结算
8	大唐太原第二热电厂	山西省电力勘测设计院	7,080,500.00	尚未结算
9	大唐安阳发电厂	职工住房维修基金	6,577,921.25	尚未结算
10	中国大唐集团公司安徽分公司	大唐安徽电力燃料公司	6,000,000.00	尚未结算
11	中国大唐集团公司安徽分公司	住房基金	6,000,000.00	住房周转金挂帐
12	大唐洛阳首阳山发电厂	北京国电清新设备有限公司	5,033,132.00	尚未结算
13	大唐洛阳热电厂	老厂职工住房款	4,486,253.35	尚未结算
14	大唐淮北发电厂	安徽新力电业科技咨询有限责任公司	3,774,000.00	尚未结算
15	大唐安阳发电厂	职工购房款	3,731,283.48	尚未结算
16	大唐来阳发电厂	房屋维修基金	2,369,506.61	住房周转金挂帐
17	大唐洛阳热电厂	河南省第六建筑工程公司	2,064,787.16	尚未结算

序号	债务人名称	债权人名称	所欠金额	未偿还或未结转原因
18	中国大唐集团公司安徽分公司	马鞍山当涂发电有限公司	2,000,000.00	尚未结算
19	大唐太原第二热电厂	北京电力建设公司	1,653,970.00	尚未结算
20	大唐洛阳热电厂	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	1,636,680.20	尚未结算

3. 单项金额较大的其他应付款情况

序号	债务人名称	债权人名称	所欠金额	款项性质或内容
<u>合 计</u>			<u>1,628,906,914.18</u>	
其中：期末余额前二十大项				
1	大唐太原第二热电厂	山西省电力公司	106,068,879.71	尚未结算
2	中国大唐集团公司云南分公司	大唐观音岩水电开发有限公司	54,164,893.12	尚未结算
3	中国大唐集团公司山西分公司	中信机电制造有限公司	40,707,580.31	未结算购买小机组容量
4	大唐太原第二热电厂	东方锅炉（集团）股份有限公司	31,255,400.00	尚未结算
5	大唐安阳发电厂	东方锅炉（集团）股份有限公司	26,756,500.00	尚未结算
6	大唐淮南洛河发电厂	代缴企业年金	22,055,184.85	企业年金
7	大唐太原第二热电厂	上海电气集团股份有限公司	21,472,000.00	尚未结算
8	大唐安阳发电厂	东方电气集团东方汽轮机有限公司	20,466,117.04	尚未结算
9	中国大唐集团公司安徽分公司	大唐安徽电力燃料公司	20,000,000.00	尚未结算
10	大唐云南分公司	云南大唐国际电力有限公司	19,326,000.00	尚未结算
11	大唐淮北发电厂	康源热电有限责任公司	14,630,000.00	尚未结算
12	大唐洛阳热电厂	大唐环境科技工程有限公司	13,262,850.00	尚未结算
13	大唐陈村水力发电厂	预提大坝修理费	12,951,600.91	预提大坝修理费
14	下花园发电厂	住房维修基金	12,370,357.80	专款专用
15	中国大唐集团公司安徽分公司	马鞍山当涂发电有限公司	12,000,000.00	尚未结算
16	大唐洛阳热电厂	职工住房公用设施维修基金	10,571,971.99	住房维修基金
17	大唐太原第二热电厂	7#8#炉脱硫暂估	10,100,945.42	尚未结算
18	大唐安阳发电厂	东方电气集团东方电机有限公司	8,877,000.00	尚未结算
19	大唐安阳发电厂	河南省第二建筑有限责任公司	8,869,678.91	尚未结算
20	大唐太原第二热电厂	山西省电力勘测设计院	7,080,500.00	尚未结算

（二十三）一年内到期的非流动负债

1. 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	591,693,638.97	387,453,581.10
其中：信用借款	354,450,000.00	159,000,000.00
保证借款	127,336,318.97	121,681,938.10
抵押借款	109,907,320.00	106,771,643.00
<u>合 计</u>	<u>591,693,638.97</u>	<u>387,453,581.10</u>

2. 担保借款担保人，抵押及质押借款抵押物、质押物情况

贷款单位	贷款金额	担保 (抵押、质押)	担保人(抵质押物)	贷款期限	关联方关系
国际复兴开发银行	127,336,318.97	保证	河南省电力公司	20 年	无
中国建设银行洛阳分行	50,000,000.00	抵押	大唐洛阳热电厂发电供 热设备	13 年	无
国际复兴开发银行	59,907,320.00	抵押	大唐来阳发电厂 #4 机组	11 年	无
<u>合 计</u>	<u>237,243,638.97</u>				

(二十四) 长期借款

1. 按类别列示

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	25,290,431,000.00	22,505,780,000.00
保证借款		131,287,519.17
抵押借款	595,880,713.65	676,467,492.69
<u>合 计</u>	<u>25,886,311,713.65</u>	<u>23,313,535,011.86</u>

2. 担保借款担保人，抵押及质押借款抵押物、质押物情况

贷款单位	贷款金额	担保 (抵押、质押)	担保人(抵质押物)	贷款期限	关联方关系
中国建设银行洛阳分行	150,000,000.00	抵押	大唐洛阳热电厂发电供 热设备	13 年	无
国际复兴开发银行	445,880,713.65	抵押	大唐来阳发电厂 #4 机组	11 年	无
<u>合 计</u>	<u>595,880,713.65</u>				

3. 截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无已到期未偿还的长期借款。

(二十五) 应付债券

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
05 大唐债券	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00
06 大唐债券	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
07 大唐债券	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00
08 大唐债券	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00
08 中期票据	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00
09 中期票据	3,500,000,000.00			3,500,000,000.00
合 计	<u>18,200,000,000.00</u>			<u>18,200,000,000.00</u>

注 1: 本公司经国家发展和改革委员会发改财金[2005]689 号文件批准, 于 2005 年 4 月 29 日公开发行面值总额为人民币 30 亿元, 15 年期的大唐集团企业债券。该债券票面年利率 5.28%, 计息期为 2005 年 4 月 29 日至 2020 年 4 月 28 日, 每年付息 1 次, 最后一期利息随本金一并兑付, 至 2010 年 12 月 31 日已计提未付利息 10,825.00 万元。

注 2: 本公司经国家发展和改革委员会发改财金[2005]2800 号文件批准, 于 2006 年 2 月 16 日公开发行面值总额为人民币 20 亿元, 20 年期的大唐集团企业债券。该债券票面年利率 4.20%, 计息期为 2006 年 2 月 16 日至 2026 年 2 月 15 日, 每年付息 1 次, 最后一期利息随本金一并兑付, 至 2010 年 12 月 31 日已计提未付利息 7,339.00 万元。

注 3: 本公司经国家发展和改革委员会发改财金[2007]602 号文件批准, 于 2007 年度公开发行面值总额为人民币 12 亿元, 20 年期的大唐集团企业债券。该债券票面年利率 5.53%, 计息期为 2007 年 10 月 12 日至 2027 年 10 月 11 日, 每年付息 1 次, 最后一期利息随本金一并兑付, 至 2010 年 12 月 31 日已计提未付利息 1,453.47 万元。

注 4: 本公司经国家发展和改革委员会发改财金[2008]1854 号文件批准, 于 2008 年度公开发行面值总额为人民币 25 亿元, 大唐集团企业债券期限 15 年, 投资者有权选择在第 10 年末将债券按面值全部或部分回售给发行人, 或继续持有。发行人可选择在第 10 年末在本期债券票面年利率基础上上调 0-100 个基点, 在债券存续期后 5 年固定不变, 本期该债券票面年利率为 5.9%。计息期为 2008 年 7 月 25 日至 2023 年 7 月 24 日, 每年付息 1 次, 最后一期利息随本金一并兑付, 至 2010 年 12 月 31 日已计提未付利息 6,552.00 万元。

注 5: 本公司于 2008 年度在银行间债券市场发行金额为人民币 60 亿元的中期票据, 票据由中国工商银行股份有限公司及中信银行股份有限公司担任联席承销商, 票据期限 5 年将于 2013 年 12 月 23 日到期, 票据利息采用固定年利率 3.9% 计息, 每年付息一次, 最后一期利息随本金一并兑付, 至 2010 年 12 月 31 日已计提未付利息 577.00 万元。

注 6: 本公司于 2009 年度在银行间债券市场发行金额为人民币 35 亿元的中期票据, 票据由中国工商银行股份有限公司及中信银行股份有限公司担任联席承销商, 票据期限 5 年将于 2014 年 6 月 16 日到期, 票据利息采用固定年利率 3.72% 计息, 每年付息一次, 最后一期利息随本金一并兑付, 至 2010 年 12 月 31 日已计提未付利息 7,099.00 万元。

(二十六) 专项应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合 计</u>	<u>1,804,977.00</u>	<u>6,646,331.00</u>	<u>268,398.09</u>	<u>8,182,909.91</u>
其中：1. 环保专项资金	1,804,977.00			1,804,977.00
2. 项目科研费		6,646,331.00	268,398.09	6,377,932.91

(二十七) 其他非流动负债

1. 按项目列示

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	75,813,168.98	58,469,468.94
<u>合 计</u>	<u>75,813,168.98</u>	<u>58,469,468.94</u>

2. 其他非流动负债中的递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
<u>合 计</u>	<u>58,469,468.94</u>	<u>19,768,000.00</u>	<u>2,424,299.96</u>	<u>75,813,168.98</u>	—
政府补助	58,469,468.94	19,768,000.00	2,424,299.96	75,813,168.98	

(二十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
国务院国资委	16,065,736,910.50	100.00	240,410,000.00		16,306,146,910.50	100.00
<u>合 计</u>	<u>16,065,736,910.50</u>	<u>100.00</u>	<u>240,410,000.00</u>		<u>16,306,146,910.50</u>	<u>100.00</u>

注：本公司本年度根据财政部财企【2010】242号《财政部关于下达2010年中央国有资本经营预算境外投资资金预算（拨款）的通知》文件收到境外投资资金122,420,000.00元作为本公司的国家资本金；

本公司本年度根据财政部财企【2010】258号《财政部关于下达2010年中央国有资本经营预算节能减排资金（第二批）预算（拨款）的通知》文件收到节能减排资金117,990,000.00元作为本公司的国家资本金。

(二十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
其他资本公积	2,790,424,383.15			2,790,424,383.15	
<u>合 计</u>	<u>2,790,424,383.15</u>			<u>2,790,424,383.15</u>	

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期期初余额	-3,551,074,306.44	-3,355,127,383.73
本期增加数	1,661,404,084.43	-195,946,922.71
其中：本期净利润转入	1,661,404,084.43	-195,946,922.71
本期期末余额	-1,889,670,222.01	-3,551,074,306.44

(三十一) 营业收入与营业成本

1. 营业收入与营业成本

项 目	本年度发生额		上年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	9,323,498,061.56	10,378,539,378.69	7,188,858,801.40	7,483,478,086.24
其中：电力销售	9,099,342,643.19	9,942,731,968.83	7,031,657,915.88	7,187,499,719.52
热力销售	224,155,418.37	435,807,409.86	157,200,885.52	295,978,366.72
(2) 其他业务小计	3,723,774,119.31	3,334,981,022.87	2,450,427,074.87	2,236,543,869.22
其中：材料销售	2,355,095,152.75	2,350,097,374.33	1,853,794,728.54	1,850,510,349.26
固定资产出租	114,694,238.55	8,446,463.92	112,387,169.20	6,015,349.32
电量转移	6,982,360.00		34,940,311.20	
其他	1,247,002,368.01	976,437,184.62	449,304,865.93	380,018,170.64
合 计	13,047,272,180.87	13,713,520,401.56	9,639,285,876.27	9,720,021,955.46

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-23,317,965.82	-5,834,851.39
合 计	-23,317,965.82	-5,834,851.39

(三十三) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	138,709,400.00	
合 计	138,709,400.00	

(三十四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
长期股权投资收益	4,141,604,759.65	1,656,370,141.01
其中：成本法核算单位分回的股利或利润	1,248,698,866.61	1,629,205,941.01
股权转让收益	2,892,905,893.04	27,164,200.00
委托贷款收益	30,768,342.50	
<u>合 计</u>	<u>4,172,373,102.15</u>	<u>1,656,370,141.01</u>

(三十五) 营业外收入

1. 明细金额

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置利得	15,690,905.10	7,251,179.82
其中：固定资产处置利得	15,690,905.10	7,251,179.82
2. 政府补助利得	41,496,394.97	111,202,353.08
3. 受赠利得	15,150.00	15,150.00
4. 违约赔偿收入	82,000.00	13,651,479.00
5. 其他利得	18,866,404.73	31,462,621.53
<u>合 计</u>	<u>76,150,854.80</u>	<u>163,582,783.43</u>

2. 政府补助利得

项 目	金 额		来源和 依据	相关批准 文件	批准 机关	文件 时效
	本期数	上期数				
财政奖励基金	259,000.00		相关文件	财建【2010】304号	财政部	
供热补贴	26,105,177.60	5,000,000.00	相关文件	并财城【2010】398号、 安政阅(2010)154号	太原市财政局、安 阳市政府	
环保专项补助 资金	4,208,966.68	5,310,000.00	相关文件	湘财建指【2007】86号、 湘财建指【2009】93号、 湘财建指【2008】114号、 淮财经建【2010】354号、 洛发改办	湖南省财政厅、湖 南省环保局、安阳 市环保局、淮南市 环保局、洛阳市环 境保护局、洛阳市 发改委	
财政贴息	1,370,000.00	6,400,000.00	相关文件	财建【2008】 173号	财政部	
电煤储备补助	5,110,000.00		相关文件	湘财企指【2010】85号、 湘财企指【2010】20号	湖南省财政厅	

项 目	金 额		来源和 依据	相关批准 文件	批准 机关	文件 时效
	本期数	上期数				
节能技改奖励基金	1,700,000.00	4,380,000.00	相关文件	财建【2009】497号、并 节水【2010】22号	山西省财政厅、太 原市节约用水管 理中心	
困难企业补助	1,065,150.00	2,115,990.00	相关文件	淮减负【2009】1号	淮北市减轻企业 负担稳定就业局 势工作领导小组	
落后产能	600,000.00	76,504,000.00	相关文件	晋财建【2009】27号	山西省财政局	
土地税返还	330,947.25	3,651,999.02	相关文件	淮政一便函【2010】1号	淮北市地税局	
供热减免税	288,820.16	291,802.84	相关文件	财税【2009】11号	财政部、国家税务 总局	
政府补助摊销	458,333.28	3,055,022.20	相关文件			
清洁生产补助		150,000.00	相关文件			
房产税减免		3,738,645.59	相关文件	晋地税【2009】290号	山西省地税局	
固定资产城建税及 教育费附加返还		604,893.43	相关文件	洛地税直退抵税【2009】 10号	洛阳市地税局直 属税务分局	

（三十六）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失	1,657,589.14	6,674,729.23
其中：固定资产处置损失	1,657,589.14	6,674,729.23
2. 捐赠支出	21,651,000.00	22,340,703.73
3. 资产报废、毁损损失	12,474.31	
4. 罚款支出	1,410,800.00	457,324.37
5. 赔偿金、违约金及罚款支出		1,655,505.91
6. 其他支出	37,107.85	540,792.42
<u>合 计</u>	<u>24,768,971.30</u>	<u>31,669,055.66</u>

（三十七）所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,579,576.06	303,757.65
递延所得税调整	-1,248,298.63	-55,913.28
<u>合 计</u>	<u>13,331,277.43</u>	<u>247,844.37</u>

（三十八）借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额 26,963,874.36 元；
2. 当期用于计算确定大额借款费用资本化金额的资本化率。

项 目	资 本 化 率 (%)	资 本 化 金 额
太原第二热电厂七期在建项目	4.78	23,786,464.51
大唐淮北发电厂虎山项目	4.94	1,990,900.00

（三十九）外币折算

计入当期损益的汇兑收益为-21,411,112.32 元。

（四十）租赁

1. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	年初余额
1. 房屋建筑物	84,838,550.71	71,701,451.91
2. 机器设备	7,553,639.39	9,308,127.47
3. 运输工具	15,657,078.60	15,657,078.60
合 计	<u>108,049,268.70</u>	<u>96,666,657.98</u>

2. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,363,600.00
合 计	<u>1,363,600.00</u>

八、现金流量情况

（一）企业净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,661,404,084.43	-195,946,922.71
加：资产减值准备	-23,317,965.82	-5,834,851.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	927,213,605.28	877,695,299.71
无形资产摊销	2,539,550.33	1,920,192.45
长期待摊费用摊销	508,935.40	405,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-14,033,315.96	-576,450.59

项 目	本期数	上期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,474.31	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-138,709,400.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,036,191,257.98	1,915,825,683.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,172,373,102.15	-1,656,370,141.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,248,298.63	-55,913.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,969,587.64	408,180,020.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,084,302,616.20	1,344,917,727.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,145,556,177.41	-1,950,129,493.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	344,410,974.02	740,030,151.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：	—	—
现金的期末余额	2,753,258,842.91	3,550,729,597.29
减：现金的期初余额	3,550,729,597.29	7,783,745,400.19
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	-797,470,754.38	-4,233,015,802.90

（二）现金和现金等价物的有关信息

项 目	上期数	本期数
一、现金	3,550,729,597.29	2,753,258,842.91
其中：1. 库存现金	286,902.99	384,013.16
2. 可随时用于支付的银行存款	3,550,382,758.54	2,752,853,014.19
3. 可随时用于支付的其他货币资金	59,935.76	21,815.56
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,550,729,597.29	2,753,258,842.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项的说明

担保情况

担保单位	被担保单位	单位性质	担保总额	逾期 金额	担保性质	被担保 单位现状
一、对集团内			21,111,921,054.81			
中国大唐集团公司	保定华源热电有限责任公司	国有控股	252,235,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	中国水利电力物资有限公司	国有控股	100,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	中国水利电力物资有限公司	国有控股	60,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐淮北发电有限责任公司	国有控股	295,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐淮北发电有限责任公司	国有控股	200,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐淮北发电有限责任公司	国有控股	200,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐安庆生物质能发电有限公司	国有控股	212,750,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐观音岩水电开发有限公司	国有控股	50,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐宾川水电有限责任公司	国有独资	135,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐甘肃发电有限公司	国有独资	100,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐甘肃发电有限公司	国有独资	100,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐甘肃发电有限公司	国有独资	100,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	兰州西固热电有限责任公司	国有控股	781,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	中国大唐集团海外投资有限公司	国有独资	1,100,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	中国大唐集团海外投资有限公司	国有独资	740,283,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	云南东南亚经济技术投资实业有限公司	国有控股	31,782,999.57		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	云南东南亚经济技术投资实业有限公司	国有控股	133,718,273.43		一般保证	正常经营
中国大唐集团公司	洛阳双源热电有限责任公司	国有控股	21,500,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	洛阳双源热电有限责任公司	国有控股	41,070,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	洛阳双源热电有限责任公司	国有控股	618,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	许昌龙岗发电有限责任公司	国有控股	19,868,100.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	许昌龙岗发电有限责任公司	国有控股	26,490,800.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐信阳华豫发电公司	国有控股	1,107,000,000.00		一般保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐信阳华豫发电公司	国有控股	60,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐信阳华豫发电公司	国有控股	354,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐信阳华豫发电公司	国有控股	30,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐信阳华豫发电公司	国有控股	30,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐邓州生物质能热电有限公司	国有独资	47,100,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐邓州生物质能热电有限公司	国有独资	10,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	江苏徐塘发电有限责任公司	国有控股	335,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐七台河发电有限公司	国有控股	450,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐七台河发电有限公司	国有控股	250,148,232.16		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐七台河发电有限公司	国有控股	782,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐七台河发电有限公司	国有控股	100,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐七台河发电有限公司	国有控股	198,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐七台河发电有限公司	国有控股	300,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂	国有独资	600,000,000.00		连带责任保证	正常经营

担保单位	被担保单位	单位性质	担保总额	逾期 金额	担保性质	被担保 单位现状
中国大唐集团公司	大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂	国有控股	450,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐黑龙江发电有限公司	国有独资	790,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐黑龙江发电有限公司	国有控股	454,400,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐黑龙江发电有限公司	国有独资	100,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐双鸭山热电有限公司	国有控股	482,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐双鸭山热电有限公司	国有控股	413,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	阳城国际发电有限责任公司	国有控股	80,564,449.70		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	阳城国际发电有限责任公司	国有控股	100,333,708.38		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	阳城国际发电有限责任公司	国有控股	173,316,729.76		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐韩城第二发电有限责任公司	国有控股	1,329,767,169.06		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐韩城第二发电有限责任公司	国有控股	147,263,520.78		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐韩城第二发电有限责任公司	国有控股	69,793,065.55		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐蒲桥热电厂	国有独资	110,310,194.58		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐陕西发电有限公司	国有独资	200,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐四川水电开发有限公司	国有独资	370,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐四川水电开发有限公司	国有独资	210,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐四川水电开发有限公司	国有独资	60,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐雅安水电开发有限公司	国有控股	130,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐洪雅发电有限公司	国有独资	189,600,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐洪雅发电有限公司	国有独资	121,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐洪雅发电有限公司	国有独资	321,400,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	中国大唐集团煤业有限责任公司	国有独资	301,300,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐国际发电股份有限公司	国有控股	3,000,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	国有控股	553,675,811.84		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐漳州风力发电有限责任公司	国有独资	180,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐漳州风力发电有限责任公司	国有独资	185,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐漳州风力发电有限责任公司	国有独资	44,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐漳州风力发电有限责任公司	国有独资	84,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐漳州风力发电有限责任公司	国有独资	175,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐辽宁新能源有限责任公司	国有控股	126,500,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐新疆能源开发有限公司	国有独资	100,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	大唐呼图壁能源开发有限公司	国有独资	87,750,000.00		连带责任保证	正常经营
二、对集团外			3,320,000,000.00			
中国大唐集团公司	国家开发投资公司	国有独资	3,000,000,000.00		连带责任保证	正常经营
中国大唐集团公司	辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	国有控股	320,000,000.00		连带责任保证	正常经营

十、资产负债表日后事项的说明

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的子公司情况

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本		本公司合计持股比例	
				本期	上期	本期(%)	上期(%)
1	大唐山西电力工程有限公司	山西太原	工程管理服务	800.00		100.00	
2	大唐山西电力燃料有限公司	山西太原	其他综合零售	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00
3	大唐阳城发电有限责任公司	山西阳城	火力发电	104,000.00	104,000.00	41.00	41.00
4	大唐山西恒山风电有限公司	山西浑源县	其他能源发电	100.00		100.00	
5	阳城国际发电有限责任公司	山西太原	火力发电	39,286 万美元	39,286 万美元	29.00	29.00
6	大唐山西新能源有限公司	山西太原	其他能源发电	1,000.00		100.00	
7	江苏徐塘发电有限责任公司	江苏邳州	火力发电	91,146.00	91,146.00	50.00	50.00
8	大唐南京发电厂	江苏南京	火力发电	571.00	571.00	100.00	100.00
9	大唐淮北发电有限责任公司	安徽淮北	火力发电	15,167.00	15,167.00	98.44	98.44
10	大唐宣威水电开发有限公司	广西宣威	水力发电	10,000.00	10,000.00	78.93	80.00
11	大唐观音岩水电开发有限公司	云南昆明	水力发电	36,900.00	10,000.00	70.00	70.00
12	安徽省合肥联合发电有限公司	安徽合肥	火力发电	116,000.00	116,000.00	27.50	27.50
13	大唐大丰光伏发电有限公司	江苏大丰	其他能源发电	2,600.00		100.00	
14	大唐安庆生物质能发电有限公司	安徽安庆	其他能源发电	5,343.00	5,343.00	66.67	66.67
15	安徽淮南洛能发电有限责任公司	安徽淮南	火力发电	142,000.00	142,000.00	52.80	52.80
16	马鞍山当涂发电有限公司	安徽马鞍山	火力发电	30,000.00	30,000.00	100.00	100.00
17	大唐宾川水电有限责任公司	云南大姚县	水力发电	6,400.00	6,400.00	100.00	100.00
18	安徽电力股份有限公司	安徽合肥	火力发电	41,000.00	41,000.00	63.06	62.00
19	大唐芒里水电开发有限公司	云南德宏州潞西市	水力发电	5,000.00	5,000.00	51.00	52.92
20	云南新景电业有限公司	云南新平县	水力发电	9,000.00	9,000.00	95.00	95.00
21	嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	四川广元	水力发电	54,160.00	55,000.00	55.00	55.00
22	大唐四川电力检修运营有限公司	四川成都	其他专业技术服务	500.00		100.00	
23	大唐林州热电有限责任公司	河南林州	火力发电	5,000.00	5,000.00	80.00	80.00
24	大唐巩义发电有限责任公司	河南巩义	火力发电	500.00	500.00	51.00	68.00
25	大唐邓州生物质能热电有限责任公司	河南邓州	其他能源发电	1,390.00	1,000.00	100.00	100.00
26	大唐四川川北电力开发有限公司	四川广元	水力发电	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00
27	许昌龙岗发电有限责任公司	河南许昌	火力发电	69,297.00	69,297.00	100.00	100.00
28	许昌禹龙发电有限责任公司	河南禹州	火力发电	4,000.00	4,000.00	60.00	60.00

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本		本公司合计持股比例	
				本期	上期	本期 (%)	上期 (%)
29	大唐四川水电开发有限公司	四川成都	水力发电	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00
30	洛阳双源热电有限责任公司	河南洛阳	火力发电	56,988.00	56,988.00	60.00	60.00
31	大唐襄樊水电有限公司	湖北襄樊	水力发电	4,000.00	4,000.00	70.00	70.00
32	大唐河南电力燃料有限公司	河南郑州	煤炭及制品批发	1,000.00	1,000.00	100.00	100.00
33	大唐户县第二热电厂	陕西西安	火力发电	42,100.00	42,100.00	100.00	100.00
34	大唐眉山电力开发有限公司	四川青羊区	水力发电	2,000.00	2,000.00	100.00	100.00
35	大唐信阳发电有限责任公司	河南信阳	火力发电	1,000.00	1,000.00	80.00	80.00
36	大唐彬长发电有限责任公司	山西咸阳	火力发电	5,000.00	5,000.00	98.18	95.00
37	大唐信阳华豫发电有限责任公司	河南信阳	火力发电	60,000.00	60,000.00	80.00	80.00
38	大唐贵州发电有限公司	贵州贵阳	火力发电	91,963.00	91,963.00	100.00	100.00
39	大唐三门峡发电有限责任公司	河南三门峡	火力发电	86,781.40	86,781.40	60.00	60.00
40	三门峡华阳发电有限责任公司	河南三门峡	火力发电	52,000.00	52,000.00	55.00	55.00
41	大唐安阳发电有限责任公司	河南安阳	火力发电	75,207.00	75,207.00	85.00	85.00
42	大唐陕西发电有限公司	陕西西安	火力发电	195,266.00	195,266.00	100.00	100.00
43	大唐电力燃料有限公司	北京西城区	煤炭及制品批发	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00
44	大唐雅安电力开发有限公司	四川安雅	水力发电	3,000.00	3,000.00	100.00	100.00
45	大唐山东发电有限公司	山东青岛	火力发电	300,000.00	300,000.00	100.00	100.00
46	赤峰大唐富龙热电有限责任公司	内蒙古赤峰市	火力发电	10,196.00	10,196.00	51.00	51.00
47	大唐衡阳发电股份有限公司	湖南衡阳	水力发电	4,046.31	4,046.31	66.23	66.23
48	大唐新疆能源开发有限公司	新疆乌鲁木齐	火力发电	17,500.00	8,500.00	100.00	100.00
49	大唐湘潭发电有限责任公司	湖南湘潭	火力发电	156,784.39	156,784.39	60.00	60.00
50	龙滩水电开发有限公司	广西南宁	水力发电	486,000.00	486,000.00	65.00	65.00
51	广西桂冠电力股份有限公司	广西南宁	水力发电	147,989.25	147,989.25	50.51	45.53
52	大唐甘肃发电有限公司	甘肃兰州	火力发电	12,700.00	12,700.00	100.00	100.00
53	大唐石门发电有限责任公司	湖南石门	火力发电	68,281.00	68,281.00	61.50	61.50
54	大唐河北发电有限公司	河北石家庄	火力发电	166,519.56	166,519.56	100.00	100.00
55	中国大唐集团煤业有限责任公司	北京西城区	烟煤和无烟煤的开 采洗选	105,500.00	51,700.00	100.00	100.00
56	中国水利电力物资有限公司	北京西城区	其他	47,369.40	41,448.30	70.73	70.73
57	中国大唐集团科技工程有限公司	北京海淀区	环境污染防治专用 设备制造	13,700.00	13,700.00	74.00	74.00
58	大唐华银电力股份有限公司	湖南长沙	火力发电	71,164.80	71,164.80	33.34	33.34
59	中国大唐集团财务有限公司	北京西城区	财务公司	160,000.00	100,000.00	100.00	100.00

序号	子公司名称	注册地	业务性质	注册资本		本公司合计持股比例	
				本期	上期	本期 (%)	上期 (%)
60	中国大唐集团海外投资有限公司	北京西城区	水力发电	15,000.00	15,000.00	100.00	100.00
61	柬埔寨水电开发有限公司	云南昆明	水力发电	500 万美元	500 万美元	51.00	51.00
62	中国大唐集团新能源股份有限公司	北京西城区	其他能源发电	500,000.00	17,491.00	67.00	100.00
63	大唐黑龙江发电有限公司	黑龙江哈尔滨	火力发电	228,000.00	77,000.00	100.00	100.00
64	中国大唐集团技术经济研究院	北京怀柔区	工程和技术研究与实验发展	5,000.00	5,000.00	100.00	100.00
65	大唐国际发电股份有限公司	北京西城区	火力发电	1,169,519.05	1,169,519.05	36.06	35.60
66	大唐吉林发电有限公司	吉林长春	火力发电	60,243.70	60,243.70	100.00	100.00

(二) 关联方交易(单位: 万元)

1. 购销交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占	未结算项目	未结算项	定价
				公司同类交	未结算项目	目金额坏	
				易总额的比	金额	账准备	
				例（%）		金额	政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
替代发电	马鞍山当涂发电有限公司	同一母公司	19,957.92	42.61	2,300.00		市场价
替代发电	大唐淮北发电有限责任公司	同一母公司	15,952.80	34.06			市场价
替代发电	安徽淮南洛能发电有限责任公司	同一母公司	10,925.80	23.33	2,822.40		市场价
购入燃料	大唐电力燃料有限公司	同一母公司	156.12	0.02			市场价
购入燃料	大唐安阳发电有限责任公司	同一母公司	108,741.49	16.27	12,711.80		市场价
购入燃料	大唐河南电力燃料有限公司	同一母公司	31,657.13	4.74	88.06		市场价
购入燃料	大唐河南电力燃料有限公司	同一母公司	29,541.64	4.42	5,515.97		市场价
购入燃料	湖南大唐燃料开发有限责任公司	同一最终控制方	72,204.46	10.80			市场价
购入燃料	大唐山西电力燃料有限公司	同一母公司	56,480.10	8.45	17,624.70		市场价
购入物资	安徽唐盛电力设备物资有限公司	同一最终控制方	14.96	0.21	2.69		市场价
购入物资	北京中唐电设备监理有限公司	同一最终控制方	67.86	0.95			市场价
购入燃料	大唐电力燃料有限公司	同一母公司	132.34	1.85			市场价
购入物资	安徽唐盛电力设备物资有限公司	同一最终控制方	35.10	0.49			市场价
购入物资	安徽唐盛电力设备物资有限公司	同一最终控制方	35.10	0.49			市场价
购入物资	中国水利电力物资公有限公司	同一母公司	691.75	9.69	691.75		市场价
购入物资	中国水利电力物资公有限公司	同一母公司	615.57	8.63	5.93		市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占 公司同类交 易总额的比 例(%)	未结算项目 金额	未结算项 目金额坏 账准备 金额	定价 政策
购入物资	中国水利电力物资公有限公司	同一母公司	581.83	8.15	372.84		市场价
购入物资	中国水利电力物资公有限公司	同一母公司	136.94	1.92			市场价
购入物资	北京中唐电经安技术发展有限公司	同一最终控制方	85.41	1.20			市场价
购入物资	中国水利电力物资公有限公司	同一母公司	61.80	0.87			市场价
购入物资	中国水利电力物资有限公司上海分公司	同一最终控制方	39.05	0.55			市场价
购入物资	中国水利电力物资公有限公司	同一母公司	28.35	0.40			市场价
购入物资	中国大唐集团科技工程有限公司	同一母公司	5,888.50	9.61	765.47		市场价
购入物资	中国大唐集团科技工程有限公司	同一母公司	45.33	0.64	45.33		市场价
购入物资	中国大唐集团科技工程有限公司	同一母公司	58.50	0.82	58.50		市场价
购入软件	湖南大唐先一科技有限公司	同一最终控制方	234.00	8.03			市场价
购入软件	湖南大唐先一科技有限公司	同一最终控制方	52.00	1.78			市场价
购入软件	湖南大唐先一科技有限公司	同一最终控制方	162.00	5.56	121.50		市场价
购入软件	湖南大唐先一科技有限公司	同一最终控制方	42.00	1.44			市场价
购入软件	湖南大唐先一科技有限公司	同一最终控制方	39.83	1.37	12.36		市场价
购入软件	湖南大唐先一科技有限公司	同一最终控制方	20.00	0.69			市场价
购入软件	北京大唐先兴软件技术有限公司	同一最终控制方	144.50	4.96	69.00		市场价
购入软件	北京大唐先兴软件技术有限公司	同一最终控制方	82.72	2.84			市场价
购入软件	北京大唐先兴软件技术有限公司	同一最终控制方	103.55	3.55	48.50		市场价
购入软件	北京大唐先兴软件技术有限公司	同一最终控制方	103.55	3.55			市场价
购入软件	北京大唐先兴软件技术有限公司	同一最终控制方	7.02	0.24			市场价
购入软件	湖南大唐节能科技有限公司	同一最终控制方	205.80	7.06	173.35		市场价
购入软件	湖南大唐节能科技有限公司	同一最终控制方	58.00	1.99	18.30		市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
销售电量	许昌禹龙发电有限公司	同一母公司	816.94	100.00	698.24		市场价
销售燃料及 材料	安徽淮南洛能发电有限责任公司	同一母公司	271,608.06	76.49	5,622.03		市场价
销售燃料及 材料	洛阳双源热电有限责任公司	同一母公司	83,481.25	23.51	8,486.10		市场价
销售材料	甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	同一最终控制方	17.10	0.01			市场价
销售材料	内蒙古大唐国际托克托发电有限公司	同一最终控制方	1,489.77	1.19			市场价
销售材料	大唐国际浙江乌沙山发电有限公司	同一最终控制方	718.92	0.58			市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占	未结算项目	未结算项	定价
				公司同类交		目金额坏	
				易总额的比	金额	账准备	
				例(%)		金额	政策
销售材料	甘肃大唐国际连城发电厂	同一最终控制方	1,755.00	1.41			市场价
三、其他交易							
租赁	广西桂冠电力股份有限公司	同一母公司	71.42	0.62			市场价
餐费	中国大唐集团经济技术研究院	同一母公司	1,256.86	26.56	1,256.86		市场价

2. 关联方往来余额情况

项目和单位	期末余额	占该项目总额的比例(%)
长期应收款-大唐贵州发电有限公司	2,000.00	1.50
长期应收款-洛阳双源热电有限责任公司	5,000.00	3.76
长期应收款-云南东南亚经济技术投资实业有限公司	27,000.00	20.30
长期应收款-大唐黑龙江发电有限公司	20,000.00	15.04
长期应收款-大唐鸡西热电有限责任公司	30,000.00	22.56
长期应收款-大唐四川水电开发有限公司	20,000.00	15.04
长期应收款-大唐观音岩水电开发有限公司	29,000.00	21.80
应收账款-嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	2,262.43	2.39
应收账款-大唐四川水电开发有限公司	2,058.84	2.18
应收账款-中国大唐集团科技工程有限公司	253.16	0.27
预付账款-山西大唐电力燃料有限公司	17,624.70	15.34
预付账款-大唐河南电力燃料有限公司	2,715.97	2.36
预付账款-大唐电力燃料有限公司	100.00	0.09
预付账款-中国水利电力物资有限公司	10.94	0.01
其他应收款-大唐甘肃发电有限公司	23.37	0.01
其他应收款-大唐黑龙江发电有限公司	100.00	0.06
其他应收款-大唐吉林发电有限公司	116.87	0.07
其他应收款-安徽电力股份有限公司	329.87	0.21
其他应收款-大唐四川水电开发有限公司	98.08	0.06
其他应收款-大唐新疆能源开发有限公司	6,469.01	4.06
其他应收款-大唐四川川北电力开发有限公司	1,546.26	0.97
其他应收款-大唐襄樊水电有限公司	1,005.00	0.63
其他应收款-长春第二热电有限公司	561.00	0.35
其他应收款-大唐湘潭发电有限责任公司	2,390.00	1.50

项目和单位	期末余额	占该项目总额的比例 (%)
其他应收款-大唐三门峡华阳发电有限责任公司	1,862.00	1.17
其他应收款-大唐信阳华豫发电有限责任公司	2,335.00	1.47
其他应收款-大唐安阳发电有限责任公司	2,026.72	1.27
其他应收款-大唐彬长发电有限责任公司	2,860.44	1.80
其他应收款-大唐观音岩水电开发有限公司	4.51	0.00
其他应收款-中国大唐集团海外投资有限公司	361.12	0.23
其他应收款-大唐华银电力股份有限公司	6,122.58	3.85
其他应收款-大唐电力燃料有限公司	1,500.00	0.94
其他应收款-大唐河北发电有限公司	8,300.00	5.21
其他应收款-大唐衡阳发电股份有限公司	535.95	0.34
其他应收款-中国大唐集团新能源股份有限公司	8,770.01	5.51
其他应收款-洛阳双源热电有限责任公司	8,486.10	5.33
其他应收款-大唐淮北发电有限公司	6,883.21	4.32
其他应收款-安徽淮南洛能发电有限责任公司	5,622.03	3.53
其他应收款-中国水利电力物资有限公司	1,560.00	0.98
其他应收款-中国大唐集团经济技术研究院	1,471.32	0.92
其他应收款-许昌禹龙发电有限责任公司	698.24	0.44
其他应收款-大唐山西新能源有限公司	573.36	0.36
其他应收款-许昌龙岗发电有限责任公司	84.00	0.05
其他应收款-云南东南亚经济技术投资实业有限公司	25.81	0.02
其他应收款-大唐芒里水电开发有限公司	13.76	0.01
短期借款-许昌龙岗发电有限责任公司	7.00	0.00
短期借款-南京下关发电厂	7,465.00	5.25
短期借款-大唐淮北发电有限责任公司	1,212.00	0.85
短期借款-石门发电有限责任公司	600.00	0.42
短期借款-安徽淮南洛能发电有限责任公司	4,490.00	3.16
短期借款-大唐安阳发电有限责任公司	3,201.00	2.25
短期借款-大唐湘潭发电有限责任公司	200.00	0.14
短期借款-洛阳双源热电有限责任公司	224.00	0.16
短期借款-大唐信阳华豫发电有限公司	1,800.00	1.27
短期借款-大唐三门峡华阳发电有限公司	2,009.00	1.41
短期借款-大唐许昌禹龙发电有限公司	7,461.00	5.25
短期借款-大唐信阳发电有限公司	2,100.00	1.48
短期借款-马鞍山当涂发电有限公司	5,396.00	3.80

项目和单位	期末余额	占该项目总额的比例 (%)
应付账款-大唐安阳发电有限责任公司	12,711.80	6.95
应付账款-安徽淮南洛能发电有限责任公司	2,822.40	1.54
应付账款-马鞍山当涂发电有限公司	2,300.00	1.26
应付账款-中国水利电力物资有限公司	1,869.62	1.02
应付账款-大唐环境科技工程有限公司	1,343.15	0.73
应付账款-中国大唐集团科技工程有限公司	623.33	0.34
应付账款-湖南大唐先一科技有限公司	121.50	0.07
应付账款-大唐河南电力燃料有限公司	88.06	0.05
应付账款-北京大唐先兴软件技术有限公司	92.00	0.05
应付账款-大唐节能技术公司	46.80	0.03
应付账款-北京兴竹共创软件技术有限公司	25.50	0.01
应付账款-连城发电电力设备物资公司	2.69	0.00
其他应付款-甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	5,612.26	3.45
其他应付款-大唐观音岩水电开发有限公司	5,416.49	3.33
其他应付款-中国大唐集团科技工程有限公司	2,975.64	1.83
其他应付款-大唐宣威水电开发有限公司	299.88	0.18
其他应付款-大唐宾川水电有限责任公司	250.00	0.15
其他应付款-湖南大唐节能科技有限公司	191.65	0.12
其他应付款-大唐山西电力工程有限公司	154.00	0.09
其他应付款-湖南大唐先一科技有限公司	77.76	0.05
其他应付款-中国水利电力物资西安公司	94.16	0.06
其他应付款-嘉陵江亭子口水力水电开发有限公司	36.00	0.02
其他应付款-中国大唐集团技术经济研究院	3,204.50	1.97
其他应付款-大唐山西新能源有限公司	27.53	0.02
其他应付款-云南东南亚经济技术投资实业有限公司	13.38	0.01
其他应付款-广西桂冠大化水力发电总厂	6.97	0.00
其他应付款-大唐华银电力股份有限公司	1,176.09	0.72
其他应付款-大唐陕西发电有限公司	50,800.00	31.19

十二、重要资产转让及其出售的说明

根据大唐集团财[2009]352号《关于集团公司部分区域及产业资产整合有关资产财务事项的通知》，本公司将持有的辽宁调兵山煤矸石发电有限公司40%的股份以184,739,600.00元的价格转让给子公司大唐国际发电股份公司，并于2010年1月份完成相关股权划转手续。

十三、企业合并、分立等事项说明

无。

十四、非货币性资产交换和债务重组的说明

无。

十五、其他需要说明的重大事项

1. 内部核算电厂大唐耒阳发电厂下属单位耒阳电厂衡阳管理处（以下简称管理处）系原湖南省衡阳电厂，始建于1947年，先后共安装9台机组，经过逐渐淘汰和更新，总装机容量为3台12兆瓦机组，共计36兆瓦。1997年7月停止发电，2000年12月12日被湖南省电力公司关停摘牌，成立耒阳电厂衡阳管理处，主要负责离退休职工和国有资产的管理工作。目前，管理处没有任何收入来源，主要依靠大唐耒阳发电厂提供的经费维持生存。管理处已经停业多年，现共占地面积350亩，生产区的土地约150亩。管理处现有住房48栋，885户，总建筑面积52,717.82平方米。现有职工105人，其中：管理人员54人，内部退养职工51人，离退休职工605人（含离休人员4人）。截止2010年12月31日管理处资产总额为29,478,679.79元，主要系行政划拨地及房屋建筑物。

2. 下属单位中国大唐集团公司湖北电源项目筹建处，2010年受宜昌地区区域电力供求情况的影响，与枝江市发改局协商，将原来一期设计的2×350MW抽凝供热机组改为1×350MW抽凝供热机组加1×50MW抽汽背压式供热机组。目前，中国大唐集团公司湖北电源项目筹建处对方案重新进行了评估并修改了设计方案报湖北省发改委待批。

3. 内部核算电厂大唐连城发电厂根据大唐集团计（2008）21号文件《关于大唐连城发电厂2×100MW机组关停及相关事宜的批复》，于2008年关停，持续经营能力存在重大不确定性。

十六、财务报表的批准

本公司本年度财务报表已经公司总经理办公会批准报出。

中国大唐集团公司

二〇一一年四月二十六日

企业法人营业执照

(副本) (9-1)

注册号 1100000003185333

名称 天职国际会计师事务所有限公司
住所 北京市海淀区车公庄路乙19号208-210室
法定代表人姓名 陈永宏
注册资本 500万元
实收资本 500万元
公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围 许可经营项目: 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关的报告; 从事资产评估业务, 证券业评估; 基本建设施工预决(结)算审计验证。
一般经营项目: 无

成立日期 2000年07月04日

营业期限 自 2000年07月04日 至 2020年07月03日

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格和合法经营的凭证。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本, 正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于住所的醒目位置。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变化, 应当向公司登记机关申请变更登记, 换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日至六月三十日, 应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后, 不得开展与清算无关的经营活动。
8. 办理注销登记, 应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或者毁坏的, 应当在公司登记机关指定的报刊上声明作废, 申请补领。

年度检验情况

			
---	--	--	--



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

430100100023

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2009 年 4 月 21 日

2009 年 3 月 20 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010 年 3 月 21 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011 年 2 月 23 日



姓名

Full name 匡敏

性别

Sex 男

出生日期

Date of birth 1969-10-28

工作单位

Working unit 天职国际会计师事务所有限公司

身份证号码

Identity card No. 430104196910281015



姓名: 王 芳
 身份证号: 110101197801010001
 工作单位: 北京天职国际会计师事务所有限公司

CPA
 注册号: 110101197801010001

同意调入
 同意调入

姓名: 王 芳
 身份证号: 110101197801010001
 工作单位: 北京天职国际会计师事务所有限公司

CPA
 注册号: 110101197801010001

同意调入
 同意调入

注册会计工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 王 芳
 身份证号: 110101197801010001
 工作单位: 北京天职国际会计师事务所有限公司

CPA
 注册号: 110101197801010001

同意调入
 同意调入

姓名: 王 芳
 身份证号: 110101197801010001
 工作单位: 北京天职国际会计师事务所有限公司

CPA
 注册号: 110101197801010001

同意调入
 同意调入

注册会计工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA



姓名: 王 芳
 身份证号: 110101197801010001
 工作单位: 北京天职国际会计师事务所有限公司



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年7月23日
 月 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年6月18日

注册会计师
 Certified Public Accountant

北京天职国际会计师事务所有限公司
 Beijing Tianzhi International CPAs Co., Ltd.

发证日期: 2011年6月18日
 Date of Issuance: 2011.6.18

2011年3月31日