

大唐国际发电股份有限公司

601991

2008 年年度报告

目录

目录.....	1
一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、会计数据和业务数据摘要：	3
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	18
七、股东大会情况简介	22
八、董事会报告	23
九、监事会报告	32
十、重要事项	33
十一、财务报告	40
十二、备查文件目录	159

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 普华永道中天会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

二、公司基本情况

公司法定中文名称		大唐国际发电股份有限公司		
公司法定中文名称缩写		大唐发电		
公司法定英文名称		DATANG INTERNATIONAL POWER GENERATIONAL CO.,LTD		
公司法定英文名称缩写		DATANG POWER		
公司法定代表人		翟若愚		
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名		周刚		
董事会秘书联系地址		北京市西城区广宁伯街 9 号		
董事会秘书电话		(010) 88008678		
董事会秘书传真		(010) 88008684		
董事会秘书电子信箱		ZHOUGANG@DTPOWER.COM		
公司证券事务代表情况				
证券事务代表姓名		魏玉萍		
证券事务代表联系地址		北京市西城区广宁伯街 9 号		
证券事务代表电话		(010) 88008682		
证券事务代表传真		(010) 88008684		
证券事务代表电子信箱		WEIYUPING@DTPOWER.COM		
公司注册地址		北京市宣武区广内大街 482 号		
公司办公地址		北京市西城区广宁伯街 9 号		
公司办公地址邮政编码		100140		
公司国际互联网网址		WWW.DTPOWER.COM		
公司电子信箱		DTPOWER@DTPOWER.COM		
公司选定的信息披露报纸名称		中国证券报、上海证券报		
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址		www.sse.com.cn		
公司年度报告备置地点		北京市西城区广宁伯街 9 号		
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	大唐发电	601991	
H 股	香港联合交易所	大唐发电	991	
公司聘请的会计师事务所情况				
公司聘请的境内会计师事务所名称		普华永道中天会计师事务所有限公司		
公司地址		上海市湖滨路 202 号普华永道中心 11 楼		
公司聘请的境外会计师事务所名称		罗兵咸永道会计师事务所		
公司地址		中国香港中环太子大厦 22 层		

三、会计数据和业务数据摘要：

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	518,027
利润总额	677,736
归属于上市公司股东的净利润	822,769
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	54,643
经营活动产生的现金流量净额	7,164,326

(二) 境内外会计准则差异：

单位：千元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	616,405	4,648,106	34,185,042	30,550,780
按国际会计准则调整：				
记录售房损失的会计处理差异	(37,346)	(37,346)	37,346	-
记录固定资产折旧计提开始时间的差异	-	-	(106,466)	(106,466)
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	(30,130)	(45,815)	223,598	193,468
其他差异	1,722	15,528	(1,722)	-
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	(10,277)	(14,676)	16,959	6,685
按境外会计制度	540,374	4,565,797	34,354,757	30,644,467

(三) 非经常性损益项目和金额：

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	33,702	处置非流动资产收益
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	88,684	当期的政府补助
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	888,392	出售可供出售金融资产-大秦铁路的投资收益，托克托交易性金融负债公允价值变动
对外委托贷款取得的损益	3,127	对联营公司同方硅铝的委托贷款利息收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,009	其他营业外收支净额
少数股东权益影响额	22,902	上述各项对少数股东权益的影响额
所得税影响额	(253,416)	上述各项的所得税费用
合计	787,400	非经常性损益的净影响额

(四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

	2008 年	2007 年		本年比上年增减(%)	2006 年
		调整后	调整前		
营业收入	36,835,761	32,762,789	32,829,305	12.43%	24,898,620
利润总额	677,736	6,131,184	5,838,992	-88.95%	4,831,968
归属于上市公司股东的净利润	822,769	3,633,120	3,411,141	-77.35%	2,918,389
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	54,643	3,692,259	3,480,792	-98.52%	2,998,358
基本每股收益（元 / 股）	0.07	0.31	0.29	-77.42%	0.28
稀释每股收益（元 / 股）	0.07	0.31	0.29	-77.42%	0.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.005	0.32	0.30	-98.44%	0.29
全面摊薄净资产收益率（%）	3.18%	12.27%	11.61%	-74.08%	12.31%
加权平均净资产收益率（%）	2.96%	13.77%	12.93%	-78.50%	15.32%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	0.21%	12.47%	11.84%	-98.32%	12.64%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.20%	14.00%	13.19%	-98.57%	15.74%
经营活动产生的现金流量净额	7,164,326	10,524,215	10,580,058	-31.93%	7,450,924
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.61	0.90	0.90	-32.22%	0.66
	2008 年末	2007 年末		本年末比上年末增减(%)	2006 年末
		调整后	调整前		
总资产	157,280,757	119,602,905	121,515,641	31.50%	90,481,934
所有者权益（或股东权益）	30,550,780	34,185,042	34,007,341	-10.63%	26,992,067
归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股）	2.20	2.52	2.50	-12.70%	2.09

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股	3,959,241,160	33.74						3,959,241,160	33.61
2、国有法人持股	92,358,600	0.79						92,358,600	0.78
3、其他内资持股									
其中：境内非国有									

法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	4,051,599,760	34.53						4,051,599,760	34.39
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	4,412,760,240	37.61						4,412,760,240	37.46
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	3,269,723,473	27.87	45,954,105					3,315,677,578	28.15
4、其他	0								
无限售条件流通股份合计	3,269,723,473	65.48						3,315,677,578	65.61
三、股份总数	11,734,083,473	100.00						11,780,037,578	100.00

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国大唐集团公司	3,959,241,160	0	0	3,959,241,160	公开发行	2009 年 12 月 20 日
天津市津能投资公司	92,358,600	0	0	92,358,600	公开发行	2009 年 12 月 20 日
合计	4,051,599,760	0	0	4,051,599,760	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

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

2、公司股份总数及结构的变动情况

于本报告期，公司于 2003 年 9 月发行的 5 年期美元可转换债券转增 H 股 45,954,105 股，使公司股份总数由 11,734,083,473 股，增加至 11,780,037,578 股；截至 2008 年 12 月 31 日，公司内资股（A 股）为 8,464,360,000 股，约占总股本的 71.85%；境外上市外资股（H 股）为 3,315,677,578 股，约占总股本的 28.15%；

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				268421 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国大唐集团公司	国有法人	33.61	3,959,241,160	0	3,959,241,160	0
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	28.04	3,303,291,850	+48,507,292	0	0
北京能源投资（集团）有限公司	国有法人	11.41	1,343,584,800	0	0	0
河北省建设投资公司	国有法人	11.07	1,303,878,100	-39,706,700	0	0
天津市津能投资公司	国有法人	10.29	1,212,012,600	0	92,358,600	0
USB AG	其它	0.22	26,010,882	--	0	0
瑞信证券-工行-CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED	其它	0.11	13,506,016	--	0	0
国际金融-渣打-CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	其它	0.11	12,968,993	--	0	0
申银万国-汇丰-MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	其它	0.098	11,567,869	--	0	0
国泰君安-建行-香港上海汇丰银行有限公司	其它	0.096	11,314,440	--	0	0
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类		
HKSCC NOMINEES LIMITED		3,330,291,850		外资股		
北京能源投资（集团）有限公司		1,343,584,800		法人股		
河北省建设投资公司		1,303,878,100		法人股		
天津市津能投资公司		1,119,654,000		法人股		
USB AG		26,010,882				
瑞信证券-工行-CREDIT SUISSE (HONG KONG) LIMITED		13,506,016				
国际金融-渣打-CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED		12,968,993				
申银万国-汇丰-MERRILL LYNCH INTERNATIONAL		11,567,869				
国泰君安-建行-香港上海汇丰银行有限公司		11,314,440				
申银万国-渣打-BARCLAYS BANK PLC		9,115,640				
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国大唐集团公司之全资子公司中国大唐海外投资有限公司持有本公司 H 股 234,680,000 股，包含在香港中央结算(代理人)有限公司持有股份中，占公司总股本约 1.99%;故中国大唐集团公司及子公司合共持有本公司已发行股份 4,193,921,160 股，合计占本公司已发行股份约 35.60%;				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序	有限售条件	持有的有限售条件	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
---	-------	----------	----------------	------

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

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

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

单位:千元 币种:人民币

名称	法定代表人	注册资本	成立日期	主营业务
中国大唐集团公司	翟若愚	15,393,777	2003 年 4 月 9 日	从事电力能源的开发、投资、建设、经营和管理; 组织电力(热力)生产和销售; 电力设备制造、设备检修与调试; 电力技术开发、咨询; 电力工程、电力环保工程承包与咨询; 新能源开发。

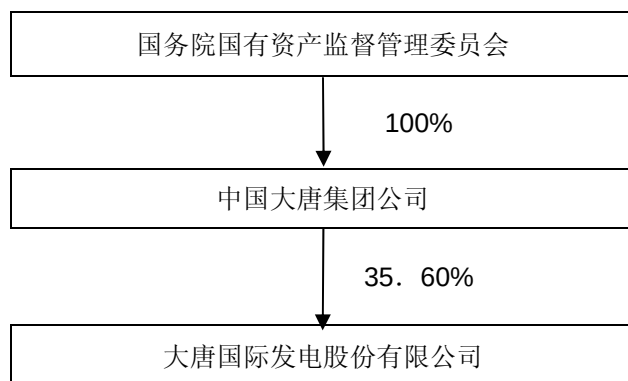
(2) 法人实际控制人情况

法人实际控制人名称:国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:千元 币种:人民币

法人股东名称	法人股东法人代表	法人股东注册资本	法人股东成立日期	法人股东主要经营业务或管理活动
北京能源投资(集团)有限公司	李凤玲	8,800,000	2004.12.8	能源资源开发、投资
河北省建设投资公司	王永忠	10,595,800	1990.3.7	能源资源开发、投资

天津市津能投资公司	李庚生	4,187,804	1991.6.29	能源资源开发、投资
-----------	-----	-----------	-----------	-----------

(四) 可转换公司债券情况

1、转债发行情况

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

2、报告期转债持有人情况

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

3、报告期转债变动情况

单位:千元 币种:人民币

	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
美元可转换公司债券	104,890	104,890	0	0	0

4、报告期转债累计转股情况

报告期转股额（千元）	104,890
报告期转股数（H 股）	45,954,105
累计转股数（H 股）	272,307,998（不含资本公积转增股本）
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	4.8%
尚未转股额（千美元）	0
未转股占转债发行总量（%）	0

5、转股价格历次调整情况

单位:元 币种:港币

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

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	是否在公司领取报酬、津贴	报告期内从公司领取的报酬总额（万元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
翟若愚	男	董事	62	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	0	是

胡绳木	男	董事	47	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	0	是
曹景山	男	董事	46	2008.5.30-2010.6.30	0	0	0		是	25.55*	否
方庆海	男	董事	54	2007.7.1-2010.6.30	24000	24000	0		否	0	是
周刚	男	董事	45	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		是	44.10	否
刘海峡	男	董事	48	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	0	是
关天罡	女	董事	42	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	0	是
苏铁岗	男	董事	61	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	0	是
叶永会	男	董事	57	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	0	是
李庚生	男	董事	49	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	0	是
谢松林	男	董事	67	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	7.5	否
于长春	男	董事	57	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	7.5	否
刘朝安	男	董事	53	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	7.5	否
夏清	男	董事	52	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	7.5	否
李恒远	男	监事	66	2008.5.30-2010.6.30	0	0	0		否	4.375*	否
张杰	男	监事	61	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		是	53.48	否
张晓旭	男	监事	46	2008.5.30-2010.6.30	0	0	0		否	0	是
傅国强	男	监事	46	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		否	0	是
石晓帆	男	监事	58	2007.7.1-2010.6.30	0	0	0		是	48.27	否
安洪光	男	公司副总经理	50	2005 年 12 月起	0	0	0		是	52.71	否
秦建明	男	公司副总经理	46	2007 年 6 月起	0	0	0		是	44.15	否
王宪周	男	财务总监	55	2000 年 8 月起	0	0	0		是	53.37	否

*曹景山董事从 2008 年 5 月在本公司起薪;根据李恒远先生任职起始时间,支付其 7 个月独立董事津贴

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

执行董事

执行董事

曹景山

现年 46 岁,大连理工大学技术经济及管理专业毕业,博士,高级经济师。曹先生于 1981 年在元宝山发电厂参加工作,先后担任元宝山发电厂厂助理、工会主席、副厂长及厂长。2003 年 1 月起任中国大唐集团公司总经理工作部副主任(主持工作),2003 年 1 月起任中国大唐集团公司总经理工作部主任兼国际合作部主任;2008 年 4 月起任本公司总经理;2008 年 5 月 30 日起任公司执

行董事、副董事长。曹先生长期从事电力生产、技术和经营管理工作，在电力生部和经营管理方面具有丰富知识及实际经验。

周刚

现年 45 岁，毕业于华东水利学院（现河海大学），工学硕士和工商管理硕士，高级工程师，现任本公司副总经理兼董事会秘书。周先生于 1985 年在华东电管局富春江水电厂参加工作，曾先后担任中国水利电力物资总公司信息部副经理、总经理办公室副主任及主任、副总工程师及副总经理，中国水利电力物资有限公司副总经理及上海公司总经理，以及中国大唐集团公司总经理工作部（国际合作部）副主任。2007 年 6 月起任本公司副总经理。周先生在国际合作、电力物资管理及电力企业经营管理方面具有丰富经验。

非执行董事

翟若愚

现年 62 岁，辽宁大学经济管理专业毕业，教授级高级工程师，现任本公司董事长、中国大唐集团公司党组书记、总经理。翟先生于 1966 年在辽宁发电厂参加工作，历任副厂长、厂长等职。1992 年起先后担任中华人民共和国能源部安全环保司副司长，中华人民共和国电力工业部安全生产司副司长、中纪委、监察部驻电力工业部监察局副局长、局长，中华人民共和国电力工业部、国家电力公司办公厅主任。1999 年 3 月担任国家电力公司东北分公司党组书记、总经理，2000 年 10 月任中国华北电力集团公司党组书记、总经理，2002 年 12 月起担任中国大唐集团公司总经理。2003 年 3 月当选中华人民共和国第十届全国人民代表大会代表。2008 年 3 月当选中国人民政治协商会议第十一届全国委员会委员。翟先生在电力系统工作 40 年，长期从事电力生产、生产技术管理、行政管理和经营管理工作，工作阅历丰富，尤其在电力生产和经营管理方面具有很高造诣。

胡绳木

现年 47 岁，大学文化，高级会计师，现任中国大唐集团公司党组成员、总会计师。胡先生于 1981 年在北京供电局参加工作，加入华北电力系统，历任华北电业管理局（中国华北电力集团公司）财务部副科长、副经理、本公司总会计师（财务总监）、中国华北电力集团公司总会计师。2003 年 1 月起担任中国大唐集团公司总会计师。胡先生从事电力系统财务管理工作 27 年，具有较深厚的财务管理水平和丰富的实践经验。

方庆海

现年 54 岁，研究生文化，高级工程师，现任中国大唐集团公司计划与投融资部主任。方先生于 1974 年在鞍山发电厂参加工作，历任鞍山发电厂党委办公室副主任、东北电管局综合计划部生产计划处处长、综合计划部副主任、国家电力公司东北公司发展计划部副主任、主任并兼东北电网

电力市场交易中心主任、东北电网有限公司副总工程师兼发展策划部主任。2005 年 4 月起任中国大唐集团公司发展计划部副主任，2006 年 11 月至今担任中国大唐集团公司计划与投融资部主任。方先生在电力系统工作多年，在电力生产运营方面拥有丰富的经验。

刘海峡

现年 48 岁，华北电力学院电厂热能动力专业毕业后就读中国人民大学之工商管理专业硕士研究生，高级工程师，现任北京能源投资（集团）有限公司总经理助理。刘先生于 1983 年在北京电子动力公司参加工作，历任技术员、工程师、经理助理、副经理。1998 年起担任北京国际电力开发投资公司总经理助理，2004 年 12 月起担任北京能源投资（集团）有限公司总经理助理。刘先生长期从事电力企业管理和计划管理工作，在企业管理和工业计划与投资方面具有丰富的经验。

关天罡

现年 42 岁，华北电力学院热能动力专业本科毕业，中国人民大学金融学专业硕士毕业，高级工程师，现任北京京能国际能源股份有限公司副总裁兼董事会秘书。关女士于 1990 参加工作，曾任北京石景山热电厂教育中心教师、北京国际电力开发投资公司投资部项目经理、北京国际电力开发投资公司电力投资管理部副经理、北京国际电力开发投资公司电力生产运营部经理，2004 年 12 月起担任北京能源投资（集团）有限公司电力生产运营部经理，2007 年 2 月起任北京京能国际能源股份有限公司副总裁兼董事会秘书。关女士长期从事电力投资运营工作，在电力投资融资计划及管理方面具有丰富的经验。

苏铁岗

现年 61 岁，大学文化，高级工程师，现任河北省建设投资公司副总经理。苏先生 1968 年参加工作，先后在青海省泽库县委、省建委、省三建公司任职。1989 年 10 月起任河北省建设投资公司原材料项目处处长，1990 年 12 月起任河北省计委任投资处处长。1993 年 10 月起担任河北省建设投资公司任副总经理。苏先生长期从事企业管理和计划管理工作，在企业管理和工业计划与投资方面具有丰富的经验。

叶永会

现年 57 岁，现任河北省建设投资公司副总经济师。叶先生 1969 年参加工作，1990 年起在河北省建设投资公司能源分公司工作，历任科员、副经理兼冀北分公司经理。1999 年 9 月至 2004 年 1 月任河北省建设投资公司能源分公司经理，2004 年 1 月至 2006 年 3 月任河北省建设投资公司能源事业一部经理，2006 年 3 月至 2007 年 3 月任河北省建设投资公司副总经济师兼能源事业一部经

理，2007 年 3 月至今任河北省建设投资公司副总经济师。叶先生长期从事企业管理和计划管理工作，在企业管理和工业计划与投资方面具有丰富的经验。

李庚生

现年 49 岁，工商管理硕士，东北电力学院热能动力专业本科毕业，中欧国际工商学院工商管理专业研究生毕业，教授级高级工程师，现任天津市津能投资公司总经理。李先生于 1983 年在河北电建公司参加工作，曾先后担任天津市电力科学研究院热控室副主任、天津电力基建承包公司副经理、华能杨柳青热电有限责任公司副总经理，天津市津能投资公司副总经理，2007 年起担任天津市津能投资公司总经理。李先生长期从事电力企业管理及企业的投资工作，在企业管理与投资方面具有丰富的经验。

独立非执行董事

谢松林

现年 67 岁，陕西工业大学（现西安交通大学）动力系发电专业本科毕业，工程师、高级会计师、高级经济师，现任国家电网公司高级顾问。谢先生于 1965 年参加工作，历任新疆水利电力勘测设计院技术员、湖南益阳电业局工程师、局长，1985 年任湖南省电力工业局副局长、华中电管局副局长，1992 年任能源部审计局付局长，1993 年任电力部经调司司长，1996 年任电力工业部办公厅主任，1997 任国家电力公司总经济师并兼任电力部综合管理司长、1999 年任国家电力公司总会计师兼财务与资产经营部主任，1999 年 6 月任国家电力公司副总经理，2003 年开始任国家电网公司顾问。谢先生长期从事电力行业的生产和管理工作，在电力生产及管理方面拥有丰富的经验。

于长春

现年 57 岁，经济学博士毕业，现任北京国家会计学院教研中心主任，会计学教授。于先生于 1978 年在吉林财贸学院毕业后留校任教，后相继在上海社会科学院获经济学硕士学位，在天津财经大学获经济学博士学位，1995 年任长春税务学院会计学系主任、教授、硕士研究生导师，1997 年在中国社会科学院财贸经济研究所作博士后研究，1999 年在北京国家会计学院任职。于先生长期从事经济学、会计学领域理论与实务研究，所主持完成的部省级科研课题多项，多次荣获部（省）级优秀成果奖，1997 年获国务院特殊津贴。

刘朝安

现年 53 岁，吉林大学地质学院本科毕业，教授级高级工程师，现任北京国电华北电力工程有限公司董事长。刘先生于 1980 年参加工作任北京电力设计院技术员，后历任华北电力设计院专业科长、副处长、院长助理，2000 年开始任国电华北电力工程有限公司副总经理。2006 年起任北京国电华北电力工程有限公司董事长。刘先生在电力行业工程设计及地质勘测方面具有丰富的经验。

夏 清

现年 52 岁，清华大学电机系博士毕业，教授，博士生导师。夏先生于 1989 年获得清华大学博士学位，主要研究方向为电力市场、电力系统规划、信息技术、电力需求预测理论。1996 年 3 月至 1997 年 3 月，为英国皇家协会资助的访问学者，在英国从事电力市场的研究。夏先生承担了大量电力市场、电源规划、电网规划、电力需求预测、电力监管、节能发电调度等课题的研究，参与了中国四大区域电力市场的设计；目前的社会兼职有国家电网公司党校兼职教授、国家电网交易中心顾问、云南电网公司咨询专家、云南文山电力股份有限公司独力董事。

李恒远

现年 66 岁，成都理工学院数理化学分析化学专业毕业，高级工程师，现任中华环保联合会副秘书长。李先生于 1965 年在中国科学院矿冶研究所参加工作，先后任四川省自贡市环境保护局局长、国家环境保护总局政策法规司司长；李先生自 1994 年起任吉林大学兼职教授、客座教授，北京师范大学兼职教授，2004 年起任中华环保联合会副秘书长。李先生长期从事环境容量、污染防治等环境保护方面的研究，在环境保护方面拥有丰富的学术知识和多年的实践经验，其研究成果曾荣获国家科技进步二等奖，省部级科技进步二、三等奖，并多次在国际学术会议及全国学术刊物上发表学术论文；李先生还参加草拟了多部环境保护方面的法律、法规及规章。

监事会成员

张 杰

现年 61 岁，中央党校政治理论专业毕业，高级经济师。现任本公司监事会主席。张先生于 1968 年参加工作，1973 年加入电力系统，曾担任大同发电总厂宣传部副部长、检修处副主任、党总支部书记，大同第二发电厂工会主席等职。1994 年任承德供电公司党委书记。1995 年 1 月任北京供电公司（供电局）党委副书记。2000 年 9 月任本公司监事会主席。张先生长期从事电力企业管理工作，有十分丰富的行政管理经验。

张晓旭

现年 46 岁，大学本科学历，中央党校函授学院经济管理本科毕业，辽宁电大工业会计专科毕业，高级会计师。现任天津市津能投资公司财务部经理。张先生于 1982 年在辽宁省抚顺市第一建筑公司参加公司，曾先后担任辽宁省抚顺市第一建筑公司会计，辽宁发电厂会计，主任会计师，辽宁能港发电有限公司财务部副主任、主任、副总会计师、总会计师，天津市津能投资财务部副经理，经理。张先生长期从事财务管理工作，具有较丰富的实际工作经验。

傅国强

现年 46 岁，大学文化，高级会计师，注册会计师，现任中国大唐集团公司财务与产权管理部主任。傅先生曾任河北省电力公司财务与产权管理部主任、中国华北电力集团公司财务部经理。2003 年 12 月起任中国大唐集团公司财务与产权管理部主任。傅先生长期从事电力系统财务管理工作，有丰富的实践经验和经营管理经验。

石晓帆

现年 58 岁，大专文化，高级经济师，现任本公司总经理助理兼人力资源部部长。石先生曾任中国华北电力集团公司人事部处长，1996 年任本公司人力资源部部长。2003 年 3 月任本公司总经理助理兼人力资源部部长。石先生熟悉电力企业人力资源开发与管理工作，具有丰富的电力企业人力资源管理经验。

董事会秘书

周刚 现年 45 岁，本公司执行董事、副总经理。

高层管理人员

安洪光

现年 50 岁，武汉大学管理科学与工程硕士毕业，高级工程师，现任本公司副总经理。安先生于 1982 年在华北电力系统参加工作，历任下花园发电厂化学车间副主任、陡河发电厂化学车间副主任、主任、陡河发电厂生技科科长、唐山发电总厂厂长助理，陡河发电厂厂长助理、本公司生产部副经理、张家口发电厂厂长，于 2005 年 6 月至 12 月任本公司总经理助理。2005 年 12 月起任本公司副总经理。安先生在电力系统工作 20 多年，长期从事发电厂生产管理和行政管理工作，在电力生产运营方面拥有丰富的经验，尤其对发电厂安全生产管理方面十分丰富的经验。

秦建明

现年 46 岁，华北电力大学技术经济专业毕业，研究生学历，高级工程师，现任本公司副总经理。秦建明于 1984 年在水利电力部参加工作，曾先后任电力部规划计划司处负责人，国家电力公司工程建设局综合处处长、火电建设部火电建设管理处处长、电源建设部综合管理处处长及中国大唐集团公司工程管理部副主任，2007 年 6 月起任本公司副总经理。秦先生在电力工程建设与管理方面拥有丰富的经验。

王宪周

现年 55 岁，北京广播电视大学工业统计专业毕业，高级会计师，现任本公司财务总监。王先生于 1970 年在华北电力系统参加工作，历任下花园发电厂财务科科长、张家口发电厂副总会计师兼财务处长等职。1995 年起先后担任中国华北电力集团公司财务部副经理、经理，本公司财务部

经理、总会计师等职。2000 年 8 月起任本公司财务总监。王先生长期从事电力行业的财务管理，对发电行业的财务管理具有丰富的经验。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
翟若愚	中国大唐集团公司	总经理	2002		是
胡绳木	中国大唐集团公司	总会计师	2003		是
方庆海	中国大唐集团公司	部门主任	2005		是
刘海峡	北京能源(集团)有限公司	总经理助理	2004		是
关天罡	北京京能国际能源股份有限公司(北京能源(集团)有限公司之控股子公司)	公司副总裁	2007		是
苏铁岗	河北省建设投资公司	副总经理	1993		是
叶永会	河北省建设投资公司	副总经济师	2006		是
李庚生	天津津能投资公司	总经理	2007		是
张晓旭	天津津能投资公司	部门经理	2009		是
傅国强	中国大唐集团公司	部门主任	2003		是

在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
翟若愚	阳城国际发电有限责任公司	董事长	2008-03	2011-03	否
翟若愚	大唐阳城发电有限责任公司	董事长	2008-03	2012-03	否
胡绳木	永诚财产保险股份有限公司	副董事长	2006-06		否
胡绳木	阳城国际发电有限责任公司	董事	2008-03	2011-03	否
胡绳木	大唐阳城发电有限责任公司	董事	2008-03	2012-03	否
方庆海	绿色煤电有限公司	董事	2006-01		否
方庆海	大唐阳城发电有限责任公司	董事	2008-03	2012-03	否
方庆海	广西桂冠电力股份有限公司	董事	2008-01	2009-05	否
周刚	大唐国际(香港)有限公司	董事长	2007-07		否
刘海峡	北京京能热电股份有限公司	董事长	2004-04		是
关天罡	北京京能热电股份有限公司	董事	2003-06		否
关天罡	北京京西发电有限责任公司	董事	2002		否
关天罡	北京京丰热电有限责任公司	董事	2004-07		否
关天罡	山西漳山发电有限责任公司	董事	2004-12		否
关天罡	华能北京热电有限责任公司	董事	2003-12		否
关天罡	内蒙古大唐托克托发电有限责任公司	董事	2003-12		否

任 职 人 员 姓 名	其他单位名称	在 其 他 单 位 担 任 的 职 务	任期起始 日期	任期终止 日期	在 其 他 单 位 是 否 领 取 报 酬 津 贴
关天罡	内蒙古蒙达发电有限责任公司	董事	2005-07		否
关天罡	河北三河发电有限责任公司	副董事长	2003-12		否
关天罡	内蒙古包头东华热电有限责任公司	董事	2003-06		否
关天罡	国华能源有限公司	副董事长	2003-12		否
关天罡	国电电力大同发电有限责任公司	董事	2005-10		否
关天罡	北京京能国际能源股份有限公司	副总裁兼 董 事 会 秘 书	2007-02	-	是
叶永会	河北建投任丘热电有限责任公司	董事长	2005-05		否
叶永会	邢台国泰发电有限责任公司	副董事长	2006-09	2009-09	否
叶永会	河北国华沧东发电有限责任公司	副董事长	2005-03		否
叶永会	大唐国际王滩发电有限责任公司	副董事长	2006-01	2009-01	否
叶永会	河北兴泰发电有限责任公司	副董事长	2005-03		否
叶永会	河北建投能源投资股份有限公司	董事	2006-09	2009-09	否
叶永会	河北建投电力燃料管理有限责任公司	董事	2006-05	2009-05	否
李庚生	天津陈塘热电有限公司	董事长	2006-04		否
李庚生	天津力神电池股份有限公司	董事长	2007-10	2010-04	否
李庚生	天津国华盘山发电有限责任公司	副董事长	2007-08	2010-08	否
李庚生	天津大唐国际盘山发电有限责任公司	副董事长	2007-03	2010-03	否
李庚生	天津华能杨柳青热电有限责任公司	副董事长	2007-06	2010-06	否
李庚生	山西大唐国际神头发电有限责任公司	副董事长	2005-01		否
李庚生	天津国投津能发电有限公司	副董事长	2004-04		否
李庚生	天津国电津能热电有限公司	副董事长	2005-08		否
李庚生	天津军粮城发电有限公司	副董事长	2006-02		否
李庚生	天津信托投资有限责任公司	董事	2007-06	2009-06	否
李庚生	渤海产业投资基金	董事	2006-12	2009-12	否
傅国强	大唐集团财务有限公司	董事	2005-03		否
傅国强	广西桂冠电力股份有限公司	董事	2006-05	2009-05	否
傅国强	中国水利电力物资有限公司	董事	2007-06	2010-06	否
谢松林	中国神华集团公司	外部董事	2007-11		是
谢松林	中国信息产业集团公司	外部董事	2006-05		是
谢松林	中国东方电气有限责任公司	独立董事	2007-12		是
谢松林	国家电网公司	高级顾问			是
于长春	国家会计学院	教授	1999		是
于长春	中成进出口股份有限公司	独立董事	2003-7		是
于长春	大秦铁路股份有限公司	独立董事	2005-11		是
于长春	中国软件股份有限公司	独立董事	2006-10		是
刘朝安	北京国电华北电力工程有限公司	董事长	2006		是
夏清	清华大学	教授	1989		是
夏清	云南文山电力股份有限公司	独立董事	2006		是
安洪光	内蒙古大唐国际托克托发电 有限责任公司	董事长	2007-08	2010-08	否
安洪光	河北大唐国际王滩发电有限责任公司	董事长	2006-01	2009-01	否
安洪光	四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	董事长	2007-09	2009-06	否
安洪光	北京大唐燃料有限公司	执行董事	2007-07	2009-10	否
安洪光	内蒙古大唐国际托克托第二发电 有限责任公司	董事长	2007-02	2010-02	否

任 职 人 员 姓 名	其他单位名称	在 其 他 单 位 担 任 的 职 务	任期起始 日期	任期终止 日期	在 其 他 单 位 是 否 领 取 报 酬 津 贴
安洪光	浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	董事长	2007-04	2010-04	否
安洪光	云南大唐国际电力有限公司	董事长	2007-07	2010-07	否
安洪光	江西大唐国际新余发电有限责任公司	董事长	2007-10	2010-10	否
安洪光	华北电力科学研究院有限责任公司	副董事长	2007-08	2010-08	否
秦建明	江苏大唐国际吕四港发电有限责任公 司	董事长	2007-10	2009-12	否
秦建明	重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	董事长	2007-10	2007-12	否
秦建明	重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	董事长	2007-07	2009-02	否
秦建明	福建宁德核电有限公司	副董事长	2007-09	2009-03	否
秦建明	江西大唐国际抚州发电有限责任公司	董事长	2008-04	2011-04	否
王宪周	山西大唐国际神头发电有限责任公司	董事长	2008-04	2011-04	否
王宪周	云南大唐国际红河发电有限责任公司	董事长	2007-05	2010-05	否
王宪周	河北大唐国际唐山热电有限责任公司	董事长	2008-05	2011-05	否
王宪周	中国大唐集团财务有限公司	副董事长	2005-01		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：对在公司任职的董事、监事和高级管理人员按公司的劳动报酬管理办法制度薪酬计划，由董事会薪酬与考核委员会对上述人员的工作业绩及薪酬水平进行评议，并提请董事会确认。对公司独立董事，按照 2006 年度股东周年大会决议，为其提供每人每年 7.7 万元人民币（含税）的年度津贴。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：对在公司任职的董事、监事和高级管理人员执行以岗位工资为主体的工资制度，并按照确定的三项责任制考核管理办法进行薪酬考核。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
翟若愚	是
胡绳木	是
方庆海	是
刘海峡	是
关天罡	是
苏铁岗	是
叶永会	是
李庚生	是
谢松林	否
于长春	否
刘朝安	否
夏 清	否
李恒远	否
张晓旭	是
傅国强	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓 名	担任的职务	离任原因
张毅	董事、总经理	工作调整

张万托	监事	工作调整
聘任或解聘公司高级管理人员的情况	(1) 2008 年 4 月 14 日公司六届七次董事会通过决议聘请曹景山先生为公司总经理；其任期自 2008 年 4 月 17 日起。 (2) 2008 年 5 月 30 日召开 2007 年度股东周年大会委任曹景山先生、李恒远先生为分别为执行董事、独立董事；委任张晓旭先生为公司监事；上述董、监事任期自 2008 年 5 月 30 日起，至 2010 年 6 月 30 日止。	

(五) 公司员工情况

在职员工总数	14560	公司需承担费用的离退休职工人数	5143
--------	-------	-----------------	------

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	12085
技术人员	1456
财务人员	393
行政人员	626

2、教育程度情况

教育类别	人数
研究生及以上	254
大学	3775
大专	3576
中专	2272
技校	765
高中	1936
初中以下	1982

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

本公司成立于 1994 年 12 月，1997 年 3 月，公司发行的 H 股同时在香港和伦敦上市，2006 年 12 月公司发行的 A 股在上海证券交易所上市。自公司成立以来，根据《公司法》及公司章程，公司已建立起完整的企业法人治理结构：股东大会为公司的最高权力机构；董事会为公司的经营决策机构；监事会为公司的监督机构。董事会、监事会向股东大会负责，落实股东大会决议；经理班子具体负责组织公司日常生产经营活动，实施董事会决策方案。多年来，公司股东大会、董事会、监事会及经理层依法运作，保障了股东利益。于报告期内，公司认真落实监管机构关于公司治理的有关规定，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，进一步促进公司规范运作，增强公司治理机制的有效性。

1、股东及股东大会

多年来，公司不仅致力于经营及拓展公司业务，以使股东获得合理的经济利益，同时透过多种渠道及方法，以使股东及时、准确的获知公司的经营管理情况及相关信息，其中包括：严格按照本公司章程、上市规则及证监会的有关规定召集、召开股东大会，并按照境内外上市规则的规定不定

期的及时向股东发布相关信息。于报告期内，本公司共召开股东大会二次，历次股东大会均请专职律师到会见证，以确保所有股东享有平等的地位和充分行使权利。

公司设立了专门部门，安排专职人员，接待来访人员，并公布联系电话，随时答复各种电话查询，同时建立了公司网站，介绍公司的最新动态及过往业绩，以及公司管理机构等，以使股东或投资者对公司有更加完整的了解。

2、董事及董事会

根据公司章程，公司董事会由 15 人组成，其中，独立董事 5 名。本公司董事会成员具有各种适用于董事会的经验、能力、技能和判断力（详见本年报内董事会成员简介）。公司董事中有电力技术、管理方面的专家，也有财务专家，并有学者，每位董事阅历丰富，且精明开通。

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

于报告期内，公司董事会共召开 16 次会议，会议的召开、表决程序符合本公司《公司章程》及《董事会议事规则》的规定。

于报告期内，公司独立董事及董事会审核委员会成员均参与了公司 2008 年年报的编制过程，公司就 2008 年业绩公司及财务状况在年审过程中，与独立董事及审核委员会成员进行了书面沟通；审核委员会根据与会计师协商确定的年审工作计划，对整个年审工作进行跟踪和督促；在会计师出具初步审计意见后，公司召开了审核委员会会议暨独立董事见面会，独立董事及审核委员会成员同公司高管人员、会计师就公司 2008 年业绩及财务报表及会计师的工作情况进行了沟通，并形成了相应的意见及决议。

公司董事会薪酬与考核委员会按公司《董事会薪酬委员会工作细则》的有关规定，对在公司任职的董事、监事及高管人员的履职情况及完成年度业绩情况进行了考评，并就 2009 年度内董监高人员的薪酬管理提出了建议。

公司董事会投资与发展委员会按公司《投资与发展委员会工作细则》的有关规定，审阅了公司投资项目的进展情况及公司发展战略框架，并就公司未来发展提出了建议。

3、监事与监事会

公司监事会现有 4 人组成，其中职工代表监事 2 人，监事会人数与人员构成符合法律、法规的要求。监事会成员按照法律、法规、公司章程及股东大会的授权履行监督职责，对股东大会负责，保障股东权益、公司利益及员工的合法权益不受侵犯。于报告期内，监事会共召开会议 6 次，并列席了历次董事会会议及审核委员会会议，通过多渠道、多方式定期检查公司财务和重要事项，对公司董事、总经理及其它高级人员履行职责的合法、合规性进行监督。

4、信息披露与透明度

于报告期内，公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平，保障了公司所有股东的知情权。公司特别注重做好投资者关系工作，在依据上市地监管要求及上市规则的要求，认真履行定期报告及临时报告披露的同时，充分尊重和维护公司股东及投资者的合法权益，设置专门部门、专人和电话、邮箱、网站等为投资者服务，并主动通过报刊杂志、推介会或新闻发布会、路演及反路演、电话、网络等多渠道、多种形式，向投资者及潜在投资者介绍宏观经济、行业发展以及电力体制改革、电力市场、公司发展战略、公司业务及业绩等的相关信息，以实现股东、员工、投资者等各方利益的协调。

5、公司治理专项活动情况

根据中国证监会及北京证监局有关推进公司治理专项工作相关文件的要求，2008 年内，本公司对治理整改公告中所列事项的整改情况进行了深入的自查，确认公司已落实了整改要求，在实际运作中没有违反相关规定的行为；同时根据证监会及北京证监局的要求，对防止大股东占用上市公司资金的相关事项进行了自查，未发现大股东有占用公司资金情况，公司董事会出具了相应的自查报告，公司监事会对公司自查情况进行了复核并出具了复核意见。有关公司治理整改情况经公司六届十四次董事会会议审议批准，已于 2008 年 7 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站上。

截至目前，本公司已按中国证监会、上海证券交易所等监管部门的要求完成了公司章程修订，并相继制订或修订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》以及《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》、《审核委员会年报财务报告审议工作规则》、《独立董事年报工作制度》、《董事、监事、高管人员所持公司股份变动管理制度》及有关内控制度等若干公司治理制度；公司历次董事会、监事会及股东大会以及相应的信息披露事项，均按照境内外监管部门的要求以及相应的议事规则、信息披露制度进行；公司治理的实际状况符合中国证监会的相关要求。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	缺席原因及其他说明
谢松林	16	16	0	0	
于长春	16	16	0	0	
刘朝安	16	14	2	0	注(1)
夏清	16	15	1	0	注(2)
李恒远	10	9	1	0	注(3)
注：(1) 刘朝安董事因公务原因未能亲自出席公司六届四次、六届七次董事会，均已委托于长春董事代为出席并表决。 (2) 夏清董事因公务原因未能亲自出席公司六届十六次董事会，已委托于长春董事代为出席并表决。 (3) 李恒远先生于公司六届九次董事被提名为公司独立董事，于六届十次董事会正式出席并表决。李恒远董事因公务原因，未能亲自出席公司六届十九次董事会，已委托于长春董事代为出席并表决。					

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

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

业务方面独立情况	本公司业务独立于股东，完全自主经营，控股股东除按照公司章程的规定行使股东权利外，并未以其他方式对本公司业务进行干涉。
人员方面独立情况	本公司与控股股东在劳动、人事、工资等方面相互独立。
资产方面独立情况	本公司对拥有的资产享有完整的财产所有权，与控股股东相互独立。
机构方面独立情况	本公司机构独立于控股股东，具有健全的组织机构和完善的法人治理结构。
财务方面独立情况	在机构、人员、资金帐户、会计帐簿等所有财务方面都独立于控股股东。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

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

随着公司发展，公司的业务已从原有的火电单一化向电力多元化，能源多元化发展，如涉足核电、铁路及煤矿等，因此，为完善公司内部控制体系，有效防范风险，于报告期内，公司对原有相关内控制度进行梳理，对原有的内控制度进行了调整、补充，主要制订或修订了公司工程建设设备材料采购招标管理办法、公司财产保险管理办法、公司电热生产成本管理办法、公司预付款管理办法、公司生产招标管理办法等一系列制度或办法，涵盖了公司人、财、物和产、供、销以及决策、执行、监督等方面，充实了公司的内部管理制度体系，有效保证了公司的规范运作及合法经营。

在组织机构上，公司设立了监察审计部，内部稽核体制较为完备并有效运作。于该报告期内，公司内部审计工作把对内部控制的执行情况作为审计工作重点，对包括资产、物资管理、合同管理、关联交易等进行了重点审查，并就公司内部控制检查监督情况定期向董事会审核委员会提交了工作报告。同时，经理层设置了财务预算、招投标及应对突发事件等多个专业事项领导小组，协助公司总经理在日常经营工作中做出各类重大决策及制定防范风险预案。公司各项管理制度的落实、公司专业委员会协助决策机制的有效运作，起到了抵御风险的作用，保证了公司正常的生产经营。

(五) 公司披露董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。

公司建立了内部控制制度。公司设立了名为监察审计部的内部控制检查监督部门。公司内部控制检查监督部门定期向董事会审核委员会提交内控检查监督工作报告。

2、审计机构的核实评价意见

普华永道中天会计师事务所有限公司（“普华永道”）受聘对本公司2008年度财务报表进行审计。作为审计程序的一部分,普华永道按照《中国注册会计师审计准则第1211号——了解被审计单位及其环境并评估重大错报风险》规定的了解被审计单位内部控制的有关要求,了解了与审计本公司财务报表相关的内部控制,以评估财务报表的重大错报风险及设计进一步审计程序的性质、时间和范围;同时按照《中国注册会计师审计准则第1231号——针对评估的重大错报风险实施的程序》有关控制测试的要求,对所依赖的与财务报表编制有关的内部控制环节执行了相关控制测试。所执行的了解内部控制和控制测试是根据上述中国注册会计师审计准则的要求以财务报表审计为目的进行的,而不是对内部控制的专门审核,不是专为发现内部控制缺陷、欺诈及舞弊而进行。普华永道对在财务报表审计中所关注到的与本公司及其子公司财务报表相关内部控制中的事项,提出了一些内部控制管理建议,作为本公司及其子公司进一步完善内部控制的参考（详见年报附件）。

需要说明的是普华永道提供的上述内部控制建议报告并非基于将于2009年7月1日在上市公司实行的《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号）而进行。

(六) 高级管理人员的考评及激励情况

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

(七) 公司披露了履行社会责任的报告: 详见年报附件。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年度股东周年大会	2008 年 5 月 30 日	中国证券报、上海证券报	2008 年 6 月 2 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年第一次临时股东大会	2008 年 11 月 11 日	中国证券报、上海证券报	2008 年 11 月 12 日

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

公司是中华人民共和国（“中国”）最大的独立发电公司之一，主要经营以火力发电为主的发电业务。截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司管理装机容量 25096.7 兆瓦。公司发电业务主要分布于华北电网、甘肃电网、浙江电网、云南电网、福建电网、广东电网、福建电网及江西电网。

于该期间，中国经济保持了平稳较快运行的态势，国内生产总值（GDP）同比增长 9%。中国电力工业经受了自然灾害、奥运保电等多重考验，电力新增生产能力持续保持增长势头；受国际金融危机的影响，电力消费需求放缓，发电量和用电量增速大幅回落。相关资料显示，于该年度，全国发电设备容量同比增长约 10.34%；全社会用电量较上年度增长 5.25%；全国发电量较上年度增长约为 5.18%；于该年度电煤供需矛盾进一步加剧，电煤价格继续高位上涨且质量明显下降，严重影响了发电企业的盈利能力。

1、业务回顾

于该期间，由于不利的经营环境，使公司经营发展工作受到了前所未有的挑战。面对巨大的经营压力，公司积极研究预案，扎实推进生产经营工作，严格控制成本费用支出，努力降低诸多减利因素的影响，保持了生产经营管理工作平稳、安全、有序运行，实现了公司盈利。

（1）电力生产保持安全平稳态势

于该期间，公司及子公司（“公司及子公司”）完成发电量 1266.89 亿千瓦时，比上年同期增长 7.12%；完成上网电量 1191.06 亿千瓦时；比上年同期增长 6.97%。

发电量及上网电量的增加，主要受益于公司及子公司在役机组容量增长及机组安全稳定运行：

①与上年同期相比，公司及子公司新增装机容量 5162 兆瓦，因公司所属下花园发电厂关停 200 兆瓦机组，实际增加装机容量 4962 兆瓦。②于该期间，公司及子公司未发生电力生产人身死亡事故和重大及以上的设备损坏事故；运营机组等效可用系数完成 95.64%，比去年同期增加 1.02 个百分点。

（2）节能减排取得显著成效

该期间，在力争多发电量的同时，公司积极向应国家有关环保治理及节能减排的号召，积极推进环境管理工作，实施“绿色运营”，于该年度，公司建立了环保在线监督系统，及时获知公司所属企业的环保实时数据；并大力开展技术革新，优化机组运行方式，提高机组的能源利用效率，于该年度，供电煤耗比上年度下降约 4.87 克/千瓦时；综合厂用电率完成 6.01%；

自 2004 年以来，先后投资 27 亿元用于电厂的环保治理，截至 2008 年底，公司及子公司火电机组脱硫设备装备率达到 100%；烟尘、二氧化硫、氮氧化物、废水排放率分别与上年度相比下降了 24.74、62.72、20.82 及 1.11 个百分点，均大大低于全国平均水平。

公司同时注重加强火电厂节水管理，积极推广应用节水新技术、新工艺、新系统和新设备。截至 2008 年底，共投入 8 台空冷机组和 10 台海水冷却机组，使公司的单位发电用水量减少 37.8%。公司重视水资源的循环利用，对工业废水进行处理回收，下花园发电厂、高井热电厂等 10 个企业实现工业废水“零排放”。

公司积极发展循环经济，重点推进对粉煤灰、脱硫石膏和废水的循环综合利用以及高铝粉煤灰的开发利用。2008 年，公司粉煤灰综合利用量达到 1154 万吨，综合利用率 65.7%。。

（3）落实扭亏增盈措施实现公司盈利

该期间，由于燃煤价格大幅上涨、电量需求下降、电价上调有限、企业融资困难等不利因素的影响，公司利润水平大幅下滑。面对严峻的经营形势，公司密切跟踪市场，积极研究预案，内强管理，外创环境，扎实推进生产经营工作：①加强燃煤催交催运力度，拓宽采购渠道，有效控制了燃料成本。②精心调度，合理调配机组运行方式，做到度电必争。③以边际利润调整发电优先次序，优化电量结构，争取经济效益最大化；④通过落实煤电联动政策，积极争取热价调整，确保脱硫电价到位等措施增加收入，其中：两次执行煤电联动增收约 15 亿元，部分电厂热价上调增收 4800 万元，落实脱硫价格增收 5 亿元；⑤强化日利润分析，落实现金管控措施，提高资金使用效率。

由于周密的组织，严细的工作，确保实现了公司盈利。于该期间，公司及子公司实现可供公司股东分配的净利润约 8.23 亿元，比上年同期降低约 77.35%。

（4）基本建设工作取得新突破

于该期间，公司前期工作在火电、水电、核电、风电等方面进展顺利，有 16 个项目获得国家核准，其中，火电完成了 5 个项目核准，容量总计 3600 兆千瓦。水电完成了 2 个项目核准，容量总计 700 兆瓦。风电完成了 8 个项目核准，容量总计 391.3 兆瓦。福建宁德核电项目（一期 4000 兆瓦）获得核准并正式开工建设。非电产业方面：胜利东二号煤矿一期、白浩铁路以及虎丰铁路二期获得核准。具体包括：

火电项目：托克托发电四期工程 2 台 600 兆瓦机组；锦州热电工程 2 台 300 兆瓦机组；云冈热电二期工程 2 台 300 兆瓦；张家口热电工程 2 台 300 兆瓦；丰润热电 2 台 300 兆瓦。

水电项目：银盘水电工程 600 兆瓦；丹达河水电工程 100 兆瓦。

核电项目：宁德核电一期工程 4 台 1000 兆瓦级。

风电项目：山西左云风电二期工程 49.5 兆瓦机组；河北丰宁骆驼沟风电一期工程 48 兆瓦机组；山东东营风电工程 49.5 兆瓦机组；内蒙古红牧风电一期工程 49.5 兆瓦；坝头风电项目 48 兆瓦；重庆四眼坪风电项目 49.3 兆瓦；卓资三期风电项目 48 兆瓦；大河西风电项目 49.5 兆瓦。

煤矿项目：东胜利二号矿一期工程（年产能 1000 万吨）。

铁路项目：白浩铁路（73 公里）；虎丰铁路二期（48 公里）。

于该期间，公司及子公司员工克服了自然灾害多、设备交货难、施工难度大等困难，统筹协调，使公司在建工程项目工期基本处于可控状态。于该期间，共计 5162 兆瓦发电机组顺利投产发电，多伦煤化工项目已进入开车调试阶段；东胜利二号矿已开始出煤。其中：

火电项目新增 3220 兆瓦，包括运城发电公司 2 台 600 兆瓦机组；托克托四期工程 2 台 600 兆瓦机组；呼和浩特热电公司 2 台 300 兆瓦机组；迁安热电公司 1 台 220 兆瓦机组。

水电项目新增 1902 兆瓦，包括彭水水电公司 1750 兆瓦；新收购青海直冈拉卡水电项目 152 兆瓦。彭水水电工程实现了一年五投，创造了中国大型水电工程建设的新纪录。

风电项目新增 40 兆瓦，即位于内蒙古地区的卓资一期 40 兆瓦于该期间投入商业运行。

截至 2008 年底，公司发电装机容量中火电、水电、风电容量所占比例分别为 89.29%、10.55%、0.16%。与上年同期比较，火电比重下降 7.03%，水电和风电比重分别提高 6.87% 和 0.16%，电源结构进一步优化。

（5）技术创新取得成果

于该年度，公司针对各类技术难题，深入开展科技创新和技术攻关，取得显著成果，其中，公司控股子公司红河发电公司循环硫化床机组示范工程及国产化项目荣获国家科学技术进步二等奖；公司控股子公司再生资源公司主导的硅铝钛工业化试验成功，顺利通过了内蒙古自治区科技厅组织的成果鉴定，开创了国内外同类技术的先河，标志着中国具有自主知识产权的粉煤灰综合利用技术取得重大进展。

2、主要财务指标及分析

于该期间，公司及子公司实现经营收入人民币 368.36 亿元，比上年同期增长 12.43%；实现归属于本公司股东的合并净利润人民币 8.23 亿元，比上年同期降低 77.35%；基本每股盈利约为人民币 0.07 元，比上年同期降低人民币 0.24 元/股。

（1）经营收入

公司及子公司主营业务收入包括电力销售收入、热力销售收入。于该期间，公司及子公司实现经营收入人民币 368.36 亿元，比上年同期增长 12.43%；其中：电力销售收入增加 34.43 亿元。

（2）经营成本

于该期间，公司及子公司经营成本总额为人民币 324.43 亿元，比上年同期增加约 90.30 亿元，增幅约 38.57%。

于该期间，燃料成本占经营成本的 69.37%。随着公司新机组的投产及发电量的增加，特别是燃料价格大幅上涨，造成燃料成本比上年同期增加 72.49 亿元，增幅约为 47.51%，高于经营收入的增幅。

（3）财务费用净额

于该期间，公司及子公司财务费用为人民币 36.65 亿元，比上年同期增加了约为人民币 16.03 亿元，增长 77.71%；增幅较大的原因主要是由于新投产机组停止利息资本化以及借款金额增加使该期间利息支出增加。

（4）利润总额及净利润

于该期间，公司及子公司合并税前利润总额人民币 6.78 亿元，比上年同期降低 88.94%；属于本公司股东的合并净利润约为人民币 8.23 亿元，比上年同期降低 77.35%。公司利润的降低，主要是因燃料成本大幅上升所致。

(5) 财务状况

于 2008 年 12 月 31 日，公司及子公司合并资产总额约为人民币 1572.81 亿元，比 2007 年底增加约人民币 376.78 亿元；资产总额的增加，主要是公司及子公司实施发展战略对在建工程投资的增加。

公司及子公司负债总额约为人民币 1267.30 亿元，比 2007 年底增加 413.12 亿元，其中长期负债比 2007 年底增加约 280.32 亿元。归属本公司股东权益为人民币 259.10 亿元，比 2007 年底减少了 37.04 亿元，归属于上市公司股东的每股净资产为人民币 2.20 元，比 2007 年底每股减少 0.32 元。

公司及其子公司合并资产负债率为 80.58%，比 2007 年底的 71.42%增长了约 9.16 个百分点，主要是公司为发展的需要，适当的举债融资。

(6) 现金流量

	2008 年 (人民币千元)	2007 年 (人民币千元)	本年比上年同期 增减 (%)
经营活动产生的现金净额	7,164,326	10,524,215	-31.93
投资活动产生的现金净额	(33,795,799)	(25,666,795)	+31.67
筹资活动产生的现金净额	28,325,752	14,144,767	+100.26

与上年同期比，2008 年经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少，主要是由于煤炭价格的大幅上涨，使燃料采购成本大幅增加；投资活动现金流量净额比去年同期增加，主要是用于基建项目支出增加；筹资活动现金流量净额比去年同期增加，主要是借款、发行短期融资券及其它方式融资增多所致。

3、2009 年展望

2009 年，是落实国家“十一五”规划、扩大内需保经济增长的关键之年，电力行业作为国民经济可持续发展的基础行业受到各级政府的重视和支持，为公司的进一步发展提供了空间；但由于宏观经济减速，电力需求增长回落，高煤价、低电价的格局难以改变，发电利润空间受到严重制约。面对复杂多变的形势，经过多次慎重的研究，公司重新梳理并提出了以电为主、多元协同战略的总体构想，即：坚持以电为主、多元布局、效益优先、协同发展，把大唐国际建设成为经营型、控股型，具有较强发展能力、盈利能力和竞争能力的国内领先、国际知名的综合能源公司。

根据“以电为主、多元协同发展”的战略定位，面对机遇与挑战，2009 年公司将坚持以经济效益为中心，以安全生产为基础，全力以赴完成 2009 年的生产经营目标，其中，发电量力争完成

1500亿千瓦时，营业收入力争比去年同期增长20%以上。2009年，公司将着力做好以下几个方面的工作：

(1) 完善安全管理长效机制，确保安全生产持续稳定。以落实安全生产责任制为主线，推进安全管理制度化、规范化、标准化，强化重大危险源管理，加强设备维护和治理，提高检修质量，保持新机稳定，全面提高机组的安全运行水平，

(2) 继续大力推进节能减排工作，促进清洁生产。在公司火电机组脱硫装备率达到100%的基础上，确保机组脱硫同步投运率达到100%、脱硫效率均达到90%以上，不断减少烟尘、二氧化硫、氮氧化物等污染物的排放。

(3) 开源节流，增收节支，努力提高公司的盈利水平。

(4) 抓好在建工程各节点控制，安全优质完成投产任务。

(5) 努力推进公司在火电、水电、风电、核电等电力项目，以及煤炭、煤化工、铁路等围绕电力的上下游产业相关项目的拓展工作，为公司的可持续发展提供保证。

(6) 积极拓展融资渠道，为公司的规模发展提供资金保障。

(7) 加强公司各项基础管理工作，增加风险管控能力。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：千元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 %	主营业务收入比上年增减 %	主营业务成本比上年增减 %	主营业务利润率比上年增减 %
电力生产	35,926,106	31,610,855	12.01	10.60	37.57	-58.95
热力生产	220,368	440,432	-99.86	51.51	33.40	21.36

注：按公司现行的热力价格不足以弥补热力成本。

2、主营业务分地区情况表

单位：千元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 %
华北地区（包括京津唐、山西、内蒙古）	23,307,702	-0.98
甘肃	761,889	-0.56
云南	1,184,732	+11.40
福建	2,202,767	+8.44
浙江	4,534,640	+71.34
广东	2,722,739	+22.26

重庆	833,678	不适用
江西	598,328	+307.82

3、与公允价值计量相关的项目

单位：万元

项目 (1)	期初金额 (2)	本期公允价值 变动损益 (3)	计入权益的累 计公允价值变 动 (4)	本期计提的减 值 (5)	期末金额 (6)
金融资产					
其中：1.以 公允价值计量 且其变动计入 当期损益的金 融资产	-	-	-	-	-
其中：衍生 金融资产	-	-	-	-	-
2.可供出售 金融资产	4,289,531	-	-	-	-
金融资产小计	4,289,531	-	-	-	-
金融负债	51,970	(8,551)	-	-	-
合计	4,341,501	(8,551)	-	-	-

(三) 公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、主要非募集资金项目情况

- 呼和浩特热电项目年内到位资金 507660 千元，2 台 300 兆瓦机组已投产。
- 锦州热电项目年内到位资金 1612500 千元，目前按计划在建。
- 张家口热电项目年内到位资金 603630 千元，目前按计划在建。
- 云冈热电扩建项目年内到位资金 1356290 千元，目前按计划在建。
- 大坝发电项目年内到位资金 2199200 千元，目前按计划在建。
- 托克托四期工程年内到位资金 333070 千元，2 台 600 兆瓦火电机组已投产。
- 运城发电厂工程年内到位资金 36360 千元，2 台 600 兆瓦火电机组已投产。
- 迁安热电项目年内到位资金 24840 千元，1 台 220 兆瓦热电机组已投产。
- 丰润热电项目年内到位资金 910840 千元，目前按计划在建。
- 彭水水电站项目年内到位资金 713800 千元，5 台机组共计 1750 兆瓦已投产。
- 李仙江流域水电项目年内到位资金 1741620 千元，合计 570 兆瓦水电机组已投产。
- 马鹿塘水电站项目年内到位资金 837550 千元，目前按计划在建。
- 重庆银盘水电项目年内到位资金 846150 千元，目前按计划在建。

- 大石门水电项目年内到位资金 54170 千元,目前按计划在建.
- 卓资风电一、二、三期项目年内到位资金 410800 千元, 一期工程已全部投产, 二、三期工程目前按计划在建。
- 左云风电一期、二期项目年内到位资金 448040 千元, 目前按计划在建。
- 法库风电项目年内到位资金 285920 千元, 目前按计划在建。
- 骆驼沟风电一期工程年内到位资金 132400 千元, 目前按计划在建。
- 红牧风电场工程年内到位资金 205840 千元, 目前按计划在建。
- 四眼坪风电场工程年内到位资金 134910 千元, 目前按计划在建。
- 东营风电场工程年内到位资金 146890 千元, 目前按计划在建。
- 坝头风电工程年内到位资金 113030 千元, 目前按计划在建。
- 多伦煤化工铁路专用线年内到位资金 40270 千元, 目前按计划在建。
- 大河西风电工程年内到位资金 3720 千元, 目前按计划在建。
- 多伦煤化工项目年内到位资金 6761530 千元, 目前按计划在建。
- 多丰铁路(内蒙段)项目年内到位资金 90680 千元, 目前按计划在建。
- 多丰铁路(河北段)项目年内到位资金 517900 千元, 目前按计划在建。
- 硅铝钛示范项目年内到位资金 815000 千元, 目前按计划在建。
- 锡盟煤矿(东胜利二号矿)年内到位资金 1214730 千元, 已开始出煤。
- 白浩铁路项目年内到位资金 10740 千元, 目前按计划在建。
- 虎丰铁路二期工程年内到位资金 124250 千元, 目前按计划在建。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

会计政策变更:

于 2008 年度之前, 本公司及其子公司对合营企业一直采用比例合并法核算。根据财务部于 2008 年 8 月 7 日颁布的《企业会计准则解释第 2 号》的规定, 投资企业对于与其他投资方一起实施共同控制的被投资单位, 应当采用权益法核算, 不应采用比例合并法。因此本公司及其子公司于 2008 年度相应对合并企业改为权益法核算。此项会计政策变更采用追溯调整法, 本年度财务报表中的比较财务数据已重新表述。

根据政府有关规定, 从事煤炭生产的公司需要根据煤炭产量计提维持简单再生产费用(“维简费”), 用于矿区生产以及设备改造支出; 同时还需根据煤炭产量计提生产安全费用(“安全费用”), 用于煤炭生产设备和煤炭井巷建筑设施安全生产支出。本公司对维简费和安全费用原在计提时计入生产成本和长期应付款, 对属于费用性质的支出于发生时直接冲减长期应付款。属于资本性的支出, 于完工时转入固定资产, 并全额计提累计折旧并冲减长期应付款, 该项固定资产在以后期间不再计提折旧。根据《关于做好执行企业会计准则企业 2008 年年报工作的通知》(财会函[2008]60 号文)及《企业会计准则讲解 2008》的规定, 本公司之子公司、合营公司及联营公司于

2008 年改变了核算办法。维简费及生产安全费用在提取时以利润分配形式在所有者权益中的盈余公积项下以专项储备项目单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出，计入当期损益；属于资本性的支出，于完工时转入固定资产，并按照本公司折旧政策计提折旧。同时，按照当期维简费和安全生产费等的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减盈余公积下的专项储备项目并增加未分配利润项目，以专项储备余额冲减至零为限。此项会计政策变更采用追溯调整法，本年度财务报表中的比较财务数据已重述。

会计差错更正：

本年度发现上年末计提并于本年初支付的企业年金计算批核有误，并已于本年内收到退回的多缴年金，在编制本财务报表中上年比较财务报表时，已对该项差错进行了更正。更正后，分别调减 2007 年末在建工程 17,458 千元，调减其他应付款 181,958 千元，调增应交税费 52,704 千元，调增盈余公积 6,459 千元，调增未分配利润 91,273 千元，分别调减 2007 年营业成本 164,150 千元，调减管理费用 350 千元，调增所得税费用 52,704 千元，调增净利润 111,796 千元，调增提取盈余公积 6,459 千元。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
六届四次	2008 年 1 月 11 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 1 月 15 日
六届五次	2008 年 2 月 3 日	同意公司开发浮山循环经济项目		
六届六次	2008 年 3 月 26 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 3 月 27 日
六届七次	2008 年 4 月 14 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 4 月 15 日
六届八次	2008 年 4 月 29 日	同意公司 2008 年第一季度报告		
六届九次	2008 年 5 月 14 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 5 月 15 日
六届十次	2008 年 5 月 30 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 5 月 30 日
六届十一次	2008 年 6 月 30 日	同意公司参股建设锡乌铁路项目		
六届十二次	2008 年 7 月 7 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 7 月 8 日
六届十三次	2008 年 7 月 18 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 7 月 22 日
六届十四次	2008 年 7 月 28 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 7 月 30 日
六届十五次	2008 年 8 月 4 日	同意公司全资建设张家口热电项目		
六届十六次	2008 年 8 月 26 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 8 月 27 日
六届十七次	2008 年 9 月 24 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 9 月 26 日
六届十八次	2008 年 10 月 24 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 10 月 27 日
六届十九次	2008 年 11 月 11 日		中国证券报、上海证券报	2008 年 11 月 12 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

按照 2008 年第一次临时股东大会的决议，公司注册资本金将由人民币 11,695,190,463 元变更为人民币 11,780,037,578 元，目前正在进行修改后《公司章程》的行政审批及工商变更程序。

按照 2007 年度股东周年大会的决议，公司完成了董事变更工作（曹景山自 2008 年 5 月至 2010 年 6 月 30 日止担任公司董事，张毅不再担任公司董事）；完成了监事会人选的变更工作（张晓旭自 2008 年 5 月 30 日起至 2010 年 6 月 30 日止担任公司监事，张万托不再担任公司董事），

完成了独立董事的增选工作（李恒远自 2008 年 5 月 30 日至 2010 年 6 月 30 止担任公司独立董事）。公司于 9 月 1 日获得中国银行间市场交易商协会的接收注册通知书，取得了 65 亿元短期融资券备案额度，发行有效期两年；10 月 6 日正式发行首期 35 亿元短期融资卷，期限 12 个月，并于 10 月 7 日全部资金到账。

3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

董事会审核委员会于 2008 年内共召开 4 次会议，分别审核了公司 2007 年度公司业绩及 2008 年中期业绩情况，对公司内控制度及外聘核数师的工作进行了评议；委员会成员均亲自出席了会议。

2008 年度业绩已经审核委员会审核。在年报编制期间，审核委员会审阅了公司编制的财务报表，并就审计工作进度进行监督，以书面形式督促审计机构在约定时限内提交审计报告，在会计师出具初步审计意见后，审核委员会就整体审计情况与公司管理层及年审会计师进行了沟通，并审阅了公司财务会计报表。审核委员会认为，公司财务报表能够真实、准确、完整的反映公司的整体情况，同意公司财务报告内容并提请董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设的薪酬与考核委员会按公司《董事会薪酬委员会工作细则》的有关规定，对在公司任职的董事、监事及高管人员的履职情况及完成年度业绩情况进行了考评，并就 2009 年度内董监高人员的薪酬管理提出了建议。

(六) 利润分配或资本公积金转增股本预案

按照中国会计准则，公司按成本法（核算子公司的经营成果）编制实现净利润为 2,923,458,231 元，基本每股盈利约为 0.25 元（根据加权平均股数 11,749,253,277 计算）。

1、按照中国会计准则实现的母公司净利润，提取 10% 的法定盈余公积金，金额约为 292,345,823.13 元；

2、截至 2008 年 12 月 31 日，公司总股份数为 11,780,037,578 股（以此股数计算按中国会计准则和国际财务报告准则编制的公司每股盈利分别约为 0.25 元和 0.22 元），公司拟按照每股 0.11 元（含税）进行分配，分配现金股利总额为 1,295,804,133.58 元（以 2008 年底总股数 11,780,037,578 计算）。

3、在国际会计准则下，拟分配现金股利 1,295,804,133.58 元，提取任意盈余公积金 1,065,495,895 元，剩余未分配利润为 0 元。

4、在中国会计准则下，拟分配现金股利 1,295,804,133.58 元，提取任意盈余公积金 1,065,495,895 元，剩余未分配利润为 498,792,174 元。

5、按宣派股利事项的股权登记日实际登记在册的股份总数为基础派发现金股利。在公司宣派的现金股利中，境内股东的股利以人民币宣派；境外股东股利以人民币宣派，以港币支付。港币兑

汇率以宣派股利当前一个星期每个工作日中国人民银行所公布的平均港币兑换人民币收市价折算。

(七) 公司前三年分红情况：

单位：千元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率(%)
2005	1,177,130	2,360,740	49.86
2006	1,348,714	3,750,105	35.96
2007	1,408,582	4,648,106	30.30

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
2008 年 3 月 26 日，召开第六届三次会议	会议审议通过了 2007 年度监事会工作报告、公司 2007 年度财务决算及 2008 年财务预算报告、公司 2007 年年报全文及摘要以及关于提请股东大会调整监事的议案。
2008 年 4 月 29 日，以书面形式召开第六届四次会议	审议并通过公司 2008 年度第一季度报告。
2008 年 5 月 30 日，召开第六届五次会议	审议通过并选举张晓旭先生为监事会副主席
2008 年 7 月 28 日，以书面形式召开第六届六次会议	确认公司现有的各项内控管理制度完善、合理，运行可行、有效，公司大股东及关联方未发生占用公司资金的情况
2008 年 8 月 26 日，召开六届七次会议	审议并通过公司 2008 年中期报告全文及摘要
2008 年 10 月 27 日，以书面形式召开第六届八次会议	审议并通过公司 2008 年度第三季度报告

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会成员通过列席公司董事会会议、股东大会会议参与了公司重大经营决策的讨论，并对公司财务状况、经营情况进行了监督。监事会认为 2008 年度公司的工作能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度规范经营，经营决策科学合理。完善了内部管理和内部控制制度，建立了良好的内控机制。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均能勤勉尽职，遵守国家法律、法规和公司章程、制度，维护公司利益，没有发现违法、违规和损害公司利益的行为和中小股东合法权益的情况。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会认真细致地检查和审核了公司的会计报表及财务资料，参与审阅审计师的审计报告，对审计师的工作提出意见和建议。监事会认为：公司财务报表的编制符合《企业会计准则》有关规定，公司 2008 年度财务报告及审计师出具的标准无保留意见的审计报告能够真实反映公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

2006 年 12 月，公司发行 5 亿股 A 股，募集资金 33.40 亿元（净额 32.79 亿元），截至 2007 年底，该募募集资金已使用完成。报告期内无募集资金实际投入情况

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

根据签署的协议，公司全资子公司大唐国际（香港）有限公司收购真兴电力有限公司 90% 的股权，收购对价为现金 640100 千元，以运营位于青海的直岗拉卡水电站 152 兆瓦水电机组；

根据签署的协议，公司收购了内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司（“准格尔矿业公司”）52% 的权益，成为准格尔矿业公司的控股股东，收购对价为现金 433815 千元。

上述收购及出售事项均经公司董事会审议批准，涉及关联交易事项，独立董事均发表了独立意见，相关收购或出售价格合理，没有损害公司股东利益。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司在报告期内发生的关联交易（包括与日常经营相关、资产收购或出售、共同对外投资及关联债权债务往来等），符合一般商业条款，交易行为遵守国家法律、法规及《公司章程》的规定，并按照上海证券交易所、香港联合交易所上市规则的要求履行了信息披露义务。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有其他上市公司股权情况

单位：千元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601006	大秦铁路	496,149	1.29	-	943,751	(2,845,037)	可供出售金融资产	发起设立
合计		496,149	/	-	943,751	(2,845,037)	/	/

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额 (千元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面值 (千元)	报告期损益 (千元)	报告期所有者权益变动 (千元)	会计核算科目	股份来源
大唐集团财务公司	100,000		20	154,173	20,192	-	长期股权投资	收购
中国大地财产保险股份有限公司	103,000	100,000,000	5.81	103,000	-	-	长期股权投资	发起设立
合计	203,000	100,000,000	/	257,173	20,192	-	/	/

3、买卖其他上市公司股份的情况

	股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入/卖出股份数量(股)	期末股份数量(股)	使用的资金数量(千元)	产生的投资收益(千元)
卖出	大秦铁路	167,429,000	167,429,000	0	0	893,522

(四) 资产交易事项

根据签署的协议,公司全资子公司大唐国际(香港)有限公司收购真兴电力有限公司 90%的股权,收购对价为现金 640100 千元,以运营位于青海的直岗拉卡水电站 152 兆瓦水电机组;

根据签署的协议,公司收购了内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司(“准格尔矿业公司”) 52%的权益,成为准格尔矿业公司的控股股东,收购对价为现金 433811 千元。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

	单位:千元 币种:人民币
予中国大唐集团公司的煤灰处理费	57,892
予中国大唐集团财务有限公司利息支出	140,085
自中国水利电力物资有限公司的设备销售	199,626
自中国大唐集团财务有限公司的利息收入	23,477
自大唐桂冠合山发电有限公司的售煤收入	106,530

注 1: 于 2008 年 12 月 31 日,公司及子公司在中国大唐集团财务有限公司存款余额为 986,969 千元。

注 2: 根据公司与中国大唐集团财务公司签署的《金融服务协议》,经自查,于 2008 年度,公司在财务公司的日均存款余额未超过协议约定的最高日均存款余额 45 亿元上限。

2、共同对外投资的重大关联交易

2008 年 4 月,公司与本公司控股股东中国大唐集团公司及其它 2 家投资方签署了“内蒙古大唐国际克什克腾旗煤制天然气项目投资合作协议书”,拟组建项目公司,筹备、建设及运营内蒙古克什克腾旗煤制生产天然气 40 亿方/年工程.该工程总投资约人民币 187.8 亿元,并待国家有关部门核准;截至目前项目公司尚未组建。

3、关联债权债务往来

单位:千元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国大唐集团财务有限公司(“大唐财务”)(注 1)	本公司之联营公司	1,548,666	986,969	6,922,000	3,522,551
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司(“同方硅	本公司之联营公司	50,000	50,104	-	-

铝”)(注 2)					
合计	1,598,666	1,037,073	6,922,000	3,522,551	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(千元)(注 2)	1,190,213				
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(千元)	1,027,817				
关联债权债务形成原因	采购设备				
关联债权债务清偿情况	正常				
与关联债权债务有关的承诺	无				
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无				

注:

1、本公司及其子公司向大唐财务提供资金是本公司及其子公司的存款, 本金发生额以日平均存款余额列示。大唐财务向本公司及其子公司提供的资金是以借款形式提供。发生额所列示的金额仅包括本年本公司及其子公司向大唐财务新增加的借款。另外, 本年度本公司及其子公司偿还大唐财务借款金额为 5,534,500 千元, 本年度借款利息费用为 140,085 千元。本年度大唐财务向本公司及其子公司提供资金的余额包括借款本金余额 3,517,500 千元以及应付利息费用余额 5,051 千元。

2、本年度本公司向同方硅铝提供资金的发生额列示的金额为向其提供的委托贷款本金, 余额列示的金额包括委托贷款本金 50,000 千元及应收利息余额 104 千元。

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	担保发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
特新大唐	2003.3.25	98,000,000	连带责任担保	2003.3.25~2013.3.24	否	否
特新大唐	2005.2.4	26,950,000	连带责任担保	2005.2.4~2017.2.3	否	否

特新大唐	2002.12.25	171,500,000	连带责任担保	2002.12.25~2014.12.24	否	否
塔山煤矿	2004.7.30	319,480,000	连带责任担保	2004.7.30~2021.7.29	否	否
蔚州能源	2008.08	50,000,000	连带责任担保	2008.08~2011.08	否	是
蔚州能源	2007.04	115,000,000	连带责任担保	2007.04~2010.04	否	是
蔚州能源	2006.12	176,500,000	连带责任担保	2006.12~2009.12	否	是
蔚州能源	2008.12	100,000,000	连带责任担保	2008.12~2009.12	否	是
蔚州能源	2008.08	100,000,000	连带责任担保	2008.11~2009.11	否	是
同煤热电	2005.3.29	156,000,000	连带责任担保	2005.3.29~2015.3.28	否	是
新余洋坊	2004.12.21	11,250,000	连带责任担保	2004.12.21~2014.12.20	否	是
报告期内担保发生额合计			250,000,000			
报告期末担保余额合计			1,324,680,000			
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计			7,186,756,000			
报告期末对子公司担保余额合计			13,205,576,875.73			
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额			14,530,256,875.73			
担保总额占公司净资产的比例(%)			48			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			11,627,056,175.76			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0			
上述三项担保金额合计			11,627,056,175.76			

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十一) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内未改聘会计师。

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

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

(十四) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
大唐发电提供反担保的公告	《中国证券报》C12 《上海证券报》D15	2008-02-05	http://www.sse.com.cn
大唐发电董事、监事、高级管理人员所持公司股份变动管理制度	无	2008-03-27	http://www.sse.com.cn
大唐发电控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明	无	2008-03-27	http://www.sse.com.cn
大唐发电审核委员会年度财务报告审议工作规则	无	2008-03-27	http://www.sse.com.cn
大唐发电独立董事年报工作制度	无	2008-03-27	http://www.sse.com.cn
大唐发电年报	无	2008-03-27	http://www.sse.com.cn
大唐发电年报摘要	《上海证券报》D8 版	2008-03-27	http://www.sse.com.cn
大唐发电董事会决议公告	《上海证券报》D8 版	2008-03-27	http://www.sse.com.cn
大唐发电监事会决议公告	《上海证券报》D8 版	2008-03-27	http://www.sse.com.cn
H 股关联交易公告	无	2008-04-03	http://www.sse.com.cn
大唐发电对外投资及关联交易公告	《中国证券报》C08 版 《上海证券报》封十六版	2008-04-14	http://www.sse.com.cn
大唐发电董事会决议公告	《中国证券报》A16 版 《上海证券报》D65 版	2008-04-15	http://www.sse.com.cn
大唐发电关于召开 2007 年度股东周年大会的公告	《中国证券报》A16 版 《上海证券报》D65 版	2008-04-15	http://www.sse.com.cn
大唐发电 2008 年第一季度发电量公告	《中国证券报》A28 《上海证券报》封 14	2008-04-24	http://www.sse.com.cn
大唐发电第一季度季报	《中国证券报》D25 《上海证券报》D168	2008-04-30	http://www.sse.com.cn
大唐发电 2007 年度股东周年大会补充通知	《中国证券报》A20 版 《上海证券报》D9 版	2008-05-15	http://www.sse.com.cn
大唐发电董事会决议公告	《中国证券报》A20 版 《上海证券报》D9 版	2008-05-15	http://www.sse.com.cn
大唐国际监事会决议公告	《中国证券报》A20 版 《上海证券报》A14 版	2008-06-02	http://www.sse.com.cn
大唐国际董事会决议公告	《中国证券报》A20 版 《上海证券报》A14 版	2008-06-02	http://www.sse.com.cn
大唐国际 2007 年度股东周年大会决议公告	《中国证券报》A20 版 《上海证券报》A14 版	2008-06-02	http://www.sse.com.cn
大唐国际注册资本金及公司章程变更公告	《中国证券报》B05 版 《上海证券报》D8 版	2008-06-17	http://www.sse.com.cn
大唐国际 2007 年度分红派息实施公告	《中国证券报》B05 版 《上海证券报》D8 版	2008-06-17	http://www.sse.com.cn
董事会决议公告 (六届十二次)	中国证券报 C12 上海证券报 D9	7 月 8 日	www.sse.com.cn

董事会决议公告 (六届十三次)	中国证券报 D016	7 月 22 日	www.sse.com.cn
2008 年半年度业绩预减公告 电价调整公告	中国证券报 B01 上海证券报 C32	7 月 25 日	www.sse.com.cn
董事会决议公告 (六届十四次)	中国证券报 D021	7 月 30 日	www.sse.com.cn
公司债券发行获得中国证券 监督管理委员会发行审核委 员会审核通过的公告	中国证券报 B01 上海证券报 A11	8 月 18 日	www.sse.com.cn
电价调整公告 关联交易公告 (与大唐集团签署除灰协 议)	中国证券报 C12 上海证券报 C168	8 月 26 日	www.sse.com.cn
2008 年半年度报告摘要 董事会决议公告 (六届十六次)	中国证券报 D094 上海证券报 C35	8 月 27 日	www.sse.com.cn
关联交易公告 (与大唐集团财务公司签署 金融服务协议)	中国证券报 C04 上海证券报 C57	8 月 29 日	www.sse.com.cn
提供担保的公告	中国证券报 D004 上海证券报 C6	9 月 10 日	www.sse.com.cn
关于发行 2008 年度第一期短 期融资券的公告	中国证券报 D008 上海证券报 C16	9 月 25 日	www.sse.com.cn
董事会决议公告(六届十七 次) 关于召开 2008 年第一次临时 股东大会的公告	中国证券报 D012 上海证券报 C17	9 月 26 日	www.sse.com.cn
关于发行完成 2008 年度第一 期短期融资券的公告	中国证券报 B01 上海证券报 C6	10 月 9 日	www.sse.com.cn
2008 年前三季度发电量公告	中国证券报 B01 上海证券报 C8	10 月 14 日	www.sse.com.cn
提供担保的公告	中国证券报 B08 上海证券报 C8	10 月 24 日	www.sse.com.cn
2008 第三季度报告 董事会决议公告(六届十八 次) 2008 年全年业绩预警公告	中国证券报 D008 上海证券报 A17	10 月 27 日	www.sse.com.cn
2008 年第一次临时股东大会 决议公告 董事会决议公告(六届十九 次) 提供担保的公告	中国证券报 D008 上海证券报 C16	11 月 12 日	www.sse.com.cn

大唐国际发电股份有限公司

翟若愚

二〇〇九年三月三十日

附件一

公司内部控制的自我评估报告

内部控制自我评估
报告.doc

审计机构的核实评价意见：



内部控制建议报告.
doc

附件二.

公司披露履行社会责任的报告（详情请见年报附件）

大唐国际发电股份有限公司
2008 年度财务报表及审计报告

审计报告

普华永道中天审字(2009)第 10010 号
(第一页, 共二页)

大唐国际发电股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的大唐国际发电股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表, 包括 2008 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表以及 2008 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

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

普华永道中天审字(2009)第 10010 号

(第二页, 共二页)

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,上述贵公司的财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了贵公司2008年12月31日的合并及公司财务状况以及2008年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所有限公司

注册会计师

中国•上海市
2009年3月30日

注册会计师

大唐国际发电股份有限公司

2008年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2008年12月31日 合并	2007年12月31日 合并 (经重述) (附注五)	2008年12月31日 公司	2007年12月31日 公司 (经重述) (附注五)
流动资产					
货币资金	八(1)	5,645,375	3,471,362	2,053,885	1,164,857
应收票据	八(2)	394,523	743,747	310,800	708,000
应收账款	八(3)、九(1)	3,906,684	4,937,342	1,090,164	1,792,788
预付款项	八(4)	1,133,029	413,701	224,112	42,348
应收利息		1,848	1,348	-	815
应收股利		-	-	96,357	46,462
其他应收款	八(3)、九(1)	1,268,214	629,418	2,708,047	3,218,229
存货	八(5)	2,142,761	988,158	376,425	197,815
其他流动资产 ^注	八(6)、九(2)	746,713	-	545,000	-
流动资产合计		15,239,147	11,185,076	7,404,790	7,171,314
非流动资产					
可供出售金融资产 ^注	八(7)	-	4,289,531	-	4,289,531
长期应收款	九(4)	129,454	-	5,212,655	1,223,657
长期股权投资	八(8)、九(3)	4,028,339	2,835,375	13,507,521	9,204,596
固定资产 ^注	八(9)	75,266,574	56,079,077	12,160,462	7,115,398
在建工程	八(10)	46,327,759	34,901,448	18,823,663	11,586,246
工程物资	八(11)	12,339,615	9,093,793	3,317,897	3,607,333
无形资产 ^注	八(12)	2,729,684	858,393	1,097,362	336,531
商誉	八(13)	532,796	138,824	33,561	33,561
长期待摊费用		686	1,213	-	-
递延所得税资产 ^注	八(23)	686,703	130,175	30,811	14,613
其他非流动资产 ^注		-	90,000	-	-
非流动资产合计		142,041,610	108,417,829	54,183,932	37,411,466
资产总计		157,280,757	119,602,905	61,588,722	44,582,780

大唐国际发电股份有限公司

2008年12月31日合并及公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

负 债 及 股 东 权 益	附注	2008年12月31日 合并	2007年12月31日 合并（经重述） （附注五）	2008年12月31日 公司	2007年12月31日 公司（经重述） （附注五）
流动负债					
短期借款	八(14)	29,584,108	22,164,529	13,302,587	4,800,000
交易性金融负债	八(21)(d)	-	51,970	-	-
应付票据	八(15)	1,470,648	1,085,796	-	-
应付账款	八(16)	10,688,451	7,803,265	2,602,900	2,170,454
预收款项		104,355	45,934	240,000	-
应付职工薪酬	八(17)	27,513	28,665	7,840	7,518
应交税费	八(18)	381,660	985,958	401,718	444,213
应付利息		421,878	246,877	233,653	77,623
应付股利		145	1,536	-	-
其他应付款	八(16)	438,005	585,343	425,543	742,904
一年内到期的非流动负债	八(19)	6,821,589	4,296,068	712,500	608,499
其他流动负债	八(20)	3,637,527	3,000,000	3,500,000	3,000,000
流动负债合计		53,575,879	40,295,941	21,426,741	11,851,211
非流动负债					
长期借款	八(21)	68,130,422	43,550,915	13,697,500	3,792,700
长期应付款	八(22)	4,170,097	91,917	-	-
递延所得税负债	八(23)	378,367	1,092,524	34,413	984,470
其他非流动负债	八(24)	475,212	386,566	318,336	274,663
非流动负债合计		73,154,098	45,121,922	14,050,249	5,051,833
负债合计		126,729,977	85,417,863	35,476,990	16,903,044
股东权益					
股本	八(25)	11,780,038	11,734,083	11,780,038	11,734,083
资本公积	八(26)	1,665,397	4,849,014	1,720,178	4,849,014
盈余公积	八(27)	9,746,126	9,388,412	9,751,423	9,420,446
未分配利润	八(28)	2,701,364	3,644,891	2,860,093	1,676,193
外币报表折算差额		17,036	(2,844)	-	-
归属于公司股东权益合计		25,909,961	29,613,556	26,111,732	27,679,736
少数股东权益	八(29)	4,640,819	4,571,486	-	-
股东权益合计		30,550,780	34,185,042	26,111,732	27,679,736
负债及股东权益总计		157,280,757	119,602,905	61,588,722	44,582,780

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：翟若愚

主管会计工作的负责人：王宪周

会计机构负责人：刘和平

大唐国际发电股份有限公司

2008年度合并及公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2008年度 合并	2007年度 合并 (经重述) (附注五)	2008年度 公司	2007年度 公司 (经重述) (附注五)
一、营业收入	八(30)、九(5)	36,835,761	32,762,789	9,124,204	10,927,188
减: 营业成本	八(30)、九(5)	(32,443,375)	(23,412,606)	(8,043,229)	(7,977,017)
营业税金及附加		(333,526)	(348,242)	(89,733)	(125,658)
销售费用		(2,453)	(315)	-	-
管理费用		(1,263,473)	(1,029,549)	(499,171)	(460,450)
财务费用-净额	八(31)	(3,572,804)	(1,959,371)	(199,345)	(135,501)
资产减值损失		(21,120)	-	(21,120)	-
加: 公允价值变动损失		(8,551)	(36,018)	-	-
投资收益	八(32)、九(6)	1,327,568	187,714	2,946,556	1,710,196
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		370,518	135,662	357,591	139,385
二、营业利润		518,027	6,164,402	3,218,162	3,938,758
加: 营业外收入	八(33)	172,004	58,909	72,871	203,693
减: 营业外支出	八(33)	(12,295)	(92,127)	(5,467)	(35,204)
其中: 非流动资产处置收益/(损失)		37,936	(60,594)	9,764	(17,182)
三、利润总额		677,736	6,131,184	3,285,566	4,107,247
减: 所得税费用	八(34)	(61,331)	(1,483,078)	(362,107)	(819,769)
四、净利润		616,405	4,648,106	2,923,459	3,287,478
归属于公司股东的净利润		822,769	3,633,120	2,923,459	3,287,478
少数股东损益		(206,364)	1,014,986		
五、每股收益					
基本每股收益	八(35)	0.07	0.31		
稀释每股收益	八(35)	0.07	0.31		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 翟若愚

主管会计工作的负责人: 王宪周

会计机构负责人: 刘和平

大唐国际发电股份有限公司

2008年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	2008年 合并	2007年 合并(经重述) (附注五)	2008年 公司	2007年 公司(经重述) (附注五)
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	44,020,398	37,758,598	11,063,514	11,954,616
收到的税费返还	5,412	5,975	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	295,597	114,485	140,942	184,465
现金流入小计	44,321,407	37,879,058	11,204,456	12,139,081
购买商品、接受劳务支付的现金	(29,866,309)	(20,036,048)	(7,150,788)	(6,473,077)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,660,380)	(1,434,864)	(1,010,964)	(937,571)
支付的各项税费	(4,768,383)	(5,234,549)	(1,307,849)	(1,974,371)
支付的其他与经营活动有关的现金(附注八(36)(d))	(862,009)	(649,382)	(372,513)	(364,442)
现金流出小计	(37,157,081)	(27,354,843)	(9,842,114)	(9,749,461)
经营活动产生的现金流量净额(附注八(36)(a))	7,164,326	10,524,215	1,362,342	2,389,620
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资所收到的现金	274,072	-	4,493,343	2,690,472
取得投资收益所收到的现金	110,645	54,226	1,691,561	1,523,421
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,520,604	1,238	1,389,675	1,913,333
收到的其他与投资活动有关的现金	181,980	295,592	1,955,471	72,651
现金流入小计	2,087,301	351,056	9,530,050	6,199,877
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(33,246,498)	(25,769,877)	(14,262,798)	(9,217,864)
投资所支付的现金	(2,616,754)	(144,073)	(11,332,981)	(6,991,202)
其中: 购买子公司所(支付)/收到的现金净额 (附注八(37))	(964,465)	79,338	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	(19,848)	(103,901)	(340,253)	(6,817)
现金流出小计	(35,883,100)	(26,017,851)	(25,936,032)	(16,215,883)
投资活动使用的现金流量净额	(33,795,799)	(25,666,795)	(16,405,982)	(10,016,006)
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金	198,051	1,131,510	-	-
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金	198,051	1,131,510	-	-
借款所收到的现金	87,167,917	50,521,650	36,707,160	12,592,700
融资租赁收到的现金	4,455,019	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,364	4,046	572,756	317
现金流入小计	91,825,351	51,657,206	37,279,916	12,593,017
偿还债务所支付的现金	(54,623,176)	(31,833,621)	(18,290,000)	(6,100,000)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(8,314,657)	(5,619,116)	(2,688,019)	(1,791,562)
其中: 子公司支付少数股东股利	(831,767)	(775,146)	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	(561,766)	(59,702)	(363,640)	(12,210)
现金流出小计	(63,499,599)	(37,512,439)	(21,341,659)	(7,903,772)
筹资活动产生的现金流量净额	28,325,752	14,144,767	15,938,257	4,689,245
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	14,257	(3,119)	(5,589)	(2,989)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,708,536	(1,000,932)	889,028	(2,940,130)
加: 年初现金及现金等价物余额(附注八(36))	3,446,362	4,447,294	1,164,857	4,104,987
六、年末现金及现金等价物余额(附注八(36))	5,154,898	3,446,362	2,053,885	1,164,857

后附会计报表附注为会计报表的组成部分。

企业负责人: 翟若愚

主管会计工作的负责人: 王宪周

会计机构负责人: 刘和平

大唐国际发电股份有限公司

2008年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	归属于公司的股东权益					少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2007年1月1日年初余额		5,662,849	7,272,549	8,033,490	2,745,304	420	3,277,455	26,992,067
会计政策变更	五	-	-	-	-	-	(61,804)	(61,804)
2007年1月1日年初余额, 经重述		5,662,849	7,272,549	8,033,490	2,745,304	420	3,215,651	26,930,263
2007年度增减变动额								
净利润, 经重述	五	-	-	-	3,633,120	-	1,014,986	4,648,106
直接计入股东权益的利得								
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	2,933,355	-	-	-	-	2,933,355
被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	355,753	-	-	-	-	355,753
与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	(664,537)	-	-	-	-	(664,537)
一次性货币化分房的影响		-	-	-	(29,897)	-	(13,978)	(43,875)
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	1,131,510	1,131,510
可转换债券转增股本		226,354	931,649	-	-	-	-	1,158,003
可转换债券权益股份的影响		-	(134,875)	-	-	-	-	(134,875)
利润分配								
提取盈余公积, 经重述	五	-	-	1,354,922	(1,354,922)	-	-	-
对股东的分配		-	-	-	(1,348,714)	-	(776,683)	(2,125,397)
股东权益内部结转								
资本公积转增股本		5,844,880	(5,844,880)	-	-	-	-	-
外币报表折算差额		-	-	-	-	(3,264)	-	(3,264)
2007年12月31日年末余额, 经重述		11,734,083	4,849,014	9,388,412	3,644,891	(2,844)	4,571,486	34,185,042
2008年度增减变动额								
净利润		-	-	-	822,769	-	(206,364)	616,405
直接计入股东权益的利得								
可供出售金融资产公允价值变动的影响		-	(2,518,002)	-	-	-	-	(2,518,002)
可供出售金融资产出售的影响		-	(670,142)	-	-	-	-	(670,142)
政府专项补贴		-	13,853	-	-	-	-	13,853
收购子公司少数股东权益		-	(68,379)	-	-	-	(42,560)	(110,939)
股东投入和减少资本								
股东投入资本		-	-	-	-	-	270,551	270,551
出售子公司部分权益		-	-	-	-	-	98,778	98,778
可转换债券转增股本		45,955	73,974	-	-	-	-	119,929
可转换债券权益部分的影响		-	(14,921)	-	-	-	-	(14,921)
利润分配								
提取盈余公积		-	-	357,714	(357,714)	-	-	-
对股东的分配	八(28)(i)	-	-	-	(1,408,582)	-	(830,376)	(2,238,958)
收购子公司增加少数股东权益		-	-	-	-	-	779,304	779,304
外币报表折算差额		-	-	-	-	19,880	-	19,880
2008年12月31日年末余额		11,780,038	1,665,397	9,746,126	2,701,364	17,036	4,640,819	30,550,780

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 翟若愚

主管会计工作的负责人: 王宪周

会计机构负责人: 刘和平

大唐国际发电股份有限公司

2008年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项目	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2007年1月1日年初余额		5,662,849	7,272,549	8,070,925	1,086,950	22,093,273
2007年度增减变动额						
净利润, 经重述	五	-	-	-	3,287,478	3,287,478
直接计入股东权益的利得		-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动净额		-	2,933,355	-	-	2,933,355
权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		-	355,753	-	-	355,753
与计入股东权益项目相关的所得税影响		-	(664,537)	-	-	(664,537)
股东投入和减少资本						
可转换债券转增股本		226,354	931,649	-	-	1,158,003
可转换债券权益股份的影响		-	(134,875)	-	-	(134,875)
提取盈余公积, 经重述	五	-	-	1,349,521	(1,349,521)	-
对股东的分配		-	-	-	(1,348,714)	(1,348,714)
股东权益内部结转						
资本公积转增股本		5,844,880	(5,844,880)	-	-	-
2007年12月31日年末余额, 经重述		11,734,083	4,849,014	9,420,446	1,676,193	27,679,736
2008年度增减变动额						
净利润		-	-	-	2,923,459	2,923,459
直接计入股东权益的利得						
可供出售金融资产公允价值变动的影响		-	(2,518,002)	-	-	(2,518,002)
可供出售金融资产出售的影响		-	(670,142)	-	-	(670,142)
政府专项补贴		-	255	-	-	255
股东投入和减少资本						
可转换债券转增股本		45,955	73,974	-	-	119,929
可转换债券权益部分的影响		-	(14,921)	-	-	(14,921)
利润分配						
提取盈余公积		-	-	330,977	(330,977)	-
对股东的分配	八(28)(i)	-	-	-	(1,408,582)	(1,408,582)
2008年12月31日年末余额		11,780,038	1,720,178	9,751,423	2,860,093	26,111,732

企业负责人: 翟若愚

主管会计工作的负责人: 王宪周

会计机构负责人: 刘和平

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

大唐国际发电股份有限公司(以下简称“本公司”)是于 1994 年 12 月 13 日在中华人民共和国(“中国”)北京市注册成立的股份有限公司。本公司的注册地址为中国北京市西城区广宁伯街 9 号。本公司的外资股(“H 股”)于 1997 年 3 月 21 日在香港联合交易所有限公司和伦敦证券交易所有限公司上市。于 2006 年 12 月 20 日,本公司的内资股(“A 股”)在上海证券交易所上市。

本公司及其合并子公司(以下简称“本公司及其子公司”)的主要业务为发电及售电。

于 2008 年 12 月 31 日,本公司直接或间接拥有共计 48 家子公司、4 家合营公司及 13 家联营公司。子公司、合营公司及联营公司的详细信息列示于附注七及附注八(8)。

于 2008 年 12 月 31 日,本公司的主要股东及其持股比例列示如下:

股东名称	股权比例
中国大唐集团公司(“中国大唐”)*	35.60%
北京能源投资(集团)有限公司	11.41%
河北省建设投资公司	11.07%
天津市津能投资公司(“天津津能”)	10.29%
境内上市 A 股其他股东	5.47%
境外上市 H 股股东	26.16%
	100.00%

*其中中国大唐之全资子公司中国大唐海外投资公司持 H 股比例约为 1.99%。

本财务报表由本公司董事会于 2009 年 3 月 30 日批准报出。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

2008 年度本公司及其子公司以大量的短期借款来满足本公司及其子公司的资金需求。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司的净流动负债约为 383.4 亿元(2007 年 12 月 31 日: 291.1 亿元)。本公司及其子公司尚未动用的具有一定限定条件的银行信贷额度约为 381.6 亿元(2007 年 12 月 31 日: 550.7 亿元)(附注八(21)(f)), 本公司及其子公司可以重新融资和 / 或调整融资结构将部分短期借款转为长期借款, 并在适当情况下考虑替代融资来源。本公司及其子公司的董事相信本公司及其子公司有能力在未来 12 个月内偿还到期的债务, 因而仍按持续经营基础编制本财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及其子公司 2008 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及截至 2008 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 记账本位币

除大唐国际(香港)有限公司(“大唐香港”)以港币为记帐本位币外, 本公司及其子公司的记账本位币为人民币。

(3) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(3) 外币折算 (续)

(b) 外币财务报表的折算

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用与现金流量发生日的即期汇率近似的当月平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

(4) 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短 (通常 3 个月内)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(5) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量的贷款及应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。本公司及其子公司于报告期内的金融资产仅包括贷款及应收款项、可供出售金融资产。

(a) 贷款及应收款项

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

(b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他各类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(c) 确认和计量

金融资产于本公司及其子公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。贷款及应收款项和可供出售金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移出本公司及其子公司时, 终止确认该金融资产。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(5) 金融资产 (续)

(c) 确认和计量 (续)

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

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

(d) 金融资产减值

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 直接计入股东权益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值时, 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。

(6) 应收款项

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

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

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(6) 应收款项 (续)

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

(7) 存货

存货包括发电用燃料、维修材料及备品备件等, 按成本与可变现净值孰低列示。

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

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

存货盘存制度采用永续盘存制。

(8) 长期股权投资

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

(a) 子公司

子公司是指本公司能够对其实施控制, 即有权决定其财务和经营政策, 并能据以从其经营活动中获取利益的被投资单位。在确定能否对被投资单位实施控制时, 被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素亦同时予以考虑。对子公司投资, 在本公司个别财务报表中按照成本法确定的金额列示, 在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

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

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(8) 长期股权投资 (续)

(b) 合营企业及联营企业

合营企业是指本公司与其他方对其实施共同控制的被投资单位。

联营企业是指本公司及其子公司对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

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

(c) 其他长期股权投资

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

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(9) 固定资产

固定资产包括挡水建筑物、房屋及建筑物、发电设施、运输工具以及办公设备等。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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

固定资产折旧采用年限平均法根据固定资产原值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。对计提了减值准备的固定资产, 则在未来期间按扣减减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下:

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

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

符合持有待售条件的固定资产, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产 (附注四(20))。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时, 终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(10) 在建工程

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

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(11) 无形资产

无形资产主要包括土地使用权、资源使用权、探矿权及矿业权、专有技术和电脑软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

存在使用年限的土地使用权按使用年限 37 年至 70 年平均摊销。无限定使用年限的土地使用权，不进行摊销，每年进行减值测试。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 资源使用权

资源使用权包括道路和水源点使用权。按使用年限 10 年平均摊销。

(c) 探矿权及矿业权

探矿权及采矿权以系统合理方式摊销，以反映企业预期消耗该项资产所产生的未来经济利益。

(d) 专有技术

专有技术为购入的煤化工生产工艺技术，在项目投产后按直线法在受益期内平均摊销。

(e) 电脑软件

电脑软件按使用年限 2 年至 9 年平均摊销。

(f) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(12) 商誉

非同一控制下的企业合并, 其合并成本超过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确认为商誉。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

(13) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、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。

在财务报表中单独列示的商誉, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。减值测试时, 商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉以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, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(14) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用, 在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时, 开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化, 其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始。

(15) 借款

借款按其公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款, 其余借款为长期借款。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(16) 应付款项

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

(17) 其他流动负债-短期融资券

短期融资债券按公允价值扣除交易成本后的余额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量列示于其他流动负债中。

(18) 职工薪酬

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

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

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(19) 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。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损) 的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本公司及其子公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的情况外, 确认为负债。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产, 当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, 确认为资产。

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:

- 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公司及其子公司中同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本公司及其子公司中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。

(20) 持有待售资产及负债

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。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(21) 收入确认

收入的金额按照本公司及其子公司在日常活动中销售商品和提供劳务时, 已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。与交易相关的经济利益能够流入本公司及其子公司, 相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时确认相关收入。

(a) 产品销售收入

售电、售热收入主要是指本公司及其子公司向电网公司输电、向热力公司输热。

其他收入主要指按照协议规定将产品(煤炭等)或货物运至约定交货地点, 由客户确认接收后确认收入。

(b) 利息收入

利息收入按照时间比例采用实际利率计算确定。

(22) 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。

(a) 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。

(b) 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。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(23) 政府补助

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

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

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

(24) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期, 确认为负债。

(25) 非同一控制下的企业合并

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

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

(26) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表中已经抵销的子公司提取盈余公积的金额不按照投资于子公司的权益比例进行还原, 但对于子公司由于煤炭安全生产费及维简费等计提所产生的盈余公积—专项储备按照本公司持股比例予以还原(附注五(1)(a))。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(27) 分部报告

业务分部是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分, 该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本公司内可区分的、能够在一个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分, 该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司以业务分部为主要报告形式, 以地区分部为次要报告形式。

本公司及其子公司主要经营一个业务分部—在中华人民共和国境内的发电业务。根据本公司及其子公司与国家电网有限公司(“国家电网”)及地区和省电网公司签定的购电合同规定, 公司及其子公司需按批准的上网电价将全部上网电量销售予该等电网公司。截至 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日止年度, 公司及其子公司主要发电量均售予国家电网及省或区域电网公司。公司及其子公司的发电业务具有相同的经营风险, 因此 2008 年度及 2007 年度没有编制分部信息。因为本公司及其子公司全部在中华人民共和国境内经营, 因此也无地区分部信息。

(28) 金融工具的公允价值确定

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

(29) 重要会计估计和判断

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

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

(a) 递延所得税

对递延所得税的估计需要预计在未来实现的应纳税所得额及其得以实现的年份所适用的税率。未来税率变动的数额及时间会对会计期间内的所得税费用或收益产生影响, 从而影响递延所得税余额。未来递延所得税资产的实现取决于本公司及其子公司实现充足应纳税所得额的能力。而未来盈利能力与估计的偏离将造成对递延所得税资产以及负债进行调整, 从而可能对利润产生重大影响。

四 重要会计政策和会计估计 (续)

(29) 重要会计估计和判断 (续)

(b) 固定资产的使用年限

固定资产的预计使用年限和折旧由本公司及其子公司管理层决定。这项会计估计是基于在发电机组运行过程中产生的预计损耗。损耗情况会随机组的技术更改产生重大变化。当使用年限与原先估计的可使用年限不同时，管理层会对预计使用年限进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对固定资产的净值和折旧费用的重大调整。

(c) 对新建电厂的制约

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

(d) 固定资产减值

本公司及其子公司在任何减值迹象产生时对固定资产进行测试以判断其是否发生减值。根据附注四(13)，固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认减值。根据现有经验进行测试所合理估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值的重大调整。

(e) 商誉减值的会计估计

本公司及其子公司根据附注四(13)中的会计政策每年进行测试以判断商誉是否发生减值。资产组或资产组组合的可收回金额需要根据使用价值计算确定，而此类计算要求使用估计。根据现有经验进行测试合理估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表的商誉账面价值的重大调整。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

五 会计政策变更及会计差错更正说明

(1) 会计政策变更

(a) 维简费及安全费用的会计处理

根据政府有关规定，从事煤炭生产的公司需要根据煤炭产量计提维持简单再生产费用（“维简费”），用于矿区生产及设备改造支出；同时还需根据煤炭产量计提生产安全费用（“安全费用”），用于煤炭生产设备和煤炭井巷建筑设施安全生产支出。本公司对维简费和安全费用原采用以下方法进行核算：

在计提时计入生产成本和长期应付款，对属于费用性质的支出于发生时直接冲减长期应付款。属于资本性的支出，于完工时转入固定资产，并全额计提累计折旧并冲减长期应付款，该项固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据《关于做好执行企业会计准则企业2008年年报工作的通知》（财会函[2008]60号文）及《企业会计准则讲解2008》的规定，本公司之子公司、合营公司及联营公司于2008年改变了核算办法。维简费及生产安全费用在提取时以利润分配形式在所有者权益中的盈余公积项下以专项储备项目单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期损益；属于资本性的支出，于完工时转入固定资产，并按照本公司折旧政策计提折旧。同时，按照当期维简费 and 安全生产费等的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减盈余公积下的专项储备项目并增加未分配利润项目，以专项储备余额冲减至零为限。

此项会计政策变更采用追溯调整法，本年度财务报表中的比较财务数据已重述，明细如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
调减流动资产	-	(4,825)
调增非流动资产	315,077	137,083
调增资产总额	315,077	132,258
调减流动负债	(25)	(9,596)
调增非流动负债	5,393	17,607
调增负债总额	5,368	8,011
调增归属于公司股东权益	309,709	124,247
调增股东权益	309,709	124,247
	2008 年度	2007 年度
调增净利润	185,462	124,247

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 会计政策变更及会计差错更正说明 (续)

(1) 会计政策变更 (续)

(b) 比例合并

于 2008 年度之前，本公司及其子公司对合营企业一直采用比例合并法核算。根据财政部于 2008 年 8 月 7 日颁布的《企业会计准则解释第 2 号》的规定，投资企业对于与其他投资方一起实施共同控制的被投资单位，应当采用权益法核算，不应采用比例合并法。因此本公司及其子公司于 2008 年度对合营企业改按权益法核算。此项会计政策变更采用追溯调整法，本年度财务报表中的比较财务数据已重述。扣除上述维简费和安全费会计政策变更影响后的明细如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
调减流动资产	(959,620)	(316,548)
调减非流动资产	(2,389,885)	(1,710,988)
调减资产总额	(3,349,505)	(2,027,536)
调减流动负债	(2,372,487)	(1,206,768)
调减非流动负债	(968,176)	(762,426)
调减负债总额	(3,340,663)	(1,969,194)
调减少数股东权益	(8,842)	(58,342)
调减股东权益	(8,842)	(58,342)
	2008 年度	2007 年
调减营业收入	(809,271)	(66,516)
调减营业成本	(501,084)	(52,284)
现金及现金等价物净增加额的减少/净减少额的增加	(138,527)	(198,471)

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 会计政策变更及会计差错更正说明（续）

(2) 会计差错更正

本年度发现上年企业补充养老保险计算批核有误，在编制本财务报表中上年比较财务报表时，已对该项差错进行了更正。此项会计差错采用追溯调整法，本年度财务报表中的比较财务数据已重述，明细如下：

	2007 年 12 月 31 日	
	合并	公司
资产：		
调减在建工程	(17,458)	(7,012)
负债：		
调增应交税费	52,704	38,952
调减其他应付款	(181,958)	(110,552)
调增盈余公积	6,459	6,459
所有者权益：		
调增未分配利润	91,273	58,129
调增少数股东权益	14,064	-
	2007 年度	
	合并	公司
利润：		
调减营业成本	(164,150)	(103,540)
调减管理费用	(350)	-
调增所得税费用	52,704	38,952
调增净利润	111,796	64,588
调增少数股东损益	14,064	-
利润分配：		
调增提取法定盈余公积	6,459	6,459

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 税项

本公司及其子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

(1) 企业所得税

收入减去成本、费用及其他损益并按税收法规进行纳税调整后的余额为应纳税所得额。企业所得税额依据应纳税所得额按适用税率计提。

全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（“新所得税法”），新所得税法自 2008 年 1 月 1 日起施行。于 2008 年度，除了下列公司，本公司及其子公司适用企业所得税税率从 33%调整为 25%。

公司名称	生产经营 起始时间	附注	企业所得税率	
			2008	2007 年
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司(“托克托发电公司”)	2003 年	(a),(b)	15.0%	7.5%
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司(“连城发电公司”)	2005 年	(a),(b)	7.5%	7.5%
云南大唐国际那兰水电开发有限公司(“那兰水电公司”)	2006 年	(a),(b)	7.5%	0%
云南大唐国际红河发电有限责任公司(“红河发电公司”)	2006 年	(a),(b)	7.5%	0%
云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司(“李仙江水电公司”)	2006 年	(a),(c)	0%	0%
大唐国际化工技术研究院有限公司(“化工研究院”)	2006 年	(d)	0%	0%
大唐香港	2004 年	(e)	17.5%	17.5%
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司(“呼热电公司”) (原名：呼和浩特国能电力有限责任公司)	2008 年	(a),(b)	0%	0%
真兴电力有限公司(“真兴电力”)	1999 年	(f)	0%	不适用
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司(“青海直岗拉卡公司”)	2005 年	(g)	0%	不适用

六 税项 (续)

(1) 企业所得税 (续)

- (a) 根据国务院颁发的国办发[2001] 73 号文及国家税务总局颁发的财税[2001] 202 号文规定, 作为设在西部地区的国家鼓励类企业, 在 2001 年至 2010 年期间按 15% 的税率征收企业所得税。
- (b) 作为经当地税务机关批准的在西部地区新办电力项目的内资企业, 自开始生产经营之日起并经税务机关批准, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。
- (c) 根据云南省国家税务局云国税函[2006] 804 号文规定, 李仙江水电公司于 2007 年开始享受西部地区新办电力项目的内资企业的税收减免优惠, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。
- (d) 根据财政部颁发的财税字[2006] 88 号文规定, 化工研究院作为国家高新技术产业开发区内新创办的高新技术企业, 经北京市丰台区国税局批准, 自获利年度起两年内免征企业所得税。免税期满后减按 15% 的税率征收企业所得税。2008 年为第二个获利年度, 免征企业所得税。
- (e) 大唐香港作为在香港注册的公司适用当地所得税率 17.5%。
- (f) 真兴电力作为在英属开曼群岛注册的公司适用当地所得税率 0%。
- (g) 青海直岗拉卡公司作为经当地税务机关批准的在西部地区新办电力项目的外商投资企业, 自 2008 年度开始, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。

(2) 增值税

除热力销售适用增值税销项税率为 13% 和本公司之子公司河北大唐国际华泽水电开发有限公司 (“华泽水电公司”) 的电力销售以及内蒙古大唐国际多伦水利水电综合开发有限公司 (“多伦水电公司”) 的电力销售和工业供水适用增值税销项税率为 6% 外, 本公司及其子公司的业务适用的增值税销项税率为 17%。此外, 大唐香港作为在香港注册成立的公司, 根据当地法律法规不需交纳增值税。

增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 子公司、合营企业及联营企业

非同一控制下的企业合并或其他方式取得的子公司

直接持有：

子公司名称	注册日期及地点	业务性质及 经营范围	本公司持有 表决权/权益比例
托克托发电公司	1995 年 11 月 17 日 内蒙古呼和浩特	火力发电	60%
江西大唐国际新余发电有限责任公司 (“新余发电公司”)	1997 年 6 月 16 日 江西省新余市	火力发电	100%
天津大唐国际盘山发电有限责任公司 (“盘山发电公司”)	1997 年 8 月 6 日 天津市蓟县	火力发电	75%
华泽水电公司	1998 年 7 月 29 日 河北省丰宁满族自治县	水力发电	90.43%
山西大唐国际神头发电有限责任公司 (“神头发电公司”)	1998 年 12 月 8 日 山西省朔州市	火力发电	60%
山西大唐国际云冈热电有限责任公司 (“云冈热电公司”)	2000 年 7 月 14 日 山西省大同市	火力发电、 供热	100%
红河发电公司	2001 年 4 月 27 日 云南省开远市	火力发电	70%
连城发电公司	2001 年 8 月 26 日 甘肃省永登县	火力发电	55%
河北大唐国际唐山热电有限责任公司 (“唐山热电公司”)	2002 年 2 月 21 日 河北省唐山市	火力发电、 供热	80%
那兰水电公司	2002 年 10 月 30 日 云南省金平县	水力发电	51%
李仙江水电公司	2002 年 11 月 8 日 云南省普洱市	水力发电	70%
山西大唐国际运城发电有限责任公司 (“运城发电公司”)	2003 年 3 月 28 日 山西省运城市	火力发电	80%
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司 (“准格尔矿业公司”) (附注(a)) (原名：鄂尔多斯市林阳资源咨询有限公司)	2003 年 4 月 14 日 内蒙古鄂尔多斯市	煤炭开采 (筹建中)	52%
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司 (“彭水水电公司”) (附注(b))	2003 年 8 月 28 日 重庆市彭水县	水力发电	40%
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司 (“吕四港发电公司”) (附注(c))	2003 年 9 月 18 日 江苏省启东市	火力发电	55%
呼热电公司(附注(d))	2003 年 11 月 8 日 内蒙古呼和浩特市	火力发电、 供热	51%

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 子公司、合营企业及联营企业 (续)

非同一控制下的企业合并或其他方式取得的子公司 (续)

直接持有:

子公司名称	注册日期及地点	业务性质及 经营范围	本公司持有 表决权/权益比例
广东大唐国际潮州发电有限责任公司 ("潮州发电公司")	2003 年 11 月 15 日 广东省潮州市	火力发电	75%
福建大唐国际宁德发电有限责任公司 ("宁德发电公司")	2003 年 12 月 2 日 福建省宁德市	火力发电	51%
大唐香港	2004 年 12 月 3 日 香港特别行政区	电力设备及 燃料进口贸易	100%
山西中强经贸有限公司 ("中强公司")(附注(e))	2004 年 12 月 28 日 山西省临汾市	煤炭开采 (筹建中)	51%
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司 ("武隆水电公司")	2005 年 1 月 24 日 重庆市武隆县	水力发电 (建设中)	51%
云南大唐国际文山水电开发有限公司 ("文山水电公司")	2005 年 4 月 8 日 云南省文山州	水力发电 (建设中)	60%
河北大唐国际王滩发电有限责任公司 ("王滩发电公司")	2006 年 1 月 17 日 河北省唐山市	火力发电	70%
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司 ("石柱发电公司")	2006 年 3 月 13 日 重庆市石柱县	火力发电 (建设中)	70%
多伦水电公司	2006 年 3 月 28 日 内蒙古多伦县	水力发电、 供水	51%
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司 ("甘孜水电公司")	2006 年 7 月 3 日 四川省甘孜州	水力发电 (建设中)	80%
化工研究院	2006 年 8 月 17 日 北京市丰台区	煤炭化工相关 咨询服务	100%
北京大唐燃料有限公司 ("燃料公司")	2006 年 12 月 8 日 北京市西城区	煤炭销售	100%
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司 ("卓资风电公司")	2006 年 12 月 21 日 内蒙古乌兰察布市卓资县	风力发电	100%
大唐国际水电开发有限公司 ("水电开发公司")	2007 年 4 月 19 日 北京市西城区	水力发电、 新能源开发	100%
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限 责任公司("托克托二电公司")(附注 f)	2007 年 4 月 30 日 内蒙古自治区呼和浩特市	电力生产与销售	40%
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司 ("乌沙山发电公司")	2007 年 5 月 29 日 浙江省宁波市	火力发电	51%
云南大唐国际横江水电开发有限公司 ("横江水电公司")	2007 年 7 月 25 日 云南省昭通市	水电开发 (建设中)	70%

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 子公司、合营企业及联营企业 (续)

非同一控制下的企业合并或其他方式取得的子公司 (续)

直接持有:

<u>子公司名称</u>	<u>注册日期及地点</u>	<u>业务性质及 经营范围</u>	<u>本公司持有 表决权/权益比例</u>
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司 (“再生资源公司”) (附注 (g))	2007 年 7 月 26 日 内蒙古呼和浩特	氧化铝生产、销售 (建设中)	26%
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司 (“锡林浩特矿业公司”)	2007 年 8 月 23 日 内蒙古锡林浩特市	煤炭开采、销售 (建设中)	100%
云南大唐国际电力有限公司 (“云南国际电力公司”)	2007 年 8 月 31 日 云南省昆明市	电力项目开发	100%
江西大唐国际抚州发电有限责任公司 (“抚州公司”)	2008 年 5 月 23 日 江西省抚州市	电力生产与销售， 电力技术咨询、服务及 综合利用，投资铁路等 (建设中)	100%
山西大唐国际左云风电有限责任公司 (“左云风电公司”)	2008 年 8 月 19 日 山西省左云市	风力发电(建设中)	100%
河北大唐国际张家口热电有限责任公司 (“张家口热电公司”)	2008 年 9 月 8 日 河北省张家口市	热力、电力的生产与销售 (建设中)	100%
山东大唐国际东营风电有限责任公司 (“东营风电公司”)	2008 年 9 月 12 日 山东省东营市	风力发电(建设中)	100%
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司 (“锦州热电公司”)	2008 年 11 月 13 日 辽宁省锦州市	热力、电力生产与销售 (建设中)	100%
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司 (“武隆兴顺风电公司”)	2008 年 10 月 31 日 四川省重庆市	风力发电(建设中)	100%

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 子公司、合营企业及联营企业 (续)

非同一控制下的企业合并或其他方式取得的子公司 (续)

间接持有:

子公司名称	注册日期及地点	业务性质及经营范围	本公司持有比例	
			表决权	权益
真兴电力(附注(h))	1999 年 1 月 26 日 英属开曼群岛	投资控股	90%	90%
青海直岗拉卡公司(附注(h))	2002 年 1 月 21 日 青海省黄南藏族自治州	水力发电	100%	90%
迁安大唐热电有限责任公司 ("迁安大唐") (附注(i))	2005 年 11 月 15 日 河北省迁安市	火力发电	36%	28.8%
内蒙古大唐燃料有限公司 ("内蒙古大唐燃料")	2007 年 7 月 25 日 内蒙古准格尔镇	煤炭销售	100%	100%
江苏大唐航运股份有限公司 ("江苏大唐航运")	2007 年 9 月 6 日 江苏省南通市	货船运输	73.5%	73.5%
东能(北京)技术开发有限公司 ("东能公司")	2008 年 2 月 20 日 北京市西城区	电力与能源相关 咨询服务	100%	100%

合营企业

合营企业名称	注册日期及地点	注册资本	业务性质及经营范围	本公司持有	
				表决权/权益比例 直接	间接
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司 ("蔚州矿业公司")	1998 年 3 月 26 日 河北省张家口市	768,650	煤炭开采、经销	34%	15%
内蒙古汇能大唐长滩煤炭 有限责任公司 ("长滩公司")	2005 年 9 月 15 日 内蒙古鄂尔多斯市	50,000	煤炭开采、经销 (筹建中)	40%	-
河北蔚州能源综合开发有限公司 ("蔚州能源公司")	2005 年 9 月 29 日 河北省蔚县蔚州镇	825,023	电力生产 (筹建中) 以及控股一家铁路运输 公司和一家煤炭公司	50%	-
福建宁德核电有限公司 ("宁德核电公司")	2006 年 3 月 23 日 福建省宁德市	1,120,000	核电站投资、 建设与经营 (建设中)	44%	-

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 子公司、合营企业及联营企业 (续)

联营企业

联营企业名称	注册日期及地点	注册资本	业务性质及经营范围	本公司持有 表决权/权益比例	
				直接	间接
中国大唐集团财务有限公司 ("大唐财务")	1984 年 11 月 28 日 北京市西城区	500,000	金融服务	20%	-
华北电力科学研究院有限责任公司 ("华北电科院")	2000 年 12 月 7 日 北京市海淀区	100,000	电力相关 技术服务	30%	-
北京特新大唐供热有限责任公司 ("特新大唐")	2002 年 4 月 27 日 北京市石景山区	172,800	热力输送	49%	-
宏达科技有限责任公司 ("宏达科技")	2002 年 9 月 26 日 越南社会主义共和国	360	电力相关 技术服务	-	35%
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司 ("大坝发电公司")	2003 年 10 月 31 日 宁夏青铜峡市	40,000	火力发电 (建设中)	45%	-
同方投资有限公司 ("同方投资")	2004 年 6 月 16 日 北京市海淀区	550,000	项目投资 及管理	36.36%	-
同煤大唐塔山煤矿有限公司 ("塔山煤矿")	2004 年 7 月 15 日 大同市南郊区	385,790	煤矿建设及 开采	28%	-
唐山华夏大唐电力燃料有限公司 ("华夏大唐")	2004 年 8 月 10 日 河北省唐山市	20,000	电力燃料销售	30%	-
同煤大唐塔山发电有限责任公司 ("塔山发电")	2006 年 10 月 10 日 大同市南郊区	160,000	火力发电	40%	-
中远大唐航运股份有限公司 ("中远大唐航运")	2007 年 7 月 19 日 广东省深圳市	100,000	货运代理、货物、 技术出口业务	-	45%
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司 ("同方硅铝")	2007 年 7 月 26 日 内蒙古呼和浩特市	10,000	开发生产 硅铝系列合金	26%	-
云南大唐国际德钦水电开发有限公司 ("德钦水电")	2007 年 10 月 11 日 云南省德钦县	2,000	建设、经营水力发电厂 (筹建中)	40%	-
内蒙古巴珠铁路有限责任公司 ("巴珠铁路")	2008 年 9 月 28 日 内蒙古锡林浩特市	20,000	铁路、公路的建设 及经营管理 (筹建中)	20%	-

七 子公司、合营企业及联营企业 (续)

附注:

- (a) 准格尔矿业公司为本公司本年度收购之子公司 (附注八(37)(b))。
- (b) 根据本公司与彭水水电公司的股东之一重庆市能源投资集团公司 (持有彭水水电公司 12%的股权) 于 2006 年 7 月 20 日签订的协议, 重庆市能源投资集团公司同意由本公司在彭水水电公司的股东会及董事会中决定财务和经营政策。因而本公司取得了对彭水水电公司的实质控制, 并且自 2006 年 7 月 20 日起将彭水水电公司作为子公司核算。
- (c) 根据本公司于 2008 年 4 月 2 日与中国大唐集团公司签署的《股权转让协议》, 本公司将持有的吕四港发电公司 35%的股权转予中国大唐集团公司, 上述股权转让于 2008 年 12 月 31 日已经完成工商变更登记, 变更之后, 本公司持有吕四港发电公司的股权比例为 55%。
- (d) 本公司于 2007 年 1 月 15 日向托克托云隆能源投资有限公司收购了其拥有的呼热电公司 51%的股权, 与呼热电公司其他股东共同控制呼热电公司, 并且 2007 年 1 月 15 日起将呼热电公司作为合营企业合算。根据本公司与呼热电公司另一股东北京中电华泽投资有限公司 (持有呼热电公司 49%的股权) 于 2007 年 10 月 19 日签订的协议, 北京中电华泽投资有限公司的股东代表及委派的董事在呼热电公司股东及董事会上行使表决权时, 与本公司的股东代表及委派的董事保持一致, 因而本公司取得对呼热电公司的实质控制, 并且于 2007 年 10 月 19 日起将呼热电公司作为子公司核算。
- (e) 中强公司为本公司本年度收购之子公司 (附注八(37)(c))。
- (f) 根据本公司与托克托二电公司的股东之一中国大唐集团公司 (持有托克托二电公司 20%的股权) 于 2006 年 9 月 6 日签订的协议, 中国大唐集团公司的股东代表及委派的董事在托克托二电公司股东大会及董事会上行使表决权时, 与本公司的股东代表及委派的董事保持一致, 因而本公司取得对托克托二电公司的实质控制, 并且将托克托二电公司作为子公司核算。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

七 子公司、合营企业及联营企业 (续)

附注 (续):

- (g) 根据本公司与再生资源公司的股东北京国能智信投资有限公司 (持有再生资源公司 25% 股权) 签署的协议, 北京国能智信投资有限公司的股东代表及委派的董事在再生资源公司股东大会及董事会上行使表决权时, 与本公司的股东代表及委派的董事保持行动一致, 因而本公司取得对再生资源公司的实质控制, 并且于 2007 年开始将再生资源公司作为子公司核算。
- (h) 真兴电力为本公司之全资子公司大唐香港本年度收购的公司 (附注八(37)(a))。青海直岗拉卡公司为真兴电力之全资子公司。
- (i) 迁安大唐原为本公司之子公司唐山热电公司的联营企业。根据唐山热电公司与迁安大唐的股东天津旭日电力检修有限责任公司 (持有迁安大唐 18% 的股权) 于 2008 年 1 月 1 日签订的协议, 天津旭日电力检修有限责任公司的股东代表及委派的董事在迁安大唐的股东会及董事会上行使表决权时, 与唐山热电公司的股东代表及委派的董事保持行动一致, 因而唐山热电公司取得对迁安大唐的实质控制, 并且于 2008 年 1 月 1 日起将迁安大唐作为唐山热电公司的子公司核算 (附注八 37(d))。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释

(1) 货币资金

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
库存现金	1,840	773
银行存款	5,183,058	3,412,447
其他货币资金*	460,477	58,142
	<u>5,645,375</u>	<u>3,471,362</u>

于 2008 年 12 月 31 日，货币资金中包括以下外币余额：

外币名称	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	17,668	6.8346	120,754	12,630	7.3046	92,257
港币	-	0.8819	-	5,599	0.9364	5,243
			<u>120,754</u>			<u>97,500</u>

*其他货币资金主要为银行汇票的保证金。

存放于关联公司的货币资金参见附注十(4)(A)(t)。

(2) 应收票据

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	300,000	700,000
银行承兑汇票	94,523	43,747
	<u>394,523</u>	<u>743,747</u>

于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日，本公司及其子公司应收票据无质押。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司及其子公司将 314,519 千元附追索权的未到期应收票据进行了贴现，取得短期借款 314,519 千元（附注八(14)(a)）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(3) 应收账款及其它应收款

(a) 应收账款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
应收售电收入	3,609,675	4,770,880
应收供热收入	173,165	119,954
其他	123,844	46,508
	<u>3,906,684</u>	<u>4,937,342</u>

账龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	3,903,673	99.9%	-	4,920,135	99.7%	-
一至两年	3,011	0.1%	-	17,207	0.3%	-
	<u>3,906,684</u>	<u>100.0%</u>	<u>-</u>	<u>4,937,342</u>	<u>100.0%</u>	<u>-</u>

应收账款按类别分析如下：

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	3,900,424	99.8%	-	-	4,920,712	99.7%	-	-
其他	6,260	0.2%	-	-	16,630	0.3%	-	-
	<u>3,906,684</u>	<u>100.0%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,937,342</u>	<u>100.0%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司及其子公司对单项金额重大的应收账款的确认标准为每家公司各自的前十大应收账款余额。

于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日，应收账款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

于 2008 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计 3,171,508 千元（2007 年 12 月 31 日：4,168,296 千元），占应收账款总额的 81.2%（2007 年 12 月 31 日：84.4%）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(3) 应收账款及其它应收款 (续)

(a) 应收账款 (续)

于 2008 年 12 月 31 日，本公司及其子公司共有账面价值为 244,955 千元 (2007 年 12 月 31 日：无) 的应收账款作为短期银行借款质押 (附注八(14)(a))。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司及其子公司共有账面价值约为 1,261,058 千元 (2007 年 12 月 31 日：1,416,667 千元) 的应收售电收入以电费收费权方式作为短期和长期银行借款质押 (附注八(14)(a)及(21)(a))。

(b) 其它应收款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
应收固定资产处置收入	584,942	16,489
代垫工程款	256,842	146,938
代垫前期费	141,721	173,389
应收材料款项	84,540	139,711
预付投资款	30,374	40,000
存放于当地住房管理中心的职工住房 维修基金	21,205	27,726
备用金	13,940	15,133
委托贷款 (i)	-	47,751
其他	136,485	24,116
	<u>1,270,049</u>	<u>631,253</u>
减：坏账准备	<u>(1,835)</u>	<u>(1,835)</u>
	<u>1,268,214</u>	<u>629,418</u>

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

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(3) 应收账款及其它应收款 (续)

(b) 其它应收款 (续)

其它应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	1,109,346	87.3%	-	553,376	87.7%	-
一到两年	120,745	9.5%	-	49,128	7.8%	(2)
两到三年	16,150	1.3%	(2)	13,476	2.1%	-
三年以上	23,808	1.9%	(1,833)	15,273	2.4%	(1,833)
	<u>1,270,049</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,835)</u>	<u>631,253</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,835)</u>

其他应收款按类别分析如下：

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	1,138,743	89.7%	(1,835)	100.0%	528,495	83.7%	(1,835)	100.0%
其他	131,306	10.3%	-	-	102,758	16.3%	-	-
	<u>1,270,049</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,835)</u>	<u>100.0%</u>	<u>631,253</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,835)</u>	<u>100.0%</u>

本公司及其子公司对单项金额重大的其他应收款的确认标准是每家公司的前十大其他应收款余额。

于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款前 5 名债务人欠款金额合计为 883,665 千元（2007 年 12 月 31 日：314,606 千元），占其他应收款总额的 69.6%（2007 年 12 月 31 日：49.8%）。

关联公司往来见附注十(4)。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(4) 预付款项

预付款项账龄	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	1,084,343	95.7%	384,574	93.0%
一到两年	27,328	2.4%	25,813	6.2%
两到三年	18,672	1.7%	2,686	0.6%
三年以上	2,686	0.2%	628	0.2%
	<u>1,133,029</u>	<u>100.0%</u>	<u>413,701</u>	<u>100.0%</u>

预付款项主要为预付燃煤采购款。于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日，预付账款中无预付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东的款项。

于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付账款，主要为尚未结算的预付工程款。

关联公司往来参见附注十(4)。

(5) 存货

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
燃料	1,557,726	533,704
备品备件及维修材料	<u>585,035</u>	<u>454,454</u>
	<u>2,142,761</u>	<u>988,158</u>

于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日，本公司及其子公司存货无减值情况，无需计提存货跌价准备。

(6) 其他流动资产

于 2008 年 12 月 31 日，其他流动资产为分类为持有待售的非流动资产。2008 年 5 月，本公司收购了中强公司 51%的股权（附注八(37)(c)）。于 2008 年 12 月 22 日，本公司与中强公司的另两方股东签订了《关于<增资扩股及股权转让协议>的解除协议》将中强公司股份售回予另两方股东。协议中约定在付完全款并完成工商变更登记之前本公司仍然履行对中强公司的控股权力。截止 2008 年 12 月 31 日，相关款项尚未支付完毕，本公司仍然拥有对中强公司的控股权，本公司将中强公司的非流动资产和非流动负债分别列示于其他流动资产和其他流动负债。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(7) 可供出售金融资产

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
对大秦铁路股份有限公司 (“大秦铁路”) 的股权投资	-	4,289,531

于 2007 年 12 月 31 日，可供出售金融资产为本公司持有的大秦铁路 1.29% 的股份，其公允价值根据上海证券交易所于当日或此前最后一个交易日的收盘价确定。于 2008 年 12 月 31 日，公司已经出售了全部可供出售金融资产，由此产生的收益为 893,522 千元 (附注八(32))。

(8) 长期股权投资

	合营公司投资 (a)	联营公司投资 (b)	其他股权投资 (c)	合计
<u>投资金额</u>				
2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)	1,036,677	739,089	444,233	2,219,999
本年增加	370,325	614,580	231,916	1,216,821
转为子公司 (附注七(i))	-	(7,200)	-	(7,200)
本年减少	-	-	(300)	(300)
2008 年 12 月 31 日	1,407,002	1,346,469	675,849	3,429,320
<u>累计权益变动额</u>				
2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)	(47,882)	663,258	-	615,376
本年按权益法调整的净损益	(57,278)	427,796	-	370,518
其他权益变动	255	(343,107)	-	(342,852)
转为子公司 (附注七(i))	-	3,885	-	3,885
股利分配	-	(47,908)	-	(47,908)
2008 年 12 月 31 日	(104,905)	703,924	-	599,019
<u>余额</u>				
2008 年 12 月 31 日	1,302,097	2,050,393	675,849	4,028,339
2007 年 12 月 31 日	988,795	1,402,347	444,233	2,835,375

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(8) 长期股权投资 (续)

于2008年12月31日及2007年12月31日，本公司及其子公司的长期股权投资无减值情况，无需计提减值准备。本公司及其子公司的长期股权投资无投资变现及收益汇回的限制。

(a) 合营企业

	2008 年 12 月 31 日		2008 年度	
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润/(亏损)
	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)	(未经审计)
蔚州能源公司	1,885,746	1,119,252	92,127	(20,700)
蔚州矿业公司	2,589,865	1,361,568	1,557,567	96,708
长滩公司	50,013	13	-	-
宁德核电公司	5,742,850	4,804,234	-	(181,384)

对合营企业投资列示如下：

	本公司投资额			累计权益变动额				账面余额	
	2007 年 12 月 31 日	本年增 加投资	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	本年按权 益法调整 的净损益	其他 权益变动	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日
蔚州能源公司	242,750	176,302	419,052	(28,213)	(10,350)	78	(38,485)	214,537	380,567
蔚州矿业公司	380,327	14,823	395,150	(19,669)	32,881	177	13,389	360,658	408,539
长滩公司	100,000	-	100,000	-	-	-	-	100,000	100,000
宁德核电公司	313,600	179,200	492,800	-	(79,809)	-	(79,809)	313,600	412,991
合计	1,036,677	370,325	1,407,002	(47,882)	(57,278)	255	(104,905)	988,795	1,302,097

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八 合并财务报表主要项目注释（续）

(8) 长期股权投资（续）

(b) 联营企业

	2008 年 12 月 31 日		2008 年度	
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润/（亏损）
	（未经审计）	（未经审计）	（未经审计）	（未经审计）
华北电科院	343,121	49,432	352,887	32,670
特新大唐	825,569	741,813	196,728	(28,854)
大坝发电公司	4,429,420	4,328,219	-	(24,066)
同方投资	3,579,378	2,255,229	863,111	140,331
塔山煤矿	5,905,965	2,101,504	3,919,520	1,438,391
华夏大唐	31,250	6,918	293,262	3,271
大唐财务	14,009,028	13,277,440	240,016	100,958
塔山发电	4,766,634	4,414,737	335,803	(58,102)
巴珠铁路	60,070	70	-	-
同方硅铝	104,961	94,822	7,095	135
德钦水电	24,984	22,969	-	12
宏达科技	18,165	4,844	25,886	5,705
中远大唐航运	138,261	5,087	109,970	32,626

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(8) 长期股权投资 (续)

(b) 联营企业 (续)

对联营企业投资列示如下:

	本公司投资额				累计权益变动额						账面余额	
	2007 年 12 月 31 日	本年增 加投资	转为 子公司	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述, 附注五)	本年按权 益比例	转为 子公司	其他 权益变动	本年宣告 分派的 现金股利	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述, 附注五)	2008 年 12 月 31 日
<u>本公司之联营公司</u>												
华北电科院	30,000	-	-	30,000	46,665	9,	-	-	(1,500)	54,950	76,665	84,950
特新大唐	84,672	-	-	84,672	(44,461)	(14,	-	-	-	(58,599)	40,211	26,073
大坝发电 公司	18,000	95,000	-	113,000	(6,356)	(15,	-	-	-	(21,960)	11,644	91,040
同方投资	200,000	-	-	200,000	508,133	34,	-	(343,107)	-	199,130	708,133	399,130
塔山煤矿	180,730	399,580	-	580,310	125,414	402,	-	-	(43,226)	484,938	306,144	1,065,248
华夏大唐	6,000	-	-	6,000	1,092	-	-	-	(796)	1,277	7,092	7,277
大唐财务	100,000	-	-	100,000	33,981	20,	-	-	-	54,173	133,981	154,173
塔山发电	64,000	100,000	-	164,000	-	(23,	-	-	-	(23,241)	64,000	140,759
巴珠铁路	-	20,000	-	20,000	-	-	-	-	-	-	-	20,000
同方硅铝	2,600	-	-	2,600	2	-	-	-	-	37	2,602	2,637
德钦水电	800	-	-	800	1	-	-	-	-	6	801	806
小计	686,802	614,580	-	1,301,382	664,471	414,	-	(343,107)	(45,522)	690,711	1,351,273	1,992,093
<u>本公司子公司之联营公司</u>												
迁安大唐	7,200	-	(7,200)	-	(3,885)	3,885	-	-	-	-	3,315	-
宏达科技	87	-	-	87	-	-	-	-	-	-	87	87
中远大唐 航运	45,000	-	-	45,000	2,672	12,	-	-	(2,386)	13,213	47,672	58,213
小计	52,287	-	(7,200)	45,087	(1,213)	12,	3,885	-	(2,386)	13,213	51,074	58,300
合计	739,089	614,580	(7,200)	1,346,469	663,258	427,	3,885	(343,107)	(47,908)	703,924	1,402,347	2,050,393

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(8) 长期股权投资 (续)

(c) 其他股权投资

于 2008 年 12 月 31 日，本公司及其子公司的其他股权投资以成本列示，详列如下：

			2008 年	2007 年
			投资期限	12 月 31 日
			12 月 31 日	12 月 31 日
<u>本公司之其他股权投资</u>				
中国大地财产保险股份有限公司	(i)	无限期	103,000	103,000
唐港铁路有限责任公司	(ii)	53 年	240,000	240,000
蒙冀铁路有限责任公司	(iv)	无限期	180,000	-
内蒙古锡乌铁路有限责任公司		无限期	20,000	-
其他		30 年至无限期	26,400	17,900
小计			<u>569,400</u>	<u>360,900</u>

本公司子公司之其他股权投资

同煤大唐综合利用热电有限责任公司	(iii)	无限期	69,714	69,714
(“同煤热电”)		30 年至无限期	36,735	13,619
其他			<u>106,449</u>	<u>83,333</u>
小计				
合计			<u>675,849</u>	<u>444,233</u>

- (i) 投资于中国大地财产保险股份有限公司为本公司对其 5.81%的权益投资，其主要业务是从事中国境内的财产保险业务，包括财产损失保险、责任保险、信用保险等保险业务。
- (ii) 投资于唐港铁路有限责任公司为本公司对其 14.97%的权益投资，其主要业务是铁路客货运输。
- (iii) 同煤热电为本公司之子公司云冈热电公司投资的公司，其主要业务为火力发电及供热。云冈热电公司对其投资的权益比例为 14%。
- (iv) 投资于蒙冀铁路有限责任公司为本公司对其 9%的权益投资，其主要业务是铁路客货运输。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(9) 固定资产及累计折旧

	挡水建筑物	房屋及建筑物	发电设施	运输工具、 办公设备及其他	合计
原价					
2007 年 12 月 31 日					
(经重述，附注五)	2,201,809	10,234,060	62,106,042	2,631,288	77,173,199
重分类	244,115	(242,599)	(48,111)	46,595	-
收购增加 (附注八(37))	26,179	8,854	2,106,559	22,509	2,164,101
在建工程转入	3,186,400	1,534,367	17,947,373	1,000,530	23,668,670
售后融资租入					
(附注八(38))	432,580	-	3,208,786	-	3,641,366
本年其他增加	-	11,220	7,390	151,360	169,970
以售后租回方式出售					
(附注八(38))	(449,721)	-	(3,539,595)	-	(3,989,316)
分类至持有待售					
(附注八(6))	-	-	-	(5,259)	(5,259)
本年其他减少	-	(6,061)	(736,768)	(9,632)	(752,461)
2008 年 12 月 31 日	5,641,362	11,539,841	81,051,676	3,837,391	102,070,270
累计折旧					
2007 年 12 月 31 日	(47,003)	(955,665)	(19,485,405)	(606,049)	(21,094,122)
重分类	(23,059)	24,582	1,829	(3,352)	-
收购增加 (附注八(37))	-	(21)	(4,568)	(1,292)	(5,881)
本年计提	(88,435)	(597,069)	(5,183,880)	(320,068)	(6,189,452)
以售后租回方式出售					
(附注八(38))	19,721	-	428,901	-	448,622
分类至持有待售					
(附注八(6))	-	-	-	877	877
本年其他减少	-	290	55,216	1,874	57,380
2008 年 12 月 31 日	(138,776)	(1,527,883)	(24,187,907)	(928,010)	(26,782,576)
减值准备					
2007 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
本年计提	-	-	(21,120)	-	(21,120)
2008 年 12 月 31 日	-	-	(21,120)	-	(21,120)
净值					
2008 年 12 月 31 日	5,502,586	10,011,958	56,842,649	2,909,381	75,266,574
2007 年 12 月 31 日	2,154,806	9,278,395	42,620,637	2,025,239	56,079,077

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(9) 固定资产及累计折旧(续)

于 2008 年 12 月 31 日，本公司及其子公司已提足折旧仍继续使用的固定资产净值为 1.3 亿元，原值为 48.2 亿元（2007 年 12 月 31 日：净值为 1.1 亿元，原值为 42.5 亿元）。

于 2008 年 12 月 31 日，本公司及其子公司用于抵押的固定资产净值为 1,773,544 千元（2007 年 12 月 31 日：无）（附注八(21)(a)(ii)）。

于 2008 年度，计入营业成本、管理费用和在建工程的折旧费用分别为 6,070,213 千元、88,516 千元和 30,723 千元（2007 年度：4,910,863 千元、1,741 千元和 23,318 千元）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八 合并财务报表主要项目注释（续）

(10) 在建工程

工程名称	预算数	2007 年 12 月 31 日 （经重述，附注五）	收购增加 （附注八 37）	本年增加	本年转入 固定资产	转入 无形资产	分类至 持有待售	2008 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入(含工程物资) 占预算的比例
彭水水电项目	12,150,980	6,407,233	-	2,671,076	(8,648,973)	-	-	429,336	资本金及 金融机构贷款	81%
锡盟煤化工项目	18,165,220	5,177,040	-	7,669,948	-	-	-	12,846,988	自筹资金及 金融机构贷款	82%
运城火电项目	5,175,470	4,137,226	-	245,259	(4,378,949)	-	-	3,536	资本金及 金融机构贷款	已建成投产
托克托四期 火电项目	4,763,930	3,673,281	-	792,475	(4,464,308)	-	-	1,448	自筹资金及 金融机构贷款	已建成投产
李仙江水电项目	6,458,140	2,854,831	-	1,941,119	(1,489)	-	-	4,794,461	资本金及 金融机构贷款	81%
呼热电项目	2,459,590	1,914,111	-	316,435	(2,211,760)	-	-	18,786	资本金及 金融机构贷款	已建成投产
吕四港火电项目	10,238,200	1,602,526	-	3,434,088	-	-	-	5,036,614	资本金及金融 机构贷款	64%
甘孜水电项目	23,209,480	1,209,782	-	1,094,935	-	-	-	2,304,717	资本金及 金融机构贷款	11%
武隆水电项目	8,045,000	1,019,374	-	620,215	-	-	-	1,639,589	资本金及 金融机构贷款	24%

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八 合并财务报表主要项目注释（续）

(10) 在建工程(续)

工程名称	预算数	2007 年 12 月 31 日 (经重述, 附注五)	收购增加 (附注八 37)	本年增加	本年转入 固定资产	转入 无形资产	分类至 持有待售	2008 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入(含工程物资) 占预算的比例
宁德火电项目	3,807,890	973,293	-	2,266,586	(197,056)	-	-	3,042,823	资本金及 金融机构贷款	88%
文山水电项目	2,058,274	716,063	-	600,020	-	-	-	1,316,083	资本金及 金融机构贷款	69%
卓资风电项目	1,482,430	404,880	-	413,895	(374,888)	-	-	443,887	资本金及 金融机构贷款	62%
锡林浩特矿业项目	3,217,293	524,508	-	1,297,292	(48,935)	-	-	1,772,865	资本金及 金融机构贷款	57%
潮州火电二期项目	6,286,080	356,367	-	1,120,274	-	-	-	1,476,641	资本金及 金融机构贷款	67%
云冈火电 二期项目	2,691,330	173,570	-	1,046,055	-	-	-	1,219,625	资本金及 金融机构贷款	62%
东营风电项目	596,990	51,402	-	48,120	-	-	-	99,522	资本金及 金融机构贷款	41%
锦州热电项目	3,183,690	277,847	-	1,866,854	-	-	-	2,144,701	资本金及 金融机构贷款	81%
左云风电项目	910,500	24,628	-	388,734	-	-	-	413,362	资本金及 金融机构贷款	58%

大唐国际发电股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释（续）

(10) 在建工程（续）

工程名称	预算数	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)	收购增加 (附注八 37)	本年增加	本年转入 固定资产	转入 无形资产	分类至 持有待售	2008 年 12 月 31 日	资金来源	工程投入(含工程物资) 占预算的比例
承德铁路项目	2,800,000	38,976	-	812,906	-	-	-	851,882	自筹资金及 金融机构贷款	30%
法库风电项目	493,770	-	-	456,948	-	-	-	456,948	自筹资金及 金融机构贷款	93%
大石门水电 项目	394,130	68,434	-	56,216	-	-	-	124,650	自筹资金及 金融机构贷款	32%
锡多铁路项目	2,682,820	136,424	-	169,414	-	-	-	305,838	自筹资金及 金融机构贷款	11%
丰润热电项目	2,576,890	168,897	-	944,179	-	-	-	1,113,076	自筹资金及 金融机构贷款	43%
技改工程及其他		2,990,755	130,304	4,813,705	(3,342,312)	(8,581)	(113,490)	4,470,381	自筹资金及 金融机构贷款	
		34,901,448	130,304	35,086,748	(23,668,670)	(8,581)	(113,490)	46,327,759		
其中：借款费用 资本化金额		2,313,881	-	2,763,578	(1,690,669)	-	-	3,386,790		

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八 合并财务报表主要项目注释（续）

(10) 在建工程（续）

于 2008 年 12 月 31 日，确定资本化金额的资本化率平均为年利率 6.71%（2007 年 12 月 31 日：5.97%）。

于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日，本公司及其子公司的在建工程无减值情况，无需计提减值准备。

于 2008 年 12 月 31 日，在建工程中 958,560 千元的待安装设备以售后回租方式融资租入（2007 年 12 月 31 日：无）（附注八(38)）。

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

(11) 工程物资

	2008 年	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
专用材料	1,069,371	226,609
专用设备	1,197,318	1,136,010
预付大型设备款	9,543,381	7,687,289
其他	529,545	43,885
	<u>12,339,615</u>	<u>9,093,793</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(12) 无形资产

	土地使用权	探矿权 及矿业权*	资源使用权	专有技术	电脑软件	合计
原值						
2007 年 12 月 31 日						
(经重述，附注五)	898,721	-	28,646	-	39,272	966,639
本年增加	443,437	90,000	-	554,156	6,361	1,093,954
收购增加 (附注八(37))	-	1,345,448	-	-	844	1,346,292
分类至持有待售						
(附注八(6))	-	(545,129)	-	-	-	(545,129)
在建工程转入	-	-	-	-	8,581	8,581
2008 年 12 月 31 日	1,342,158	890,319	28,646	554,156	55,058	2,870,337
累计摊销						
2007 年 12 月 31 日	(92,016)	-	(5,846)	-	(10,384)	(108,246)
本年摊销	(18,820)	-	(3,665)	-	(9,922)	(32,407)
2008 年 12 月 31 日	(110,836)	-	(9,511)	-	(20,306)	(140,653)
净值						
2008 年 12 月 31 日	1,231,322	890,319	19,135	554,156	34,752	2,729,684
2007 年 12 月 31 日	806,705	-	22,800	-	28,888	858,393

*探矿权及矿业权将申请变更为采矿权，按产量法在正式投产后摊销。

于2008年12月31日，新余发电公司172,249千元的土地使用权无限定使用年限，未进行摊销（2007年12月31日：无）。

新余发电公司作为一个资产组，其可收回金额根据其使用价值计算确定。该计算利用税前现金流量预测，根据管理层批准的 5 年期财务预算。新余发电公司根据目前的机组装机容量预期 5 年后的现金流量与第 5 年的现金流量相近。

用于计算使用价值的税前折现率为 8.10%。

用于减值测试的其他重要假设包括预计的电价、电厂所在地区的电力需求状况以及煤炭采购价格；管理层根据过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些假设，并且采用能够反映资产组特定风险的税前利率为折现率。

基于以上评估，管理层认为于2008年12月31日，新余发电公司无限定使用年限的土地使用权不存在减值。

于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日，本公司及其子公司的无形资产无减值情况，故未计提减值准备。本公司及其子公司无用于抵押或担保的无形资产。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(13) 商誉

	2007 年 12 月 31 日 (经重述， 附注五)	本年增加	分类至 持有待售 (附注八 (6))	2008 年 12 月 31 日
商誉				
-收购张家口发电厂二号机组	33,561	-	-	33,561
-收购呼热电公司	902	-	-	902
-收购新余公司	104,361	-	-	104,361
-收购真兴电力	-	273,795	-	273,795
(附注八(37)(a))				
-收购准格尔矿业公司	-	120,177	-	120,177
(附注八(37)(b))				
-收购中强公司 (附注八(37)(c))	-	83,712	(83,712)	-
	138,824	477,684	(83,712)	532,796
减：减值准备	-	-	-	-
	138,824	477,684	(83,712)	532,796

本公司及其子公司将商誉分配至根据上述各项商誉相关公司所处的不同经营地区确定的资产组中。资产组的可收回金额是依据管理层的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。管理层预期五年后的现金流量与第五年的现金流量相近。

用于计算未来现金流现值的折现率为 7.8%至 13.3%。

用于减值测试的其他重要假设对电厂而言包括预计的电价、电厂所在地区的电力需求状况以及煤炭采购价格；对煤炭开采公司而言包括预计的煤炭销售价格、需求状况和毛利率，管理层根据每个资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些假设，并且采用能够反映相关资产组特定风险的税前利率为折现率。

(14) 短期借款

		2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
银行借款	(a)	25,982,130	20,208,029
其他借款	(b)	3,601,978	1,956,500
		29,584,108	22,164,529

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(14) 短期借款 (续)

(a) 银行借款

于 2008 年 12 月 31 日:

	外币金额	汇率	折合人民币	年利率
信用借款				
—人民币借款			19,438,876	4.78%-7.47%
—美元借款	9,600	6.8346	65,612	4.00%&美元三个月 Libor+350BP
担保借款				
—人民币借款(i)			5,277,000	5.99%-7.74%
—港币借款(ii)	700,000	0.8819	617,323	4.35%
电费收费权质押借款*				
—人民币借款			16,300	5.04%-6.03%
应收账款质押借款*				
—人民币借款			252,500	6.03%
应收票据贴现取得借款*				
—人民币借款(iii)			314,519	0%-0.37%
			<u>25,982,130</u>	

于 2007 年 12 月 31 日:

	外币金额	汇率	折合人民币	年利率
信用借款				
—人民币借款			17,839,290	4.96%-7.29%
—美元借款	2,995	7.3046	21,878	6.35%
担保借款				
—人民币借款(i)			2,267,000	5.51%-6.72%
电费收费权质押借款*				
—人民币借款			79,861	5.51%-6.48%
			<u>20,208,029</u>	

*参见附注八(2)及(3)。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(14) 短期借款 (续)

(a) 银行借款 (续)

(i) 于 2008 年 12 月 31 日，该人民币借款和美元借款由本公司提供全额担保，其中 927,000 千元由子公司的其他股东按照其在子公司的权益比例提供反担保（2007 年 12 月 31 日，2,040,800 千元和 246,200 千元分别由本公司和子公司的其他股东按照其在子公司中的权益比例提供担保）。

(ii) 于 2008 年 12 月 31 日，港币借款为自中国银行（香港）有限公司取得的借款，由中国银行总行提供担保，本公司提供反担保。

(iii) 由开票方支付贴现利息的应收票据贴现所得借款利率为 0%。

(b) 其他借款 - 人民币借款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
信用借款		
—大唐财务	2,504,000	1,926,500
—吉林省信托投资公司	500,000	-
担保借款		
—中信信托投资有限责任公司(i)	497,978	-
—华中电力财务公司(i)	-	30,000
—中融国际信托公司(ii)	100,000	-
	<u>3,601,978</u>	<u>1,956,500</u>

(i) 李仙江电厂自中信信托有限公司借入的款项，由中国建设银行提供担保，年利率为 7.67%（2007 年 12 月 31 日：自华中电力财务公司的借款为以电费收费权质押取得的借款，由江西省投资集团担保（新余发电公司原股东）担保，年利率为 7.29%）。

(ii) 运城电厂自中融国际信托有限公司借入的款项，由中国工商银行山西省分行出具备用贷款承诺函承诺信托贷款到期后为本公司提供专项贷款以偿还本笔信托贷款，年利率为 7.47%（2007 年 12 月 31 日：无）。

关联公司往来参见附注十(4)。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(15) 应付票据

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
银行承兑汇票	1,288,658	1,085,796
商业承兑汇票	181,990	-
	<u>1,470,648</u>	<u>1,085,796</u>

(16) 应付账款及其他应付款

(a) 应付账款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
应付工程款及质保金	7,169,848	5,642,172
应付燃料及材料款	3,351,075	2,087,142
其他	167,528	73,951
	<u>10,688,451</u>	<u>7,803,265</u>

于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5%以上（含 5%）股权的股东单位的账款。账龄超过一年的应付账款为 2,360,460 千元，主要为应付工程款及质保金（2007 年 12 月 31 日：1,095,981 千元）。

关联公司往来见附注十(4)。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(16) 应付账款及其他应付款 (续)

(b) 其它应付款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
应付收购款	126,768	280,522
代扣税金	65,120	52,621
应付职工售房维修基金	37,972	39,763
应付劳务费	26,448	8,831
应付保证金	24,093	6,714
代收售房款	13,475	24,165
应付水费	13,167	13,182
应付贷款承诺费	11,935	-
应付中国大唐燃料管理费	8,586	6,471
应付代管费	7,169	12,800
暂估应付生产费用	4,343	20,568
塌陷补偿金	3,855	7,168
应付运费	1,649	19,332
代扣水电费	869	8,489
其他	92,556	84,717
	<u>438,005</u>	<u>585,343</u>

于 2008 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 85,539 千元（2007 年 12 月 31 日：62,418 千元），主要为应付收购款、应付职工售房维修基金及代收职工售房款。

于 2008 年 12 月 31 日，其他应付款余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）股东单位的款项金额为应付中国大唐 8,586 千元（2007 年 12 月 31 日：6,471 千元）。

关联公司往来见附注十(4)。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(17) 应付职工薪酬

	2007 年 12 月 31 日 (经重述， 附注五)	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	629	1,388,656	(1,389,281)	-
职工福利费	2,755	46,590	(49,261)	78
社会保险费	6,746	300,835	(291,224)	16,357
其中：医疗保险费	25	76,038	(70,041)	6,018
基本养老保险	3,387	171,762	(173,271)	1,871
补充养老保险	2,619	33,002	(28,651)	6,966
失业保险费	640	14,596	(13,781)	1,453
工伤保险费	40	3,779	(3,779)	40
生育保险费	35	1,658	(1,681)	9
住房公积金	2,438	110,658	(112,831)	265
工会经费和职工教育 经费	14,085	45,813	(49,800)	10,098
其他	2,012	32,749	(34,041)	715
	<u>28,665</u>	<u>1,925,301</u>	<u>(1,926,451)</u>	<u>27,513</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(18) 应交税费

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
应交企业所得税	423,755	566,416
应交增值税/ (待抵扣进项税)	(147,613)	310,569
其他税项	105,518	108,973
	<u>381,660</u>	<u>985,958</u>

(19) 一年内到期的非流动负债

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注八 (21))	6,461,903	4,187,569
一年内到期的可转换债券*	-	108,499
一年内到期的长期应付款 (附注八 (22))	359,686	-
	<u>6,821,589</u>	<u>4,296,068</u>

*一年内到期的可转换债券

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
年初负债部分	108,499	1,111,810
转股	(104,890)	(1,000,076)
利息费用	3,420	21,321
支付利息	(408)	(3,511)
汇率调整	(6,621)	(21,045)
年末负债部分	-	108,499
减：一年内到期部分	-	(108,499)
	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2003 年 9 月 9 日，本公司在卢森堡证券交易所按面值发行总值为美元 1.538 亿元（折合约人民币 12.73 亿元）的可转换债券。该等债券已于 2008 年 9 月 9 日到期。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(20) 其他流动负债

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
短期融资券	3,500,000	3,000,000
持有待售负债 (附注八(6))	137,527	-
	<u>3,637,527</u>	<u>3,000,000</u>

于 2008 年 12 月 31 日，短期融资券本金为人民币 35 亿元（2007 年 12 月 31 日：30 亿元），利率为 4.68%（2007 年 12 月 31 日：3.48%），发行日期为 2008 年 10 月 6 日（2007 年 12 月 31 日：发行日期为 2007 年 6 月 7 日），期限为 365 天（2007 年 12 月 31 日：期限为 365 天，于 2008 年 12 月 31 日，该等短期融资券已到期偿付），无抵押或担保。

(21) 长期借款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
银行借款 (a)	72,309,093	46,063,927
其他借款 (b)	2,173,232	1,544,557
委托借款 (c)	110,000	130,000
	<u>74,592,325</u>	<u>47,738,484</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>(6,461,903)</u>	<u>(4,187,569)</u>
	<u>68,130,422</u>	<u>43,550,915</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(21) 长期借款 (续)

(a) 银行借款

2008 年 12 月 31 日	外币金额	汇率	折合 人民币	减: 一年内 到期部分	合计	年利率
信用借款						
—人民币借款			29,897,070	(3,069,770)	26,827,300	4.86%-7.74%
担保借款(i)						
—人民币借款			7,477,850	(1,388,170)	6,089,680	3.60%-7.83%
—美元借款	73,564	6.8346	502,783	(327,971)	174,812	
固定利率	62,980	6.8346	430,445	(286,963)	143,482	4.14%
浮动利率	10,584	6.8346	72,338	(41,008)	31,330	Libor+1.2%
抵押借款(ii)						
—人民币借款			810,000	(50,000)	760,000	5.76%-7.83%
股权质押借款(iii)						
—人民币借款			30,000	(30,000)	-	6.30%
电费收费权 质押借款 (附注八(3))						
—人民币借款			33,591,390	(1,177,585)	32,413,805	5.10%-7.83%
合计			72,309,093	(6,043,496)	66,265,597	
2007 年 12 月 31 日	外币金额	汇率	折合 人民币	减: 一年内 到期部分	合计	年利率
信用借款						
—人民币借款			18,167,140	(1,718,900)	16,448,240	3.60%-7.05%
担保借款(i)						
—人民币借款			4,819,720	(392,350)	4,427,370	5.43%-7.41%
—美元借款	121,551	7.3046	887,882	(350,524)	537,358	
固定利率	104,967	7.3046	766,742	(306,697)	460,045	4.14%
浮动利率	16,584	7.3046	121,140	(43,827)	77,313	Libor+1.2%
电费收费权 质押借款 (附注八(3))						
—人民币借款			22,189,185	(1,486,205)	20,702,980	5.51%-7.20%
合计			46,063,927	(3,947,979)	42,115,948	

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八 合并财务报表主要项目注释（续）

(21) 长期借款（续）

(a) 银行借款（续）

(i) 于 2008 年 12 月 31 日，本公司和本公司子公司其他股东的担保金额分别约为 6,766,517 千元和 1,214,116 千元（2007 年 12 月 31 日，本公司和本公司子公司其他股东的担保金额分别约为 4,146,224 千元和 1,561,378 千元）（附注十(4)(A)(ac) 及附注十(5)(A)(o)）。

(ii) 于 2008 年 12 月 31 日，抵押借款中分别有 60,000 千元为江苏大唐航运以运输船抵押；750,000 千元为青海直岗拉卡公司以其全部资产抵押。于 2008 年 12 月 31 日，青海直岗拉卡公司资产明细如下：

	2008 年 12 月 31 日
货币资金	8,277
应收账款	10,757
预付账款	5,542
其他应收款	8,626
存货	436
固定资产	1,266,125
	1,299,763

(iii) 于 2008 年 12 月 31 日，股权质押借款为以真兴电力拥有的青海直岗拉卡公司的股权作为长期借款的质押。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(21) 长期借款 (续)

(b) 其他借款

2008 年 12 月 31 日				折合	减：一年内		
	外币金额	汇率	人民币	到期部分	合计	年利率	
信用借款(i)							
—人民币借款			810,000	-	810,000	4.86%-7.35%	
担保借款							
—人民币借款(ii)			203,500	(203,500)	-	6.80%	
—美元借款(iii)	169,685	6.8346	1,159,732	(104,907)	1,054,825	3.29%	
			<u>2,173,232</u>	<u>(308,407)</u>	<u>1,864,825</u>		
2007 年 12 月 31 日							
	外币金额	汇率	人民币	到期部分	合计	年利率	
担保借款							
—人民币借款(ii)			203,500	-	203,500	5.67%-5.91%	
—美元借款(iii)	183,591	7.3046	1,341,057	(109,590)	1,231,467	5.52%	
			<u>1,544,557</u>	<u>(109,590)</u>	<u>1,434,967</u>		

(i) 该人民币借款为本公司及其子公司自非银行金融机构大唐财务取得的信用借款。

(ii) 该人民币借款为本公司及子公司自非银行金融机构大唐财务取得的借款，由本公司担保。

(iii) 该借款为财政部自国际复兴开发银行（“世行”）取得的美元借款并转贷给本公司子公司托克托发电公司用于电厂工程建设。该借款无抵押，借款期限为 1998 年至 2017 年。借款的年利率为每个利息期伦敦同业银行拆放利率基础比率加上伦敦同业银行拆放利率总利差（按财政部同世行签订的借款合同所定义）。中国大唐为该借款总额的 60%提供担保。

关联公司往来参见附注十(4)。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八 合并财务报表主要项目注释（续）

(21) 长期借款（续）

(c) 委托借款

于 2008 年 12 月 31 日，委托借款为托克托国能投资有限公司（“国能投资公司”）委托交通银行北京分行贷给呼和浩特热电公司的人民币借款，无抵押，无担保，年利率为 7.47%（2007 年度：5.76%）。

(d) 利率掉期合同

为对冲利率风险，本公司之子公司托克托发电公司与金融机构签订了利率掉期合同，将前述(b)(iii)的其他借款的浮动利率掉期为固定利率。该利率掉期合同已于 2008 年终止。

(e) 长期借款到期日分析

	银行借款		其他借款		委托借款	
	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
一年以内	6,043,496	3,947,979	308,407	109,590	110,000	130,000
一年至两年内	13,511,737	4,281,422	104,823	315,552	-	-
两年至五年内	23,216,915	11,045,321	1,014,468	377,794	-	-
五年以后	29,536,945	26,789,205	745,534	741,621	-	-
	<u>72,309,093</u>	<u>46,063,927</u>	<u>2,173,232</u>	<u>1,544,557</u>	<u>110,000</u>	<u>130,000</u>

(f) 未使用信贷额度

于 2008 年 12 月 31 日，本公司及其子公司尚未使用的具有一定限定条件的信贷授信额度总计约为 381.6 亿元（2007 年 12 月 31 日：550.7 亿元）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(22) 长期应付款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
应付融资租赁款	4,454,153	-
其他长期应付款	75,630	91,917
	<u>4,529,783</u>	<u>91,917</u>
减：一年内到期部分	(359,686)	-
	<u>4,170,097</u>	<u>91,917</u>

应付融资租赁款为本公司及其子公司融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额（附注八(38)）。

应付融资租赁款到期日分析如下：

	2008 年 12 月 31 日
一年以内	359,686
一到两年	466,661
两到五年	1,532,913
五年以上	<u>2,094,893</u>
	<u>4,454,153</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(23) 递延所得税资产和负债

(a) 递延所得税资产

	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异
固定资产折旧	4,980	19,917	4,980	19,917
筹建期费用	26,957	107,829	46,938	176,342
利率掉期公允价值损失及其资 本化的折旧影响	12,103	53,445	21,534	111,701
可抵扣亏损	513,272	2,139,959	-	-
对子公司出售资产溢价 (附注十(5)(A)(a))	34,337	137,348	37,218	148,874
其他非流动负债-递延收益	27,944	111,777	17,269	69,078
其他	67,110	268,434	2,236	8,941
	<u>686,703</u>	<u>2,838,709</u>	<u>130,175</u>	<u>534,853</u>

于 2008 年 12 月 31 日，本公司及其子公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为 951,636 千元 (2007 年 12 月 31 日: 50,027 千元)。上述可抵扣亏损，50,027 千元 (2007 年 12 月 31 日: 50,027 千元) 将于 2012 年底到期，其余 901,609 千元 (2007 年 12 月 31 日: 无) 将于 2013 年底到期。

(b) 递延所得税负债

	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)	
	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异
资本化利息	52,539	212,786	55,197	225,713
可供出售金融资产 公允价值变动	-	-	948,346	3,793,381
可转换债券	-	-	851	3,408
评估增值*	285,919	1,147,530	87,791	351,160
未实现汇兑损益	27,774	111,097	-	-
安全费及维简费等 的提取	8,034	32,138	203	812
其他	4,101	16,403	136	412
	<u>378,367</u>	<u>1,519,954</u>	<u>1,092,524</u>	<u>4,374,886</u>

*该评估增值为本公司 2007 年度收购的新余发电公司以及 2008 年度本公司收购中强公司、准格尔矿业公司和本公司之子公司大唐香港收购真兴电力的公允价值超过其账面价值产生的递延所得税负债影响 (附注八(37))。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八 合并财务报表主要项目注释（续）

(24) 其他非流动负债

其他非流动负债主要为本公司及其子公司自当地政府环境保护部门收到的用于进行环保工程项目的政府补贴。于 2008 年度，其他非流动负债摊销 14,923 千元（2007 年度：8,502 千元）。

(25) 股本

	2007 年 12 月 31 日 千股	可转债 增资	2008 年 12 月 31 日 千股
已上市流通股（每股面值人民币 1 元）			
—境内上市的人民币普通股	8,464,360	-	8,464,360
—境外上市的外资普通股	3,269,723	45,955	3,315,678
股份总额	11,734,083	45,955	11,780,038

	2006 年 12 月 31 日 千股	可转债 增资	资本公积 转增股本	2007 年 12 月 31 日 千股
已上市流通股 （每股面值人民币 1 元）				
—境内上市的人民币普通股	4,232,180	-	4,232,180	8,464,360
—境外上市的外资普通股	1,430,669	226,354	1,612,700	3,269,723
股份总额	5,662,849	226,354	5,844,880	11,734,083

于 2008 年 12 月 31 日，存在限售条件的股份为 4,051,599,760 股（2007 年 12 月 31 日：4,051,599,760 股）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(26) 资本公积

	2007 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2008 年 12 月 31 日
股本溢价*	1,519,014	73,974	(68,379)	1,524,609
其他资本公积	-	-	-	-
可供出售金融资产公允 价值变动	3,314,579	-	(3,188,144)	126,435
可转换公司债券权益部分	14,921	-	(14,921)	-
政府补助	500	13,853	-	14,353
	<u>4,849,014</u>	<u>87,827</u>	<u>(3,271,444)</u>	<u>1,665,397</u>

*本年股本溢价的减少是由收购云冈热电公司少数股东股权所致。

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

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(27) 盈余公积

	法定盈余 公积金	任意盈余 公积金	专项 储备	合计
2007 年 12 月 31 日				
(经重述，附注五)	2,620	6,762,061	5,400	9,388,412
提取法定及任意盈余公积金	292	38,631	-	330,977
提取专项储备		-	26,737	26,737
2008 年 12 月 31 日	2,913	6,800,692	32,137	9,746,126

法定盈余公积金

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程的规定，本公司及其子公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积。2008 年度，本公司提取法定盈余公积金 292,346 千元（2007 年度：334,148 千元）。法定盈余公积累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积于增加股本后，其余额不少于转增前注册资本的 25%。

任意盈余公积金

本公司任意盈余公积金的提取额由董事会提议，经股东大会批准。任意盈余公积金在得到股东大会的批准后，可用于弥补以前年度亏损或增加股本。根据于 2008 年 3 月 26 日召开的董事会的建议，本公司 2007 年度提取任意盈余公积为 38,631 千元，该项利润分配方案于 2008 年 5 月 30 日获得股东大会的批准。

专项储备

根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定，本公司之子公司锡林浩特矿业按原煤产量每吨 7 元提取维简费，及每吨 3 元提取安全费用，于期末按标准提取而尚未使用的维简费和安全费用作为专项储备管理。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释（续）

(28) 未分配利润及利润分配

- (i) 根据本公司于2008年6月16日发布的《大唐国际发电股份有限公司2007年度分红派息实施公告》，以2008年4月30日的总股本11,738,183,947股为基数，向全体股东派发2007年度现金股利共计约人民币1,408,582千元，折合每股派发人民币0.12元。
- (ii) 本公司的利润分配按企业会计准则编制的财务报表的当年净利润及年初未分配利润之和，与按国际财务报告准则计算确定的当年净利润及年初未分配利润之和两者中孰低的数额，扣除本年度分派的上年度现金股利、以及本年提取的法定盈余公积金、任意盈余公积金及专项储备后的余额，作为当年向股东分配利润的最大限额。
- (iii) 于 2008 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于公司的子公司盈余公积余额 738,673 千元（2007 年 12 月 31 日：623,241 千元），其中子公司本年度计提的归属于公司的盈余公积 109,030 千元（2007 年：180,243 千元）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(29) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
托克托发电公司	1,393,971	1,492,745
盘山发电公司	273,445	315,930
华泽水电公司	7,261	6,927
神头发电公司	339,476	384,528
云冈热电公司	-	59,723
红河发电公司	114,272	138,035
连城发电公司	84,826	135,994
唐山热电公司	19,166	86,535
—其中迁安大唐少数股东权益*	(51,696)	-
那兰水电公司	95,310	44,759
李仙江水电公司	15,999	21,919
运城发电公司*	(133,546)	11,466
彭水水电公司	622,877	445,371
吕四港发电公司	126,472	10,927
潮州发电公司	67,232	75,025
宁德发电公司*	(4,179)	203,874
武隆水电公司	38,758	23,758
文山水电公司	36,904	22,644
王滩发电公司	89,448	131,051
石柱发电公司	2,458	2,774
多伦水电公司	1,054	4,881
甘孜水电公司	8,657	8,657
乌沙山发电公司	550,246	902,945
横江水电公司	605	601
再生资源公司	56,400	7,400
燃料公司	7,604	5,300
呼热电公司*	(31,802)	27,717
大唐香港	41,562	-
准格尔矿业公司	313,145	-
中强公司	443,198	-
托克托二电公司	60,000	-
合计	4,640,819	4,571,486

*于 2008 年 12 月 31 日，依据章程及协议的约定，子公司少数股东承担了超过其实际出资额的亏损共计 221,223 千元（2007 年 12 月 31 日：无）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(30) 营业收入和营业成本

	2008 年度		2007 年度 (经重述，附注五)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	35,926,106	31,610,855	32,483,179	22,977,735
热力销售	220,368	440,432	145,452	330,150
煤炭销售	384,797	161,872	94,032	86,330
运输服务	30,923	17,461	-	-
材料销售	12,171	3,322	7,848	6,496
设备贸易				
收入	199,626	180,664	12,739	9,785
其他收入	61,770	28,769	19,539	2,110
合计	<u>36,835,761</u>	<u>32,443,375</u>	<u>32,762,789</u>	<u>23,412,606</u>

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

2008 年度，本公司及其子公司的前五名客户销售的收入总额约为 33,167,831 千元（2007 年度：29,815,156 千元），占本公司及其子公司全部销售收入的 90.0%（2007 年度：91.0%）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(31) 财务费用-净额

	2008 年度	2007 年度 (经重述，附注五)
借款利息费用	6,175,731	3,575,620
可转换公司债券利息费用	3,420	21,321
短期融资券利息费用	44,080	55,846
融资租赁利息费用	213,547	-
票据贴现利息费用	46,476	43,038
	<u>6,483,254</u>	<u>3,695,825</u>
减：资本化利息费用	(2,763,578)	(1,512,950)
	<u>3,719,676</u>	<u>2,182,875</u>
减：利息收入	(83,395)	(66,765)
汇兑损失	7,767	5,306
减：汇兑收益	(153,720)	(193,399)
贷款承诺费	47,735	-
短期融资券承销费	14,000	12,000
其他	20,741	19,354
	<u>3,572,804</u>	<u>1,959,371</u>

(32) 投资收益

	2008 年度	2007 年度 (经重述，附注五)
可供出售金融资产的股利收入	50,229	50,229
出售可供出售金融资产收益 (附注八(7))	893,522	-
按权益法享有或分担的 被投资公司净损益的份额	370,518	135,662
按成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	500	1,670
委托贷款投资收益	3,127	153
其他	9,672	-
	<u>1,327,568</u>	<u>187,714</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(33) 营业外收入和营业外支出

	2008 年度		2007 年度 (经重述，附注五)	
	营业外收入	营业外支出	营业外收入	营业外支出
政府补助*	112,781	-	13,930	-
处置固定资产损益	38,427	491	-	60,594
收购合营企业产生负商誉	-	-	40,176	-
其他	20,796	11,804	4,803	31,533
合计	172,004	12,295	58,909	92,127

*政府补助主要为环保返还款摊销以及政府贴息。

(34) 所得税费用

	2008 年度	2007 年度 (经重述，附注五)
当期所得税	593,492	1,562,023
递延所得税	(532,161)	(78,945)
	61,331	1,483,078

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2008 年度	2007 年度 (经重述，附注五)
利润总额	677,736	6,131,184
按适用税率计算的所得税费用	(17,053)	1,486,812
不得扣除的成本、费用和损失	10,738	32,536
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	237,909	17,368
投资收益	(108,511)	(59,675)
新所得税法的颁布对原已确认的递延所得税 余额的影响	-	17,408
前期未确认递延所得税资产的可抵扣费用	(61,752)	(11,371)
所得税费用	61,331	1,483,078

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

八 合并财务报表主要项目注释（续）

(35) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2008 年度	2007 年度 (经重述, 附注五)
归属于公司普通股股东的合并净利润（千元）	822,769	3,633,120
发行在外普通股的加权平均数（千股）	11,749,253	11,612,449
基本每股收益（人民币元）	0.07	0.31

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于公司普通股股东的合并净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2007 年度本公司具有稀释性的潜在普通股为可转换公司债券（已于 2008 年度内到期并清偿完毕）。计算稀释每股收益时，根据可转换公司债券当年已确认的利息费用的税后影响额调整合并净利润，根据假定可转换公司债券于当年年初全部转换为普通股的股数，调整发行在外普通股的加权平均数。

	2008 年度	2007 年度 (经重述, 附注五)
归属于公司普通股股东的合并净利润（千元）	822,769	3,633,120
加：可转换公司债券的利息费用（税后）（千元）	-	3,915
用以计算稀释每股收益的净利润（千元）	822,769	3,637,035
发行在外普通股的加权平均数（千股）	11,749,253	11,612,449
加：假定可转换公司债券全部转换为普通股的股数（千股）	-	45,087
用以计算稀释每股收益的发行在外普通股的加权平均数（千股）	11,749,253	11,657,536
稀释每股收益（人民币元）	0.07	0.31

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(36) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2008 年度	2007 年度 (经重述, 附注五)
净利润	616,405	4,648,106
加:		
资产减值准备	21,120	-
固定资产折旧	6,158,729	4,912,604
无形资产摊销	23,561	29,243
长期待摊费用摊销	528	-
公允价值变动损失	8,551	36,018
财务费用	3,607,291	2,024,443
其他非流动负债—递延收益摊销	(14,923)	(8,502)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	(37,936)	60,594
递延所得税资产的增加	(556,528)	(22,340)
递延所得税负债的增加/(减少)	24,367	(56,988)
存货的增加	(1,138,691)	(185,326)
投资收益	(1,327,568)	(187,699)
经营性应收项目的减少/(增加)	230,033	(1,240,675)
经营性应付项目的(减少)/增加	(450,613)	514,737
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,164,326</u>	<u>10,524,215</u>

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(36) 现金流量表附注 (续)

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2008 年度	2007 年度 (经重述，附注五)
现金的期末余额	5,154,898	3,446,362
减：现金的期初余额	(3,446,362)	(4,447,294)
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/（减少）额	1,708,536	(1,000,932)

(c) 现金及现金等价物

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述，附注五)
货币资金（附注八(1)）	5,645,375	3,471,362
减：存期三个月以上定期存款	(30,000)	(25,000)
减：存出的汇票保证金	(460,477)	-
现金及现金等价物期末余额	5,154,898	3,446,362

(d) 支付的其他与经营活动有关的现金

现金流量表中支付其他与经营活动有关的现金主要包括：

	2008 年度	2007 年度 (经重述，附注五)
环境保护费	535,972	346,701
租赁费	53,212	113,988
技术监督服务费	68,476	53,245
差旅费	51,175	51,870
保险费	34,790	30,238
会议费	20,017	19,822
水电费	31,380	16,671
其他	66,987	16,847
	862,009	649,382

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(37) 非同一控制下企业合并

(a) 收购真兴电力

于 2008 年 1 月，大唐香港与真兴集团有限公司及自然人曾卫签署协议，收购真兴集团有限公司及曾卫分别持有的真兴电力的 70% 及 20% 股份，收购对价为现金 640,100 千元。本次收购于 2008 年 3 月 10 日完成。

真兴电力于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2007 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	3,185	3,185	1,073
应收款项	72,421	72,421	14,923
其他流动资产	909	909	33,382
固定资产	1,334,370	1,302,980	1,279,555
减：借款	(957,380)	(957,380)	(868,000)
应付款项	(36,809)	(36,809)	(14,174)
递延所得税负债	(7,852)	-	-
其他负债	(1,838)	(2,807)	(2,683)
净资产	407,006	382,499	444,076
收购之净资产份额(90%)	366,305		
商誉	273,795		
收购款合计	640,100		
减：尚未支付价款	(30,000)		
以现金支付的对价	610,100		
减：取得的被收购子公司的现金及 现金等价物	(3,185)		
收购子公司支付的现金净额	606,915		

真兴电力自购买日至 2008 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	112,117
净利润	9,578
经营活动现金流量	144,067
现金流量净额	5,092

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(37) 非同一控制下企业合并 (续)

(b) 收购准格尔矿业公司

于 2008 年 1 月，本公司与内蒙古长青煤炭经销有限公司、中能源电力燃料有限公司以及准格尔矿业公司原自然人股东陈秀娥、郝志刚、武拴、陈胜义和鲁桂英签订股权转让协议，收购准格尔矿业公司 32% 的股权，本公司支付的收购对价为现金 256,153 千元。收购于 2008 年 2 月 1 日完成。此外，于 2008 年 2 月，本公司与内蒙古长青煤炭经销有限公司签署协议，收购其持有的准格尔矿业公司 20% 的股权，收购对价为现金 177,662 千元。此收购于 2008 年 3 月 11 日完成。至此本公司拥有准格尔矿业公司 52% 的权益，成为准格尔矿业公司的控股股东。

准格尔矿业公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	第一次 购买日	第一次 购买日	2007 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	4	4	14
固定资产	360	300	304
无形资产	800,319	8,884	8,884
减：应交税金	(162)	(162)	(10)
递延所得税负债	(197,369)	-	-
净资产	603,152	9,026	9,192
收购之净资产(32%)	193,009		
商誉	63,144		
收购款合计	256,153		

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(37) 非同一控制下企业合并 (续)

(b) 收购准格尔矿业公司 (续)

	公允价值	账面价值	
	第二次 购买日	第二次 购买日	2007 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	4	4	14
固定资产	357	297	304
无形资产	800,319	8,884	8,884
减：应交税金	(162)	(162)	(10)
递延所得税负债	(197,369)	-	-
净资产	603,149	9,023	9,192
收购之净资产(20%)	120,629		
商誉	57,033		
收购款合计	177,662		
第一次收购以现金支付的对价	256,153		
第二次收购以现金支付的对价	177,662		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等 价物	(4)		
收购子公司支付的现金净额	433,811		

准格尔矿业公司自第二次购买日至 2008 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	-
净利润	-
经营活动现金流量	-
现金流量净额	38,273

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(37) 非同一控制下企业合并 (续)

(c) 收购中强公司

于 2008 年 2 月，本公司与浮山县杰通实业有限公司及自然人吉红萍签订增资扩股及股权转让协议，由本公司对中强公司增资人民币 5 亿元，持有中强公司 48% 的股权；同时吉红萍将其持有的中强公司的 3% 的股权转让给本公司，转让价款为 4,500 万元，使本公司在中强公司的股权达到 51%，成为控股股东。此增资扩股于 2008 年 5 月 23 日完成。

中强公司于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2007 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	539,438	539,438	589
其他应收款	66,335	66,335	24,099
预付账款	35,000	35,000	34,975
固定资产	4,745	4,884	4,781
在建工程	81,789	81,789	93,382
无形资产	545,129	-	-
减：应付款项	(215,874)	(215,874)	(160,234)
递延所得税负债	(136,247)	-	-
其他负债	(15,829)	(15,829)	(1,848)
净资产	<u>904,486</u>	<u>495,743</u>	<u>(4,256)</u>
收购之净资产份额(51%)	461,288		
商誉	83,712		
收购款合计	<u>545,000</u>		
减：尚未支付价款	<u>(45,000)</u>		
以现金支付的对价	500,000		
减：取得的被收购子公司的现金及现金等 价物	<u>(539,438)</u>		
收购子公司取得的现金净额	<u>39,438</u>		

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(37) 非同一控制下企业合并 (续)

(c) 收购中强公司 (续)

中强公司自购买日至 2008 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	-
净利润	-
经营活动现金流量	-
现金流量净额	(362,231)

于 2008 年 12 月 22 日，本公司与中强公司的另两方股东签订了《关于<增资扩股及股权转让协议>的解除协议》将中强公司股份售回予另两方股东（附注八(6)）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(37) 非同一控制下企业合并(续)

(d) 收购迁安大唐

如附注七(i)所述，于 2008 年 1 月 1 日，本公司之子公司唐山热电公司根据与迁安大唐另一股东签署的协议，取得了迁安大唐的实际控制权。因而唐山热电公司取得对迁安大唐的实质控制，并且于 2008 年 1 月 1 日起将迁安大唐作为唐山热电公司的子公司核算。

迁安大唐于购买日的资产、负债及与收购相关的现金流量情况列示如下：

	公允价值	账面价值	
	购买日	购买日	2007 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	36,823	36,823	36,823
应收款项	42,287	42,287	42,287
其他流动资产	11,090	11,090	11,090
固定资产	818,748	818,748	818,748
在建工程	48,515	48,515	48,515
无形资产	844	844	844
减：借款	(752,160)	(752,160)	(752,160)
应付款项	(196,938)	(196,938)	(196,938)
净资产	9,209	9,209	9,209
收购之净资产份额(36%)	3,315		
总收购对价 - 重新认定的对联营公 司的投资 (附注八(8))	(3,315)		
减：取得的被收购子公司的现金及 现金等价物	(36,823)		
收购子公司收到的现金净额	36,823		

迁安大唐自购买日至 2008 年 12 月 31 日止期间的收入、净利润和现金流量列示如下：

营业收入	296,513
净利润	(99,359)
经营活动现金流量	43,779
现金流量净额	(22,048)

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 合并财务报表主要项目注释 (续)

(38) 租赁

(a) 融资租入资产

	固定资产	待安装设备	合计
原价			
2007 年 12 月 31 日	-	-	-
2008 年 12 月 31 日	3,641,466	958,560	4,599,926
累计折旧			
2007 年 12 月 31 日	-	-	-
2008 年 12 月 31 日	(252,200)	-	(252,200)
净额			
2007 年 12 月 31 日	-	-	-
2008 年 12 月 31 日	<u>3,389,166</u>	<u>958,560</u>	<u>4,347,726</u>

于 2008 年度本公司及其子公司账面净值为 3,540,694 千元的固定资产和 958,560 千元的在建工程中的设备以账面价值售出(附注八(9)和(10))，之后以融资租赁方式租回。租入固定资产及设备以租赁开始日租入资产公允价值与最低租赁付款额现值孰低者作为入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值。租入资产入账价值与最低租赁付款额的差额作为未确认融资费用列作长期应付款的抵减项。

(b) 最低租赁付款额

列示于长期应付款的最低租赁付款额于未来应支付租金汇总如下：

	:
一年以内	631,449
一至两年	738,630
两至五年	2,092,499
五年以上	<u>2,788,547</u>
	<u>6,251,125</u>

于 2008 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额 1,796,972 千元(2007 年 12 月 31 日：无)。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九 公司财务报表主要项目注释

(1) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
应收售电收入	956,266	1,709,777
应收供热收入	133,898	83,011
	<u>1,090,164</u>	<u>1,792,788</u>

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例	金额	占总额 比例	坏账 准备	计提 比例
单项金额重大	1,090,164	100.0%	-	-	1,792,788	100.0%	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,090,164</u>	<u>100.0%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,792,788</u>	<u>100.0%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司对单项金额重大的应收账款的确认标准是本公司的前十大应收账款余额。

本公司的应收账款主要为应收华北电网的售电收入。售电收入根据购电协议按月支付。于 2008 年 12 月 31 日本公司的应收账款除 3,011 千元账龄为一至两年，其他应收账款账龄均在一年之内（于 2007 年 12 月 31 日本公司的应收账款中包括账龄为一至两年的应收账款 17,207 千元，其余应收款项账龄均在一年之内）。

于 2008 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计约为 1,090,164 千元（2007 年 12 月 31 日：1,792,788 千元），占应收账款总额的 100.0%（2007 年 12 月 31 日：100.0%）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 公司财务报表主要项目注释 (续)

(1) 应收账款及其他应收款 (续)

(b) 其它应收款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
代垫工程款	494,459	905,339
应收材料销售款项	14,365	13,024
代垫项目前期费	1,905,030	-
委托贷款 (i)		
—本金	260,000	2,260,215
—利息	529	4,277
其他	35,497	37,207
	2,709,880	3,220,062
减：坏账准备	(1,833)	(1,833)
	2,708,047	3,218,229

(i) 于 2008 年 12 月 31 日，全部委托贷款均为与子公司的往来，年利率为 6.56%至 7.47% (2007 年 12 月 31 日，委托贷款中除本金 47,655 千元及应收利息 96 千元为与本公司之联营公司同方硅铝的往来之外 (年利率为 6.56%) (附注十(4)(A)(r))，其余全部委托贷款均为与子公司的往来，年利率为 5.20%至 6.56%)。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 公司财务报表主要项目注释（续）

(1) 应收账款及其他应收款（续）

(b) 其它应收款（续）

其它应收款及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2008 年 12 月 31 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	2,388,061	88.1%	-	3,184,515	98.9%	-
一到两年	291,663	10.8%	-	9,695	0.3%	-
两到三年	7,427	0.3%	-	12,598	0.4%	-
三年以上	22,729	0.8%	(1,833)	13,254	0.4%	(1,833)
	<u>2,709,880</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,833)</u>	<u>3,220,062</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,833)</u>

	2008 年 12 月 31 日				2007 年 12 月 31 日			
	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例	金额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大	2,608,007	96.2%	(1,833)	100.0%	3,077,709	95.6%	(1,833)	100.0%
其他	101,873	3.8%	-	-	142,353	4.4%	-	-
	<u>2,709,880</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,833)</u>	<u>100.0%</u>	<u>3,220,062</u>	<u>100.0%</u>	<u>(1,833)</u>	<u>100.0%</u>

本公司对单项金额重大的其他应收款的确认标准是本公司的前十大其他应收款余额。

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款（2007 年 12 月 31 日：无）。

于 2008 年 12 月 31 日，其他应收款前五名债务人欠款金额合计为 2,258,015 千元（2007 年 12 月 31 日：2,776,600 千元），占其他应收款总额的 83.3%（2007 年 12 月 31 日：86.2%）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 公司财务报表主要项目注释 (续)

(2) 其他流动资产

于 2008 年 12 月 31 日，本公司其他流动资产为持有待售的对中强公司的长期股权投资。

(3) 长期股权投资

	子公司投资	合营公司 投资	联营公司 投资	其他股权 投资	合计
	(a)	(b)	(b)	(b)	
<u>投资金额</u>					
2007 年 12 月 31 日					
(经重述，附注五)	6,503,628	1,036,677	686,802	360,900	8,588,007
本年增加投资	3,784,081	370,325	614,580	208,500	4,977,486
本年减少	(643,778)	-	-	-	(643,778)
2008 年 12 月 31 日	9,643,931	1,407,002	1,301,382	569,400	12,921,715
<u>累计权益变动额</u>					
2007 年 12 月 31 日					
(经重述，附注五)	-	(47,882)	664,471	-	616,589
本年按权益法调整的净损益	-	(57,278)	414,869	-	357,591
其他权益变动	-	255	(343,107)	-	(342,852)
股利分配	-	-	(45,522)	-	(45,522)
2008 年 12 月 31 日	-	(104,905)	690,711	-	585,806
<u>余额</u>					
2008 年 12 月 31 日	9,643,931	1,302,097	1,992,093	569,400	13,507,521
2007 年 12 月 31 日	6,503,628	988,795	1,351,273	360,900	9,204,596

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 公司财务报表主要项目注释（续）

(3) 长期股权投资（续）

(a) 子公司

子公司名称	2007 年 12 月 31 日	本年增加投资	本年投资减少	2008 年 12 月 31 日
托克托发电公司	1,028,414	-	-	1,028,414
盘山发电公司	623,440	-	-	623,440
华泽水电公司	53,500	-	-	53,500
神头发电公司	449,400	-	-	449,400
云冈热电公司	200,000	297,229	-	497,229
红河发电公司	290,190	-	-	290,190
连城发电公司	151,530	-	-	151,530
唐山热电公司	304,211	-	-	304,211
那兰水电公司	44,250	44,169	-	88,419
李仙江水电公司	232,000	300,000	-	532,000
运城发电公司	129,700	30,300	-	160,000
彭水水电公司	328,900	-	-	328,900
吕四港发电公司	119,000	337,378	(98,778)	357,600
潮州发电公司	135,000	158,990	-	293,990
宁德发电公司	188,700	139,310	-	328,010
大唐香港	23,511	-	-	23,511
武隆水电公司	25,500	51,000	-	76,500
文山水电公司	36,000	21,390	-	57,390
王滩发电公司	315,000	-	-	315,000
石柱发电公司	7,000	-	-	7,000
多伦水电公司	14,550	-	-	14,550
甘孜水电公司	40,000	40,000	-	80,000

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 公司财务报表主要项目注释 (续)

(3) 长期股权投资 (续)

(a) 子公司 (续)

子公司名称	2007 年 12 月 31 日	本年增加投资	本年投资减少	2008 年 12 月 31 日
化工研究院	50,000	-	-	50,000
燃料公司	430,000	84,650	-	514,650
卓资风电公司	20,000	116,000	-	136,000
水电开发公司	50,000	-	-	50,000
呼热电公司	31,502	173,400	-	204,902
乌沙山发电公司	867,000	-	-	867,000
锡林浩特矿业公司	100,000	275,970	-	375,970
横江水电公司	1,400	-	-	1,400
再生资源公司	2,600	26,000	-	28,600
云南国际电力公司	50,000	-	-	50,000
新余发电公司	161,330	24,000	-	185,330
中强公司*	-	545,000	(545,000)	-
准格尔矿业公司	-	459,295	-	459,295
抚州发电公司	-	50,000	-	50,000
张家口热电公司	-	100,000	-	100,000
左云风电公司	-	100,000	-	100,000
东营风电公司	-	100,000	-	100,000
托克托二电公司	-	40,000	-	40,000
锦州热电公司	-	250,000	-	250,000
武隆兴顺风电公司	-	20,000	-	20,000
合计	6,503,628	3,784,081	(643,778)	9,643,931

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 公司财务报表主要项目注释 (续)

(3) 长期股权投资 (续)

(a) 子公司 (续)

* 本年对中强公司长期股权投资减少参见附注八(6)及附注九(2)。

(b) 合营企业、联营企业及其他股权投资参见附注八(8)。

(4) 长期应收款

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
委托贷款		
—本金	5,203,074	1,221,402
—利息	9,581	2,255
	<u>5,212,655</u>	<u>1,223,657</u>

于 2008 年 12 月 31 日，委托贷款中除 50,104 千元为与本公司之联营公司同方硅铝的往来外（年利率为 6.56%）（附注十(4)(A)(r)），其余全部委托贷款均为与本公司之子公司的往来，年利率为 5.56%至 7.56%（于 2007 年 12 月 31 日，全部委托贷款均为与本公司之子公司的往来，年利率为 5.61%至 6.37%）（附注十(5)(B)）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

九 公司财务报表主要项目注释（续）

(5) 营业收入和营业成本

	2008 年度		2007 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本 (经重述，附注五)
电力销售	8,979,767	7,809,652	10,855,930	7,817,872
热力销售	115,829	205,512	61,213	133,458
材料销售	12,171	10,473	7,676	7,342
其他收入	16,437	17,592	2,369	18,345
营业收入合计	9,124,204	8,043,229	10,927,188	7,977,017

于 2008 年度，本公司的前五名客户销售的收入总额为 8,979,767 千元（2007 年度：10,917,143 千元），占本公司全部销售收入的 98.4%（2007 年度：99.9%）。

(6) 投资收益

	2008 年度	2007 年度
可供出售金融资产的股利收益	50,229	50,229
出售可供出售金融资产收益（附注八(7)）	893,522	-
按权益法调整的被投资公司当期净利润	357,591	139,385
以成本法核算的被投资公司宣告发放的股利	1,353,422	1,398,318
委托贷款利息收入	282,120	122,264
其他	9,672	-
	2,946,556	1,710,196

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>
中国大唐	本公司控股股东	国有独资企业	翟若愚
托克托发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
盘山发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	杨洪明
华泽水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	孟利平
神头发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	王宪周
云冈热电公司	本公司之子公司	有限责任公司	刘希祥
红河发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	王宪周
连城发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	杨洪明
唐山热电公司	本公司之子公司	有限责任公司	王宪周
那兰水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	司俊山
李仙江水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	张毅
运城发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	邱陵
彭水水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	石晓帆
吕四港发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	秦建明
潮州发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	王振彪
宁德发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	杨洪明
大唐香港	本公司之子公司	有限责任公司	周刚
武隆水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	秦建明
文山水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	邱陵
王滩发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
石柱发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	秦建明
多伦水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	赵景宽
甘孜水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
化工研究院	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
燃料公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十 关联方关系及其交易（续）

(1) 存在控制关系的关联方（续）

<u>企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>
卓资风电公司	本公司之子公司	有限责任公司	卜保生
水电开发公司	本公司之子公司	有限责任公司	张毅
呼热电公司	本公司之子公司	有限责任公司	邱陵
乌沙山发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
锡林浩特矿业公司	本公司之子公司	有限责任公司	刘立志
横江水电公司	本公司之子公司	有限责任公司	司俊山
内蒙古大唐燃料	受本公司子公司之控制	有限责任公司	安洪光
再生资源公司	本公司之子公司	有限责任公司	张毅
云南国际电力公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
江苏大唐航运	受本公司子公司之控制	股份有限公司	朱冠群
新余发电公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
迁安大唐	受本公司子公司之控制	有限责任公司	朱冠群
真兴电力	受本公司子公司之控制	有限责任公司	张洪
青海直岗拉卡公司	受本公司子公司之控制	有限责任公司	张洪
东能公司	受本公司子公司之控制	有限责任公司	周刚
准格尔矿业公司	本公司之子公司	有限责任公司	康书林
中强公司	本公司之子公司	有限责任公司	赵世岗
抚州公司	本公司之子公司	有限责任公司	秦建明
张家口热电公司	本公司之子公司	有限责任公司	张仁伟
左云风电公司	本公司之子公司	有限责任公司	刘希祥
东营风电公司	本公司之子公司	有限责任公司	陈增辉
托克托二电公司	本公司之子公司	有限责任公司	安洪光
锦州热电公司	本公司之子公司	有限责任公司	王云飞
武隆兴顺风电公司	本公司之子公司	有限责任公司	杨绍卿

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易 (续)

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	货币单位	2007 年 12 月 31 日	本年增加	2008 年 12 月 31 日
中国大唐	人民币	15,393,777	-	15,393,777
托克托发电公司	人民币	1,714,020	-	1,714,020
盘山发电公司	人民币	831,253	-	831,253
华泽水电公司	人民币	59,162	-	59,162
神头发电公司	人民币	748,520	480	749,000
云冈热电公司	人民币	250,000	-	250,000
红河发电公司	人民币	414,550	-	414,550
连城发电公司	人民币	275,500	-	275,500
唐山热电公司	人民币	380,264	-	380,264
那兰水电公司	人民币	173,370	-	173,370
李仙江水电公司	人民币	260,000	-	260,000
运城发电公司	人民币	99,625	62,500	162,125
彭水水电公司	人民币	375,000	447,250	822,250
吕四港发电公司	人民币	132,222	150,000	282,222
潮州发电公司	人民币	180,000	-	180,000
宁德发电公司	人民币	250,000	120,000	370,000
大唐香港	美元	美元 2,900,000 元	-	美元 2,900,000 元
武隆水电公司	人民币	50,000	-	50,000
文山水电公司	人民币	60,000	-	60,000
王滩发电公司	人民币	450,000	-	450,000
石柱发电公司	人民币	10,000	-	10,000
多伦水电公司	人民币	28,520	-	28,520
甘孜水电公司	人民币	50,000	-	50,000
化工研究院	人民币	50,000	-	50,000
燃料公司	人民币	80,000	434,650	514,650

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十 关联方关系及其交易（续）

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（续）

企业名称	货币单位	2007 年 12 月 31 日	本年增加	2008 年 12 月 31 日
卓资风电公司	人民币	20,000	-	20,000
水电开发公司	人民币	50,000	-	50,000
呼热电公司	人民币	60,000	-	60,000
乌沙山发电公司	人民币	1,700,000	-	1,700,000
锡林浩特矿业公司	人民币	100,000	-	100,000
横江水电公司	人民币	2,000	-	2,000
内蒙古大唐燃料	人民币	10,000	-	10,000
再生资源公司	人民币	10,000	-	10,000
云南国际电力公司	人民币	50,000	-	50,000
江苏大唐航运	人民币	100,000	-	100,000
新余发电公司	人民币	319,430	24,000	343,430
迁安大唐	人民币	-	20,000	20,000
真兴电力	美元	-	美元 128,000 元	美元 128,000 元
青海直岗拉卡公司	人民币	-	380,000	380,000
东能公司	美元	-	美元 1,500,000 元	美元 1,500,000 元
准格尔矿业公司	人民币	-	50,000	50,000
中强公司	人民币	-	19,230	19,230
抚州公司	人民币	-	50,000	50,000
张家口热电公司	人民币	-	100,000	100,000
左云风电公司	人民币	-	100,000	100,000
东营风电公司	人民币	-	50,000	50,000
托克托二电公司	人民币	-	100,000	100,000
锦州热电公司	人民币	-	250,000	250,000
武隆兴顺风电公司	人民币	-	20,000	20,000

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

十 关联方关系及其交易（续）

(3) 不存在控制关系的关联方的性质

<u>关联企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
天津津能	本公司股东
蔚州矿业公司	本公司之合营企业
蔚州能源公司	本公司之合营企业
华北电科院	本公司之联营企业
特新大唐	本公司之联营企业
大唐财务	本公司之联营企业
塔山发电	本公司之联营企业
塔山煤矿	本公司之联营企业
同方硅铝	本公司之联营企业
华夏大唐	本公司之联营企业
德钦水电	本公司之联营企业
云南大唐红河电力燃料有限公司（“云南大唐燃料”）	本公司之联营企业之子公司
大唐甘肃发电有限公司连城发电厂（“大唐甘肃连城发电”）	本公司控股股东之子公司
大唐甘肃发电有限公司甘谷发电厂（“大唐甘肃甘谷发电”）	本公司控股股东之子公司
中国水利电力物资有限公司（“水利电力物资”）	本公司控股股东之子公司
中国大唐集团科技工程有限公司（“大唐科技”）	本公司控股股东之子公司
大唐桂冠合山发电有限公司（“大唐桂冠”）	本公司控股股东之子公司
湖南大唐节能科技有限公司（“大唐节能”）	本公司控股股东之子公司
大唐电力燃料有限公司（“大唐电力燃料”）	本公司控股股东之子公司
北京京能热电股份有限公司（“京能热电”）	本公司股东之子公司

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易（续）

(4) 以下为本公司及其子公司于本年度内的主要关联交易：

(A) 主要关联交易

	附注	2008 年度	2007 年度
予中国大唐的煤灰处理费	a	57,892	57,892
予中国大唐的房屋租赁费	b	7,228	7,228
予华北电科院的技术支持、协助及检测服务费	c	50,240	45,734
自特新大唐的售热收入	d	115,829	56,243
予大唐电力燃料的燃煤管理费	e	4,852	11,190
予大唐财务利息支出	f	140,085	115,376
予天津津能利息支出	g	-	5,348
予大唐甘肃连城发电的公用设施租赁费	h	15,000	15,000
自大唐甘肃连城发电的代发电费收入	i	-	20,160
予大唐甘肃连城发电的材料、燃料采购款	j	1,369	11,300
予大唐甘肃连城发电的购买发电权费用	k	15,580	-
予大唐甘肃甘谷发电的购买发电权费用	l	-	26,011
予大唐科技的设备采购款	m	6,813	28,501
予大唐科技的工程款	n	10,490	-
自水利电力物资的设备销售	o	199,626	12,736
予水利电力物资的设备采购代理费	p	10,014	7,436
予大唐节能的设备款	q	2,280	1,730
自同方硅铝的利息收入	r	3,127	153
自同方硅铝的售电收入	s	4,214	-
自大唐财务的利息收入	t	23,477	400
予华夏大唐的燃煤采购款	u	3,811	-
予云南大唐燃料的燃煤采购款	v	354,618	-
自大唐桂冠的售煤收入	w	106,530	-
自大唐桂冠的运费收入	x	11,050	-
自京能热电的售煤收入	y	1,670	-
予蔚州矿业的燃煤采购款	z	338,990	319,167
自中国大唐的股权转让收益	ab	9,672	-

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易 (续)

(4) 以下为本公司及其子公司于本年度内的主要关联交易 (续)

(A) 主要关联交易 (续)

- (a) 煤灰处置费按照煤灰处理成本、灰场折旧、税项及中国大唐收取的约为总成本 5%至 10%的边际利润计算。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司无应付中国大唐该等款项 (2007 年 12 月 31 日: 无)。
- (b) 本公司从中国大唐租用共约 141,671 平方米的楼宇, 年租金为 7,228 千元 (2007 年: 7,228 千元)。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司无应付中国大唐该等款项 (2007 年 12 月 31 日: 无)。
- (c) 华北电科院为本公司及其子公司提供与发电设备及设施相关的技术支持、协助及检测服务。根据生产技术服务合同, 该等服务根据每年按本公司及其子公司的装机容量及事先确定的费率进行收费。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司应付华北电科院款项为 6,929 千元 (2007 年 12 月 31 日: 12,796 千元), 已包括在应付账款内。
- (d) 本公司按照北京市物价部门批复价格销售热力予特新大唐。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司应收该公司款项为 143,898 千元 (2007 年 12 月 31 日: 91,011 千元), 已包括在应收账款及应收票据内。
- (e) 大唐电力燃料向本公司及其子公司提供燃料管理、开发服务, 收费按燃煤采购量每吨 0.3 元计算 (2007 年度: 0.3 元)。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司无应付大唐电力燃料该等款项 (2007 年 12 月 31 日: 6,471 千元)。
- (f) 参见附注八(14)(b)及(21)(b)关于自大唐财务取得的借款情况。
- (g) 于 2006 年 12 月 31 日, 天津津能委托深圳发展银行天津北辰支行贷给神头发电公司人民币借款 50,000 千元。于 2007 年 12 月 31 日上述借款已经偿还。
- (h) 本公司及其子公司从大唐甘肃连城发电租用公用设施, 根据与其签订的租赁合同, 年租金为 15,000 千元 (2007 年: 15,000 千元)。于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司无应付大唐甘肃连城发电该等款项余额。
- (i) 2007 年度, 本公司及其子公司与大唐甘肃连城发电签订了《委托替代发电合同》, 取得替代发电收入。于 2007 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司应收大唐甘肃连城发电款项为 2,961 千元, 已包括在应收账款内。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易 (续)

(4) 以下为本公司及其子公司于本年度内的主要关联交易 (续)

(A) 主要关联交易 (续)

- (j) 本公司及其子公司本年从大唐甘肃连城发电购买了部分材料及燃煤。于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司无应付大唐甘肃连城发电该等款项余额。
- (k) 本公司及其子公司于 2008 年度与大唐甘肃连城发电签订了《委托替代发电合同》, 与电网公司直接结算发电收入并向连城发电厂支付替代电成本。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司无应付大唐连城发电厂款项。
- (l) 2007 年度, 本公司及其子公司按照甘肃省电网核定的价格从大唐甘肃甘谷发电购买发电权。于 2008 年 12 月 31 日及 2007 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司无应付大唐甘肃甘谷发电该等款项。
- (m) 本公司及其子公司从大唐科技采购设备。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司应付大唐科技该等款项为 1,177 千元 (2007 年 12 月 31 日: 无应付账款, 预付账款金额 996 千元)。
- (n) 2008 年度, 大唐科技为本公司其子公司提供与发电设备及设施相关的安装服务。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司其子公司应付大唐科技该等款项为 1,034 千元, 已包括在应付账款内。
- (o) 本公司及其子公司本年销售设备予水利电力物资。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司应收该公司款项为 37,230 千元 (2007 年 12 月 31 日: 应收账款 10,189 千元, 预收账款 45,834 千元), 已包括在应收账款内。
- (p) 本公司及其子公司本年委托水利电力物资采购设备并支付相应的代理费。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司应付及预付该公司款项为由该公司为设备供应商代收的设备款及本公司支付该公司的代理费, 应付款项共计 37,344 千元, (2007 年 12 月 31 日: 3,859 千元), 已包括在应付账款内, 预付款项共计 990,587 千元, (2007 年 12 月 31 日: 无), 已包括在工程物资科目的预付大型设备款内。
- (q) 2008 年度, 本公司及其子公司从大唐节能采购设备。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司及其子公司应付大唐节能该等款项余额为 2,280 千元 (2007 年 12 月 31 日: 无)。
- (r) 2007 年, 本公司及其子公司委托大唐财务向同方硅铝贷款, 年利率为 6.56%, 期限为 1 年, 于 2008 年此笔委托贷款期限已转为 3 年。于 2008 年 12 月 31 日, 应收利息为 104 千元 (2007 年 12 月 31 日: 96 千元)。本公司对同方硅铝的贷款及应收利息已包括在长期应收款中 (附注九(1)(b)(i)及九(4))。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易（续）

(4) 以下为本公司及其子公司于本年度内的主要关联交易（续）

(A) 主要关联交易（续）

- (s) 2008 年度，本公司及其子公司向同方硅铝销售电力。于 2008 年 12 月 31 日，本公司及其子公司应收同方硅铝该等款项余额为 4,214 千元，已包括在应收账款内。
- (t) 于 2008 年 12 月 31 日，本公司及子公司在大唐财务存款为 986,969 千元（2007 年 12 月 31 日：600,296 千元），年利率为 0.36% 至 3.33%（2007 年度：0.72% 至 1.71%）。
- (u) 本公司及子公司本年自华夏大唐采购部分燃煤。于 2008 年 12 月 31 日，本公司及子公司无应付华夏大唐该等款项。
- (v) 本公司及子公司本年自云南大唐燃料采购部分燃煤。于 2008 年 12 月 31 日，本公司及子公司无应付云南大唐燃料该等款项。
- (w) 本公司及子公司本年向大唐桂冠销售燃煤。于 2008 年 12 月 31 日，本公司及子公司无应收大唐桂冠该等款项。
- (x) 本公司及子公司本年向大唐桂冠提供运输服务。于 2008 年 12 月 31 日，本公司及子公司无应收大唐桂冠该等款项。
- (y) 本公司及子公司本年向京能热电销售燃煤。于 2008 年 12 月 31 日，本公司及子公司无应收京能热电该等款项。
- (z) 本公司及子公司自蔚州矿业采购部分燃煤。于 2008 年 12 月 31 日，本公司及子公司应付蔚州矿业该等款项为 20,377 千元（2007 年 12 月 31 日：2,122 千元），已包括在应付账款内。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易（续）

(4) 以下为本公司及其子公司于本年度内的主要关联交易（续）

(A) 主要关联交易（续）

- (aa) 2008 年度，本公司为同方硅铝、德钦水电垫付资金往来款项分别为 31,060 千元和 22,734 千元，已包括在其他应收款内。
- (ab) 根据 2008 年 4 月 2 日签署的《股权转让协议》，本公司将持有的吕四港发电公司 35% 的股权转让予中国大唐，账面金额 98,778 千元，转让对价 108,450 千元。
- (ac) 如上文附注八(14)及(21)所述，于 2008 年 12 月 31 日，中国大唐与本公司子公司的其他股东为本公司及其子公司分别约 6.96 亿元和 15.67 亿元的借款（2007 年 12 月 31 日：中国大唐与本公司子公司的其他股东；8.05 亿元和 18.08 亿元）提供了担保。
- (ad) 于 2008 年 12 月 31 日，本公司按在联营公司特新大唐，塔山发电和塔山煤矿中的权益比例为该等公司共计约 6.16 亿元的借款提供了担保（2007 年 12 月 31 日：8.62 亿元）。
- (ae) 于 2008 年 12 月 31 日，本公司按在合营公司蔚州能源公司中的权益比例为该公司共约 5.42 亿元的借款提供了担保（2007 年 12 月 31 日：约 5.67 亿元）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易 (续)

(4) 以下为本公司及其子公司于本年度内的主要关联交易 (续)

(B) 应收应付关联公司款项的余额

	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	占该款项 余额的百分比	金额	占该款项 余额的百分比
应收账款				
特新大唐	133,898	3.43%	83,011	1.68%
大唐甘肃连城发电	-	-	2,961	0.06%
水利电力物资	37,230	0.95%	10,189	0.21%
同方硅铝	4,214	0.11%	-	-
应收票据				
特新大唐	10,000	2.53%	8,000	1.08%
预付账款				
大唐科技	-	-	996	0.24%
其他应收款				
同方硅铝委托贷款	-	-	47,751	7.59%
同方硅铝往来款	31,060	2.45%	-	-
德钦水电往来款	22,734	1.79%	-	-
长期应收款				
同方硅铝委托贷款	50,104	38.70%	-	-
工程物资-预付大型设备款				
水利电力物资	990,587	8.03%	-	-
应付账款				
华北电科院	6,929	0.06%	12,796	0.16%
水利电力物资	37,344	0.35%	3,859	0.05%
大唐科技设备款	1,177	0.01%	-	-
大唐科技工程款	1,034	0.01%	-	-
大唐节能设备款	2,280	0.02%	-	-
蔚州矿业	20,377	0.19%	2,122	0.03%
预收账款				
水利电力物资	-	-	45,834	99.78%
其他应付款				
中国大唐	-	-	6,471	1.11%

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易 (续)

(5) 以下为本公司与子公司于本年度内的主要关联交易及交易余额:

(A) 主要关联交易

	附注	2008 年度	2007 年度
售予乌沙山发电公司资产	a	-	235,857
售予卓资风电公司资产	b	-	123,194
售予锡林浩特矿业公司资产	c	-	267,039
售予锦州热电公司资产	d	1,452,169	-
售予左云风电公司资产	e	474,376	-
售予横江水电公司资产	f	12,575	-
售予东营风电公司资产	g	146,021	-
售予云南国际电力公司资产	h	12,192	-
予锡林浩特矿业公司的燃煤采购款	i	51,436	-
予燃料公司的采购燃煤支出	j	1,345,831	2,943,138
自宁德发电公司的利息收入	k	-	18,539
自托克托发电公司的利息收入	k	-	12,605
自潮州发电公司的利息收入	k	-	16,065
自李仙江水电公司的利息收入	k	73,216	13,544
自石柱发电公司的利息收入	k	5,605	794
自锡林浩特矿业公司的利息收入	k	18,224	1,113
自呼热电公司的利息收入	k	43,919	1,401
自再生资源公司的利息收入	k	21,108	134
自彭水水电公司的利息收入	k	-	282
自新余发电公司的利息收入	k	21,925	4,136
自神头发电公司的利息收入	k	15,332	20,959
自吕四港发电公司的利息收入	k	65,045	32,539
自青海直岗拉卡公司的利息收入	k	2,391	-
自燃料公司的利息收入	k	12,228	-
为子公司垫付的工程支出及投资款	l	2,229,863	785,284

- (a) 于 2007 年 5 月 31 日，本公司将资产及相关负债转让予乌沙山发电公司，资产账面净值为 80,259 千元，收购对价为现金 235,857 千元，差额 155,598 千元记入公司单独报表的营业外收入中。
- (b) 于 2007 年 1 月 27 日，本公司将资产及相关负债转让予卓资风电公司，资产账面价值为 123,194 千元，收购对价为现金 123,194 千元。
- (c) 于 2007 年 9 月 1 日，本公司将资产及相关负债转让予锡林浩特矿业公司，资产账面净值为 267,039 千元，收购对价为现金 267,039 千元。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易 (续)

(5) 以下为本公司与子公司于本年度内的主要关联交易及交易余额 (续):

- (d) 于 2008 年 11 月 13 日, 本公司将资产及相关负债转让予锦州热电公司, 资产账面净值为 1,452,169 千元, 收购对价为 1,452,169 千元。
- (e) 于 2008 年 8 月 19 日本公司将资产及相关负债转让予左云风电公司, 资产账面净值 474,376 元, 收购对价为 474,376 千元。
- (f) 于 2008 年 11 月 13 日, 本公司将资产及相关负债转让予横江水电公司, 资产账面净值为 12,575 千元, 收购对价为 12,575 千元。
- (g) 于 2008 年 10 月 31 日, 本公司将资产及相关负债转让予东营风电公司, 资产账面净值为 146,021 千元, 收购对价为 146,021 千元。
- (h) 于 2008 年 8 月 23 日, 本公司将资产及相关负债转让予云南国际电力公司, 资产账面净值为 12,192 千元, 收购对价为 12,192 千元。
- (i) 2008 年度, 本公司从锡林浩特矿业公司采购部分燃煤。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司应付锡林浩特矿业公司该等款项余额为 11,462 千元 (2007 年 12 月 31 日: 无)。
- (j) 自 2007 年开始本公司从燃料公司采购部分燃煤。于 2008 年 12 月 31 日, 本公司无应付燃料公司该等款项 (2007 年 12 月 31 日: 345,261 千元)。
- (k) 参见附注九(1)(b)及九(4)关于对子公司提供委托贷款及其余额的情况。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表附注
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易（续）

(5) 以下为本公司与子公司于本年度内的主要关联交易及交易余额（续）：

- (l) 2008 年度，本公司为卓资风电公司、云南国际电力公司、左云风电公司、东营风电公司、锦州热电公司以及抚州公司垫付工程支出分别为 414,058 千元，54,880 千元，485,325 千元，149,392 千元，1,058,933 千元以及 5,275 千元（2007 年度：为卓资风电公司，锡林浩特矿业公司，王滩发电公司以及水电开发公司垫付工程支出分别为 414,099 千元，267,403 千元，103,754 千元和 28 千元）。于 2008 年 12 月 31 日，本公司应收上述公司共计 2,167,863 千元（2007 年 12 月 31 日：785,284 千元），已包括在其他应收款内。

2008 年度，本公司为大唐香港垫付投资款 62,000 千元。于 2008 年 12 月 31 日，本公司应收香港公司 62,000 千元，已包括在其他应收款内。

- (m) 本公司为吕四港发电公司与民生金融租赁股份有限公司签订的融资租赁合同项下的债务 958,560 千元提供不可撤销的连带责任保证。
- (n) 本公司与交银金融租赁有限责任公司（“交银租赁”）及李仙江水电公司签订了租赁物回购协议，如果李仙江水电公司未按融资租赁合同约定履行支付租金及其他义务构成违约，交银租赁有权解除合同，由本公司回购，回购价款为根据租赁合同李仙江水电公司应向交银租赁支付的所有款项，且本公司不得提出异议。
- (o) 于 2008 年 12 月 31 日，本公司为子公司的借款担保金额为 12,247,017 千元（2007 年 12 月 31 日：6,390,524 千元）。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

十 关联方关系及其交易 (续)

(5) 以下为本公司与子公司于本年度内的主要关联交易及交易余额 (续):

(B) 应收应付子公司款项的余额

	2008 年 12 月 31 日		2007 年 12 月 31 日	
	金额	占该款项 余额的百分比	金额	占该款项 余额的百分比
其他应收款				
—委托贷款				
李仙江水电公司	150,308	5.55%	1,002,005	31.14%
石柱发电公司	-	-	81,563	2.53%
锡林浩特矿业公司	-	-	229,459	7.13%
呼热电公司	-	-	462,832	14.38%
再生资源公司	-	-	40,080	1.25%
新余发电公司	110,221	4.07%	400,802	12.45%
—垫付工程支出				
卓资风电公司	414,058	15.29%	414,099	12.87%
锡林浩特矿业公司	-	-	267,403	8.31%
水电开发公司	-	-	28	-
王滩发电公司	-	-	103,754	3.22%
云南国际电力公司	54,880	2.03%	-	-
左云风电公司	485,325	17.92%	-	-
东营风电公司	149,392	5.52%	-	-
锦州热电公司	1,058,933	39.10%	-	-
抚州公司	5,275	0.19%	-	-
—垫付投资款				
大唐香港	62,000	2.29%	-	-
长期应收款—委托贷款				
神头发电公司	273,733	5.25%	322,031	26.32%
李仙江水电公司	1,002,006	19.22%	-	-
吕四港发电公司	1,803,095	34.59%	901,626	73.68%
大唐香港	90,187	1.73%	-	-
石柱发电公司	101,894	1.95%	-	-
新余发电公司	40,074	0.77%	-	-
再生资源公司	781,287	14.99%	-	-
呼热电公司	769,674	14.77%	-	-
锡林浩特矿业公司	300,601	5.77%	-	-
应付账款				
燃料公司	-	-	345,261	15.91%
锡林浩特矿业公司	11,462	0.44%	-	-

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十一 或有事项

	2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
本公司对联营公司的担保 (附注十(4)(A)(ad))		
特新大唐	296,450	296,450
塔山发电	-	220,000
塔山煤矿	319,480	345,800
小计	615,930	862,250
本公司对合营公司的担保 (附注十(4)(A)(ae))		
蔚州能源公司	541,500	566,500
本公司对其他股权投资单位的担保		
同煤热电	156,000	180,000
新余洋坊运输有限责任公司	11,250	11,250
小计	167,250	191,250
合计	1,324,680	1,620,000

除上述担保事项外，本公司无其他或有事项。

十二 承诺事项

(a) 资本性承诺事项

于 2008 年 12 月 31 日，本公司及其子公司的投资承诺共计约为 143.9 亿元（2007 年 12 月 31 日：约 134.2 亿元）。此外，本公司及其子公司与工程相关已签约而尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺约为 290.1 亿元（2007 年 12 月 31 日：约 341.9 亿元）。上述资本支出承诺中包含一项重大的与煤矿建设项目相关的资本支出承诺。本公司及其子公司目前尚未取得该煤矿建设项目的采矿权。如果在勘探工作结束时，采矿权仍未能取得，本公司及其子公司将不需承担该建设项目相关的资本支出承诺。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 承诺事项(续)

(b) 经营租赁承诺事项

于 2008 年 12 月 31 日，根据已签订的不可撤销的有关建筑物的经营租赁合同，未来最低应支付租金汇总列示如下：

	2008 年	2007 年 12 月 31 日
一年以内	11,483	11,391
一年至二年以内	9,200	11,402
二年至三年以内	7,228	11,415
三年以上	36,139	43,369
	<u>64,050</u>	<u>77,577</u>

十三 财务风险管理

本公司制定出包括金融风险管理的全面风险管理总体方针及政策以及涉及特定领域的管理。考虑到风险的重要性，本公司从总部及各电厂层面识别和评估风险，并要求定期分析、传达所获取信息。

(a) 金融风险管理

本公司及其子公司从事的经营活动面对的各种金融风险包括现金流量利率风险、外币汇兑风险、信用风险及流动性风险。本公司及其子公司的总体风险管理程序关注于金融市场的不可预期性，同时争取将其可能对本公司及其子公司财务状况及经营结果产生的不利影响最小化。

(i) 市场风险

现金流量利率风险

由于本公司及其子公司没有重大的计息资产，因此本公司及其子公司的收入及经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

本公司及其子公司的利率风险主要来源于长期借款。浮动利率的长期借款使本公司及其子公司面临着现金流量利率风险。本公司及其子公司动态地分析利率的变动方向。多种可能的方案会被同时予以考虑，涉及对现有融资的替换、展期或其他融资渠道。

于 2008 年 12 月 31 日，在其它参数不变的情况下，如果利率提高/降低 50 个基本点（2007 年：50 个基本点），利息费用将会分别增加/减少人民币 2.94 亿元（2007 年：人民币 2.02 亿元）。上述披露的敏感性区间是基于管理层对过去一年相关利率的变动趋势的观察而确定。

十三 财务风险管理 (续)

(a) 金融风险管理 (续)

外币汇兑风险

本公司及其子公司的外币汇兑风险主要源于外币借款。于 2008 年 12 月 31 日，除折合约人民币 1.21 亿元（2007 年 12 月 31 日：人民币 0.98 亿元）的现金及银行存款，约人民币 6.83 亿元（2007 年 12 月 31 日：人民币 0.22 亿元）的短期借款，约人民币 16.62 亿元（2007 年 12 月 31 日：人民币 22.29 亿元）的长期借款是以美元和港币进行计量外，本公司及其子公司的全部资产及负债均为人民币。人民币对外币的汇率变动会影响本公司及其子公司的经营成果。

本公司及其子公司管理层密切关注国际金融市场上汇率的变动，并且在外币存款投资和外币借款融资时，考虑汇率的影响。

于 2008 年 12 月 31 日，假若人民币兑换美元和港币汇率升值/贬值 5%（2007 年 12 月 31 日：5%），而所有其它因素维持不变，则本年度的税后利润将分别增加/减少人民币 1.11 亿元（2007 年：人民币 1.13 亿元）。上述披露的敏感性分析的变动幅度基于管理层对相关汇率的历史变动趋势的观察。

(ii) 信用风险

公司所面临最大的信用风险为在资产负债表中列示的各项金融资产的账面价值。董事们认为其最高的信用风险为于资产负债表日现金及现金等价物、应收账款及应收票据、其他应收款及长期应收款扣除减值准备后的净额。

现金及现金等价物存放于银行及金融机构，其中很大一部分存放于一家本公司及其子公司可施加重大影响的非银行金融机构联营公司。关于上述现金等价物的披露请参见财务报表附注十(4)。

本公司及其子公司的大多数电厂均销售电力给电厂所在省或地区的单一客户（电网公司）。本公司及其子公司与各电网公司定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。管理层不认为会存在因为电网公司违约而产生损失。

应收账款集中度风险相关披露请参见附注八(3)(a)及九(1)。

关于与子公司的往来余额，公司定期获取所有子公司的财务报表并评估其财务状况及现金流量以管理应收款项及借款的信用风险。

十三 财务风险管理 (续)

(a) 金融风险管理 (续)

(iii) 流动性风险

审慎的流动资金风险管理是指维持充足的现金和现金等价物，通过已承诺信贷融资的足够额度备有资金，和有能力结算市场持仓。由于基本业务的变动性质，本公司及其子公司通过已承诺信贷额度维持资金的灵活性。

本公司及其子公司管理层通过在每月末监控流动资金储备的滚存预测包括未提取信贷额度及可用现金及现金等价物（附注八(1)及(21)(f)），以满足偿还负债的要求。

一年内到期的财务负债在资产负债表中列示于流动负债。长期借款及长期应付款的还款计划披露于附注八(21)及(22)。

(b) 资本风险管理

本公司及其子公司的资本管理目标是保障本公司及其子公司具有持续经营的能力，从而为股东提供回报和为其他权益持有人提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资金成本。

为了维持或调整资本结构，本公司及其子公司可能会调整派发给股东的股息、发行新股 或者出售资产来减少负债。

本公司及其子公司利用负债比率来监控资本。此比例按照负债总额除以资产总额计算。本公司及其子公司 2008 年 12 月 31 日的负债比率为 80.58%（2007 年 12 月 31 日：71.42%）。

2008 年主要由于扩建和收购而增加的借款导致了负债比率的上升。在考虑本公司及其子公司预期经营性现金流、未提取信贷额度以及过往对短期负债再融资的经验，管理层认为本公司及其子公司有能力履行其现有的债务。

十三 财务风险管理（续）

(c) 金融担保风险管理

本公司为业务发展的需要就其子公司、联营公司及合营公司的银行借款提供金融担保。在一项金融担保合同中的风险为投保事件（某一特定债务人违约）发生的可能性以及继而产生的追索金额不确定性。根据金融担保合同的性质推断风险是可以预期的。

以往经验显示债务方的信用风险很微小。本公司密切关注担保合同所涉及的子公司、联营公司及合营公司的财务状况和流动性以降低风险。本公司采取了一切合理措施保证获得有关其追索风险的适当信息。金融担保合同的具体信息详示于附注十(5)(A)(o)及十一。

(d) 公允价值的估计

在活跃市场买卖的金融工具的公允价值按照资产负债表日当天的市场报价计算。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为当时买盘价。

没有在活跃市场买卖的金融工具的公允价值利用估价技术来确定。本公司及其子公司运用多种方法并根据在每个资产负债表日的市场情况来做出假设。用于确定没有在活跃市场买卖的可供出售金融资产及长期借款的公允价值的估价技术包括参考在拥有合理信息和意愿的交易方之间的近期成交价、具有同样实质的其他金融资产的现时公允价值和预计未来现金流量折现等方法。

本公司及其子公司的现金及现金等价物、应收款项、其他流动资产、应付账款、预提费用、短期借款及其他流动负债因其于短期内到期，故其账面价值接近其公允价值。

于 2008 年 12 月 31 日，包括即期部分的长期借款公允价值约为人民币 745.95 亿元（2007 年 12 月 31 日：人民币 477.30 亿元），乃根据可比工具所适用的利率用现金流量贴现法进行估算。于 2008 年 12 月 31 日，此等负债的账面价值约为人民币 745.92 亿元（2007 年 12 月 31 日：人民币 477.38 亿元）。

对公允价值的估计是根据相关的市场信息及与金融工具有关的信息在特定时间进行。此等估计为主观判断，具有不确定性和重大的判断因素，因此无法精确计算。假设的改变可能对评估结果产生重大影响。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表附注
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十四 扣除非经常性损益后的净利润

	2008 年度	2007 年度 (经重述，附注五)
净利润	616,404	4,648,106
加/ (减)：		
非流动资产处置 (收益) / 损失	(47,608)	60,594
计入当期的政府补助	(96,118)	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	(893,522)	-
交易性金融负债公允价值变动损益	8,551	36,018
对外委托贷款取得的投资 (收益)	(3,127)	(153)
收购合营企业产生的负商誉 (收益)	-	(40,176)
所得税税率变动的影响	-	17,408
其他营业外净 (收入) / 支出	(8,992)	12,800
非经常性损益的所得税影响数	253,416	3,703
扣除非经常性损益后的净 (亏损) / 利润	(170,996)	4,738,300
其中：归属于公司股东	54,643	3,692,259
归属于少数股东	(225,639)	1,046,041

根据《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]》的规定，非经常性损益是指与本公司及其子公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对本公司及其子公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

十五 期后事项

本公司于 2009 年 3 月 30 日召开董事会，提议如下利润分配方案：

- (a) 按照中国会计准则实现的公司净利润 2,923,459 千元，提取 10% 的法定盈余公积金，金额约为 292,346 千元。
- (b) 公司拟以每股人民币 0.11 元派发现金股利。根据 2008 年 12 月 31 日股份总数计算，现金股利总额为 1,295,804 千元。最终总股利发放金额以股息宣派登记日实际登记在册的股份总数计算。
- (c) 将公司在企业会计准则及国际财务报告准则下扣除上述利润分配方案(a)(b)之后的未分配利润孰低者转入任意盈余公积。

此项利润分配方案尚需获得股东大会批准。

大唐国际发电股份有限公司

2008 年度
财务报表补充资料

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表补充资料
 2008 年度
 （除特别注明外，金额单位为人民币千元）

一 国际财务报告准则的相关调整对净资产和净利润的影响

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

		净资产	
		2008 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 31 日 (经重述, 附注五)
中国会计准则下的净资产		30,550,780	34,185,042
按国际财务报告准则所作的调整：			
记录售房损失的会计处理差异	(a)	-	37,346
记录固定资产折旧计提开始时间的差异	(b)	(106,466)	(106,466)
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	(c)	193,468	223,598
其他		-	(1,722)
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	(d)	6,685	16,959
按国际财务报告准则调整后的余额		30,644,467	34,354,757

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表补充资料
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 国际财务报告准则的相关调整对净资产和净利润的影响 (续)

		净利润	
			2007 年
			2008 年 (经重述，附注五)
中国会计准则下的净利润		616,405	4,648,106
按国际财务报告准则所作的调整：			
记录售房损失的会计处理差异	(a)	(37,346)	(37,346)
记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异	(c)	(30,130)	(45,815)
其他差异		1,722	15,528
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	(d)	(10,277)	(14,676)
按国际财务报告准则调整后的余额		540,374	4,565,797

(a) 售房损失的会计处理差异

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

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

(b) 记录固定资产开始计提折旧时间的差异

以前年度由于不同准则下计提折旧时间起点不同产生的折旧差异。

大唐国际发电股份有限公司
财务报表补充资料
2008 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 国际财务报告准则的相关调整对净资产和净利润的影响（续）

(c) 记录一次性货币化住房补贴的会计处理差异

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

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

(d) 递延税项影响

此金额为上述准则调整相关的递延税项影响。

大唐国际发电股份有限公司
 财务报表补充资料
 2008 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
2008 年度					
营业利润	518,027	2.00%	1.86%	0.04	0.04
归属于公司普通股股东的净利润	822,769	3.18%	2.96%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54,643	0.21%	0.20%	0.00	0.00
2007 年度（经重述）					
营业利润	6,164,402	20.82%	23.37%	0.53	0.53
归属于公司普通股股东的净利润	3,633,120	12.27%	13.77%	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,692,259	12.47%	14.00%	0.32	0.32

企业负责人: 翟若愚

主管会计工作的负责人: 王宪周

会计机构负责人: 刘和平

十二、备查文件目录

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