

审计报告



天职业字[2014]6114 号

大唐华银电力股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大唐华银电力股份有限公司（以下简称“华银电力公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2013 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是华银电力公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，华银电力公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华银电力公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2013 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一四年三月二十五日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额
流动资产		
货币资金	489,093,009.92	367,625,296.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	186,079,325.16	66,623,174.59
应收账款	1,218,293,880.72	1,359,135,133.41
预付款项	259,552,215.01	439,778,755.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	807,957,655.04	686,292,044.44
买入返售金融资产		
存货	786,931,182.90	1,062,005,176.29
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		634,109.32
流动资产合计	3,747,907,268.75	3,982,093,689.86
非流动资产		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	425,089,063.82	429,593,943.55
投资性房地产	9,839,579.80	10,197,332.20
固定资产	8,428,546,875.11	8,073,939,518.66
在建工程	2,421,577,501.90	2,389,435,813.50
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,319,987,608.43	1,197,228,395.37
开发支出	12,457,511.42	12,509,434.35
商誉	1,921,210.39	1,921,210.39
长期待摊费用	14,502,863.58	19,435,686.27
递延所得税资产	27,781,923.12	30,330,751.45
其他非流动资产	140,294,865.31	156,685,377.31
非流动资产合计	12,801,999,002.88	12,321,277,463.05
资产总计	16,549,906,271.63	16,303,371,152.91

项 目	期末金额	期初金额
流动负债		
短期借款	2,694,959,043.10	1,855,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存款		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	763,500,000.00	824,990,000.00
应付账款	1,229,069,789.65	1,251,703,461.23
预收款项	179,957,883.74	286,335,693.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	48,477,347.40	50,336,128.46
应交税费	-124,614,051.22	-140,699,440.89
应付利息		
应付股利	13,539,132.77	13,006,272.77
其他应付款	720,192,304.60	662,671,655.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	1,104,745,784.30	1,783,684,685.11
其他流动负债		
流动负债合计	6,629,827,234.34	6,587,028,455.54
非流动负债		
长期借款	7,238,357,500.00	6,845,472,000.00
应付债券		
长期应付款	482,896,906.02	714,531,950.95
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	94,786,486.15	98,937,719.11
其他非流动负债	138,038,055.55	104,734,078.64
非流动负债合计	7,954,078,947.72	7,763,675,748.70
负 债 合 计	14,583,906,182.06	14,350,704,204.24
所有者权益(或股东权益)		
实收资本(或股本)	711,648,000.00	711,648,000.00
资本公积	1,759,605,270.29	1,759,605,270.29
减:库存股		
专项储备	-	-
盈余公积	138,167,133.91	138,167,133.91
一般风险准备		
未分配利润	-1,158,281,839.05	-1,168,978,634.83
外币报表折算差额		

归属于母公司所有者权益合计	1,451,138,565.15	1,440,441,769.37
少数股东权益	514,861,524.42	512,225,179.30
所有者权益合计	1,966,000,089.57	1,952,666,948.67
负债及所有者权益合计	16,549,906,271.63	16,303,371,152.91

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗建军

合并利润表

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	7,455,520,257.12	8,102,646,211.12
其中：营业收入	7,455,520,257.12	8,102,646,211.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,550,248,053.21	8,043,946,010.77
其中：营业成本	6,640,884,035.04	7,206,743,136.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	57,983,193.29	41,336,615.88
销售费用	29,026,451.63	42,256,455.17
管理费用	133,873,471.19	141,327,466.72
财务费用	588,099,612.98	604,540,544.53
资产减值损失	100,381,289.08	7,741,791.99
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益	11,946,422.21	54,023,228.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,509,879.73	-1,011,582.63
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-82,781,373.88	112,723,428.57
加：营业外收入	110,282,474.51	35,883,035.47
减：营业外支出	1,480,164.83	2,613,829.61
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	26,020,935.80	145,992,634.43
减：所得税费用	19,887,794.90	26,296,552.14

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,133,140.90	119,696,082.29
归属于母公司所有者的净利润	10,696,795.78	98,598,350.59
少数股东损益	-4,563,654.88	21,097,731.70
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.02	0.14
（二）稀释每股收益	0.02	0.14
七、其他综合收益		-26,656,225.48
八、综合收益总额	6,133,140.90	93,039,856.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,696,795.78	71,942,125.11
归属于少数股东的综合收益总额	-4,563,654.88	21,097,731.70

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗建军

合并现金流量表

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
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	8,451,249,405.74	8,994,382,021.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
回购业务资金净增加额		
拆入资金净增加额		
收到的税费返还	47,506,339.07	3,374,766.12
收到其他与经营活动有关的现金	95,312,807.71	183,068,344.73
经营活动现金流入小计	8,594,068,552.52	9,180,825,132.76
购买商品、接受劳务支付的现金	6,142,849,001.26	6,987,906,178.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	447,773,408.83	389,391,779.03
支付的各项税费	417,734,802.03	372,334,056.15
支付其他与经营活动有关的现金	154,664,237.81	161,138,205.97

经营活动现金流出小计	7,163,021,449.93	7,910,770,219.17
经营活动产生的现金流量净额	1,431,047,102.59	1,270,054,913.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,014,982.76	56,354,100.93
取得投资收益收到的现金	10,436,319.18	13,329,878.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,927,445.42	110,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	45,858,720.00	29,820,000.00
投资活动现金流入小计	215,237,467.36	209,503,978.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,197,713,411.81	1,735,419,456.98
投资支付的现金		22,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,197,713,411.81	1,757,919,456.98
投资活动产生的现金流量净额	-982,475,944.45	-1,548,415,478.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,000,000.00	228,328,700.02
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	8,000,000.00	228,328,700.02
取得借款收到的现金	4,428,389,043.10	3,372,798,333.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,436,389,043.10	4,101,127,033.02
偿还债务支付的现金	3,816,944,500.00	2,972,682,833.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	644,308,309.01	648,979,638.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	267,140.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	340,721,978.76	380,626,773.72
筹资活动现金流出小计	4,801,974,787.77	4,002,289,245.36
筹资活动产生的现金流量净额	-365,585,744.67	98,837,787.66
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	82,985,413.47	-179,522,776.75
加：期初现金及现金等价物的余额	257,686,496.45	437,209,273.20
六、期末现金及现金等价物余额	340,671,909.92	257,686,496.45

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗建军

合并所有者权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他		
一、上年年末余额	711,648,000.00	1,759,605,270.29			138,167,133.91		-1,168,978,634.83		512,225,179.30	1,952,666,948.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	711,648,000.00	1,759,605,270.29			138,167,133.91		-1,168,978,634.83		512,225,179.30	1,952,666,948.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						10,696,795.78		2,636,345.12	13,333,140.90	
（一）净利润						10,696,795.78		-4,563,654.88	6,133,140.90	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计						10,696,795.78		-4,563,654.88	6,133,140.90	
（三）所有者投入和减少资本								8,000,000.00	8,000,000.00	
1. 所有者投入资本								8,000,000.00	8,000,000.00	
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										

(四) 利润分配									-800,000.00	-800,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-800,000.00	-800,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取				255,000.00						255,000.00
2. 本期使用				255,000.00						255,000.00
(七) 其他										
四、本期期末余额	711,648,000.00	1,759,605,270.29			138,167,133.91		-1,158,281,839.05		514,861,524.42	1,966,000,089.57

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存	专项储备	盈余公积	一般风	未分配利润	其他		

			存 股			险 准 备				
一、上年 年末余额	711,648,000.00	1,786,261,495.77		2,617,899.06	138,167,133.91		-1,306,038,896.15		262,798,747.58	1,595,454,380.17
加：会计 政策变更										
前期差错 更正							38,461,910.73			38,461,910.73
其他										
二、本年 年初余额	711,648,000.00	1,786,261,495.77		2,617,899.06	138,167,133.91		-1,267,576,985.42		262,798,747.58	1,633,916,290.90
三、本期 增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）		-26,656,225.48		-2,617,899.06			98,598,350.59		249,426,431.72	318,750,657.77
（一）净 利润							98,598,350.59		21,097,731.70	119,696,082.29
（二）其 他综合收 益		-26,656,225.48								-26,656,225.48
上述（一） 和（二） 小计		-26,656,225.48					98,598,350.59		21,097,731.70	93,039,856.81
（三）所 有者投入 和减少资 本									228,328,700.02	228,328,700.02
1. 所有者 投入资本									228,328,700.02	228,328,700.02
2. 股份支 付计入所 有者权益 的金额										
3. 其他										
（四）利 润分配										
1. 提取盈 余公积										
2. 提取一 般风险准 备										

3. 对所有 者（或股 东）的分 配									
4. 其他									
（五）所 有者权益 内部结转									
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）									
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）									
3. 盈余公 积弥补亏 损									
4. 其他									
（六）专 项储备				-2,617,899.06					-2,617,899.06
1. 本期提 取				3,133,800.00					3,133,800.00
2. 本期使 用				5,751,699.06					5,751,699.06
（七）其 他									
四、本期 期末余额	711,648,000.00	1,759,605,270.29			138,167,133.91	-1,168,978,634.83		512,225,179.30	1,952,666,948.67

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗建军

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	期末金额	期初金额
流动资产		
货币资金	314,383,691.41	219,557,019.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	89,887,003.00	43,391,468.14
应收账款	1,027,775,114.27	1,184,095,982.96
预付款项	1,729,053.99	24,885,140.69

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利	46,350,000.00	
其他应收款	6,975,154,792.51	6,025,948,850.91
买入返售金融资产		
存货	186,529,476.60	328,162,255.40
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	8,641,809,131.78	7,826,040,717.11
非流动资产		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,367,301,400.82	2,371,806,280.55
投资性房地产		
固定资产	4,792,686,850.77	4,868,801,632.08
在建工程	27,160,874.69	96,090,206.14
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	400,108,231.84	388,895,203.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,865,368.59	22,979,028.64
其他非流动资产	140,294,865.31	156,685,377.31
非流动资产合计	7,748,417,592.02	7,905,257,728.65
资产总计	16,390,226,723.80	15,731,298,445.76

项 目	期末金额	期初金额
流动负债		
短期借款	2,694,959,043.10	1,855,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存款		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	790,000,000.00	824,990,000.00
应付账款	507,207,548.29	518,218,246.89
预收款项		

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	23,417,808.93	24,484,469.25
应交税费	-54,265,338.44	-102,910,310.72
应付利息		
应付股利	12,739,132.77	12,739,132.77
其他应付款	1,833,166,921.58	1,648,804,756.71
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债	1,066,245,784.30	1,749,784,685.11
其他流动负债		
流动负债合计	6,873,470,900.53	6,531,110,980.01
非流动负债		
长期借款	7,055,757,500.00	6,619,372,000.00
应付债券		
长期应付款	482,896,906.02	714,531,950.95
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	54,028,655.54	63,647,222.21
非流动负债合计	7,592,683,061.56	7,397,551,173.16
负债合计	14,466,153,962.09	13,928,662,153.17
所有者权益(或股东权益)		
实收资本(或股本)	711,648,000.00	711,648,000.00
资本公积	1,720,978,773.13	1,720,978,773.13
减:库存股		
专项储备		
盈余公积	111,303,656.17	111,303,656.17
一般风险准备		
未分配利润	-619,857,667.59	-741,294,136.71
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	1,924,072,761.71	1,802,636,292.59
少数股东权益		
所有者权益合计	1,924,072,761.71	1,802,636,292.59
负债及所有者权益合计	16,390,226,723.80	15,731,298,445.76

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗建军

母公司利润表

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	2,986,069,029.51	3,146,563,804.58
其中：营业收入	2,986,069,029.51	3,146,563,804.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,006,520,712.41	3,126,479,784.69
其中：营业成本	2,445,307,889.02	2,567,033,523.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	24,172,084.56	6,559,735.83
销售费用		
管理费用	59,761,996.43	54,478,039.34
财务费用	412,319,018.29	494,257,970.31
资产减值损失	64,959,724.11	4,150,516.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益	58,296,422.21	54,023,228.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,509,879.73	-1,011,582.63
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,844,739.31	74,107,248.11
加：营业外收入	86,284,510.52	8,832,666.67
减：营业外支出	579,120.66	2,138,672.57
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	123,550,129.17	80,801,242.21
减：所得税费用	2,113,660.05	299,671.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	121,436,469.12	80,501,570.38
六、其他综合收益		-26,656,225.48
七、综合收益总额	121,436,469.12	53,845,344.90

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗建军

母公司现金流量表

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
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	3,472,349,005.74	3,278,641,602.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
回购业务资金净增加额		
拆入资金净增加额		
收到的税费返还	44,026,908.60	
收到其他与经营活动有关的现金	180,724,957.20	297,958,616.90
经营活动现金流入小计	3,697,100,871.54	3,576,600,219.02
购买商品、接受劳务支付的现金	2,078,384,596.79	1,748,837,448.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	201,720,757.33	209,112,729.46
支付的各项税费	154,342,736.89	132,984,519.96
支付其他与经营活动有关的现金	129,566,988.78	100,524,991.10
经营活动现金流出小计	2,564,015,079.79	2,191,459,689.44
经营活动产生的现金流量净额	1,133,085,791.75	1,385,140,529.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,014,982.76	56,354,100.93
取得投资收益收到的现金	10,436,319.18	13,329,878.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,927,445.42	110,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		9,420,000.00
投资活动现金流入小计	169,378,747.36	189,103,978.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,194,503,565.50	1,686,211,070.40
投资支付的现金		320,404,700.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金		

净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,194,503,565.50	2,006,615,770.40
投资活动产生的现金流量净额	-1,025,124,818.14	-1,817,511,791.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,368,389,043.10	3,243,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000,000.00
筹资活动现金流入小计	4,368,389,043.10	3,743,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,718,044,500.00	2,752,884,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	362,745,292.02	417,719,755.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	340,055,552.29	380,626,773.72
筹资活动现金流出小计	4,420,845,344.31	3,551,231,029.18
筹资活动产生的现金流量净额	-52,456,301.21	191,768,970.82
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	55,504,672.40	-240,602,291.02
加：期初现金及现金等价物的余额	110,879,019.01	351,481,310.03
六、期末现金及现金等价物余额	166,383,691.41	110,879,019.01

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗建军

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	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	711,648,000.00	1,720,978,773.13			111,303,656.17		-741,294,136.71	1,802,636,292.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	711,648,000.00	1,720,978,773.13			111,303,656.17		-741,294,136.71	1,802,636,292.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号							121,436,469.12	121,436,469.12

填列)								
(一) 净利润							121,436,469.12	121,436,469.12
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							121,436,469.12	121,436,469.12
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	711,648,000.00	1,720,978,773.13			111,303,656.17		-619,857,667.59	1,924,072,761.71

项目	上年同期金额							
	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	711,648,000.00	1,747,635,052.00			111,303,656.17		-846,245,117.82	1,724,341,590.35
加：会计政策变更								
前期差错更正							24,449,410.73	24,449,410.73
其他								
二、本年初余额	711,648,000.00	1,747,635,052.00			111,303,656.17		-821,795,707.09	1,748,791,001.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-26,656,278.87					80,501,570.38	53,845,291.51
（一）净利润							80,501,570.38	80,501,570.38
（二）其他综合收益		-26,656,225.48						-26,656,225.48
上述（一）和（二）小计		-26,656,225.48					80,501,570.38	53,845,344.90
（三）所有者投入和减少资本		-53.39						-53.39
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		-53.39						-53.39
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股								

本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	711,648,000.00	1,720,978,773.13			111,303,656.17		-741,294,136.71	1,802,636,292.59

法定代表人：王琳

主管会计工作负责人：罗建军

大唐华银电力股份有限公司

2013 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、公司的基本情况

1、历史沿革

大唐华银电力股份有限公司(以下简称“本公司或公司”)原名湖南华银电力股份有限公司,1993年1月16日经湖南省体改委湘体改字(1993)10号文件批准,由湖南省电力公司、工行湖南省信托投资公司、湖南华天实业集团公司、中国湖南国际经济技术合作煤炭公司、建行湖南省信托投资公司、湖南省华夏房地产开发公司6家法人共同发起,于1993年3月22日正式成立。

1996年8月,经中国证监会证监发审字(1996)151号文批准,向社会公开发行社会公众股4,800万股;经上海证券交易所上证上(1996)70号文审核同意,于1996年9月5日在上交所上市交易。公司总股本为19,200万元。

1997年4月30日,经湖南省证监局湘证监字(1997)第115号文件同意,以总股本19,200万股为基数向全体股东以10:6的比例送红股和10:4的比例由资本公积金转增股本,送转共计19,200万股,公司总股本增至38,400万股。

1999年8月,经湖南省证监局湘证监字(1999)17号文批准,并经中国证监会证监公司字(1999)67号文复审同意,以1998年末总股本38,400万股为基数向全体股东按10:4的比例配售新股,每股配股价8.80元。配售股后,公司总股本增至53,760万股。

1999年10月,以总股本53,760万股为基数,对全体股东每10股用资本公积转增2股,实施转增后公司总股本增至64,512万股。

2001年,经中国证券监督管理委员会证监公司字(2001)92号文核准,公司实施配股,配股股权登记日为2001年12月10日,以2000年末总股本64,512万股为基数,配股比例为每10股配3股,配股价为每股7.00元。共计增加流通股份6,652.80万股,配售股后公司总股本增至71,164.8万股。2002年2月1日变更工商登记,注册号为4300001000064,注册资本71,164.8万元。

2005年5月,根据国务院国有资产监督管理委员会《关于广西桂冠电力股份有限公司和湖南省华银电力股份有限公司国有股持股主体变更有关问题的批复》(国资产权[2005]172号),公司30,985.5万股国家股(占公司总股本的43.54%)由湖南省电力公司行政划转中国大唐集团公司持有,至此中国大唐集团公司成为公司的实际控制人。

2006 年公司进行股权分置改革,公司非流通股股东为获得所持公司非流通股上市流通权向公司流通股股东执行对价安排的基本情况为:由公司全体非流通股股东向方案实施股权登记日(2006 年 7 月 14 日)在册的流通股股东支付股票 100,416,496 股,中国大唐集团公司向全体流通股股东支付现金 9,764,831 元人民币,流通股股东每持有 10 股将获得 3.48320 股股票和 0.34 元现金。至此,本公司无限售条件流通股合计 388,704,496 股,有限售条件流通股合计 322,943,504 股,其中:中国大唐集团公司持有限售条件流通股 237,263,477 股,可上市流通时间为 2009 年 7 月 18 日;其他非流通股股东持有限售条件流通股合计 85,680,027 股,可上市流通时间为 2007 年 7 月 18 日。

2007 年 7 月 18 日,公司有限售条件流通股 85,680,027 股获准流通。中国大唐集团公司持有限售条件流通股 237,263,477 股待股改承诺兑现后可以解禁。目前,公司总股份 711,648,000 股,其中流通股 474,384,523 股,有限售条件流通股 237,236,477 股。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

本公司住所及注册地:湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号;企业法人营业执照注册号:4300001000064;公司组织形式:股份有限公司;公司总部为公司注册地。

3、母公司以及最终控制方的名称

中国大唐集团公司。

4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会于 2014 年 3 月 25 日批准报出。

二、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《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。

三、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》及其应用指南的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策、会计估计

1.会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2.记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

3. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

(1) 计量属性

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融资产外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(2) 本期无计量属性发生变化的报表项目。

4. 现金流量表之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。

5. 外币业务及外币报表折算

(1) 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人民币。为购建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在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营实体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。境外经营实体的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。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。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

6. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移的终止确认条件：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

（2）金融资产分类和计量

本公司管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产。上述分类一经确定，不会随意变更。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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直接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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

③贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额不固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。其公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或被认定发生减值，在此之前确认在资本公积的累计利得或损失转入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对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，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项，具体如下：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产，如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值的差额确定，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损

益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对可供出售金融资产，如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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，计入当期损益，可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产，保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

7. 应收款项坏账准备的核算

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项	确认标准与计提方法
单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	年末余额 500 万元以上（含 500 万元）
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

组合名称	依据
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合名称	依据
根据信用风险特征组合确定的计提方法	
组合 1	账龄分析法

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

应收款项账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年 (含 2 年)	5	5
2-3 年 (含 3 年)	10	10
3—4 年 (含 4 年)	30	30
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提应收款项	计提理由与计提方法
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

(5) 年末对于应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，根据公司的管理权限，经股东大会或董事会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

8. 存货的核算方法

(1) 存货分类

本公司的存货分为原材料、燃料、在产品、库存商品、其他。

(2) 取得和发出存货的计价方法以及低值易耗品的摊销方法

煤和油购入时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价；工程施工按实际发生数计算、结转；其他存货在收到和发出时均按实际成本计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非

有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

（3）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

（4）存货的盘存制度

本公司根据存货类别和管理要求，对存货实行永续盘存制。

（5）存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

9.长期股权投资

（1）长期股权投资的投资成本的计量

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发生的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

（2）长期股权投资的后续计量

A、长期股权投资的成本法核算

本公司对被投资单位能够实施控制、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

B、长期股权投资的权益法核算

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

C、长期股权投资权益法核算与成本法核算的转换

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响的，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，改按成本法核算。

本公司对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，改按权益法核算。

D、长期股权投资的处置

本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入投资收益。对采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其它变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入投资收益。

E、长期股权投资的减值

对子公司及联营企业的长期股权投资，当其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（详见本附注“四、16.非金融长期资产减值的核算”）。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认减值损失。减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（3）被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营

决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

10.投资性房地产的核算方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

项 目	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋、建筑物	20-45	0-10	2-5

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

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧（摊销）方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

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

当投资性房地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（详见本附注“四、16.非金融长期资产减值的核算”）。

11.固定资产的核算方法

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该项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。

（2）固定资产分类

固定资产分类为：房屋、建筑物、机器设备、运输工具；

（3）固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

固定资产的弃置费用按照现值计算确定入账金额。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

(4) 固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或产量法计提折旧。除用于 LCC 技术研发的实验设备具有使用不均衡、收益与工作量高度相关等特点，采用产量法计提折旧外，公司其他固定资产采用年限平均法提取折旧，各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	3	25-45	3.88-2.16
机器设备	0-3	8-18	12.5-5.39
运输工具	3	6-8	16.17-12.13

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产原值扣除减值准备的值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，不得转回，不影响该项固定资产的折旧率和折旧额。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 融资租入的固定资产按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相同的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提

折旧。

(6) 闲置固定资产

当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

(7) 年末对固定资产逐项检查，对可收回金额低于账面价值的差额按单项计提固定资产减值准备（详见本附注“四、16.非金融长期资产减值的核算”）。

12.在建工程的核算方法

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。

本公司在期末对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，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（详见本附注“四、16.非金融长期资产减值的核算”）。

13.无形资产

(1) 无形资产确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、矿业权、电脑软件等，以成本计量。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产

的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（3）无形资产使用寿命及摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

（4）研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生经济利益的方式。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

14.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。

在合并财务报表中单独列示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。资产组或资产组组合的减值会计政策（详见本附注“四、16.非金融长期资产减值的核算”）。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

15.长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

16.非金融长期资产减值的核算

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，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。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17.职工薪酬的核算方法

公司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，包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；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；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，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；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；其他职工薪酬，计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

18. 预计负债的核算方法

因退休员工福利责任形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

19. 借款费用的核算

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

借款费用是指企业因借款而发生的利息及其他相关成本。

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的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，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可使用或者可销售状态的资产，包括固定资产和需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或者可销售状态的存货、投资性房产等。借款费用只有同时满足以下三个条件时，才应当开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

- (2) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额按照下列

步骤和方法计算：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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余额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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以资本化的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，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在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

20.收入确认核算

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。

A.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。

B.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。

C.提供劳务收入，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，采用完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工程度按已经发生的劳务成本占估计劳务总成本比例确定。

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，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，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。

D.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。

E.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。

21.政府补助的核算方法

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成的长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司与政府补助相关的递延收益的摊销方法为平均年限法；摊销期限的确认方法为自工程完工的下月开始按照相关资产的折旧年限进行摊销。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到，且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

(4) 政府补助的核算方法

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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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，确认相应的递延所得税资产。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。递延所得税资产的确认以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。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本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。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来

很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- (1) 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- (2) 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

23.经营租赁、融资租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

24.持有待售资产

同时满足以下条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产做出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产按账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示于其他流动资产，相关非流动负债列示于其他流动负债。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并

各方自合并当期年初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期年初至合并日的现金流量。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

(二) 分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1.判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2.分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作

为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3. 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（四）本公司子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	年末实际出资额（万元）
大唐华银株洲发电有限责任公司	全资	株洲天元区泰山路 47 号	火力发电	55,000.00	电力生产、销售、设备安装、检修、综合利用等	55,000.00
大唐华银张家界水电有限责任公司	控股	张家界市紫舞路 29 号	水电	10,000.00	水力发电厂建设、生产、经营、旅游开发	7,842.12
大唐华银郴州环保发电有限责任公司	全资	郴州市苏仙区	环保发电	500.00	垃圾填埋发电	500.00
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限责任公司	控股	益阳市梓山西路 185 号	水电	5,000.00	水力发电厂项目建设及综合开发	3,000.00
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限责任公司	全资	怀化市会同县林城镇影剧院	水电	5,000.00	电开发经营、为本公司检修与调试发电设备、电力技术服务、电力器材销售、旅游开	5,000.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)
公司					发等	
湖南大唐华银地产有限责任公司	全资	长沙高新技术产业开发区C4组A-722号	房地产	10,000.00	房地产开发经营、经销建筑装饰材料(不含硅酮胶)五金交电	10,000.00
湖南大唐先一科技有限责任公司	全资	长沙市岳麓区麓谷大道622号软件中心大楼103室	项目施工及软件开发	7,500.00	电力安全经济运行分析、控制与保护;研究、开发电力节能技术、电厂与工业控制技术、发电设备与新能源;开发	7,500.00
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	控股	湘潭市岳塘区下摄司和平东村	环保发电	600.00	城市固体废弃物无害化处置, 电力销售	306.00
大唐华银怀化石煤资源开发有限责任公司	全资	湖南省会同县林城镇东门街213号	煤电联产	2,000.00	石煤开采及衍生产品的开发、生产、销售, 火力发电; 电力技术服务; 公司自有资产租赁; 电力器材销售; 电力环保产品综合利用	2,000.00
大唐华银欣正风电锡林郭勒风力发电有限责任公司	控股	内蒙古自治区西乌旗	风电	8,800.00	风电站开发、建设、生产、经营	5,280.00
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	全资	城步县苗族自治县儒林镇	风电	1,000.00	风力发电、销售	1,000.00
大唐华银攸县能源有限责任公司	控股	攸县网岭镇荷叶塘村	煤电联产	160,000.00	火力发电; 发电设备检修与调试; 电力技术咨询; 咨询服务; 公司自有资产租赁; 电器机械销售; 电力环保产品综合利用	42,880.00
大唐华银衡阳环保发电有限责任公司	全资	衡阳市石鼓区人民路36号	环保发电	410.00	城市固体废弃物无害化处置	410.00

续上表:

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
无	100	100		无	无
无	65	65	8,592.63	无	无
无	100	100		无	无
无	60	60	2,000.00	无	无
无	100	100		无	无
无	100	100		无	无
无	100	100		无	无
无	51	51	170.25	无	无
无	100	100		无	无
无	60	60	4,564.02	无	无
无	100	100		无	无

实质上构成对子公司 净投资的其他 项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	少数股东 权益 (万元)	少数股东权益中用于 冲减少数股东 损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的 本年亏损超过少数股东在该子公司年初 所有者权益中所享有份额后的余额
无	58.45	58.45	30,479.38	无	无
无	100	100		无	无

2.同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)
湖南华银能源 技术有限责任 公司	控股	长沙市岳麓区咸嘉湖路 麓谷锦园 28 栋 101 房	节能科技	5,616.50	新能源技术的引进、研发和推广 应用；提供相关新能源技术的咨 询设计、转让和服务	5,750.70

续上表：

实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	少数股东 权益 (万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东 分担的本期亏损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份额后的余额
无	65	65	1,143.84	无	无

3.非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际 出资额 (万元)
内蒙古大唐华银锡东能 源开发有限责任 公司	全资	内蒙古锡林浩 特东乌旗	煤炭开采	1,000.00	煤田开采	1,000.00
湖南大唐燃料开发 有限责任 公司	控股	长沙市	燃料销售	3,600.00	新能源、环保洁净煤的高科技技术开发 及技术咨询服务,有关燃料配套加工和 运输设备的技术开发服务,发电燃料	1,800.00

续上表：

实质上构成对子公 司净投资的其他 项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初 所有者权益中所享有份额后的余额
无	100	100		无	无
无	50	50	1,642.45	无	无

(五) 合并范围发生变更的说明

本期合并范围未发生变更。

(六) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体
本期无此情况。

(七) 本期发生的同一控制下企业合并
本期未发生同一控制下企业合并。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

(二) 税收优惠及批文

本公司及子公司报告期内适用的主要税种税收优惠及批文如下：

1. 企业所得税

本公司子公司湖南华银能源技术有限责任公司、湖南大唐先一科技有限责任公司及其下属子公司湖南大唐节能科技有限责任公司，被认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠税率。

湖南大唐先一科技有限责任公司下属子公司湖南大唐先一能源管理有限责任公司根据国家发改委、财政部、中国人民银行和国家税务总局联合下发的《关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展的意见》，实施合同能源管理项目，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，其他非节能服务项目所得税税率为 25%，本年适用免征企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]46号)规定，于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。公司的风力发电项目、环保发电项目属于公共基础设施项目，享受该税收优惠政策，其中：大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司从 2012 年至 2014 年免交企业所得税，从 2015 年至 2017 年减半征收企业所得税；大唐华银城步新能源开发有限责任公司南山风电项目一期从 2011 年至 2013 年免征所得税，从 2014 年至 2016 年减半征收所得税；南山风电项目二期从 2013 年至 2015 年免征所得税，从 2016 年至 2018 年减

半征收所得税；大唐华银湘潭环保发电有限责任公司从 2009 年至 2011 年免征企业所得税，从 2012 年至 2014 年减半征收企业所得税；大唐华银衡阳环保发电有限责任公司从 2012 年至 2014 年免征企业所得税，从 2015 年至 2017 年减半征收企业所得税。

2. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号），本公司红壁岩水力发电分公司、大唐华银张家界水电有限责任公司贺龙电厂、大唐华银怀化巫水流域水电开发有限责任公司采用简易办法征收增值税，执行 6% 增值税税率，进项税额不得抵扣。

根据《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》（财税[2008]156 号），大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司、大唐华银城步新能源开发有限责任公司销售利用风力生产的电力实现的增值税实行即征即退 50% 的政策；大唐华银湘潭环保发电有限责任公司销售垃圾发电生产的电力实现的增值税实行即征即退政策。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），湖南大唐先一科技有限责任公司销售自行开发生产的软件产品，按软件销售收入的 17% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

（三）其他说明

1. 营业税

本公司下属子公司湖南大唐华银地产有限责任公司按房地产销售收入、物业出租收入 5% 缴纳营业税；按工程结算收入的 3% 缴纳营业税。

2. 城市维护建设税

大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司、大唐华银攸县能源有限责任公司、大唐华银城步新能源开发有限责任公司、湖南大唐节能科技有限责任公司按流转税的 5% 计缴；其他单位按实际缴纳的流转税额的 7% 计缴。

3. 教育费附加及地方教育费附加

本公司及下属子公司按实际缴纳的流转税额的 3% 和 2% 分别计缴教育费附加及地方教育费附加。

七、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间报表
		项目名称及累计影响数
(1) 根据湖南省地方税务局《关于小机组容量指标转让缴纳营业税问题的批复》(湘地税函[2013]31号): 公司小机组容量指标转让不属于营业税的征税范围, 不应征收营业税, 不使用由地税管理的发票。本期公司转回前期小机组容量指标转让计提的营业税金及附加 89,757,808.60 元。	由本公司董事会批准	调整增加年初未分配利润 89,757,808.60 元, 其中: 调整减少 2012 年度营业税金及附加 33,331,915.77 元, 调整减少 2011 年度营业税金及附加 25,314,017.83 元, 调整减少 2010 年度营业税金及附加 26,512,500.00 元, 调整减少 2009 年度营业税金及附加 4,599,375.00 元。
(2) 补缴前期处置可供出售金融资产需缴纳的营业税金及附加 19,546,916.49 元。	由本公司董事会批准	调整减少年初未分配利润 19,546,916.49 元, 其中: 调整增加 2012 年度营业税金及附加 1,582,934.39 元, 调整增加 2010 年度营业税金及附加 17,963,982.10 元。
(3) 根据审计署对中国大唐集团公司原董事长刘顺达同志经济责任审计的结果, 中国大唐集团公司下达《审计整改方案》(大唐集团审[2014]50号), 控股子公司大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司补提 2012 年度固定资产折旧 7,893,400.00 元, 将记入在建工程的发电收入 7,352,133.33 元调整至 2012 年度营业收入, 将记入在建工程的借款费用 3,877,517.49 元调整至 2012 年度财务费用。	由本公司董事会批准	调整减少年初未分配利润 2,651,270.50 元, 调整减少年初少数股东权益 1,767,513.66 元, 其中: 调整增加 2012 年度营业收入 7,352,133.33 元, 调整增加 2012 年度营业成本 7,893,400.00 元, 调整增加 2012 年度财务费用 3,877,517.49 元, 调整减少 2012 年度归属于母公司所有者的净利润 2,651,270.50 元, 调整减少 2012 年度少数股东损益 1,767,513.66 元。

上述调整事项对期初数的影响:

报表项目	2013 年 1 月 1 日调整前	更正金额	2013 年 1 月 1 日调整后
固定资产	8,081,832,918.66	-7,893,400.00	8,073,939,518.66
在建工程	2,385,961,197.66	3,474,615.84	2,389,435,813.50
应交税费	-84,501,048.78	-56,198,392.11	-140,699,440.89
其他应付款	676,684,155.65	-14,012,500.00	662,671,655.65
未分配利润	-1,236,538,256.44	67,559,621.61	-1,168,978,634.83
少数股东权益	513,992,692.96	-1,767,513.66	512,225,179.30

八、合并财务报表主要项目注释

说明: “期初”指“2013 年 1 月 1 日”, “期末”指“2013 年 12 月 31 日”, “上期指 2012 年度”, “本期”指“2013 年度”

1. 货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金			317.69			1,710.08
其中：人民币	317.69		317.69	1,710.08		1,710.08
银行存款			340,671,592.23			257,684,786.37
其中：人民币	340,671,592.23		340,671,592.23	257,684,786.37		257,684,786.37
其他货币资金			148,421,100.00			109,938,800.00
其中：人民币	148,421,100.00		148,421,100.00	109,938,800.00		109,938,800.00
合 计			<u>489,093,009.92</u>			<u>367,625,296.45</u>

(2) 期末存在变现有限制的款项 148,421,100.00 元，其中银行承兑汇票保证金 148,270,100.00 元，履约保函保证金 151,000.00 元。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 期末无潜在回收风险的款项。

(5) 公司货币资金期末比期初增加 1.21 亿元，增幅 33.04%，主要原因是经营活动现金净流入大于投资活动和筹资活动现金净流出。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	186,079,325.16	66,623,174.59
合 计	<u>186,079,325.16</u>	<u>66,623,174.59</u>

(2) 期末无已贴现未到期的商业承兑汇票。

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 本报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据以及期末已背书但尚未到期的应收票据情况

(5) 公司应收票据期末比期初增加 1.19 亿元、增长 1.79 倍，主要原因是收到的以银行承兑票据结算的燃料款增加。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额				
	金额	占总额		坏账准备		金额	占总额		坏账准备
		比例	坏账准备	计提比例	比例		坏账准备		
		(%)	(%)	(%)		(%)	(%)	(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	414,090,600.00	33.79			20,813,931.05	1.52	5,696,973.88	27.37	
按组合计提坏账准备的应收账款									
组合 1	807,061,895.46	65.87	2,858,614.74	0.35	1,346,643,440.60	98.46	2,625,264.36	0.19	
组合小计	<u>807,061,895.46</u>	<u>65.87</u>	<u>2,858,614.74</u>	<u>0.35</u>	<u>1,346,643,440.60</u>	<u>98.46</u>	<u>2,625,264.36</u>	<u>0.19</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,202,323.08	0.34	4,202,323.08	100	290,446.81	0.02	290,446.81	100	
合计	<u>1,225,354,818.54</u>	<u>100</u>	<u>7,060,937.82</u>		<u>1,367,747,818.46</u>	<u>100</u>	<u>8,612,685.05</u>		

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	776,637,482.59	96.23		1,301,630,582.54	96.66	
1-2 年 (含 2 年)	13,539,915.83	1.68	676,995.80	42,742,725.06	3.17	2,137,136.26
2-3 年 (含 3 年)	15,386,085.84	1.90	1,538,608.58	1,794,059.00	0.13	179,405.90
3-4 年 (含 4 年)	1,206,237.20	0.15	361,871.16	239,074.00	0.02	71,722.20
4-5 年 (含 5 年)	55,174.00	0.01	44,139.20			
5 年以上	237,000.00	0.03	237,000.00	237,000.00	0.02	237,000.00
合计	<u>807,061,895.46</u>	<u>100</u>	<u>2,858,614.74</u>	<u>1,346,643,440.60</u>	<u>100</u>	<u>2,625,264.36</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
大唐华银电力股份有限公司	大唐国际发电股份有限公司	319,610,600.00		1-2 年		集团内往来，预计能全额收回
大唐华银电力股份有限公司	中国大唐集团公司	94,480,000.00		1 年以内、1-2 年		集团内往来，预计能全额收回
合计		<u>414,090,600.00</u>				

(4) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	蒙能三电厂	4,202,323.08	4,202,323.08	4-5 年	100	预计收回困难
合计		<u>4,202,323.08</u>	<u>4,202,323.08</u>			

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 本报告期应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况

单位名称	与本公司关系	期初金额	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国大唐集团公司	母公司	94,080,000.00	94,480,000.00	1 年以内、1-2 年	7.71
合计		<u>94,080,000.00</u>	<u>94,480,000.00</u>		

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
湖南省电力公司	非关联客户	622,203,270.44	1 年以内	50.78
大唐国际发电股份有限公司	同一实际控制人	319,610,600.00	1-2 年	26.08
中国大唐集团公司	母公司	94,480,000.00	1 年以内、1-2 年	7.71
内蒙古电力（集团）有限责任公司	非关联客户	19,849,529.09	1 年以内	1.62
贵州电力建设第二工程公司	非关联客户	14,638,700.37	1 年以内	1.19
合计		<u>1,070,782,099.90</u>		<u>87.38</u>

(8) 本报告期应收关联方款项情况

本报告期应收关联方款项详见本附注“九、7 关联方应收应付款项”。

(9) 本报告期前无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(10) 本报告期无终止确认的应收账款。

(11) 公司应收账款期末比期初减少 1.42 亿元，主要原因是本期收回期初小机组容量转让款 1.29 亿元。

4.其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例				计提比例		
(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	86,790,846.32	9.00	49,775,621.12	57.35	37,920,325.20	4.91		
按组合计提坏账准备的其他应收款								

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例		计提比例		比例		计提比例
(%)	(%)	(%)	(%)					
组合1	855,333,142.99	88.75	85,340,713.15	9.98	732,051,545.96	94.69	83,679,826.72	11.43
组合小计	<u>855,333,142.99</u>	<u>88.75</u>	<u>85,340,713.15</u>	<u>9.98</u>	<u>732,051,545.96</u>	<u>94.69</u>	<u>83,679,826.72</u>	<u>11.43</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	21,672,228.21	2.25	20,722,228.21	95.62	3,127,684.29	0.40	3,127,684.29	100
合计	<u>963,796,217.52</u>	<u>100</u>	<u>155,838,562.48</u>		<u>773,099,555.45</u>	<u>100</u>	<u>86,807,511.01</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
		(%)			(%)	
1年以内(含1年)	720,050,094.04	84.18		599,458,897.90	81.89	
1-2年(含2年)	13,634,822.85	1.60	681,741.14	46,133,737.47	6.30	2,306,686.87
2-3年(含3年)	40,989,701.74	4.79	4,098,970.18	5,214,910.42	0.71	521,491.04
3-4年(含4年)	140,746.47	0.02	42,223.94	1,040.00		312.00
4-5年(含5年)				1,958,116.74	0.27	1,566,493.38
5年以上	80,517,777.89	9.41	80,517,777.89	79,284,843.43	10.83	79,284,843.43
合计	<u>855,333,142.99</u>	<u>100</u>	<u>85,340,713.15</u>	<u>732,051,545.96</u>	<u>100</u>	<u>83,679,826.72</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
煤炭调节基金	37,015,225.20			应收政府性基金，预计能收回
大唐深圳IGCC调峰电站项目前期	21,701,991.76	21,701,991.76	100	项目终止
东莞2X1000MW“上大压小”发电项目前期	28,073,629.36	28,073,629.36	100	项目终止
合计	<u>86,790,846.32</u>	<u>49,775,621.12</u>		

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
永州水电收购项目前期	3,760,804.06	3,760,804.06	100	项目终止
湘西北水电项目前期	2,438,817.92	2,438,817.92	100	项目终止
IGCC太仓港项目前期	2,391,930.98	2,391,930.98	100	项目终止
大唐华银湘南战略装车点项目前期	1,484,883.14	1,484,883.14	100	项目终止
湘西北史家洲水电项目前期	645,778.00	645,778.00	100	项目终止

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
大唐华银衡阳电厂一期项目前期	547,009.99	547,009.99	100	项目终止
大唐华银抽水蓄能项目前期	534,374.97	534,374.97	100	项目终止
怀化水电收购项目前期	404,332.70	404,332.70	100	项目终止
IGCC 惠州项目前期	241,274.46	241,274.46	100	项目终止
铁路战略装车点项目前期	57,438.64	57,438.64	100	项目终止
衡阳火力发电项目前期	44,438.20	44,438.20	100	项目终止
湘西北鱼潭水电项目前期	37,471.70	37,471.70	100	项目终止
金电硫化床项目前期	2,644,052.13	2,644,052.13	100	项目终止
西安热工研究院有限公司	523,000.00	523,000.00	100	预计难以收回
衡阳市弘信投资有限公司	1,000,000.00	50,000.00	5.00	未结算, 暂未收回
怀化水电收购前期项目	724,185.53	724,185.53	100	项目终止
湘潭县志诚商贸有限责任公司	3,127,684.29	3,127,684.29	100	公司已解散
煤炭资源整合项目前期	314,811.50	314,811.50	100	项目终止
长沙锦程电力科技有限公司	190,000.00	190,000.00	100	预计难以收回
郴州新思维策划公司	108,200.00	108,200.00	100	预计难以收回
华之威质保咨询有限公司	100,000.00	100,000.00	100	预计难以收回
武汉大学	100,000.00	100,000.00	100	预计难以收回
郑州华元	100,000.00	100,000.00	100	预计难以收回
长沙电力学院	63,000.00	63,000.00	100	预计难以收回
湖南省航务工程公司	30,000.00	30,000.00	100	预计难以收回
退休办机电安装队	30,000.00	30,000.00	100	预计难以收回
漂沙井建筑队	22,000.00	22,000.00	100	预计难以收回
长沙肯富来泵销售有限公司	6,240.00	6,240.00	100	预计难以收回
株洲市云田建筑工程有限公司	500.00	500.00	100	预计难以收回
合计	<u>21,672,228.21</u>	<u>20,722,228.21</u>		

(5) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 期末金额较大的其他应收款情况

单位名称	性质或内容	金额
煤炭调节基金	往来款	37,015,225.20
永州侨海投资开发有限公司	股权转让款	36,757,891.00
株洲银泰投资股份有限公司	往来款	32,600,000.00
东莞 2X1000MW “上大压小” 发电项目前期	项目前期	28,073,629.36

单位名称	性质或内容	金额
大唐深圳 IGCC 调峰电站项目前期	项目前期	21,701,991.76
合 计		<u>156,148,737.32</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
煤炭调节基金	非关联方	37,015,225.20	1-2 年	3.84
永州侨海投资开发有限公司	非关联方	36,757,891.00	2-3 年	3.81
株洲银泰投资股份有限公司	其他关联方	32,600,000.00	1 年以内	3.38
东莞 2X1000MW “上大压小” 发电项目前期	项目前期	28,073,629.36	1 年以内、1-2 年	2.91
大唐深圳 IGCC 调峰电站项目前期	项目前期	21,701,991.76	1 年以内、1-2 年	2.25
合 计		<u>156,148,737.32</u>		<u>16.19</u>

(8) 期末应收关联方款项情况

期末应收关联方款项详见本附注“九、7 关联方应收应付款项”。

(9) 本报告期前无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(10) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(11) 本报告期无终止确认的其他应收款。

5. 预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	181,251,307.64	69.83	400,009,450.94	90.96
1-2 年 (含 2 年)	56,465,060.74	21.76	28,915,168.63	6.58
2-3 年 (含 3 年)	14,257,762.62	5.49	1,339,156.86	0.30
3 年以上	7,578,084.01	2.92	9,514,978.93	2.16
合 计	<u>259,552,215.01</u>	<u>100</u>	<u>439,778,755.36</u>	<u>100</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	非关联方	34,361,047.52	1 年以内	未到货
锡林郭勒盟安泰房地产开发有限责任公司	非关联方	10,500,000.00	1-2 年	未交房

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
陕西秦煤实业（集团）有限责任公司	非关联方	9,899,626.25	1年以内	未到货
上海神华煤炭运销有限公司	非关联方	9,511,049.00	1年以内	未到货
山西焦煤集团有限责任公司	非关联方	8,403,206.32	1年以内	未到货
合 计		<u>72,674,929.09</u>		

(3) 期末预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 公司预付款项期末比期初减少 1.80 亿元，下降 40.98%，主要是由于煤炭市场供求变化，煤炭采购预付款减少。

(5) 本报告期应收关联方款项情况

本报告期预付关联方款项详见本附注“九、7 关联方应收应付款项”。

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,761,761.69		47,761,761.69	159,771,058.06		159,771,058.06
燃料	232,535,857.53		232,535,857.53	402,920,142.07		402,920,142.07
在产品	73,314,830.88	28,800,975.88	44,513,855.00	62,652,127.39		62,652,127.39
库存商品	126,200,183.03	10,439,596.02	115,760,587.01	103,489,837.84	6,338,587.06	97,151,250.78
其他	346,359,121.67		346,359,121.67	339,510,597.99		339,510,597.99
合 计	<u>826,171,754.80</u>	<u>39,240,571.90</u>	<u>786,931,182.90</u>	<u>1,068,343,763.35</u>	<u>6,338,587.06</u>	<u>1,062,005,176.29</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
在产品		28,800,975.88				28,800,975.88
库存商品	6,338,587.06	4,101,008.96				10,439,596.02
合 计	<u>6,338,587.06</u>	<u>32,901,984.84</u>				<u>39,240,571.90</u>

(3) 存货期末余额比期初减少 2.42 亿元，下降 22.67%，主要原因是煤炭市场供应充足，无需额外储煤应对煤荒，电煤库存减少。

7.其他流动资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
预缴的企业所得税		634,109.32
合 计		<u>634,109.32</u>

8.对合营企业及联营企业投资

被投资单位 名称	本公司持 股比例 (%)	本公司在被投 资单位表决权 比例 (%)	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业 收入总额	本期净 利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
湖南五华酒店有限公司	30.00	30.00	212,041,291.51	84,077,534.87	127,963,756.64	41,683,088.47	-4,544,956.29
大连理工大学科技园有限公司	45.00	45.00	6,099,275.74	57,953.19	6,041,322.55	446,262.14	-325,317.45

9.长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位	核算 方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
大唐集团财务公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00			75,000,000.00
岳阳高新技术开发总公司	成本法		500,000.00		500,000.00	
环球概念公司（原名易思博）	成本法	13,767,400.00	13,767,400.00			13,767,400.00
南海东屋置业开发公司	成本法		3,200,000.00		3,200,000.00	
北京清源德丰创业投资有限公司	成本法	5,000.00	2,500,000.00		2,495,000.00	5,000.00
湖南黑金时代股份有限公司	成本法	286,476,341.67	286,476,341.67			286,476,341.67
深圳排放权交易所有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00			22,500,000.00
湖南五华酒店有限公司	权益法	48,630,000.00	44,157,413.88		1,363,486.88	42,793,927.00
大连理工大学科技园有限公司	权益法	4,500,000.00	2,864,988.00		146,392.85	2,718,595.15
合 计		<u>450,878,741.67</u>	<u>450,966,143.55</u>		<u>7,704,879.73</u>	<u>443,261,263.82</u>

接上表：

在被投资单位的 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
2.50	2.50	无			10,436,319.18
本期已处置					
6.67	6.67	无	13,767,400.00		

在被投资单位的 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与 表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
本期已处置					
5.00	5.00	无			
5.08	5.08	无			
2	2	无			
30.00	30.00	无	4,404,800.00		
45.00	45.00	无			
合 计			<u>18,172,200.00</u>		<u>10,436,319.18</u>

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的情况

无。

10.投资性房地产

(1) 投资性房地产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>12,960,452.28</u>			<u>12,960,452.28</u>
1.房屋、建筑物	12,960,452.28			12,960,452.28
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>2,763,120.08</u>	<u>357,752.40</u>		<u>3,120,872.48</u>
1.房屋、建筑物	2,763,120.08	357,752.40		3,120,872.48
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>10,197,332.20</u>			<u>9,839,579.80</u>
1.房屋、建筑物	10,197,332.20			9,839,579.80

(2) 本期折旧和摊销额 357,752.40 元。

(3) 公司投资性房地产不存在减值迹象，期末不需计提减值准备。

11.固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>12,434,491,753.65</u>	<u>970,999,114.81</u>	<u>23,780,036.00</u>	<u>13,381,710,832.46</u>
其中：房屋、建筑物	3,604,439,959.58	376,826,339.55	12,764,739.14	3,968,501,559.99
机器设备	8,731,902,530.15	592,637,180.52	3,897,855.36	9,320,641,855.31
运输工具	98,149,263.92	1,535,594.74	7,117,441.50	92,567,417.16

项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	<u>4,208,627,000.42</u>		<u>606,708,071.36</u>	<u>14,096,349.00</u>	<u>4,801,238,722.78</u>
其中：房屋、建筑物	1,258,931,848.37		121,453,956.44	3,606,653.58	1,376,779,151.23
机器设备	2,887,494,715.69		475,393,592.22	3,658,036.48	3,359,230,271.43
运输工具	62,200,436.36		9,860,522.70	6,831,658.94	65,229,300.12
三、固定资产减值准备累计金额合计	<u>151,925,234.57</u>				<u>151,925,234.57</u>
其中：房屋、建筑物	98,120,262.35				98,120,262.35
机器设备	53,804,972.22				53,804,972.22
运输工具					
四、固定资产账面价值合计	<u>8,073,939,518.66</u>				<u>8,428,546,875.11</u>
其中：房屋、建筑物	2,247,387,848.86				2,493,602,146.41
机器设备	5,790,602,842.24				5,907,606,611.66
运输工具	35,948,827.56				27,338,117.04

注 1：本期由在建工程转入固定资产原价为 950,436,836.01 元。

注 2：期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 486,663,238.23 元。

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 期末融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	固定资产净值
机器设备	1,368,229,488.25	334,214,541.73	1,034,014,946.52
合 计	<u>1,368,229,488.25</u>	<u>334,214,541.73</u>	<u>1,034,014,946.52</u>

(4) 经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

12. 在建工程

(1) 在建工程余额

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
攸县煤电一体化项目	1,793,546,782.00		1,793,546,782.00	1,571,521,874.00		1,571,521,874.00
南山风电场二期工程	332,565,279.49		332,565,279.49	8,452,398.99		8,452,398.99
柳树冲煤矿	165,695,992.76		165,695,992.76	99,507,917.30		99,507,917.30
巴彦乌拉风电场一期	34,176,882.98		34,176,882.98	14,159,689.58		14,159,689.58
小洪水电站	24,541,693.58		24,541,693.58	24,541,693.58		24,541,693.58
澧水流域水电站防汛集控中心	13,366,194.14		13,366,194.14	2,109,804.89		2,109,804.89
长寨水电站	10,794,247.49		10,794,247.49	243,845,921.10		243,845,921.10
高椅水电站	6,441,022.57		6,441,022.57	247,591,089.50		247,591,089.50
其他技改、基建项目	40,449,406.89		40,449,406.89	177,705,424.56		177,705,424.56
合 计	<u>2,421,577,501.90</u>		<u>2,421,577,501.90</u>	<u>2,389,435,813.50</u>		<u>2,389,435,813.50</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入 占预算的 比例(%)
攸县煤电一体化项目	569,745.00	1,571,521,874.00	350,562,314.07		128,537,406.07	33.05
南山风电场二期工程	41,774.81	8,452,398.99	324,112,880.50			74.82
柳树冲煤矿	21,188.00	99,507,917.30	68,503,182.36		2,315,106.90	78.14
巴彦乌拉风电场一期	22,613.00	14,159,689.58	20,017,193.40			15.11
小洪水电站	27,617.00	24,541,693.58				9.24
澧水流域水电站防汛集控中心	2,448.00	2,109,804.89	11,256,389.25			54.6
长寨水电站	31,258.39	243,845,921.10	32,404,598.87	265,456,272.48		88.49
高椅水电站	34,165.86	247,591,089.50	28,688,631.85	269,838,698.78		80.93
合 计	<u>750,810.06</u>	<u>2,211,730,388.94</u>	<u>835,545,190.30</u>	<u>535,294,971.26</u>	<u>130,852,512.97</u>	

接上表：

工程进度(%)	利息资本化 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
33.05	224,618,658.01	90,862,834.56	6.08	自筹、贷款	1,793,546,782.00
74.82	3,304,368.16	3,304,368.16	6.81	自筹、贷款	332,565,279.49
78.14	949,171.93	949,171.93	6.08	自筹、贷款	165,695,992.76
15.11				自筹、贷款	34,176,882.98
9.24				自筹、贷款	24,541,693.58

工程进度(%)	利息资本化 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
54.6				自筹、贷款	13,366,194.14
88.49	14,389,176.84	261,060.25	4.67	自筹、贷款	10,794,247.49
80.93	14,391,833.49	261,060.25	4.67	自筹、贷款	6,441,022.57
合 计	<u>257,653,208.43</u>	<u>95,638,495.15</u>			<u>2,381,128,095.01</u>

13.无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>1,375,223,171.91</u>	<u>162,887,492.63</u>	<u>1,239,831.00</u>	<u>1,536,870,833.54</u>
其中：软件	45,654,531.25	3,477,657.86		49,132,189.11
土地使用权	544,301,442.95	131,480,309.62	1,239,831.00	674,541,921.57
专利权	36,728,135.62	14,510,714.71		51,238,850.33
著作权	9,425,003.75	587,612.20		10,012,615.95
特许权	4,599,658.34	2,748,800.24		7,348,458.58
其他	734,514,400.00	10,082,398.00		744,596,798.00
二、累计摊销额合计	<u>177,994,776.54</u>	<u>38,985,568.67</u>	<u>97,120.10</u>	<u>216,883,225.11</u>
其中：软件	14,046,406.52	4,574,029.97		18,620,436.49
土地使用权	92,320,744.15	14,520,803.22	97,120.10	106,744,427.27
专利权	9,418,411.58	5,123,884.95		14,542,296.53
著作权	6,436,862.55	1,602,431.78		8,039,294.33
特许权		1,082,615.66		1,082,615.66
其他	55,772,351.74	12,081,803.09		67,854,154.83
三、无形资产减值准备累计金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
著作权				
特许权				
其他				
四、无形资产账面价值合计	<u>1,197,228,395.37</u>			<u>1,319,987,608.43</u>
其中：软件	31,608,124.73			30,511,752.62
土地使用权	451,980,698.80			567,797,494.30

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专利权	27,309,724.04			36,696,553.80
著作权	2,988,141.20			1,973,321.62
特许权	4,599,658.34			6,265,842.92
其他	678,742,048.26			676,742,643.17

注：本期无形资产摊销额 38,985,568.67 元。

(2) 公司内部研究开发项目支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出小计		<u>314,905.21</u>		<u>314,905.21</u>	
奖评管理系统		314,905.21		314,905.21	
开发支出小计	<u>12,509,434.35</u>	<u>20,482,256.68</u>	<u>5,750,757.91</u>	<u>14,783,421.70</u>	<u>12,457,511.42</u>
基于云架构实时数据库		2,314,318.30			2,314,318.30
煤种评价方法和系统		2,141,706.25			2,141,706.25
大型低阶煤净化提质加工设备		2,023,456.25			2,023,456.25
能耗管理工作平台系统		1,805,190.37			1,805,190.37
低氮燃烧器升级开发		1,358,091.16	265,288.76		1,092,802.40
企业经济活动分析系统	146,313.23	524,491.17			670,804.40
发电企业对标分析系统	295,189.72	349,518.80			644,708.52
实时数据库平台系统	565,818.03				565,818.03
火电厂设备远程智能诊断及隔离系统		504,330.29			504,330.29
节能发电调度综合在线监测系统		454,640.64			454,640.64
垃圾碳化项目		179,964.33			179,964.33
褐煤技术专利	54,000.00				54,000.00
机械打焦机技术开发		5,280.50			5,280.50
数字化燃料管理平台		491.14			491.14
安全管理信息系统		143,734.00	143,734.00		
安全监察管理信息系统		226,472.50	226,472.50		
安全生产管理平台开发		1,655,419.57	1,655,419.57		
节能环保管理信息系统		316,157.50	316,157.50		
设备定期轮换与试验管理信息系统		203,282.34	203,282.34		
运行定期工作管理信息系统		140,755.08	140,755.08		
合同能源管理信息系统	75,188.50	7,270.55	82,459.05		

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
工业仿真及优化分析系统	272,706.99			272,706.99	
虚拟化云管理平台及大数据处理系统		1,147,710.12	1,147,710.12		
2013年专利及标准研究		99,274.06	99,274.06		
锅炉自动打焦机		300,000.00	300,000.00		
2013年发电机瓦振动超标研究		480,000.00	480,000.00		
天然气标准编写培训和审查及成果鉴定项目		100,000.00	100,000.00		
一次风机变频控制策略研究		180,000.00	180,000.00		
尾部烟气余热回收技术研究		60,000.00	60,000.00		
褐煤干燥示范装置项目	11,100,217.88	3,760,701.76	350,204.93	14,510,714.71	
合 计	<u>12,509,434.35</u>	<u>20,797,161.89</u>	<u>5,750,757.91</u>	<u>15,098,326.91</u>	<u>12,457,511.42</u>

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 98.49%，通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0.44%。

14.商誉

(1) 按明细列示

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
大唐华银张家界水电有限责任公司	并购	1,921,210.39			1,921,210.39	
合 计		<u>1,921,210.39</u>			<u>1,921,210.39</u>	

(2) 大唐华银张家界水电有限责任公司盈利能力良好，本期实现净利润 3,300.00 万元，经对商誉减值测试未发生减值。

15.长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额	其他减少 的原因
			本期摊销	其他减少额		
鱼潭库区滑坡移民补偿费	9,584,008.00		1,369,144.00		8,214,864.00	
生产职工培训及提前进场费		3,017,477.19	3,017,477.19			
露天开采临时用地补偿费	3,551,097.47		804,822.85		2,746,274.62	
攸县项目部临时用房	2,421,687.46		1,709,426.40		712,261.06	
其他	3,878,893.34	637,112.58	1,686,542.02		2,829,463.90	
合 计	<u>19,435,686.27</u>	<u>3,654,589.77</u>	<u>8,587,412.46</u>		<u>14,502,863.58</u>	

16.递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	25,107,603.38	26,224,386.9
辞退福利	1,103,939.75	2,802,323.55
无形资产会计摊销年限短于税法摊销年限	673,728.43	578,532.44
三年以上未支付的负债	896,651.56	725,508.56
合 计	<u>27,781,923.12</u>	<u>30,330,751.45</u>
递延所得税负债		
收购评估增值产生递延所得税负债	94,786,486.15	98,937,719.11
合 计	<u>94,786,486.15</u>	<u>98,937,719.11</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	271,807,093.25	170,158,670.09
可抵扣亏损	431,778,647.37	915,055,900.34
合 计	<u>703,585,740.62</u>	<u>1,085,214,570.43</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2013 年		619,399,429.03
2014 年		
2015 年		
2016 年	233,183,434.66	233,183,434.66
2017 年	62,473,036.65	62,473,036.65
2018 年	136,122,176.06	
合 计	<u>431,778,647.37</u>	<u>915,055,900.34</u>

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末余额	期初余额
应纳税差异项目		
收购评估增值产生递延所得税负债	379,145,944.29	395,750,876.44
合 计	<u>379,145,944.29</u>	<u>395,750,876.44</u>

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目		
资产减值准备	100,430,413.52	104,897,547.60
辞退福利	4,415,759.01	11,209,294.20
无形资产会计摊销年限短于税法摊销年限	4,491,522.85	3,856,882.93
三年以上未支付的负债	3,586,606.25	2,902,034.25
合 计	<u>112,924,301.63</u>	<u>122,865,758.98</u>

17.资产减值准备

项 目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
坏账准备	95,420,196.06	67,479,304.24				162,899,500.30
存货跌价准备	6,338,587.06	32,901,984.84				39,240,571.90
长期股权投资减值准备	21,372,200.00			3,200,000.00	3,200,000.00	18,172,200.00
固定资产减值准备	151,925,234.57					151,925,234.57
合 计	<u>275,056,217.69</u>	<u>100,381,289.08</u>		<u>3,200,000.00</u>	<u>3,200,000.00</u>	<u>372,237,506.77</u>

18.其他非流动资产

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
未确认售后租回损益	140,294,865.31	156,685,377.31
合 计	<u>140,294,865.31</u>	<u>156,685,377.31</u>

(2) 公司其他非流动资产期末比期初减少 1,639.00 万元，主要原因是融资租赁产生的未实现售后租回损益本期摊销。

19.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
一、用于担保的资产	107,334,057.84		104,201,913.72	3,132,144.12
1.机器设备	8,652,429.85		8,652,429.85	
2.房屋建筑物	94,718,715.54		94,718,715.54	
3.运输工具	105,514.72		105,514.72	
4.应收账款	3,857,397.73		725,253.61	3,132,144.12
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	109,938,800.00	207,170,100.00	168,687,800.00	148,421,100.00

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
1.保证金	109,938,800.00	207,170,100.00	168,687,800.00	148,421,100.00
合计	<u>217,272,857.84</u>	<u>207,170,100.00</u>	<u>272,889,713.72</u>	<u>151,553,244.12</u>

(2) 资产所有权受到限制的原因：用于担保的资产为向银行抵押、质押借款，详见本附注“八、29.长期借款”；期末保证金为存入银行的银行承兑汇票保证金及履约保函保证金。

20.短期借款

(1) 借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,694,959,043.10	1,855,000,000.00
合计	<u>2,694,959,043.10</u>	<u>1,855,000,000.00</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

(3) 短期借款期末比期初增加 8.40 亿元，增幅 45.28%，主要原因是公司融资资金的来源、融资结构变化，本期短期融资额增加。

21.应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	763,500,000.00	824,990,000.00
合计	<u>763,500,000.00</u>	<u>824,990,000.00</u>

注：下一会计期间将到期的金额 763,500,000.00 元。

22.应付账款

(1) 本报告期无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况

债务人名称	债权人名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	中船重工(重庆)海装风电设备有限公司	44,500,000.00	2-3 年	按合同付款
湖南华银能源技术有限责任公司	湖南省火电建设公司	16,710,387.00	1-2 年	按合同付款
大唐华银金竹山火力发电分公司	哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	14,600,000.00	3 年以上	按合同付款
大唐华银株洲发电有限责任公司	郑州煤炭工业(集团)有限责任公司	6,646,556.05	1-2 年	按合同付款
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	山东三星机械制造有限公司	5,360,928.00	1-2 年	按合同付款
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	邯郸市邯一建筑工程有限公司	4,383,625.13	1-2 年	按合同付款
大唐华银金竹山火力发电分公司	北京唐电管道工程技术有限公司	4,317,930.00	2-3 年	按合同付款

债务人名称	债权人名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
湖南华银能源技术有限责任公司	五环科技股份有限公司	3,140,000.00	2-3 年	按合同付款
湖南大唐燃料开发有限责任公司	涟源市安立煤业有限公司	3,119,939.26	2-3 年	按合同付款
湖南大唐节能科技有限责任公司	上海丹迪电力技术有限公司	2,966,781.04	1-2 年	按合同付款
合 计		<u>105,746,146.48</u>		

(3) 本报告期应付关联方款项详见本附注“九、7 关联方应收应付款项”。

23.预收款项

(1) 本报告期无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 期末账龄超过 1 年的大额预收款项情况

债务人名称	债权人名称	预收金额	账龄	未结转原因
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	泰德煤网股份有限公司	650,942.31	1-2 年	未结算尾款
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	阜新市细河区红发煤炭销售处	396339.38	2-3 年	未结算尾款
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	辽宁绿地能源煤业有限公司	380,617.83	1-2 年	未结算尾款
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	丰镇市五洲实业有限公司	308,366.48	2-3 年	未结算尾款
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	喀喇沁旗民辉煤炭物资销售处	252,257.01	1-2 年	未结算尾款
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	赤峰亿诚贸易有限公司	233,070.56	1-2 年	未结算尾款
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	哈尔滨秋实煤炭经销有限公司	183,418.49	1-2 年	未结算尾款
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	赤峰诚睦煤炭物资有限公司	156,551.45	1-2 年	未结算尾款
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	丹东珠海煤业科技发展有限公司	126,043.80	1-2 年	未结算尾款
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	哈尔滨万侨科贸有限公司	123,625.00	1-2 年	未结算尾款
合 计		<u>2,811,232.31</u>		

(3) 本报告期预收关联方款项详见本附注“九、7 关联方应收应付款项”。

(4) 公司预收款项期末比期初减少 1.06 亿元，下降 37.15%，主要原因是煤炭市场供求关系变化后，子公司湖南大唐燃料开发有限责任公司预收购煤款减少。

24.应付职工薪酬

(1) 按类别列示

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	11,209,294.21	279,670,108.04	286,463,643.24	4,415,759.01
二、职工福利费		37,589,113.95	37,589,113.95	
三、社会保险费	30,163,185.20	95,943,086.01	91,593,702.20	34,512,569.01

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：1.医疗保险费	13,593,091.58	31,234,865.52	28,471,639.55	16,356,317.55
2.基本养老保险费	3,325,620.24	48,898,662.64	47,384,867.25	4,839,415.63
3.年金缴费	7,801,976.61	9,795,854.00	8,643,115.00	8,954,715.61
4.失业保险费	3,088,100.41	1,783,097.65	3,063,701.82	1,807,496.24
5.工伤保险费	1,037,017.97	2,514,796.26	2,279,596.55	1,272,217.68
6.生育保险费	1,317,378.39	1,715,809.94	1,750,782.03	1,282,406.30
四、住房公积金	1,917,643.00	26,847,295.95	27,916,387.28	848,551.67
五、工会经费和职工教育经费	7,046,006.05	12,384,677.59	10,730,215.93	8,700,467.71
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他		5,608,175.84	5,608,175.84	
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>50,336,128.46</u>	<u>458,042,457.38</u>	<u>459,901,238.44</u>	<u>48,477,347.40</u>

(2) 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的，其他应付职工薪酬预计在下年度全额支付。

25.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-119,813,593.55	-126,511,198.86
营业税	-1,490,392.13	-18,777,440.83
所得税	11,118,377.99	20,223,693.93
城市维护建设税	-1,902,512.28	-1,735,010.85
房产税	-2,102,111.28	-1,408,030.49
土地使用税	-7,282,076.12	-6,902,402.46
资源税	239,824.32	700,552.04
代扣代缴个人所得税	-5,906,677.48	-7,304,291.16
教育费附加及地方教育费附加	3,045,888.46	187,392.73
其他税费	-520,779.15	827,295.06
合 计	<u>-124,614,051.22</u>	<u>-140,699,440.89</u>

26.应付股利

投资者名称	期末余额	期初数	超过 1 年未支付原因
中国大唐集团公司	12,683,610.27	12,683,610.27	未领取
北京恒银投资管理有限公司	55,522.50	55,522.50	未领取

投资者名称	期末余额	期初数	超过 1 年未支付原因
中节环（北京）科技有限公司		267,140.00	未领取
北京兴竹同智信息技术有限公司	800,000.00		
合 计	<u>13,539,132.77</u>	<u>13,006,272.77</u>	

27.其他应付款

(1) 本报告期应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况详见本附注“九、7 关联方应收应付款项”。

(2) 期末账龄超过 1 年的大额其他应付款 8,153.54 万元，主要包括仍处于质保年限内的工程质保金和住房补贴款等。

(3) 期末金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	金额
住房补贴款	住房补贴	44,497,417.74
大唐耒阳发电厂	代垫项目前期支出	39,907,894.51
中国大唐集团公司湖南分公司	往来款	16,174,989.90
会同县财政局	项目往来款	12,000,000.00
湖南省怀化市水利电力勘测设计研究院	项目往来款	10,343,992.00
合 计		<u>122,924,294.15</u>

28.一年内到期的非流动负债

(1) 按类别列示

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	774,500,000.00	1,395,900,000.00
1 年内到期的长期应付款	330,245,784.30	387,784,685.11
合 计	<u>1,104,745,784.30</u>	<u>1,783,684,685.11</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	736,000,000.00	1,362,000,000.00
抵押借款		30,000,000.00
保证借款	3,500,000.00	3,900,000.00
质押借款	35,000,000.00	
合 计	<u>774,500,000.00</u>	<u>1,395,900,000.00</u>

注：保证与质押借款情况详见本附注“八、29.长期借款”。

(3) 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	期末余额			利率 (%)	期初余额		
				币种	外币 金额	本币金额 (万元)		币种	外币 金额	本币金额 (万元)
上海浦东发展银行	2008/7/29	2014/6/15	6.55	人民币		6,000.00	7.83	人民币		30,000.00
上海浦东发展银行	2008/11/19	2014/11/15	6.55	人民币		6,000.00	7.20	人民币		10,000.00
工商银行东塘支行	2005/3/21	2014/4/22	6.55	人民币		5,000.00	5.895	人民币		5,000.00
建设银行冷水江支行	2005/8/4	2014/8/2	6.55	人民币		5,000.00	6.55	人民币		5,000.00
建设银行冷水江支行	2005/3/7	2014/11/7	6.55	人民币		5,000.00	6.55	人民币		5,000.00
合计						<u>27,000.00</u>				<u>55,000.00</u>

29.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	7,055,757,500.00	6,619,372,000.00
保证借款	22,600,000.00	26,100,000.00
质押借款	160,000,000.00	200,000,000.00
合计	<u>7,238,357,500.00</u>	<u>6,845,472,000.00</u>

注 1：2012 年 3 月 29 日，子公司湖南大唐先一科技有限责任公司（以下简称“先一科技公司”）与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订编号为 2B660620120000010 的最高额保证合同，对先一科技公司的子公司湖南大唐先一能源管理有限责任公司与上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行签订的合同编号为 66012012280290，借款金额 1,000 万元的固定资产贷款合同提供担保。截至 2013 年 12 月 31 日，该项保证借款余额为 610 万元。

注 2：2012 年 9 月 28 日，子公司先一科技公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订合同编号为 66DB120624 的最高额不可撤销担保书，对先一科技公司的子公司湖南大唐先一能源管理有限责任公司与招商银行股份有限公司长沙分行签订的 2012 年授字第 407 号循环授信额度为 3,000 万元的授信协议提供担保。截至 2013 年 12 月 31 日，该项保证借款余额为 2,000 万元。

注 3：根据子公司大唐华银张家界水电开发有限责任公司（以下简称“张水公司”）与中国银行股份有限公司张家界分行 2009 年 6 月 26 日签订的 2009 年张中银借合字 001 号《人民币借款合同》及 2009 年张中银质合字 001 号《质押合同》，张水公司向中国银行股份有限公司张家界分行借款 20,000 万元，借款期限为 120 个月，张水公司以贺龙电站、鱼潭电站发电上网产生的电费应收账款收款权做质押，质押期限为 10 年。截至 2013 年 12 月 31 日，该项质押借款

余额为 19,500 万元，质押的应收账款账面净值为 3,132,144.12 元。

(2) 金额前五名长期借款情况

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	期末余额			期初余额		
				币种	外币 金额	本币金额 (万元)	利率 (%)	币种	外币 金额
上海浦东发展银行	2008/11/27	2018/11/27	6.55	人民币		30,000.00	5.94	人民币	30,000.00
上海浦东发展银行	2008/7/29	2018/7/29	6.55	人民币		24,600.00	5.94	人民币	30,000.00
中国工商银行	2009/2/27	2027/2/26	5.76	人民币		28,000.00	6.12	人民币	30,000.00
中国建设银行神龙支行	2010/6/4	2024/6/3	6.55	人民币		20,000.00	6.12	人民币	20,000.00
中国建设银行神龙支行	2009/2/24	2023/2/23	6.55	人民币		20,000.00	7.05	人民币	20,000.00
合 计						<u>122,600.00</u>			<u>130,000.00</u>

30.长期应付款

(1) 期末长期应付款明细情况

单 位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
民生金融租赁股份有限公司	5 年	500,000,000.00	5.76			融资租赁
招银金融租赁有限公司	3 年	500,000,000.00	4.92		115,857,272.81	融资租赁
交银金融租赁有限公司	10 年	700,000,000.00	5.44		367,039,633.21	融资租赁
合 计		<u>1,700,000,000.00</u>			<u>482,896,906.02</u>	

注：期末应付民生金融租赁股份有限公司融资租赁款 330,245,784.30 元已重分类至一年内到期的非流动负债。

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单 位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
民生金融租赁股份有限公司				49,368,704.92
招银金融租赁有限公司		115,857,272.81		235,037,591.49
交银金融租赁有限公司		367,039,633.21		430,125,654.54
合 计		<u>482,896,906.02</u>		<u>714,531,950.95</u>

31.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	138,038,055.55	104,734,078.64
合 计	<u>138,038,055.55</u>	<u>104,734,078.64</u>

(2) 递延收益的情况说明

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>104,734,078.64</u>	<u>45,858,720.00</u>	<u>12,554,743.09</u>	<u>138,038,055.55</u>
红壁岩投资补偿金	31,597,222.21		4,166,666.67	27,430,555.54
节能技术改造补贴	1,730,000.00		950,000.00	780,000.00
环保专项补助	30,320,000.00		4,501,900.00	25,818,100.00
株电 310 机组脱硫项目环保拨款	6,220,677.69		478,513.69	5,742,164.00
株电#3#4 炉电除尘电袋改造	2,222,222.22		138,888.89	2,083,333.33
株电干煤棚扬尘治理	1,777,777.78		111,111.11	1,666,666.67
株电 310 机组干灰分选系统增容改造	1,777,777.78		111,111.11	1,666,666.67
株电小油枪改造项目专项资金	525,000.00		105,000.00	420,000.00
株电 310MW 机组锅炉天然气点火改造	3,288,888.89		205,555.56	3,083,333.33
烟囱防腐整治工程等排污费资金	1,888,888.89		111,111.11	1,777,777.78
株电脱硫烟道钛-钢复合板防腐改造	888,888.88		55,555.55	833,333.33
株电 310WM 机组脱硫设施旁道改造环保	933,333.33		40,000.00	893,333.33
株电 4#机组脱销项目拨款	17,666,666.67		1,000,000.00	16,666,666.67
株电 4#机组除尘器改造	2,266,666.67		133,333.33	2,133,333.34
株电 4#机组脱销改造		5,000,000.00	185,185.19	4,814,814.81
政府拨付环保污染治理款	1,562,500.00		250,000.00	1,312,500.00
财政局拨付的企业节能项目补助资金	67,567.63		10,810.88	56,756.75
攸能保障性住房项目补贴		8,258,720.00		8,258,720.00
攸能后勤生活基地建设补贴		32,600,000.00		32,600,000.00

32.股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	237,263,477.00					237,263,477.00	
1.国家持股							
2.国有法人持股	237,263,477.00					237,263,477.00	
3.其他内资持股							

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	474,384,523.00						474,384,523.00
1.人民币普通股	474,384,523.00						474,384,523.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
合 计	<u>711,648,000.00</u>						<u>711,648,000.00</u>

注：本公司大股东中国大唐集团公司因股改承诺暂未兑现，其所持本公司 237,263,477 股股份仍处于限售状态。

33.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,702,900,053.75			1,702,900,053.75
其他资本公积	56,705,216.54			56,705,216.54
合 计	<u>1,759,605,270.29</u>			<u>1,759,605,270.29</u>

34.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	138,167,133.91			138,167,133.91
合 计	<u>138,167,133.91</u>			<u>138,167,133.91</u>

35.未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	-1,168,978,634.83	-1,306,038,896.15
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		38,461,910.73
调整后期初未分配利润	-1,168,978,634.83	-1,267,576,985.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,696,795.78	98,598,350.59
减：提取法定盈余公积		

项 目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	-1,158,281,839.05	-1,168,978,634.83

36.营业收入、营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	7,393,813,090.31	7,436,946,975.10
其他业务收入	61,707,166.81	665,699,236.02
合 计	<u>7,455,520,257.12</u>	<u>8,102,646,211.12</u>
主营业务成本	6,595,724,207.43	7,020,357,153.60
其他业务成本	45,159,827.61	186,385,982.88
合 计	<u>6,640,884,035.04</u>	<u>7,206,743,136.48</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力生产	4,300,645,326.04	3,593,926,302.10	3,847,019,423.71	3,609,613,963.30
商品流通	2,727,184,080.90	2,676,029,866.45	3,176,394,091.76	3,124,753,088.71
煤炭开采	28,700,051.24	63,157,378.73	137,649,095.95	117,363,227.05
科技信息	111,163,386.97	94,112,424.72	121,090,738.15	67,922,854.08
房地产	226,120,245.16	168,498,235.43	154,793,625.53	100,704,020.46
合 计	<u>7,393,813,090.31</u>	<u>6,595,724,207.43</u>	<u>7,436,946,975.10</u>	<u>7,020,357,153.60</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	4,300,645,326.04	3,593,926,302.10	3,847,019,423.71	3,609,613,963.30
煤炭	2,755,884,132.14	2,739,187,245.18	3,314,043,187.71	3,242,116,315.76
软硬件产品	111,163,386.97	94,112,424.72	121,090,738.15	67,922,854.08
商品房及其他	226,120,245.16	168,498,235.43	154,793,625.53	100,704,020.46
合 计	<u>7,393,813,090.31</u>	<u>6,595,724,207.43</u>	<u>7,436,946,975.10</u>	<u>7,020,357,153.60</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省	7,365,113,039.07	6,532,566,828.70	7,291,945,745.82	6,895,100,526.55
内蒙古自治区	28,700,051.24	63,157,378.73	145,001,229.28	125,256,627.05
合计	<u>7,393,813,090.31</u>	<u>6,595,724,207.43</u>	<u>7,436,946,975.10</u>	<u>7,020,357,153.60</u>

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例（%）
湖南省电力公司	4,203,022,053.96	56.37
大唐湘潭发电有限责任公司	1,363,568,295.05	18.29
大唐耒阳发电有限责任公司	780,338,552.01	10.47
大唐石门发电有限责任公司	133,019,593.67	1.78
内蒙古电力（集团）有限责任公司	51,992,080.00	0.70
合计	<u>6,531,940,574.69</u>	<u>87.61</u>

37. 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	10,518,362.42	12,374,823.58	3%、5%
城市维护建设税	24,864,551.22	12,889,827.52	5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	17,899,724.30	9,492,145.52	5%
资源税	1,129,575.90	3,916,380.89	3.2元/吨
房产税	47,534.52	40,181.76	12%
土地增值税	3,523,444.93	2,623,256.61	
合计	<u>57,983,193.29</u>	<u>41,336,615.88</u>	

38. 销售费用

(1) 按项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	13,025,521.84	20,518,943.61
业务经费	1,528,109.40	4,036,191.35
差旅费	1,864,883.63	3,971,175.74
广告费	2,222,331.50	1,867,299.50
折旧费	528,437.82	522,445.63

项 目	本期金额	上期金额
运输费	201,689.73	467,282.36
修理费	114,146.93	131,986.96
其他	9,541,330.78	10,741,130.02
合 计	<u>29,026,451.63</u>	<u>42,256,455.17</u>

(2) 公司销售费用本期比上期减少 1,323.00 万元，下降 31.31%，主要原因是子公司湖南大唐燃料开发有限责任公司煤炭销售额下降，销售费用减少。

39.管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	55,150,482.58	38,991,865.61
业务招待费	9,877,975.55	13,554,944.97
办公费	7,020,061.81	12,054,998.75
长期待摊费用摊销	8,587,412.46	11,743,743.23
无形资产摊销	4,340,763.24	8,300,775.90
研究开发费用	4,370,638.52	9,216,767.99
折旧费	6,603,135.27	6,357,068.90
差旅费	5,204,520.24	6,246,599.99
咨询费和中介费	4,677,072.47	6,081,788.60
租赁费	4,850,534.25	5,768,639.20
税金	1,968,621.96	1,851,312.72
修理费	1,444,771.85	1,183,370.96
董事会会费	1,213,311.00	1,161,189.08
保险费	553,186.26	552,536.37
水电费	341,315.97	424,206.88
低值易耗品摊销	29,180.00	13,546.00
其他	17,640,487.76	17,824,111.57
合 计	<u>133,873,471.19</u>	<u>141,327,466.72</u>

40.财务费用

项 目	本期金额	上期金额
借款利息支出	538,813,103.79	529,378,836.88
贴现利息支出	763,850.27	17,842,819.72
减：利息收入	4,712,974.50	5,148,615.90

项 目	本期金额	上期金额
未确认融资费用摊入	51,548,033.02	60,561,721.94
手续费及其他	1,687,600.40	1,905,781.89
合 计	<u>588,099,612.98</u>	<u>604,540,544.53</u>

41.投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	10,436,319.18	11,741,903.48
权益法核算的长期股权投资收益	-1,509,879.73	-1,011,582.63
处置长期股权投资产生的投资收益	3,019,982.76	
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		1,587,974.57
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		41,704,932.80
合 计	<u>11,946,422.21</u>	<u>54,023,228.22</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
大唐集团财务公司	10,436,319.18	7,899,956.49	本期分红增加
北京清源德丰创业投资有限公司		1,850,000.00	本期无分红
湖南黑金时代股份有限公司		1,991,946.99	本期无分红
合 计	<u>10,436,319.18</u>	<u>11,741,903.48</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
大连科技园有限公司	-146,392.85	-171,396.85	亏损较上期减少
湖南五华酒店有限公司	-1,363,486.88	-840,185.78	亏损较上期增加
合 计	<u>-1,509,879.73</u>	<u>-1,011,582.63</u>	

(4) 公司期末长期股权投资中无投资收益汇回存在重大限制的情况。

(5) 投资收益本期比上期减少 4,207.68 万元，下降 77.89%，主要原因是上年处置可供出售金融资产取得投资收益 4,170.49 万元，本年无此类收益。

42.资产减值损失

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
1.坏账损失	67,479,304.24	7,741,791.99
2.存货跌价损失	32,901,984.84	
合 计	<u>100,381,289.08</u>	<u>7,741,791.99</u>

(2) 公司资产减值损失本期比上期增加 9,263.95 万元，增长 11.97 倍，主要原因是煤价下降子公司内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司存货煤计提跌价准备以及已终止的项目前期计提坏账准备增加。

43.营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1.非流动资产处置利得小计	<u>9,312,048.97</u>		<u>9,312,048.97</u>
其中：固定资产处置利得	9,312,048.97		9,312,048.97
2.政府补助	96,137,973.56	26,774,483.95	93,982,943.09
3.其他	4,832,451.98	9,108,551.52	4,832,451.98
合 计	<u>110,282,474.51</u>	<u>35,883,035.47</u>	<u>108,127,444.04</u>

(2) 报告期政府补助情况

项 目	本年金额	上年金额	来源和依据
淘汰落后产能中央财政奖励资金	65,900,000.00		湘财建指[2013]426 号
2013 年夏季电煤储备补助资金	6,800,000.00		湘财企指[2013]98 号
2013 年冬季电煤储备补助资金	5,300,000.00		湘财企指[2013]157 号
红壁岩电站项目递延收益摊销	4,166,666.67	4,166,666.67	张政函[2005]139 号
金电烟气在线监测工程摊销	3,000,000.00		湘财建指[2007]206 号
著作权软件增值税先征后退	2,155,030.47	3,374,766.12	财税[2011]100 号
株电 4#机组除尘器改造摊销	1,000,000.00	133,333.33	湘财建指[2012]138 号
金电#5#6 机组烟气在线监测工程摊销	950,000.00		湘环发[2003]43 号
能源技术 2011 年营业税及附加退税	784,000.00		长高地营税通（2013）015 号
合同能源管理项目财政奖励	630,000.00		黔财企[2013]11 号
金电一期（2*600MW）烟气脱销工程摊销	541,600.00		湘财建指[2012]138 号
能源技术 2012 年营业税及附加退税	540,400.00		长高地营税通（2013）016 号
金电一期（2*600MW）烟气脱销工程摊销	510,300.00		湘财建指（2011）104 号

项 目	本年金额	上年金额	来源和依据
科技型中小企业技术创新基金无偿资助	490,000.00		合同号 12C26214304826 无偿 资助项目合同
株电脱硫项目环保拨款（310 机组）摊销	478,513.69	478,513.69	湘财建函[2007]86 号
东乌珠穆沁旗国土资源局建设和谐矿区补 助	300,000.00		东乌旗国土局和谐矿区建设
湘潭环保污染治理资金	250,000.00	250,000.00	潭财企[2009]18 号
粉煤灰综合利用项目	250,000.00	250,000.00	湘财建指（2009）93 号
株电 310MW 机组锅炉天然气点火改造	205,555.56	205,555.56	湘财建指[2010]256 号
长沙市低阶煤洁净综合利用工程技术研究	200,000.00		长财企指[2012]108 号
节能科技 2012 年度目标管理奖	200,000.00		长生发[2013]40 号
株电 4#机组脱销改造	185,185.18		湘财建指[2013]10 号
粉煤灰综合利用工程	150,000.00	150,000.00	湘财建指（2008）114 号
2012 年度长沙中电软件园科技专项扶持资 金	150,000.00		长高新管发[2013]61 号
株电#3 炉电除尘电袋改造	138,888.89	138,888.89	湘建指[2009]93 号
株电 4#机组脱销项目拨款	133,333.33	333,333.33	湘财建指[2012]138 号
株电干燥棚扬尘治理	111,111.11	111,111.11	湘建指[2009]93 号
烟囱防腐整治工程等排污费资金	111,111.11	111,111.11	湘财建指[2010]163 号
株电 310 机组干灰分选系统增容改造	111,111.11	111,111.11	湘建指[2008]114 号
株电小油枪国债资金	105,000.00	105,000.00	发改委[2008]3114 号
株电脱硫烟道钛-钢复合板防腐改造	55,555.56	55,555.56	湘财建指[2010]163 号
服务外包资金补贴	50,000.00	500,000.00	湘商服贸[2012]4 号
金电 B 区#3 机烟气自动控制工程	50,000.00		湘财建指（2008）114 号
能源技术发明专利实施奖	46,000.00		长高新管发[2013]26 号
株电 310WM 机组脱硫设施旁道改造环保 资金	40,000.00	66,666.67	湘财建指[2010]163 号
长沙市商务局中小企业开发基金	20,000.00	30,000.00	长高新管发（2012）1 号
湘潭环保节能项目补助资金	10,810.88	10,810.80	潭财企[2009]18 号
能源技术长沙市高新区纳税先进单位奖励	9,000.00		长高新管发[2013]26 号
长沙市高新区纳税先进单位奖励	5,000.00		长高新管发[2013]26 号
2013 年度专利资助	3,400.00		湘财教指（2013）7
湖南省知识产权局专利奖励基金	400.00	6,000.00	湘财教指[2013]7 号
2012 年一季度调煤保电奖励和工作经费		5,645,100.00	湘财综指[2012]68 号
南山风电场一期工程		5,500,000.00	湘财库（2011）3 号

项 目	本年金额	上年金额	来源和依据
淘汰落后产能中央财政奖励资金		3,890,000.00	湘财建指[2012]118号
以前年度节能技术改造财政奖励资金		390,000.00	财企[2012]392号
金电1、2号机凝结泵加装高压变频装置		286,200.00	财企[2012]392号
湖南省级财库行 CMMI 奖励		150,000.00	长高新管发[2012]1号
欣正财政国库建设基金		110,000.00	锡电[2011]12号
高新区财政局 CMMI 奖励		100,000.00	长高新管发[2012]1号
金电6号炉送风机加装高压变频装置		83,800.00	财企[2012]392号
褐煤提质净化技术项目补贴资金		30,000.00	长财企指(2011)60号
服务外包产业专项资金		960.00	湘商服贸[2012]4号
合 计	<u>96,137,973.56</u>	<u>26,774,483.95</u>	

(2) 公司营业外收入本期比上期增加 7,439.94 万元，增长 2.07 倍，主要原因是本期公司获得 2013 年淘汰落后产能中央财政奖励资金 6,590.00 万元。

44. 营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
1. 公益性捐赠支出	40,000.00	75,000.00	40,000.00
2. 赔偿金、违约金损失	345,596.84	71,953.25	345,596.84
3. 固定资产报废损失	446,488.36	1,639,470.37	446,488.36
4. 其他	648,079.63	827,405.99	648,079.63
合 计	<u>1,480,164.83</u>	<u>2,613,829.61</u>	<u>1,480,164.83</u>

(2) 营业外支出本期比上期减少 113.36 万元，下降 43.37%，主要原因是本期固定资产报废损失减少。

45. 所得税费用

(1) 按项目列示

项 目	本期金额	上期金额
所得税费用	19,887,794.90	26,296,552.14
其中：当期所得税	21,490,199.53	30,669,755.78
递延所得税	-1,602,404.63	-4,373,203.64

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	26,020,935.80	145,992,634.43
按法定税率（25%）计算的所得税费用	6,505,233.95	36,498,158.61
某些子公司适用不同税率的影响	-4,529,265.59	-11,426,141.31
归属于合营企业和联营企业的损益	377,469.93	252,895.66
无须纳税的收入	-5,747,765.57	-6,376,883.97
被抵消的内部利润	475,362.56	3,871,169.58
本期计入递延收益的政府补助	1,250,000.00	7,455,000.00
不可抵扣的费用和损失	26,322,329.97	1,953,436.31
利用以前年度可抵扣亏损	-37,193,709.74	-16,191,111.15
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	34,030,544.02	14,633,232.05
当期递延所得税费用的影响	-1,602,404.63	-4,373,203.64
合 计	<u>19,887,794.90</u>	<u>26,296,552.14</u>

46. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期
归属于母公司股东的净利润	1	10,696,795.78
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	103,821,601.11
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-93,124,805.33
期初股份总数	4	711,648,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	
增加股份（II）下一月份起至报告期期末的月份数	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	
报告月份数	10	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	711,648,000.00
基本每股收益	12=1÷11	0.02
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益	13=3÷11	-0.13
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	
转换费用	15	

项 目	序号	本期
所得税率（%）	16	
认股权证、期权行权增加股份数	17	
稀释每股收益	$18=[1+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	0.02
扣除非经常性损益（税后）后稀释每股收益	$19=[3+(14-15)\times(1-16)]\div(11+17)$	-0.13

47.其他综合收益情况

项 目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		26,656,225.48
小 计		<u>-26,656,225.48</u>
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计		<u>-26,656,225.48</u>

48.现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款	5,663,581.23	157,589,117.31
利息收入	4,712,974.50	5,148,615.90
收到的政府补助	83,583,230.47	20,330,611.52
其他	1,353,021.51	
合 计	<u>95,312,807.71</u>	<u>183,068,344.73</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
保证金	38,482,300.00	68,393,860.96
支付的往来款	31,779,784.22	18,014,334.00
支付工会经费和职工教育经费	10,730,215.93	8,635,061.05
付现的销售费用	15,472,491.97	21,215,065.93

项 目	本期金额	上期金额
付现的管理费用	55,478,168.82	41,999,742.90
银行手续费	1,687,600.40	1,905,781.89
营业外支出	1,033,676.47	974,359.24
合 计	<u>154,664,237.81</u>	<u>161,138,205.97</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到资产性政府补助	45,858,720.00	29,820,000.00
合 计	<u>45,858,720.00</u>	<u>29,820,000.00</u>

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁款		500,000,000.00
合 计		<u>500,000,000.00</u>

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
偿还融资租赁款	340,721,978.76	380,626,773.72
合 计	<u>340,721,978.76</u>	<u>380,626,773.72</u>

49.现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,133,140.90	119,696,082.29
加：资产减值准备	100,381,289.08	7,741,791.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	622,125,861.95	598,067,156.26
无形资产摊销	37,443,914.70	35,159,523.91
长期待摊费用摊销	8,587,412.46	29,206,874.63
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)	-9,312,048.97	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	446,488.36	1,639,470.37
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	590,361,136.81	589,940,558.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,946,422.21	-54,023,228.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,548,828.33	755,755.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,151,232.96	-5,128,958.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	251,078,016.60	-479,594,420.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	28,363,122.21	139,415,869.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-191,012,404.67	287,178,437.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,431,047,102.59</u>	<u>1,270,054,913.59</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	<u>340,671,909.92</u>	<u>257,686,496.45</u>
减：现金的期初余额	257,686,496.45	437,209,273.20
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	82,985,413.47	-179,522,776.75

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	340,671,909.92	257,686,496.45
其中：1.库存现金	317.69	1,710.08
2.可随时用于支付地银行存款	340,671,592.23	257,684,786.37
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	<u>340,671,909.92</u>	<u>257,686,496.45</u>

九、关联方关系及其交易

1.关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2.本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国大唐集团公司	国有企业	北京市西城区广宁伯街1号	陈进行	主要从事电源及与电力相关产业的开发、投资、建设、经营和管理	180.09 亿元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
33.34	33.34	中国大唐集团公司	71093110-9

3.本公司的子公司情况

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）
大唐华银株洲发电有限责任公司	株洲市	火力发电	550,000,000.00	100.00	100.00
大唐华银攸县能源有限责任公司	株洲市	煤电联产	1,600,000,000.00	58.45	58.45
湖南大唐华银地产有限责任公司	长沙市	房地产开发	100,000,000.00	100.00	100.00
大唐华银张家界水电有限责任公司	张家界	水力发电	100,000,000.00	65.00	65.00
湖南大唐先一科技有限责任公司	长沙市	软件研发	75,000,000.00	100.00	100.00
湖南华银能源技术有限责任公司	长沙市	技术服务	56,165,000.00	65.00	65.00
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限责任公司	益阳市	水力发电	50,000,000.00	60.00	60.00
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限责任公司	怀化市	水力发电	50,000,000.00	100.00	100.00
湖南大唐燃料开发有限责任公司	长沙市	燃料销售	36,000,000.00	50.00	50.00
大唐华银怀化石煤资源开发有限责任公司	怀化市	煤电联产	20,000,000.00	100.00	100.00
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	锡林郭勒盟	风力发电	88,000,000.00	60.00	60.00
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	锡林郭勒盟	能源开采	10,000,000.00	100.00	100.00
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	邵阳市	风力发电	10,000,000.00	100.00	100.00
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	湘潭市	其他能源发电	6,000,000.00	51.00	51.00
大唐华银郴州环保发电有限责任公司	郴州市	其他能源发电	5,000,000.00	100.00	100.00
大唐华银衡阳环保发电有限责任公司	衡阳市	其他能源发电	4,100,000.00	100.00	100.00

4.本公司的合营和联营企业情况

合营和联营企业的基本情况及相关信息，详见本附注“八、8.对合营企业和联营企业投资”。

5.本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	其他关联方	大唐华银金竹山火力发电分公司的辅业公司

其他关联方名称	与本公司关系	备注
湖南省冷水江市金电实业公司	其他关联方	大唐华银金竹山火力发电分公司的辅业公司
湖南华盛电力环保有限责任公司	其他关联方	大唐华银金竹山火力发电分公司的辅业公司
湖南省金竹山电厂建筑安装公司	其他关联方	大唐华银金竹山火力发电分公司的辅业公司
湖南紫云科技发展有限公司	其他关联方	大唐华银金竹山火力发电分公司的辅业公司
湖南银源投资股份有限公司	其他关联方	大唐华银株洲发电有限责任公司的辅业公司
株洲银能电力工程有限公司	其他关联方	大唐华银株洲发电有限责任公司的辅业公司
株洲银源物业管理有限公司	其他关联方	大唐华银株洲发电有限责任公司的辅业公司
株洲银泰投资股份有限公司	其他关联方	大唐华银攸县能源有限责任公司的辅业公司

由于本公司为中国大唐集团公司实质控制，因此与中国大唐集团公司及其下属分子公司之间均存在关联关系。中国大唐集团公司成员企业查询网站 <http://www.china-cdt.com/aboutdatang/memberenterprise/index.html>。

6. 关联方交易（金额单位：人民币万元）

（1）采购商品/接受劳务情况表

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大唐电力燃料有限公司	购买商品	市场价	19,721.50	2.62	10,888.38	1.33
大唐海外（北京）国际贸易有限公司	购买商品	市场价	3,280.43	0.44	6,102.29	0.74
中国水利电力物资北京公司	购买商品	市场价	5,073.40	4.56	121.24	0.01
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	购买商品	市场价	72.49	2.62	580.79	0.07
湖南省冷水江市金电实业公司	购买商品	市场价	6.13	0.22	1,814.72	0.22
湖南华盛电力环保有限责任公司	购买商品	市场价	115.05	4.16	476.58	0.06
湖南银源投资股份有限公司	购买商品	市场价			412.46	0.05
湖南五华酒店有限公司	接受劳务	市场价	515.51	18.64	237.47	3.51
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	接受劳务	市场价			1,298.84	19.18
湖南省金竹山电厂建筑安装公司	接受劳务	市场价	0.49	0.02	666.99	9.85
湖南省冷水江市金电实业公司	接受劳务	市场价			2,266.30	33.46
湖南银源投资股份有限公司	接受劳务	市场价	522.06	18.87	412.46	6.09
株洲银能电力工程有限公司	接受劳务	市场价	499.92	18.07	1,320.69	19.5
株洲银源物业管理有限公司	接受劳务	市场价	1,550.06	56.04	807.71	11.93
大唐湘潭发电有限责任公司	接受劳务	市场价	73.04	0.07		
北京中唐电工程咨询有限公司	接受劳务	市场价	73.58	0.07		

企业名称	关联交易 内容	关联方定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易	金额	占同类交易
				金额的比例		金额的比例
				(%)		(%)
中国大唐集团科技工程有限公司	接受劳务	市场价	5,916.20	5.31		
大唐科技产业有限公司	接受劳务	市场价	3,046.16	2.74		
甘肃华研水电咨询有限公司	接受劳务	市场价	1.33	低于 0.01		
合 计			<u>40,467.35</u>		<u>27,406.92</u>	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

企业名称	关联交易 内容	关联方定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易	金额	占同类交易
				金额的比例		金额的比例
				(%)		(%)
大唐湘潭发电有限责任公司	销售煤炭、软件服务	市场价	160,258.29	21.50	168,741.63	20.84
大唐耒阳发电厂	销售煤炭、软件服务	市场价	91,188.48	12.23	102,709.18	12.69
大唐兰州西固热电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	918.29	0.12	79.65	0.01
安徽淮南洛能发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	904.29	0.12	487.77	0.06
大唐贵州发耳发电有限公司	销售软件、技术服务	市场价	832.26	0.11	773.15	0.10
大唐信阳发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	523.82	0.07	8.00	低于 0.01
安徽电力股份有限公司	销售软件	市场价	411.40	0.06	9.13	低于 0.01
大唐清苑热电有限公司	FMIS 一体化系统	市场价	331.47	0.04	79.97	0.01
嘉陵江亭子口水力水电开发有限公司	FMIS 一体化系统	市场价	280.00	0.04		
马鞍山当涂发电有限公司	销售软件、技术服务	市场价	234.96	0.03	151.08	0.02
大唐陕西发电有限公司	FMIS 一体化系统	市场价	212.00	0.03		
大唐户县第二热电厂	销售软件、技术服务	市场价	187.49	0.03		
陕西汉江投资开发有限公司	FMIS 一体化系统	市场价	174.76	0.02		
大唐吉林发电有限公司	FMIS 一体化运维	市场价	174.53	0.02		
广西桂冠电力股份有限公司	FMIS 一体化系统	市场价	169.45	0.02	173.25	0.02
许昌龙岗发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	146.94	0.02		
河北马头发电有限责任公司	FMIS 一体化系统	市场价	136.56	0.02	247.12	0.03
大唐河北发电有限公司(母公司)	FMIS 一体化系统	市场价	128.63	0.02		
陕西石泉发电有限责任公司	FMIS 一体化系统	市场价	114.25	0.02		
大唐彬长发电有限责任公司	销售软件	市场价	113.00	0.02		
大唐韩城第二发电有限责任公司	FMIS 一体化系统	市场价	113.00	0.02		

企业名称	关联交易 内容	关联方定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			占同类交易		占同类交易	
			金额	金额的比例 (%)	金额	金额的比例 (%)
大唐武安发电有限公司	FMIS 一体化系统	市场价	109.25	0.01	79.97	0.01
大唐观音岩水电开发有限公司	FMIS 一体化系统	市场价	107.60	0.01	153.13	0.02
大唐宝鸡热电厂	FMIS 一体化系统	市场价	105.00	0.01		
大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	FMIS 一体化系统	市场价	105.00	0.01		
大唐渭河热电厂	FMIS 一体化系统	市场价	105.00	0.01	144.44	0.02
中国大唐集团公司	软件开发	市场价	79.60	0.01	19,200.00	2.37
大唐四川川北电力开发有限公司	FMIS 一体化系统	市场价	75.64	0.01		
大唐太原第二热电厂	销售软件、技术服务	市场价	71.70	0.01	86.10	0.01
大唐阳城发电有限责任公司	FMIS 一体化系统	市场价	71.70	0.01	86.10	0.01
大唐桂冠合山发电有限公司	FMIS 一体化系统	市场价	68.55	0.01	41.37	0.01
大唐保定华源热电有限责任公司	FMIS 一体化系统	市场价	68.28	0.01	127.16	0.02
大唐保定热电厂	销售软件、技术服务	市场价	68.28	0.01	119.96	0.01
阳城国际发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	63.21	0.01	192.28	0.02
大唐河北发电有限公司马头热电厂分公司	FMIS 一体化系统	市场价	60.18	0.01		
许昌禹龙发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	55.42	0.01		
大唐洛阳首阳山发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	53.32	0.01	40.48	0.01
大唐林州热电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	52.07	0.01	230.77	0.03
大唐定边风力发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	41.00	0.01		
大唐南京发电厂	销售软件、技术服务	市场价	38.00	0.01		
江苏徐塘发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	38.00	0.01		
大唐滨州发电有限公司	销售软件、技术服务	市场价	36.79	低于 0.01	21.77	低于 0.01
大唐集团广西聚源电力有限公司	销售软件、技术服务	市场价	36.00	低于 0.01		
大唐乡城水电开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	33.00	低于 0.01		
大唐陕西发电有限公司石泉水力发电厂	销售软件、技术服务	市场价	31.00	低于 0.01		
大唐陕西发电燃料有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	31.00	低于 0.01		
大唐陕西电力检修承运有限公司	销售软件、技术服务	市场价	31.00	低于 0.01		
大唐陕西发电技术工程有限公司	销售软件、技术服务	市场价	31.00	低于 0.01		
大唐贵州矿业开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	29.91	低于 0.01		
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	28.75	低于 0.01	2.87	低于 0.01
大唐洱源风羽风电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	27.69	低于 0.01	27.09	低于 0.01
大唐陕西发电有限公司户县热电厂	销售软件、技术服务	市场价	26.00	低于 0.01		

企业名称	关联交易 内容	关联方定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			占同类交易		占同类交易	
			金额	金额的比例 (%)	金额	金额的比例 (%)
大唐陕西发电有限公司韩城发电厂	销售软件、技术服务	市场价	26.00	低于 0.01		
大唐长春第三热电厂	销售软件、技术服务	市场价	25.47	低于 0.01	21.00	低于 0.01
大唐辽源发电厂	销售软件、技术服务	市场价	25.47	低于 0.01	18.83	低于 0.01
大唐长山热电厂	销售软件、技术服务	市场价	25.21	低于 0.01	6.52	低于 0.01
河北大唐电力燃料有限公司	销售软件、技术服务	市场价	25.00	低于 0.01	45.24	0.01
大唐青岛港务有限公司	销售软件、技术服务	市场价	25.00	低于 0.01	14.79	低于 0.01
大唐保定供热有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	25.00	低于 0.01	45.24	0.01
大唐珙春发电厂	销售软件、技术服务	市场价	24.79	低于 0.01	18.83	低于 0.01
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	23.89	低于 0.01		
内蒙古大唐万源新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价	23.86	低于 0.01		
大唐玉门新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价	22.85	低于 0.01		
大唐贵州新能源开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	20.51	低于 0.01		
大唐三门峡发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	20.38	低于 0.01		
大唐乌拉特后旗风电有限公司	销售软件、技术服务	市场价	20.28	低于 0.01	36.70	低于 0.01
大唐河北新能源（张北）有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	20.28	低于 0.01	36.70	低于 0.01
大唐丘北风电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	20.00	低于 0.01	27.09	低于 0.01
大唐河南能源有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	19.38	低于 0.01		
大唐广元风电开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	17.69	低于 0.01	8.55	低于 0.01
大唐宾川水电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	15.00	低于 0.01	21.67	低于 0.01
大唐芒里水电开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	15.00	低于 0.01	21.67	低于 0.01
云南新景电业有限公司	销售软件、技术服务	市场价	15.00	低于 0.01	21.67	低于 0.01
大唐稻城水电开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	13.00	低于 0.01		
大唐阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价	12.82	低于 0.01		
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	12.82	低于 0.01		
大唐得荣水电开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	12.00	低于 0.01		
大唐陕西发电有限公司定边风力发电厂	销售软件、技术服务	市场价	10.26	低于 0.01	4.27	低于 0.01
大唐三门峡电力有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	10.26	低于 0.01		
大唐安阳发电厂	销售软件、技术服务	市场价	10.19	低于 0.01		
三门峡华阳发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	10.19	低于 0.01		
大唐安阳发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	10.19	低于 0.01		
大唐玉曲河水电开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	10.00	低于 0.01		

企业名称	关联交易 内容	关联方定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			占同类交易		占同类交易	
			金额	金额的比例 (%)	金额	金额的比例 (%)
大唐四川电力检修运营有限公司	销售软件、技术服务	市场价	10.00	低于 0.01		
北京大唐燃料有限公司	销售软件、技术服务	市场价	10.00	低于 0.01	8.75	低于 0.01
中国大唐集团新能源股份有限公司	销售软件、技术服务	市场价	9.26	低于 0.01	36.50	低于 0.01
大唐景泰新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价	8.71	低于 0.01	3.73	低于 0.01
大唐景泰乾丰风电有限公司	销售软件、技术服务	市场价	8.71	低于 0.01	3.73	低于 0.01
大唐苏州热电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	8.55	低于 0.01		
大唐海外（北京）国际贸易有限公司	销售软件、技术服务	市场价	8.23	低于 0.01	8.73	低于 0.01
中国大唐集团煤业有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	8.19	低于 0.01	42.38	0.01
大唐能源化工营销有限公司	销售软件、技术服务	市场价	7.83	低于 0.01		
大唐大庆东辉新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价	7.69	低于 0.01		
大唐晋洱新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价	7.69	低于 0.01		
大唐栖霞风力发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	7.69	低于 0.01	3.35	低于 0.01
大唐永善风电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	7.69	低于 0.01		
大唐武威新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价	7.69	低于 0.01		
红河石屏新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价	7.69	低于 0.01		
大唐招远风力发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	7.69	低于 0.01	6.51	低于 0.01
大唐同舟科技有限公司	销售软件、技术服务	市场价	7.55	低于 0.01	8.01	低于 0.01
中国大唐集团财务有限公司	销售软件、技术服务	市场价	7.23	低于 0.01	7.23	低于 0.01
大唐陕县风力发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	5.56	低于 0.01		
大唐哈密风电开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	5.13	低于 0.01		
大唐巴里坤风电开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	5.13	低于 0.01		
山西大唐岢岚风电有限公司	销售软件、技术服务	市场价	4.27	低于 0.01		
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	4.27	低于 0.01		
大唐双鸭山热电有限公司	销售软件、技术服务	市场价	4.10	低于 0.01	4.50	低于 0.01
大唐七台河发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	4.10	低于 0.01	4.50	低于 0.01
大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨 第一热电厂	销售软件、技术服务	市场价	4.10	低于 0.01	4.50	低于 0.01
大唐鸡西热电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	4.10	低于 0.01	4.50	低于 0.01
大唐山东太阳能开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价	3.42	低于 0.01		
大唐（上海）电力能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价	1.71	低于 0.01		
大唐钟祥风电有限公司	销售软件、技术服务	市场价	0.51	低于 0.01		

企业名称	关联交易 内容	关联方定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			占同类交易		占同类交易	
			金额	金额的比例 (%)	金额	金额的比例 (%)
河南大唐电力检修有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	0.51	低于 0.01		
大唐河南电力燃料有限公司	销售软件、技术服务	市场价	0.51	低于 0.01		
大唐邓州生物质能热电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价	0.51	低于 0.01		
大唐向阳风电有限公司	销售软件、技术服务	市场价	100.00	0.01		
大唐甘肃发电有限公司西固热电厂	销售软件、技术服务	市场价	99.89	0.01		
中国大唐集团公司湖南分公司	销售软件、技术服务	市场价	89.74	0.01		
中国大唐集团科技工程有限公司	销售软件、技术服务	市场价	78.46	0.01		
北京国电工程招标有限公司	销售软件、技术服务	市场价	34.19	低于 0.01		
中国水利电力物资有限公司	销售软件、技术服务	市场价	18.80	低于 0.01		
大唐石门发电有限责任公司	销售煤炭	市场价			49,591.76	6.13
大唐国际发电股份有限公司	容量交易	市场价			37,440.00	4.62
大唐长春第二热电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			1,195.92	0.15
大唐甘肃发电有限公司	销售软件、技术服务	市场价			266.37	0.03
湖南华盛电力环保有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			238.30	0.03
大唐鸡西第二热电有限公司	销售软件、技术服务	市场价			229.88	0.03
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	销售软件、技术服务	市场价			154.35	0.02
大唐景泰发电厂	销售软件、技术服务	市场价	187.09	0.03	106.20	0.01
大唐甘谷发电厂	销售软件、技术服务	市场价			106.20	0.01
大唐山东发电有限公司	销售软件、技术服务	市场价			94.91	0.01
湖南银源投资股份有限公司	销售软件、技术服务	市场价			82.14	0.01
甘肃大唐西固热电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			79.65	0.01
大唐碧口水力发电厂	销售软件、技术服务	市场价			78.90	0.01
大唐（通辽）霍林河新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价			68.24	0.01
大唐淮南洛河发电厂	销售软件、技术服务	市场价			57.96	0.01
陕西汉江投资开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价			44.10	0.01
蜀河水力发电厂	销售软件、技术服务	市场价			44.10	0.01
大唐黄岛发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			42.30	0.01
大唐鲁北发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			42.30	0.01
龙滩水电开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价			42.00	0.01
大唐淮北发电厂	销售软件、技术服务	市场价			36.59	低于 0.01
大唐胶州热力有限公司	销售软件、技术服务	市场价			36.44	低于 0.01

企业名称	关联交易 内容	关联方定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易	金额	占同类交易
				金额的比例		金额的比例
			(%)		(%)	
大唐贵州野马寨发电有限公司	销售软件、技术服务	市场价			35.00	低于 0.01
大唐潍坊新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价			34.62	低于 0.01
甘肃大唐燃料有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			31.80	低于 0.01
大唐青岛热力有限公司	销售软件、技术服务	市场价			28.74	低于 0.01
大唐山东电力检修运营有限公司	销售软件、技术服务	市场价			28.74	低于 0.01
大唐山东电力燃料有限公司	销售软件、技术服务	市场价			28.74	低于 0.01
大连大唐海派新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价			23.86	低于 0.01
株洲银能电力工程有限公司	销售软件、技术服务	市场价			23.85	低于 0.01
大唐淮北发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			23.77	低于 0.01
大唐山东清洁能源开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价			23.32	低于 0.01
长岛联凯风电发展有限公司	销售软件、技术服务	市场价			23.32	低于 0.01
大唐山东烟台电力开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价			23.32	低于 0.01
长春热电发展有限公司	销售软件、技术服务	市场价			23.17	低于 0.01
中国大唐集团海外投资有限公司	销售软件、技术服务	市场价			21.37	低于 0.01
大唐陈村水力发电厂	销售软件、技术服务	市场价			20.64	低于 0.01
大唐山东新兴能源技术有限公司	销售软件、技术服务	市场价			19.87	低于 0.01
大唐衡阳发电股份有限公司	销售软件、技术服务	市场价			18.95	低于 0.01
大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	销售软件、技术服务	市场价			17.95	低于 0.01
大唐灵武新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价			15.38	低于 0.01
大唐平阴清洁能源开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价			14.23	低于 0.01
大唐东平清洁能源开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价			14.20	低于 0.01
甘肃大唐白龙江发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			10.26	低于 0.01
大唐山西新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价			8.55	低于 0.01
大唐长春热力有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			8.19	低于 0.01
大唐能源化工有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			7.83	低于 0.01
大唐韩电（朝阳）新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价			7.69	低于 0.01
大唐湖北新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价			7.69	低于 0.01
大唐绥滨新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价			7.69	低于 0.01
哈尔滨锐驰风力发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			7.69	低于 0.01
大唐新能源（察右后旗）有限公司	销售软件、技术服务	市场价			7.69	低于 0.01
大唐云南新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价			7.69	低于 0.01

企业名称	关联交易 内容	关联方定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易	金额	占同类交易
				金额的比例		金额的比例
			(%)	(%)		
大唐格尔木太阳能发电有限公司	销售软件、技术服务	市场价			6.51	低于 0.01
大唐济南长清清洁能源开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价			6.51	低于 0.01
大唐平度清洁能源开发有限公司	销售软件、技术服务	市场价			6.51	低于 0.01
大唐禹城光伏发电有限公司	销售软件、技术服务	市场价			6.51	低于 0.01
湖南省冷水江市金电实业公司	销售软件、技术服务	市场价			5.95	低于 0.01
大唐吴忠新能源有限公司	销售软件、技术服务	市场价			5.38	低于 0.01
大唐海阳风力发电有限责任公司	销售软件、技术服务	市场价			3.35	低于 0.01
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任	销售软件、技术服务	市场价			2.09	低于 0.01
湖南省金竹山电厂建筑安装公司	销售软件、技术服务	市场价			0.44	低于 0.01
合 计			<u>260,704.79</u>		<u>385,162.68</u>	

(3) 与集团财务公司的存贷款业务

关联方	关联交易内容	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	定价政策
中国大唐集团财务公司	借款	80,000.00	18.07	60,000.00	
中国大唐集团财务公司	存款	19,321.29		19,321.29	
中国大唐集团财务公司	利息支出	3,863.47	5.99		
中国大唐集团财务公司	利息收入	217.25	40.14		

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入资金				
中国大唐集团公司	512.75	2005-8-30	2020-8-30	集团国债转贷
中国大唐集团公司	2,150.00	2007-8-30	2020-8-30	集团国债转贷
合 计	<u>2,662.75</u>			

7. 关联方应收应付款 (金额单位: 人民币万元)

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大唐国际发电股份有限公司	31,961.06		41,640.80	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国大唐集团公司	9,448.00		9,408.00	
应收账款	大唐兰州西固热电有限责任公司	1,054.74		121.43	
应收账款	大唐信阳发电有限责任公司	594.30		21.50	
应收账款	大唐贵州发耳发电有限公司	375.20		355.98	
应收账款	大唐湘潭发电有限责任公司	266.57		765.20	
应收账款	大唐河南发电有限公司	264.55		330.63	
应收账款	大唐景泰发电厂	218.90			
应收账款	大唐吉林发电有限公司	198.75			
应收账款	马鞍山当涂发电有限公司	198.00		238.24	
应收账款	安徽电力股份有限公司	191.23		15.23	
应收账款	许昌龙岗发电有限责任公司	169.40		49.00	
应收账款	大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	169.20		99.20	
应收账款	大唐陕西发电有限公司	148.40			
应收账款	大唐卢县第二热电厂	141.20		5.50	
应收账款	嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	140.00			
应收账款	大唐宝鸡热电厂	132.03		30.21	
应收账款	大唐甘谷发电厂	131.40		144.27	
应收账款	大唐向阳风电有限公司	125.40		8.40	
应收账款	大唐甘肃发电有限公司西固热电厂	116.87			
应收账款	陕西汉江投资开发有限公司	115.58			
应收账款	大唐韩城第二发电有限责任公司	107.10			
应收账款	大唐渭河热电厂	106.88		153.38	
应收账款	中国大唐集团公司湖南分公司	105.00			
应收账款	大唐林州热电有限责任公司	95.40		190.50	
应收账款	大唐耒阳发电厂	93.65			
应收账款	大唐碧口水力发电厂	92.05		99.27	
应收账款	中国大唐集团科技工程有限公司	91.80			
应收账款	大唐彬长发电有限责任公司	89.60		10.50	
应收账款	大唐长山热电厂	89.28		65.48	
应收账款	陕西石泉发电有限责任公司	79.98			
应收账款	大唐长春第三热电厂	75.64		80.48	
应收账款	阳城国际发电有限责任公司	72.00		50.00	
应收账款	大唐淮南洛河发电厂	68.92		279.63	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大唐四川北电力开发有限公司	65.00			
应收账款	大唐山东发电有限公司	58.90		93.90	
应收账款	大唐清苑热电有限公司	51.00			
应收账款	中国大唐集团公司山西分公司	42.00		42.00	
应收账款	北京国电工程招标有限公司	40.00			
应收账款	安徽淮南洛能发电有限责任公司	39.63		503.63	
应收账款	甘肃大唐燃料有限责任公司	37.10		37.10	
应收账款	大唐鸡西第二热电有限公司	37.00		92.27	
应收账款	大唐保定热电厂	36.19			
应收账款	大唐保定华源热电有限责任公司	36.19			
应收账款	大唐陈村水力发电厂	34.40		34.40	
应收账款	大唐(朝阳)新能源有限公司	33.50		33.50	
应收账款	大唐乡城水电开发有限公司	33.00			
应收账款	大唐珥春发电厂	29.00		94.60	
应收账款	大唐定边风力发电有限责任公司	28.70			
应收账款	大唐(赤峰)新能源有限公司多伦分公司	26.40		26.40	
应收账款	大唐辽源发电厂	23.80		94.60	
应收账款	中国水利电力物资有限公司	22.00			
应收账款	广东大唐国际潮州发电有限责任公司	21.95		23.72	
应收账款	大唐陕西发电有限公司石泉水力发电厂	21.70			
应收账款	大唐陕西发电燃料有限责任公司	21.70			
应收账款	大唐陕西电力检修承运有限公司	21.70			
应收账款	大唐陕西发电技术工程有限公司	21.70			
应收账款	大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	21.20		21.20	
应收账款	大唐太原第二热电厂	20.20		36.25	
应收账款	中国大唐集团煤业有限责任公司	20.00		20.91	
应收账款	大唐镶黄旗新能源有限责任公司	19.54		19.54	
应收账款	大唐包头亚能电力有限公司	19.54		19.54	
应收账款	大唐桂冠合山发电有限公司	19.42		50.00	
应收账款	大唐陕西发电有限公司韩城发电厂	18.20		28.00	
应收账款	大唐陕西发电有限公司户县热电厂	18.20			
应收账款	广西桂冠电力股份有限公司	18.00		18.00	
应收账款	大唐灵武新能源有限公司	18.00		18.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大唐洛阳首阳山发电有限责任公司	16.90		4.40	
应收账款	大唐宾川水电有限责任公司	15.00			
应收账款	大唐阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	15.00			
应收账款	大唐双鸭山热电有限公司	14.26		14.41	
应收账款	大唐鸡西热电有限责任公司	13.05		26.05	
应收账款	大唐稻城水电开发有限公司	13.00			
应收账款	大唐桦南风力发电有限公司	12.00		12.00	
应收账款	大唐得荣水电开发有限公司	12.00			
应收账款	建平石营子风力发电有限公司	11.17		11.17	
应收账款	龙滩水电开发有限公司	10.50		10.50	
应收账款	大唐景泰乾丰风电有限公司	10.19			
应收账款	大唐景泰新能源有限公司	10.19			
应收账款	大唐广元风电开发有限公司	10.00		10.00	
应收账款	三门峡华阳发电有限责任公司	9.69		9.69	
应收账款	大唐湖北新能源有限公司	9.00		9.00	
应收账款	大唐大庆东辉新能源有限公司	9.00			
应收账款	大唐玉门新能源有限公司	8.73			
应收账款	大唐（通辽）霍林河新能源有限公司	7.98		55.89	
应收账款	大唐滨州发电有限公司	7.80		39.00	
应收账款	大唐鲁北发电有限责任公司	7.80		24.48	
应收账款	大唐黄岛发电有限责任公司	7.80		23.40	
应收账款	大唐邓州生物质能热电有限责任公司	7.00		7.00	
应收账款	中国大唐集团新能源股份有限公司	6.39		6.39	
应收账款	大唐景泰风电有限责任公司	5.80		253.82	
应收账款	大唐山东新兴能源技术有限公司	5.30		15.90	
应收账款	大唐山东电力检修运营有限公司	5.30		15.90	
应收账款	大唐青岛热力有限公司	5.30		15.90	
应收账款	大唐山东电力燃料有限公司	5.30		15.90	
应收账款	大唐胶州热力有限公司	5.30		15.90	
应收账款	大唐青岛港务有限公司	5.30			
应收账款	大唐山东清洁能源开发有限公司	4.30		12.90	
应收账款	长岛联凯风电发展有限公司	4.30		12.90	
应收账款	大唐山东烟台电力开发有限公司	4.30		12.90	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	许昌禹龙发电有限责任公司	4.10			
应收账款	辽宁大唐国际法库风电有限责任公司	4.00		4.00	
应收账款	大唐陕西发电有限公司定边风力发电厂	3.77		3.77	
应收账款	辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	3.00		3.00	
应收账款	大唐四川电力检修运营有限公司	3.00			
应收账款	大唐玉曲河水电开发有限公司	3.00			
应收账款	内蒙古大唐万源新能源有限公司	2.79			
应收账款	巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司	2.00		2.00	
应收账款	巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司	2.00		2.00	
应收账款	大唐黑龙江发电有限公司	1.54		1.54	
应收账款	大唐平阴清洁能源开发有限公司	1.20		12.60	
应收账款	大唐东平清洁能源开发有限公司	1.20		3.60	
应收账款	大唐招远风力发电有限责任公司	1.20		3.60	
应收账款	大唐济南长清清洁能源开发有限公司	1.20		3.60	
应收账款	大唐禹城光伏发电有限公司	1.20		3.60	
应收账款	大唐平度清洁能源开发有限公司	1.20		3.60	
应收账款	山西大唐国际云冈热电有限责任公司	0.30			
应收账款	大唐甘肃发电有限公司			250.16	
应收账款	大唐兴安盟新能源有限公司			19.54	
应收账款	山西大唐国际临汾热电有限责任公司			15.32	
应收账款	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司			14.00	
应收账款	大连大唐海派新能源有限公司			13.96	
应收账款	大唐七台河发电有限责任公司			9.41	
应收账款	大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂			9.41	
应收账款	甘肃大唐八零三热电有限责任公司			5.82	
应收账款	甘肃大唐国际连城发电有限责任公司			5.82	
应收账款	大唐海外（北京）国际贸易有限公司			3.43	
应收账款	甘肃大唐西固热电有限责任公司			116.87	
应收账款	大唐耒阳发电有限公司			103.30	
应收账款	大唐略阳发电有限责任公司			84.20	
应收账款	大唐淮北发电有限责任公司			71.33	
应收账款	大唐潍坊新能源有限公司			40.50	
应收账款	大唐淮北发电厂			39.63	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长春热电发展有限公司			20.80	
应收账款	大唐石门发电有限责任公司			12.00	
应收账款	大唐长春第二热电有限责任公司			11.30	
应收账款	大唐长春热力有限责任公司			3.80	
应收账款	大唐格尔木太阳能发电有限公司			3.60	
应收账款	大唐衡阳发电股份有限公司			2.40	
应收账款	大唐河北发电有限公司			2.25	
	合 计	<u>48,634.59</u>		<u>57,011.55</u>	
预付款项	中国大唐集团科技工程有限公司	91.80			
预付款项	株洲银源物业管理有限公司			77.68	
	合 计	<u>91.80</u>		<u>77.68</u>	
其他应收款	北京国电工程招标有限公司	40.00		84.60	
其他应收款	中国水利电力物资有限公司	22.00		16.00	
其他应收款	大唐湘潭发电有限责任公司	2.00		6.00	
其他应收款	大唐略阳发电有限责任公司			5.00	
其他应收款	大唐淮南洛河发电厂	0.60		1.10	
其他应收款	大唐太原第二热电厂	0.20		1.00	
其他应收款	湖南紫云科技发展有限公司	24.03			
其他应收款	马鞍山当涂发电有限公司			10.00	
其他应收款	湖南华盛电力环保有限责任公司			37.21	
其他应收款	湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	406.85		167.57	
其他应收款	湖南银源投资股份有限公司			27.21	
其他应收款	株洲银泰投资股份有限公司	3,260.00			
	合 计	<u>3,755.68</u>		<u>355.69</u>	

(2) 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	大唐电力燃料有限公司	6,916.15		522.11	
应付账款	中国水利电力物资北京公司	246.73		80.90	
应付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	5,399.47		1,647.77	
应付账款	湖南省冷水江市金电实业公司			1,466.88	
应付账款	湖南省金竹山电厂建筑安装公司			535.11	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	湖南银源投资股份有限公司	613.41		15.40	
应付账款	株洲银能电力工程有限公司	161.41		463.07	
应付账款	株洲银源物业管理有限公司	380.01		401.61	
应付账款	大唐湘潭发电有限公司	76.66			
应付账款	北京中唐电工程咨询有限公司	600.00			
应付账款	中国水利电力物资有限公司	1,303.04			
应付账款	大唐科技产业有限公司	874.08			
	合 计	<u>16,570.96</u>		<u>5,132.85</u>	
预收款项	大唐湘潭发电有限责任公司	7,920.55		17,714.44	
预收款项	大唐耒阳发电厂	3,306.55		2,540.40	
预收款项	大唐石门发电有限责任公司			949.70	
预收款项	大唐太原第二热电厂	295.20		295.20	
预收款项	大唐河北发电有限公司	59.96		196.30	
预收款项	大唐乡城水电开发有限公司			29.90	
预收款项	大唐武安发电有限公司	26.00		26.00	
预收款项	大唐清苑热电有限公司			25.50	
预收款项	大唐青岛港务有限公司			10.60	
预收款项	内蒙古大唐万源新能源有限公司			8.38	
预收款项	鸡西辰宇环保工程有限责任公司			5.00	
预收款项	大唐海阳风力发电有限责任公司			2.40	
预收款项	大唐栖霞风力发电有限责任公司			2.40	
预收款项	大唐沽源新能源有限公司	9.00			
预收款项	北京兴盛唐商贸有限公司	174.16			
	合 计	<u>11,791.42</u>		<u>21,806.22</u>	
应付股利	中国大唐集团公司	1,268.36		1,268.36	
	合 计	<u>1,268.36</u>		<u>1,268.36</u>	
其他应付款	中国大唐集团公司湖南分公司	1,617.50		1,150.00	
其他应付款	大唐环境科技工程有限公司			300.00	
其他应付款	湖南华盛电力环保有限责任公司	46.24		46.24	
其他应付款	湖南省金竹山电厂建筑安装公司	53.96		77.89	
其他应付款	湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	30.48		11.00	
其他应付款	湖南省冷水江市金电实业公司	23.61		54.74	
其他应付款	湖南银源投资股份有限公司			1.10	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	株洲银能电力工程有限公司			24.70	
其他应付款	株洲银源物业管理有限公司			12.44	
其他应付款	湖南五华酒店有限公司	247.00			
其他应付款	大唐耒阳发电厂	3,990.79			
其他应付款	大唐湘潭发电有限责任公司	330.52			
其他应付款	中国水利电力物资有限公司	162.88			
其他应付款	大唐衡阳发电股份有限公司	53.44			
其他应付款	中国大唐集团科技工程有限公司	310.00			
	合 计	<u>6,866.42</u>		<u>1,678.11</u>	
短期借款	中国大唐集团财务有限公司	10,000.00		12,500.00	
	合 计	<u>10,000.00</u>		<u>12,500.00</u>	
长期借款	中国大唐集团财务有限公司	10,000.00		48,500.00	
	合 计	<u>10,000.00</u>		<u>48,500.00</u>	

十、或有事项

(一) 担保情况

无。

(二) 或有负债情况

无。

十一、承诺事项

1. 约定重大对外投资支出

无。

2. 约定大额工程合同支出

无。

3. 约定租赁合同支出

融资租赁

期 间	融资租赁			合计
	招银金融租赁有限 公司	民生金融租赁股份 有限公司	交银金融租赁有限公司	
2014 年	180,290,204.68	58,700,539.70	91,255,039.92	330,245,784.30

融资租赁

期 间	招银金融租赁有限 公司	民生金融租赁股份 有限公司	交银金融租赁有限公司	合计
2015 年	130,217,653.51		91,255,039.92	221,472,693.43
2016 年			91,255,039.92	91,255,039.92
2017 年及以后年度			280,192,639.72	280,192,639.72
合 计	<u>310,507,858.19</u>	<u>58,700,539.70</u>	<u>553,957,759.48</u>	<u>923,166,157.37</u>

注 1：2009 年 8 月 5 日，本公司与民生金融租赁股份有限公司（下称民生租赁）签订了编号为 MSFL-2009-032-S-HZ 的《融资租赁合同》，双方约定，民生租赁向本公司购买自有火力发电设备（#1,#2 机组锅炉设备,#1 汽轮发电机设备）5 亿元。民生租赁购买后再以 5 亿元出租给本公司使用，租赁期限 5 年，分二十期支付。租赁利率按人民银行 3-5 年期（含 5 年）贷款利率（随央行贷款利率变动而变动）下浮 10% 确定。本公司于起租日（2009 年 8 月 6 日）预付租金 2,800 万元，用于冲抵最后一期租金，租期结束后，本公司以 1 元的名义价格留购设备，留购设备后，设备的所有权归属于本公司。

注 2：2010 年 5 月 19 日，本公司与交银金融租赁有限责任公司（下称：交银租赁）签订融资租赁合同，公司将下属金竹山火力发电分公司扩建一期 2 台 60 万千瓦汽轮发电机组设备（2 台锅炉设备,2 台汽轮机和 1 台发电机外）以售后回租方式向交银租赁融资。该批设备在起租日账面原值为 969,897,341.22 元，已计提折旧 186,067,134.40 元，账面价值 783,830,206.82 元，租金总额 70,000 万元人民币，起租日为 2010 年 5 月 20 日，租赁期限 10 年，租赁利率按人民银行同期贷款利率（随央行贷款利率变动而变动）下浮 17% 计算。按合同约定，公司在租赁开始日支付融资服务费 840 万元，同时预付租金为租赁金额的 5.6%，即 3,920 万元，剩余租金每三个月支付一次，分 40 期付完。

注 3：2012 年 7 月，本公司与招银金融租赁有限公司（下称招银租赁）签订了编号为 CD44HZ1207254198 的《融资租赁合同》，双方约定，招银租赁向本公司购买自有设备 N600MW 凝汽式汽轮机 2 台（该等回租设备原值 318,480,000.00 元，净值为 223,074,095.44 元）223,074,095.44 元。招银租赁购买后再以 223,074,095.44 元出租给本公司使用，租赁期限 3 年，分十二期支付。起租日为租赁设备转让价款支付日，于起租日一次性支付租赁首期租金 43,074,095.44 元，实际融资额为 18,000 万元，按照中国人民银行 1-3 年贷款基准利率的 80% 计算利息，2012 年 7 月同期利率为 6.15%，实际融资租赁年利率 4.92%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，从下一付款期开始按调整后的利率的 80% 确定计息。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第一月的对应日支付,以后每三个月的对应日支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为融资总额的 3.1%，计人民币 558 万元，保证金总额为融资总额的 1%，计人民币 180 万元。

注 4：2012 年 7 月，本公司与招银金融租赁有限公司（下称招银租赁）签订了编号为 CD44HZ1207254204 的《融资租赁合同》，双方约定，招银租赁向本公司购买自有设备脱硫工艺系统装置、中低压管道系统等设备（详见回租设备清单）396,169,970.64 元，该等回租设备

原值 586,381,621.85 元，净值为 396,169,970.64 元。招银租赁购买后再以 396,169,970.64 元出租给本公司使用，租赁期限为 3 年，起租日为租赁设备转让价款支付日，于起租日一次性支付租赁首期租金 76,169,970.64 元，实际融资额为 32,000 万元。按照中国人民银行 1-3 年贷款基准利率的 80% 计算利息，2012 年 7 月同期利率为 6.15%，实际融资租赁年利率 4.92%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，从下一付款期开始按调整后的利率的 80% 确定计息。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第一月的对应日支付，以后每三个月的对应日支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为融资总额的 3.1%，计人民币 992 万元，保证金为融资总额的 1%，计人民币 320 万元。

十二、资产负债表日后事项

2014 年 1 月 23 日，公司与湖南省怀化市麻阳县人民政府签署西晃山风电场（麻阳）开发协议，合作开发怀化市西晃山（麻阳）风电项目。该项目位于湖南省怀化市麻阳县人民政府管辖的西晃山区域，规划装机容量 100MW，估算投资总额约 10 亿元人民币，其中，一期工程拟装机 49.5MW，二期工程装机容量约为 50MW。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、借款费用

1. 当期资本化的借款费用金额 104,544,503.20 元。
2. 当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率 6.02%。

十四、租赁

1. 融资租赁承租人

(1) 租入固定资产情况

资产类别	期初余额			期末余额		
	原价	累计折旧	累计减值准备	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	1,702,444,029.98	212,772,608.24		1,368,229,488.25	334,214,541.73	
合计	<u>1,702,444,029.98</u>	<u>212,772,608.24</u>		<u>1,368,229,488.25</u>	<u>334,214,541.73</u>	

(2) 以后年度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）	330,245,784.30
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	221,472,693.43

剩余租赁期	最低租赁付款额
2年以上3年以内(含3年)	91,255,039.92
3年以上	280,192,639.72
合 计	<u>923,166,157.37</u>

注：期末未确认融资费用的余额为 110,023,467.05 元。

2.各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款详见本附注“十一、3 约定租赁合同支出”。

十五、分部报告

本公司管理层分别对电力、商品流通、科技信息、煤炭开采、房地产及其他业务的经营业绩进行评价，因此，按上述分类编制分部报告。

项 目	电 力		商 品 流 通	
	本 期	上 期	本 期	上 期
一、对外交易收入	4,317,221,947.49	4,424,443,832.50	2,727,184,080.90	3,197,193,749.88
二、分部间交易收入			2,062,092,927.62	2,488,615,381.34
三、对联营和合营企业的投资收益	-1,509,879.73	-1,011,582.63		
四、资产减值损失	67,261,467.59	2,751,659.00		73,000.00
五、折旧费和摊销费	619,379,267.85	604,180,439.40	1,251,151.11	1,232,067.03
六、利润总额(亏损总额)	176,728,935.94	99,303,019.26	73,878.00	279,637.68
七、所得税费用	13,571,257.57	13,838,000.09	477,436.10	1,096,372.81
八、净利润(净亏损)	163,157,678.37	85,465,019.17	-403,558.10	-816,735.13
九、资产总额	23,199,690,234.10	16,640,284,699.82	533,873,899.92	634,453,966.74
十、负债总额	19,858,160,563.30	13,539,378,119.22	501,024,989.40	601,201,498.12
十一、其他重要非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	67,261,467.59	2,751,659.00		73,000.00
对联营企业和合营企业的长期股权投资	45,512,522.15	47,022,401.88		
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	516,019,469.01	1,036,245,491.02	-1,181,256.11	1,216,886.30

续上表

项 目	煤炭		科技信息	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	30,782,835.76	156,509,176.58	111,163,386.97	121,090,738.15
二、分部间交易收入	865,352.10		31,409,955.63	29,333,471.90
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	32,205,685.77	3,270,501.02	824,068.17	692,757.95
五、折旧费和摊销费	20,551,560.75	35,042,768.90	29,682,665.64	20,864,378.83
六、利润总额（亏损总额）	-99,383,865.38	82,164.34	-41,085,410.89	25,228,331.21
七、所得税费用	-3,596,866.43	-709,276.82	2,514,644.67	3,661,131.50
八、净利润（净亏损）	-95,786,998.95	791,441.16	-43,600,055.56	21,567,199.71
九、资产总额	687,402,694.31	615,013,025.87	852,270,674.93	867,321,757.02
十、负债总额	311,402,755.06	163,226,087.67	680,786,713.99	604,897,740.52
十一、其他重要非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	32,205,685.77	3,270,501.02	824,068.17	692,757.95
对联营企业和合营企业的长期股权投资				
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-20,858,337.99	4,507,664.53	-4,684,222.89	99,241,695.94

续上表

项 目	房地产		其他	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	245,774,829.40	171,020,354.78	23,393,176.60	32,388,359.23
二、分部间交易收入		4,510,125.00		2,470,000.00
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	41,822.90	953,874.02	48,244.65	
五、折旧费和摊销费	635,556.26	2,077,970.62	723,486.41	534,619.78
六、利润总额（亏损总额）	33,864,038.55	34,557,743.71	461,909.34	2,026,416.54
七、所得税费用	6,899,659.16	8,410,324.56	21,663.83	
八、净利润（净亏损）	26,964,379.39	26,147,419.15	440,245.51	2,026,416.54
九、资产总额	488,862,084.71	494,036,676.38	19,507,915.37	16,408,919.15
十、负债总额	369,945,738.12	402,084,709.18	10,211,748.43	7,552,997.72
十一、其他重要非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	41,822.90	953,874.02	48,244.65	
对联营企业和合营企业的长期股权投资				
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,008,781.56	4,103,731.89	-2,413,072.81	

续上表

项 目	合并抵销数		抵销后合计	
	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入			7,455,520,257.12	8,102,646,211.12
二、分部间交易收入	2,094,368,235.35	2,524,928,978.24		
三、对联营和合营企业的投资收益			-1,509,879.73	-1,011,582.63
四、资产减值损失			100,381,289.08	7,741,791.99
五、折旧费和摊销费	4,066,498.91	1,498,689.76	668,157,189.11	662,433,554.80
六、利润总额（亏损总额）	44,638,549.76	15,484,678.31	26,020,935.80	145,992,634.43
七、所得税费用			19,887,794.90	26,296,552.14
八、净利润（净亏损）	44,638,549.76	15,484,678.31	6,133,140.90	119,696,082.29
九、资产总额	9,231,701,231.71	2,964,147,892.07	16,549,906,271.63	16,303,371,152.91
十、负债总额	7,147,626,326.24	967,636,948.19	14,583,906,182.06	14,350,704,204.24
十一、其他重要非现金项目				
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用			100,381,289.08	7,741,791.99
对联营企业和合营企业的长期股权投资			45,512,522.15	47,022,401.88
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-1,901,450.24		487,775,247.89	1,145,315,469.68

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类 别	金额	期末余额		金额	期初余额	
		占总额 比例 (%)	坏账 准备 计提比例 (%)		占总额 比例 (%)	坏账 准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	413,690,600.00	40.25				
按组合计提坏账准备的应收账款						
组合 1	614,084,514.27	59.75		1,185,724,713.96	100	1,628,731.00 0.14
组合小计	<u>614,084,514.27</u>	<u>59.75</u>		<u>1,185,724,713.96</u>	<u>100</u>	<u>1,628,731.00</u> <u>0.14</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款						
合 计	<u>1,027,775,114.27</u>	<u>100</u>		<u>1,185,724,713.96</u>	<u>100</u>	<u>1,628,731.00</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	614,084,514.27	100.00		1,153,150,093.96	97.25	
1-2年(含2年)				32,574,620.00	2.75	1,628,731.00
合 计	<u>614,084,514.27</u>	<u>100.00</u>		<u>1,185,724,713.96</u>	<u>100</u>	<u>1,628,731.00</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债权人名称	债务人名称	账面余额	坏账准备金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
大唐华银电力股份有限公司	大唐国际发电股份有限公司	319,610,600.00		1-2年		集团内往来，预计能全额收回
大唐华银电力股份有限公司	中国大唐集团公司	94,080,000.00		1-2年		集团内往来，预计能全额收回
合 计		<u>413,690,600.00</u>				

(4) 本报告期应收账款中持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款

单位名称	期末余额		期初余额	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
中国大唐集团公司	94,080,000.00		94,080,000.00	
合 计	<u>94,080,000.00</u>		<u>94,080,000.00</u>	

(5) 期末应收账款明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
湖南省电力公司	非关联方	614,084,514.27	1年以内	59.75
大唐国际发电股份有限公司	关联方	319,610,600.00	1-2年	31.10
中国大唐集团公司	关联方	94,080,000.00	1-2年	9.15
合 计		<u>1,027,775,114.27</u>		<u>100</u>

(6) 期末应收其他关联方款项详见上表“（5）期末应收账款明细情况”。

(7) 本期无核销的应收账款。

(8) 本报告期前无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

(9) 本报告期无终止确认的应收账款。

2.其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例
		比例				比例		
(%)	(%)	(%)	(%)					
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	86,790,846.32	1.22	49,775,621.12	57.35	37,920,325.20	0.62		
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1	7,004,740,218.45	98.56	66,600,651.14	0.95	6,053,363,761.25	99.38	65,335,235.54	1.07
组合小计	<u>7,004,740,218.45</u>	<u>98.56</u>	<u>66,600,651.14</u>	<u>0.95</u>	<u>6,053,363,761.25</u>	<u>99.38</u>	<u>65,335,235.54</u>	<u>1.07</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,547,418.39	0.22	15,547,418.39	100				
合计	<u>7,107,078,483.16</u>	<u>100</u>	<u>131,923,690.65</u>		<u>6,091,284,086.45</u>	<u>100.00</u>	<u>65,335,235.54</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	6,904,982,519.28	98.58		5,950,461,627.98	98.30	
1-2年(含2年)	905.99		45.30	39,359,548.25	0.65	1,842,010.41
2-3年(含3年)	36,840,208.16	0.52	3,684,020.82	10,000.00		1,000.00
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)				201,799.43		161,439.54
5年以上	62,916,585.02	0.90	62,916,585.02	63,330,785.59	1.05	63,330,785.59
合计	<u>7,004,740,218.45</u>	<u>100</u>	<u>66,600,651.14</u>	<u>6,053,363,761.25</u>	<u>100</u>	<u>65,335,235.54</u>

(3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
煤炭调节基金	37,015,225.20			应收政府性基金，预计能收回
大唐深圳IGCC调峰电站项目前期	21,701,991.76	21,701,991.76	100	项目终止
东莞2X1000MW“上大压小”发电项目前期	28,073,629.36	28,073,629.36	100	项目终止
合计	<u>86,790,846.32</u>	<u>49,775,621.12</u>		

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
永州水电收购项目前期	3,760,804.06	3,760,804.06	100	项目终止
湘西北水电项目前期	2,438,817.92	2,438,817.92	100	项目终止
IGCC 太仓港项目前期	2,391,930.98	2,391,930.98	100	项目终止
大唐华银湘南战略装车点项目前期	1,484,883.14	1,484,883.14	100	项目终止
湘西北史家洲水电项目前期	645,778.00	645,778.00	100	项目终止
大唐华银衡阳电厂一期工程前期	547,009.99	547,009.99	100	项目终止
大唐华银抽水蓄能项目前期	534,374.97	534,374.97	100	项目终止
怀化水电收购项目前期	404,332.70	404,332.70	100	项目终止
IGCC 惠州项目前期	241,274.46	241,274.46	100	项目终止
铁路战略装车点项目前期	57,438.64	57,438.64	100	项目终止
衡阳火力发电项目前期	44,438.20	44,438.20	100	项目终止
湘西北鱼潭水电项目前期	37,471.70	37,471.70	100	项目终止
金电硫化床项目前期	2,644,052.13	2,644,052.13	100	项目终止
煤炭资源整合项目前期	314,811.50	314,811.50	100	项目终止
合计	<u>15,547,418.39</u>	<u>15,547,418.39</u>		

(5) 期末其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
大唐华银株洲发电有限责任公司	子公司	2,589,525,046.76	1 年以内	36.44
大唐华银攸县能源有限责任公司	子公司	1,678,548,185.92	1 年以内	23.62
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	子公司	690,942,863.52	1 年以内	9.72
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限责任公司	子公司	504,251,166.17	1 年以内	7.10
湖南华银能源技术有限责任公司	子公司	483,957,967.47	1 年以内	6.81
合计		<u>5,947,225,229.84</u>		<u>83.69</u>

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
大唐华银株洲发电有限责任公司	子公司	2,589,525,046.76	36.44

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款 总额的比例 (%)
大唐华银攸县能源有限责任公司	子公司	1,678,548,185.92	23.62
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	子公司	690,942,863.52	9.72
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限责任公司	子公司	504,251,166.17	7.10
湖南华银能源技术有限责任公司	子公司	483,957,967.47	6.81
大唐华银欣正风电锡林郭勒风力发电有限责任公司	子公司	265,276,616.85	3.73
湖南大唐华银地产有限责任公司	子公司	187,849,200.15	2.64
大唐华银怀化石煤发电有限责任公司	子公司	148,941,998.61	2.10
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限责任公司	子公司	19,353,788.94	0.27
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	子公司	17,889,859.17	0.25
湖南大唐燃料开发有限责任公司	子公司	10,243,946.83	0.14
大唐华银郴州环保发电有限责任公司	子公司	7,733,155.44	0.11
大唐华银衡阳环保发电有限责任公司	子公司	7,077,626.97	0.10
合计		<u>6,611,591,422.80</u>	<u>93.03</u>

(8) 本期无核销的其他应收款。

(9) 本报告期前无已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(10) 本报告期无终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
大唐华银株洲发电有限责任公司	成本法	550,000,000.00	550,000,000.00			550,000,000.00
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限责任公司	成本法	459,674,080.00	459,674,080.00			459,674,080.00
湖南黑金时代股份有限公司	成本法	286,476,341.67	286,476,341.67			286,476,341.67
大唐华银攸县能源有限责任公司	成本法	428,800,000.00	428,800,000.00			428,800,000.00
湖南大唐华银地产有限责任公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
大唐华银张家界水电有限责任公司	成本法	78,421,210.39	78,421,210.39			78,421,210.39
大唐集团财务公司	成本法	75,000,000.00	75,000,000.00			75,000,000.00
湖南大唐先一科技有限责任公司	成本法	74,700,000.00	74,700,000.00			74,700,000.00
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
湖南五华酒店有限公司	权益法	48,630,000.00	44,157,413.88		1,363,486.88	42,793,927.00
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限责任公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
湖南大唐燃料开发有限责任公司	成本法	18,150,000.00	18,150,000.00			18,150,000.00
环球概念公司（原名易思博）	成本法	13,767,400.00	13,767,400.00			13,767,400.00
大唐华银城步新能源开发有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面金额	本期增加	本期减少	期末账面金额
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	成本法	52,800,000.00	52,800,000.00			52,800,000.00
大唐华银衡阳环保发电有限责任公司	成本法	4,100,000.00	4,100,000.00			4,100,000.00
岳阳高新技术开发总公司	成本法		500,000.00		500,000.00	
南海东屋置业开发公司	成本法		3,200,000.00		3,200,000.00	
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	成本法	3,060,000.00	3,060,000.00			3,060,000.00
大连科技园有限公司	权益法	4,500,000.00	2,864,988.00		146,392.85	2,718,595.15
北京清源德丰创业投资有限公司	成本法	5,000.00	2,500,000.00		2,495,000.00	5,000.00
湖南华银能源技术有限责任公司	成本法	57,507,046.61	57,507,046.61			57,507,046.61
大唐华银怀化石煤资源开发有限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
大唐华银郴州环保发电有限责任公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
深圳排放权交易所有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00			22,500,000.00
合计		<u>2,393,091,078.67</u>	<u>2,393,178,480.55</u>		<u>7,704,879.73</u>	<u>2,385,473,600.82</u>

接上表：

在被投资单位的 持股比例（%）	在被投资单位表 决权比例（%）	在被投资单位的持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
100.00	100.00				
100.00	100.00				
5.08	5.08				
58.45	58.45				
100.00	100.00				
65.00	65.00				
2.50	2.50				10,436,319.18
100.00	100.00				46,350,000.00
100.00	100.00				
30.00	30.00		4,404,800.00		
60.00	60.00				
50.00	50.00				
6.67	6.67		13,767,400.00		
100.00	100.00				
60.00	60.00				
100.00	100.00				
5.00	5.00				
8.80	8.80				

在被投资单位的 持股比例 (%)	在被投资单位表 决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本期计提资产 减值准备	现金红利
51.00	51.00				
45.00	45.00				
5.00	5.00				
65.00	65.00				
100.00	100.00				
100.00	100.00				
2.00	2.00				
合 计			<u>18,172,200.00</u>		<u>56,786,319.18</u>

4.营业收入、营业成本

(1) 营业收入和成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	2,974,111,688.39	2,574,813,902.58
其他业务收入	11,957,341.12	571,749,902.00
合 计	<u>2,986,069,029.51</u>	<u>3,146,563,804.58</u>
主营业务成本	2,443,874,427.00	2,445,251,751.52
其他业务成本	1,433,462.02	121,781,771.68
合 计	<u>2,445,307,889.02</u>	<u>2,567,033,523.20</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
火 电	2,960,367,305.23	2,431,090,119.46	2,557,664,454.06	2,432,050,486.31
水 电	13,744,383.16	12,784,307.54	17,149,448.52	13,201,265.21
合 计	<u>2,974,111,688.39</u>	<u>2,443,874,427.00</u>	<u>2,574,813,902.58</u>	<u>2,445,251,751.52</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电 力	2,974,111,688.39	2,443,874,427.00	2,574,813,902.58	2,445,251,751.52
合 计	<u>2,974,111,688.39</u>	<u>2,443,874,427.00</u>	<u>2,574,813,902.58</u>	<u>2,445,251,751.52</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖南省	2,974,111,688.39	2,443,874,427.00	2,574,813,902.58	2,445,251,751.52
合计	<u>2,974,111,688.39</u>	<u>2,443,874,427.00</u>	<u>2,574,813,902.58</u>	<u>2,445,251,751.52</u>

(5) 本期公司客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
湖南省电力公司	2,974,111,688.39	99.60
其他零星客户	11,957,341.12	0.40
合计	<u>2,986,069,029.51</u>	<u>100</u>

5. 投资收益

(1) 按项目列示

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	56,786,319.18	11,741,903.48
权益法核算的长期股权投资收益	-1,509,879.73	-1,011,582.63
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		1,587,974.57
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		41,704,932.80
处置长期股权投资产生的投资收益	3,019,982.76	
合计	<u>58,296,422.21</u>	<u>54,023,228.22</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
湖南大唐先一科技有限责任公司	46,350,000.00		
大唐集团财务公司	10,436,319.18	7,899,956.49	本期分红增加
北京清源德丰创业投资有限公司		1,850,000.00	
湖南黑金时代股份有限公司		1,991,946.99	
合计	<u>56,786,319.18</u>	<u>11,741,903.48</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本年比上年增减变动的原因
大连科技园有限公司	-146,392.85	-171,396.85	本年亏损较去年减少
湖南五华酒店有限公司	-1,363,486.88	-840,185.78	本年亏损较去年增加

被投资单位	本期金额	上期金额	本年比上年增减变动的原因
合计	<u>-1,509,879.73</u>	<u>-1,011,582.63</u>	

6.现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	121,436,469.12	80,501,570.38
加：资产减值准备	64,959,724.11	4,150,516.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	386,804,102.32	399,419,788.85
无形资产摊销	8,645,012.09	8,174,802.64
长期待摊费用摊销		
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)	375,642.66	1,625,312.57
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	413,626,898.57	478,281,477.40
投资损失(收益以“－”号填列)	-58,296,422.21	-54,023,228.22
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	2,113,660.05	299,671.83
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)	141,632,778.80	-247,173,650.88
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-116,703,126.20	-172,074,232.85
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	168,491,052.44	885,958,501.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,133,085,791.75</u>	<u>1,385,140,529.58</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	166,383,691.41	110,879,019.01
减：现金的年初余额	110,879,019.01	351,481,310.03
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>55,504,672.40</u>	<u>-240,602,291.02</u>

十七、补充资料

1.净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益（元）			
	本期数	上期数	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	0.74	6.75	0.02	0.14	0.02	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.44	-28.64	-0.13	-0.59	-0.13	-0.59

2.按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,332,031.73	主要为子公司大唐华银张家界水电有限责任公司处置老办公楼的利得。
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	93,982,943.09	主要为本期及以前年度收到各项政府补助资金按会计政策规定的处理方法计入本期损益的金额，其中收到湖南省财政厅下达 2013 年淘汰落后产能中央财政奖励资金 6,590 万元。
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,352,287.15	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>109,667,261.97</u>	
减：所得税影响金额	2,634,939.89	
扣除所得税影响后的非经常性损益	107,032,322.08	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	103,821,601.11	
归属于少数股东的非经常性损益	3,210,720.97	

大唐华银电力股份有限公司

二〇一四年三月二十五日

三、审计意见

我们认为，华银电力公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华银电力公司 2013 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2013 年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



中国注册会计师:

