

大唐国际发电股份有限公司

601991

2014年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	蔡树文	公务原因	曹欣
独立董事	董贺义	公务原因	叶延生
独立董事	姜国华	公务原因	赵洁

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人陈进行、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）孙延文声明：**保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。**

五、公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	27
第六节	股份变动及股东情况.....	37
第七节	优先股相关情况.....	38
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第九节	财务报告（未经审计）.....	40
第十节	备查文件目录.....	143

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
供电煤耗	指	火电机组每供出 1 千瓦时电能平均耗用的标准煤量，单位为：克/千瓦时
厂用电率	指	发电厂生产电能过程中消耗的电量与发电量的比率，单位为：%
利用小时数	指	机组毛实际发电量折合成毛最大容量（或额定容量）时的运行小时数
负荷率	指	平均负荷与最高负荷的比率，说明负荷的差异程度。数值大，表明生产均衡，设备能力利用高
大唐集团	指	中国大唐集团公司
大唐海外公司	指	中国大唐集团海外投资有限公司
大唐资本控股公司	指	中国大唐集团资本控股有限公司
大唐新能源公司	指	中国大唐集团新能源有限责任公司
EDF 中国	指	EDF（中国）投资有限公司
抚州发电公司	指	江西大唐国际抚州发电有限责任公司
香港公司	指	大唐国际（香港）有限公司
合山发电公司	指	大唐桂冠合山发电有限公司
黄岛发电公司	指	大唐黄岛发电有限责任公司
徐塘发电公司	指	江苏徐塘发电有限责任公司
雷州发电公司	指	广东大唐国际雷州发电有限责任公司
华银电力	指	大唐华银电力股份有限公司
雷州培财建设公司	指	雷州市培财基础设施建设有限公司
大唐核电公司	指	中国大唐集团核电有限公司
辽宁核电公司	指	中核辽宁核电有限公司
克旗煤制天然气项目	指	内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气项目
多伦煤化工项目	指	大唐内蒙古多伦煤化工项目

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	大唐国际发电股份有限公司
公司的中文名称简称	大唐发电
公司的外文名称	Datang International Power Generation Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	Datang Power
公司的法定代表人	陈进行

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周刚	魏玉萍
联系地址	北京市西城区广宁伯街9号	北京市西城区广宁伯街9号
电话	(010) 88008678	(010) 88008671
传真	(010) 88008684	(010) 88008684
电子信箱	ZHOUGANG@DTPOWER.COM	WEIYUPING@DTPOWER.COM

三、基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

四、信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

五、公司股票简况

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
A 股	上海证券交易所	大唐发电	601991
H 股	香港联合交易所有限公司	大唐发电	991
H 股	伦敦股票交易所	DAT	991

六、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	34,842,547.00	37,010,016.00	-5.86
归属于上市公司股东的净利润	1,974,933.00	1,888,374.00	4.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,901,222.00	1,620,115.00	17.35
经营活动产生的现金流量净额	14,090,344.00	13,577,913.00	3.77
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	44,271,281.00	43,920,916.00	0.80
总资产	296,872,451.00	293,323,301.00	1.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.1484	0.1419	4.58
稀释每股收益(元/股)	0.1484	0.1419	4.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.1428	0.1217	17.34
加权平均净资产收益率(%)	4.40	4.45	减少 0.05 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.24	3.82	增加 0.42 个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

单位：千元 币种：人民币

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,974,933	1,888,374	44,271,281	43,920,916
按国际会计准则调整的项目及金额：				
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	-12,187	-12,486	36,840	49,027

	净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
房补贴的会计处理差异				
记录煤炭专项基金的会计处理差异	67,423	140,511	300,852	300,117
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	-8,122	-2,079	-6,245	1,877
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	6,666	4,963	22,921	2,327
按国际会计准则	2,028,713	2,019,283	44,519,183	44,167,798

(二) 境内外会计准则差异的说明：

(1) 由于以前年度不同准则下开始计提折旧时间不同所产生。

(2) 根据中国企业会计准则，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。

(3) 根据中国企业会计准则，提取维简费及安全费用时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用提取的上述维简费及安全费用时，属于费用性支出的，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。根据国际财务报告准则，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限制性储备项目单独反映。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综合收益表；属于资本性的支出，于完工时转入物业、厂房及设备，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，冲减限制性储备项目并增加未分配利润项目，以限制性储备余额冲减至零为限。

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
非流动资产处置损益	299.00
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	41,606.00
债务重组损益	3,024.00
对外委托贷款取得的损益	36,328.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,809.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100.00
少数股东权益影响额	-8,829.00
所得税影响额	-25,626.00
合计	73,711

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

本公司是中华人民共和国（中国）最大的独立发电公司之一，主要经营以火力发电为主的发电业务。2014 年上半年，公司紧紧围绕价值思维和效益导向理念，以安全稳定为基础，以经济效益为中心，以发展为第一要务，以抓落实为主线，巩固发电优势地位，加快调优业务结构，上半年生产经营形势良好，实现了持续健康发展。

于报告期内，公司利润总额约为人民币 40.81 亿元，同比增加 5.02%；归属于母公司净利润约为人民币 19.75 亿元，同比增加 4.58%；截至 2014 年 6 月 30 日，公司合并资产总额约为人民币 2,968.72 亿元，同比增加 1.21%；资产负债率完成 78.71%，同比增长 0.64%。

1、发电业务

公司及子公司发电业务主要分布于北京市、天津市、河北省、内蒙古自治区、山西省、辽宁省、甘肃省、江苏省、浙江省、云南省、福建省、广东省、重庆市、江西省、宁夏回族自治区、青海省及四川省。

①电力生产安全稳定。2014 年上半年，公司及子公司已累计完成发电量 909.270 亿千瓦时，同比减少约 2.08%；累计完成上网电量 858.820 亿千瓦时，同比减少约 2.16%；机组利用小时累计完成 2300 小时，同比降低 121 小时；报告期内，公司及子公司未发生电力生产人身死亡事故和重大设备损坏事故，运营机组等效可用系数完成 91.81%。

②电源结构持续优化。于报告期内，新增装机容量 474.7 兆瓦。截至 2014 年 6 月 30 日，公司管理装机容量约 39661.7 兆瓦。其中，火电 32890.8 兆瓦，占 82.93%；水电 4934.8 兆瓦，占 12.44%；风电 1676.1 兆瓦，占 4.23%；光伏发电 160 兆瓦，占 0.40%，清洁能源所占比重比上年末增加 0.55 个百分点。

③项目获核准，规模优势叠加。报告期内，本公司有 3 个电源项目获得正式核准，具体包括：

火电项目：河北蔚县发电厂 2×600MW；

风电项目：宁夏红寺堡一期风电 100MW；

水电增容项目：重庆浩口水电增容 10MW，增容后重庆浩口水电拟建容量为 135MW。

④节能减排持续深化。于报告期内，本公司完成供电煤耗 309.95 克/千瓦时，同比降低 3.69 克/千瓦时；综合厂用电率累计完成 5.59%，同比升高 0.09 个百分点；脱硫设备投运率、脱硫综合效率分别累计完成 99.94%和 95.13%；二氧化硫、氮氧化物、废水、烟尘排放率分别为

0.28 克/千瓦时、0.42 克/千瓦时、21.73 克/千瓦时、0.08 克/千瓦时，同比分别下降 24.32%、56.25%、56.54%、27.27%。

⑤电力板块盈利能力突出。本公司电热销售毛利率达到 31.31%，同比增长 4.83%；发电板块累计实现利润 55.13 亿元，同比增加 46.90%，使公司保持了持续盈利的良好态势。

2、煤化工及煤炭业务

于该期间，年产 46 万吨聚丙烯的多伦煤化工项目、年产 40 亿立方米天然气的克旗煤制天然气项目、年产 40 亿立方米天然气的阜新煤制天然气项目进展情况及大唐呼伦贝尔化肥有限公司（“呼伦贝尔化肥公司”）、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”）生产及建设按计划推进：

①多伦煤化工项目：于报告期内，累计生产聚丙烯 6.82 万吨。

②克旗煤制天然气项目：该项目一系列工程仍处于试生产期间。截至本报告期末，生产天然气 2.16 亿标方。

③阜新煤制天然气项目：该项目于 2010 年获得核准并开工建设。截至本报告期末，阜新煤制气项目土建工程完成 90%，设备安装完成 95%，工艺管道安装完成 89%。

④呼伦贝尔化肥公司：该公司主要负责尿素和合成氨等能源化工项目的开发、建设和运营，该项目于 2013 年 10 月 1 日正式投产。报告期内，累计生产尿素 13.21 万吨。

⑤锡林浩特矿业公司：主要负责胜利东二号露天煤矿项目的开发、建设和运营，其所开采煤炭主要作为公司化工项目的原料煤；报告期内，累计生产煤炭 346.52 万吨。

(一)主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：千元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	34,842,547.00	37,010,016.00	-5.86
营业成本	24,897,786.00	28,122,351.00	-11.47
销售费用	184,767.00	262,540.00	-29.62
管理费用	1,579,498.00	1,198,877.00	31.75
财务费用	4,191,354.00	4,043,135.00	3.67
经营活动产生的现金流量净额	14,090,344.00	13,577,913.00	3.77
投资活动产生的现金流量净额	-9,057,218.00	-11,302,075.00	-19.86
筹资活动产生的现金流量净额	-5,375,298.00	490,785.00	-1,195.24

销售费用变动原因说明：本公司及其子公司本期销售费用比上期减少约 29.62%，主要是因为化工、煤炭行业收入下降导致运杂费减少所致；

管理费用变动原因说明：本公司及其子公司本期管理费用比上期增加约 31.75%，主要是因为本公司下属煤化工板块部分项目投产、管理费用增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本公司及其子公司本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少约 1,195.24%，主要是因为本期借款收到的现金减少，偿还债务支付的现金增加所致。

2、经营计划进展说明

①安全生产持续稳定。上半年，公司以落实“四个责任”为抓手，加大了安全生产管理力度，重点加强了非电板块安全管控，组织非电企业开展安全质量标准化达标工作，未发生重大设备及人身伤亡事故，实现了安全生产“九杜绝”目标。报告期内，公司累计完成发电量 909.270 亿千瓦时。

于报告期内，公司经营计划如期实施，期内完成利润总额约为人民币 40.81 亿元，同比增加 5.02%；归属于母公司净利润约为人民币 19.75 亿元，同比增加 4.58%。

②前期工作扎实开展。于报告期内，公司核准电源项目 3 项，其中火电项目 1 项，风电项目 1 项，水电增容项目 1 项。截至目前，装机容量合计约 11239 兆瓦电源项目获准开展前期工作。

③基建项目如期推进。于报告期内，本公司根据确立的电力项目投产目标，逐级落实管理责任，积极推进基建工作，基建项目均按期完成工程节点；其中上半年新投机组容量约 474.7 兆瓦。

④节能减排持续深化。2014 年上半年，公司始终坚持目标管理、动态对标，重视发电设备的经济运行，深化节能技术改造和设备治理，能耗水平持续下降，各项污染物实现达标排放。

2014 年下半年，中国经济有望保持平稳增长，预计全国电力供需总体平衡，部分地区供需宽松与局部地区供需偏紧并存，用电需求增速稳中有升。本公司将继续围绕价值思维和效益思维理念，夯实安全生产基础，抢发电量，严控成本，提升盈利水平，确保全年经营目标按计划完成；坚持优化业务结构，强化内部管理，深化机制改革，调整发展战略，提升公司核心竞争力。

(1) 做好安全生产。继续坚持安全生产“九杜绝”目标，以安全生产促企业稳定、促业绩提升。

(2) 抓好抢发电量。继续坚持把抢发电量作为经营突破、业绩提升的重中之重，争取公司发电企业利用小时不低于所在区域同类机组先进水平。

(3) 控制经营成本。坚持开源与节流并重，加大成本费用管理力度，确保完成全年利润目标。

(4) 优化业务结构。以巩固并提升发电板块优势地位为重点，加快业务结构优化调整，加快清理处置低效无效资产，加快推进优质电源项目核准。

(5) 做好基建投产。继续努力打造基建精品工程，抓好重点建设项目的节点控制和目标管理、落实好项目建设目标责任制、加强新投产机组安全管控，通过优化增量改善公司电源机组结构。

(6) 抓好节能减排。保证公司按计划完成环保改造工程，大力推进降耗改造和节能管理，确保能耗水平持续下降、各项污染物达标排放。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:千元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力行业	31,051,306	21,330,378	31.31	-2.59	-8.99	增加 4.83 个百分点
煤炭行业	1,445,638	1,395,840	3.44	-42.09	-41.02	减少 1.74 个百分点
化工行业	1,403,560	1,365,117	2.74	-21.52	-18.57	减少 3.52 个百分点
其他	743,361	784,597	-5.55	7.35	27.12	减少 16.41 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力销售	30,364,686	20,441,963	32.68	-2.63	-8.86	增加 4.6 个百分点
热力销售	686,620	888,415	-29.39	-0.61	-11.83	增加 16.48 个百分点
煤炭销售	1,445,638	1,395,840	3.44	-42.09	-41.02	减少 1.74 个百分点
化工产品	1,403,560	1,365,117	2.74	-21.52	-18.57	减少 3.52 个百分点
其他产品	743,361	784,597	-5.55	7.35	27.12	减少 16.41 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:千元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	19,452,988	-10.76
广东	3,268,522	-2.64
浙江	1,935,208	-20.49

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
江苏	2,622,759	-2.89
福建	3,067,403	48.16
重庆	650,247	-51.36
云南	1,052,356	47.67
江西	358,666	-5.12
甘肃	438,225	-11.63
其他	1,797,491	4.14

(三)核心竞争力分析

1、电源布局及发展优势

本公司是中华人民共和国（中国）最大的独立发电公司之一，公司及子公司发电业务主要分布于北京市、天津市、河北省、内蒙古自治区、山西省、辽宁省、甘肃省、江苏省、浙江省、云南省、福建省、广东省、重庆市、江西省、宁夏自治区、青海省及四川省，在全国火电、水电、风电资源相对集中区域及北方热电联产地区构成了效益基地。

截至 2014 年 6 月 30 日，公司管理装机容量约 39661.7 兆瓦。其中，火电 32890.8 兆瓦，占 82.93%；水电 4934.8 兆瓦，占 12.44%；风电 1676.1 兆瓦，占 4.23%；光伏发电 160 兆瓦，占 0.40%，电源结构持续优化。

截至目前，公司有装机容量合计 11239 兆瓦电源项目获准开展前期工作，其中火电 9420 兆瓦，水电 525 兆瓦，风电 1072 兆瓦，光伏 222 兆瓦。于报告期内，公司有 3 个电源项目获得正式核准，有多个电源项目开工建设，且公司基建创优水平不断提升，电力建设管理技术日趋成熟，电力建设成本能得到有效控制。

2、设备技术优势

公司坚持提高自主创新能力与企业发展战略相衔接，深化科技管理，逐步建立科技投入稳定增长的长效机制，确立了以企业为主体、市场为导向、产学研相结合的科技创新体系，为公司发展提供强有力的科技支撑。2014 年上半年，公司发布科技成果 106 项，专利已授权 71 项，已获得行业级成果一等奖 1 项，科技产出持续增加。

截至 2014 年上半年，公司大容量、高参数、节能机组比重不断增加，在公司管理装机容量中 600 兆瓦级以上机组占总装机容量的 48.4%，可有效控制机组运行成本。公司严格按照国家环保部门要求对火电机组进行了脱硫脱硝改造，大部分机组可享受一定程度的环保优惠政策，设备技术优势明显。

3、燃料成本优势

在煤炭市场化程度逐步深入的进程中，公司准确把握市场先机，加大与国有大型煤炭企业的合作力度，稳定了煤炭市场的供应，最大限度的降低煤炭价格波动带来的风险。且公司拥有一定装机规模的坑口电厂，利用其区域优势降低燃料成本、更好的保证燃料稳定供应。

本公司具有一套精细的燃料降本增效管理体系，通过严格的成本考核管理机制，定期召开价格协调会，因地制宜开展配煤掺烧，加强价格对标管理等精益求精的管理手段，为公司打造了优越的成本优势。

4、融资能力优势

公司在境内外市场积累了良好的市场信誉优势，融资渠道广泛、融资能力强，可保证公司资金链安全，有效降低融资成本。公司债券跟踪评级仍保持 AAA 级，评级展望稳定。

于报告期内，公司结合利率市场走势，成功发行了三期共计人民币 100 亿元超短期融资券；2014 年 8 月 22 日成功发行了人民币 35 亿元期限为 5 年的中期票据，利率较同期基准利率下浮 5-10%。在总体资金面偏紧、实际利率上行的环境下，确保了公司整体资金链顺利周转，降低了公司的融资成本。

5、企业管理优势

公司建立了一个成员背景多元化的董事会，董事会成员具有明显的专业特征，每个董事的知识结构和专业领域在董事会整体结构中，即具有专业性又互为补充，保障了董事会决策的科学性。根据本公司章程，本公司董事会由 15 人组成，包括 5 位独立非执行董事。董事们分别具有宏观经营管理、电力行业管理、财务会计管理等方面的丰富经验，董事会专门委员会充分发挥各自职责，保障了公司重大决策的有效性、科学性。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

对外长期股权投资额变动情况：							
单位：千元 币种：人民币							
项目	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月				
报告期内对外长期股权投资额	16,233,084		16,056,040				
报告期内对外长期股权投资额增减变动数	563,024		-551,382				
报告期初长期股权投资额	15,670,060		16,607,422				
对外长期股权投资额增减幅度	3.59		-3.32				
前五名被投资企业情况：							
单位：千元 币种：人民币							
投资主体名称	被投资企业名称	被投资企业所属行业	期初余额	期末余额	本年变动	变动率 (%)	期末股权比例 (%)
大唐国际发电股份有限公司	福建宁德核电有限公司	核力发电	4,070,195	4,095,413	25,218	0.62	44
大唐国际发电股份有限公司	同煤大唐塔山煤矿有限公司	烟煤和无烟煤开采洗选	1,839,621	1,948,240	108,619	5.9	28
大唐国际发电股份有限公司	蒙冀铁路有限责任公司	铁路货物运输	1,710,000	1,710,000	0	0	9
大唐国际发电股份有限公司	内蒙古锡多铁路股份有限公司	铁路货物运输	1,477,643	1,487,866	10,223	0.69	34

大唐国际发电股份有限公司	中国大唐集团财务有限公司	财务公司	840,084	923,142	83,058	9.89	20
--------------	--------------	------	---------	---------	--------	------	----

(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	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	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
3948	伊泰煤炭 H 股(HK3948)	639,436	11.06	11.06	276,511	/	/	可供出售金融资产	战略配置
600369	西南证券	25,000	0.47	0.47	75,438	/	/	可供出售金融资产	原始股购入
合计		664,436	/	/	351,949	/	/	/	/

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
大唐融资租赁有限公司	200,000,000	20	20	442,076,459.20	20,493,547.30	/	长期股权投资	认购出资
中国大唐集团财务公司	598,024,283.72	20	20	923,141,894.22	83,057,837.82	/	长期股权投资	认购出资
中国大地财产保险股份有限公司	170,092,946.00	2.62	2.62	170,092,946.00	/	/	长期股权投资	认购出资
合计	968,117,229.72	/	/	1,535,311,299.42	103,551,385.12	/	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

委托贷款项目情况

单位:千元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
大唐国际发电股份有限公司	2,550,000	7	6.55	补充流动资金及置换银行贷款	信用	否	否	否	否	否	母公司	768,779	84,440
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	100,000	3	6.15	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	16,930	1,623
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	3,000,000	3	6.15	大唐国际年产46万吨煤基烯烃项目基建及调试	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	250,100	93,275
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	1,000,000	3	6.15	大唐国际年产46万吨煤基烯烃项目基建及调试	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	138,546	31,092
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	600,000	3	6.15	流动资金借款	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	85,895	3,690
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	500,000	3	6.15	流动资金借款	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	70,896	6,321
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	400,000	3	6.15	大唐国际年产46万吨煤基烯烃项目基建及调试	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	3,690	12,437
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	300,000	2.6	6.15	流动资金借款	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	42,845	4,971
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	300,000	3	6.15	流动资金借款	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	42,948	1,128
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	300,000	3	6.15	流动资金借款	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	42,640	564
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	300,000	3	6.15	流动资金借款	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	42,896	51

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	271,000	3	6.15	大唐国际年产 46 万吨煤基烯烃项目基建及调试	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	4,167	8,426
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	200,000	3	6.15	大唐国际年产 46 万吨煤基烯烃项目基建及调试	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	28,427	6,218
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	200,000	2.5	6.15	流动资金借款	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	27,743	3,178
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	120,000	3	6.15	流动资金借款	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	17,138	2,604
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	100,000	2.6	6.15	流动资金借款	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	14,213	1,760
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	70,000	3	6.15	流动资金借款	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	9,722	371
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	0	3	6.15	大唐国际年产 46 万吨煤基烯烃项目基建及调试	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	0	4,254
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	0	3	6.15	大唐国际年产 46 万吨煤基烯烃项目基建及调试	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	0	14,965
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	300,000	3	6.15	"内蒙古大唐国际鄂尔多斯综合利用高铝煤炭年产 50 万吨氧化铝及深加工一体化项目建设"	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	16,810	9,328
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	140,000	3	6.15	项目资金周转及归还借款本息	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	25,208	658
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	45,000	1	6.00	内蒙古大唐国际鄂尔多斯综合利用高铝煤炭年产 50 万吨氧化铝及深加工一体化项目建设	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	75	1,365

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	25,000	1	6.00	内蒙古大唐国际鄂尔多斯综合利高铝煤炭年产 50 万吨氧化铝及深加工一体化项目建设	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	150	758
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	0	1	6.00	"内蒙古大唐国际鄂尔多斯综合利高铝煤炭年产 50 万吨氧化铝及深加工一体化项目建设"	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	0	2,881
大唐能源化工有限责任公司	300,000	1	6.00	流动资金贷款	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	5,950	9,100
大唐能源化工有限责任公司	200,000	1	6.00	流动资金贷款	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	4,100	6,067
大唐能源化工有限责任公司	200,000	1	6.00	流动资金贷款	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	5,633	6,733
鄂尔多斯瑞德丰矿业公司	30,000	1	6.00	项目贷款	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	365	910
鄂尔多斯瑞德丰矿业公司	500	1	6.00	项目贷款	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	29	0
福建大唐宁德发电有限责任公司	0	0.5	5.60	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	292
福建大唐宁德发电有限责任公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	1
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	80,000	3	6.15	项目建设	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	2,392	2,487
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	80,000	3	6.15	项目建设	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	4,524	2,487
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	150,000	1	5.60	生产流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	3,640	4,109
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	60,000	1	6.00	生产流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,490	1,820

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	10,000	3	6.15	生产流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	593	311
河北大唐国际新能源有限公司	23,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,004	357
河北蔚州能源综合开发有限公司	110,700	1	6.34	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	合营公司	5,595	1,325
河北蔚州能源综合开发有限公司	100,000	1	6.34	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	合营公司	2,959	3,203
河北蔚州能源综合开发有限公司	100,000	1	6.34	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	合营公司	880	3,203
河北蔚州能源综合开发有限公司	80,000	1	6.34	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	合营公司	704	2,563
河北蔚州能源综合开发有限公司	50,000	1	6.34	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	合营公司	326	1,602
河北蔚州能源综合开发有限公司	40,000	1	6.34	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	合营公司	1,043	1,281
河北蔚州能源综合开发有限公司	34,500	1	6.34	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	合营公司	978	1,105
河北蔚州能源综合开发有限公司	34,000	1	6.34	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	合营公司	1,569	557
河北蔚州能源综合开发有限公司	32,500	1	6.34	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	合营公司	2,025	6
河北蔚州能源综合开发有限公司	5,000	1	6.34	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	合营公司	280	33
河北蔚州能源综合开发有限公司	0	1	6.34	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	合营公司	0	2,221
江苏大唐航运股份有限公司	180,000	7	6.03	贷款置换及补充营运资金	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	64,689	5,484
江苏大唐航运股份有限公司	78,500	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	2,224	2,381
江苏大唐航运股份有限公司	67,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	4,020	0

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
江苏大唐航运股份有限公司	38,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,640	608
江苏大唐航运股份有限公司	30,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,435	340
江苏大唐航运股份有限公司	18,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	126	546
江苏大唐航运股份有限公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	287
江苏大唐航运股份有限公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	950
江苏大唐航运股份有限公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	2,088
江西大唐国际新余发电有限责任公司	90,000	7	6.03	贷款置换及补充营运资金	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	32,345	3,046
江西大唐国际新余发电有限责任公司	40,000	3	6.15	流动资金	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	506	1,244
江西大唐国际新余发电有限责任公司	0	3	5.60	流动资金	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	0	26
江西大唐国际新余发电有限责任公司	0	1	6.00	流动资金	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	0	538
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	100,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	2,000	3,033
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	25,000	1	5.40	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	488	683
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	8,500	3	6.15	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	1,576	1
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	200,000	3	6.15	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	21,388	6,218
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	200,000	3	6.15	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	23,438	6,218
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	200,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	967	6,067

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	140,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	8,003	258
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	130,000	3	6.15	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	2,443	4,042
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	100,000	3	6.15	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,315	3,109
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	50,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,717	1,242
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	0	3	6.15	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	1,512
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	3,992
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	750
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	4,153
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	2,077
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	1,992
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限公司	55,000	3	6.15	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	9,302	902
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限公司	9,500	3	6.15	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,761	2

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业公司	605,000	3	6.15	流动资金周转及借款置换	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	108,212	2,105
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业公司	500,000	3	6.15	流动资金周转及借款置换	信用	否	是	否	否	否	控股子公司	73,800	12,239
内蒙古大唐国际新能源有限公司	40,000	1	6.00	日常经营周转	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	1,033	1,213
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	1,200,000	3	6.15	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	119,720	37,310
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	800,000	3	6.15	流动资金周转及归还到期借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	147,873	342
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	800,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	22,933	17,800
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	360,000	3	6.15	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	19,988	11,193
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	200,000	3	6.15	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	11,788	6,218
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	200,000	3	6.15	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	30,716	6,218
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	200,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,000	6,067
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	180,000	3	6.15	项目资金周转及借款置换	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	31,119	2,276
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	150,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	7,950	925
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	100,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	4,450	1,467
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	72,000	3	6.15	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	12,091	1,267
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	0	3	6.15	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	24,532

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	0	1	6.00	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	3,240
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	0	1	6.00	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	3,575
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	100,000	3	6.15	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	联营公司	16,793	1,760
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	0	1	6.00	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	联营公司	0	1,317
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	128,000	0.5	6.00	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	3,520	171
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	50,000	2	6.15	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,785	1,555
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	0	3	6.15	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	6,009
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	0	6,004
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	20,000	1	6.00	EPC 工程款	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	683	1,147
山西大唐神头发电有限责任公司	0	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	1,542
山西大唐运城发电有限责任公司	185,000	3	7.07	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	联营公司	9,922	5,856
山西大唐运城发电有限责任公司	100,000	3	7.07	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	联营公司	3,988	3,166
山西大唐运城发电有限责任公司	50,000	3	7.07	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	联营公司	2,633	1,583
山西大唐运城发电有限责任公司	0	3	6.15	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	联营公司	0	5,784
山西大唐运城发电有限责任公司	0	0.5	6.44	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	联营公司	0	63

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	320,000	1	6.00	置换大唐本部到期贷款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	12,907	6,027
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	300,000	7	6.03	贷款置换及补充营运资金	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	102,743	9,139
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	295,000	1	6.66	置换潮电 2.95 亿委托贷款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	18,828	546
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	270,000	1	6.60	流动资金	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	8,811	8,762
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	200,000	1	6.60	置换华能贵诚贷款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	8,837	4,180
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	70,000	1	6.60	置换潮电 7000 万到期贷款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	4,274	282
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	50,000	1	6.00	流动资金	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	725	1,517
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	20,000	1	6.00	流动资金	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	573	607
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	0	1	6.60	流动资金	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	9,302
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	0	1	6.60	流动资金	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	2,053
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	0	1	6.00	流动资金	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	3,680
四川金康电力发展有限公司	5,200	1	6.00	金元、金平电站建设	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	179	129
四川金康电力发展有限公司	4,500	1	6.00	金元、金平电站建设	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	155	112
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	5,000	3	6.15	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	919	9
渝能(集团)有限责任公司	82,000	3	6.15	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	12,327	2,562
云南大唐国际电力有限公司	50,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,425	1,517

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	抵押物或担保人	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系	预期收益	投资盈亏
云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	300,000	7	6.03	贷款置换及补充营运资金	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	102,743	9,139
云南大唐国际勐野江水电开发有限公司	50,000	1	6.00	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	1,425	1,517
云南大唐国际勐野江水电开发有限公司	0	1	6.00	项目资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	264
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	230,000	1	6.00	流动资金周转	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	5,712	6,977
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	120,000	1	6.00	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	2,980	3,640
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	35,000	7	6.03	贷款置换及补充营运资金	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	12,578	1,066
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	15,000	0.5	5.04	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	143	223
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	10,000	0.5	5.04	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	18	221
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	0	0.5	5.04	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	507
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	0	0	5.04	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	控股子公司	0	153
重庆鼎泰能源(集团)有限公司	20,000	0.5	5.43	流动资金借款	信用	否	否	否	否	否	全资子公司	226	299

(3) 募集资金使用情况

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。

3、主要子公司、参股公司分析

单位：千元 币种：人民币						
主要子公司	行业	注册资本	总资产	净资产	净利润	营业收入
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	火力发电	1,714,020	11,227,836	3,332,683	755,025	3,012,313
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	火力发电	559,981	10,624,207	2,623,193	692,781	3,027,124
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	火力发电	1,700,000	6,391,257	2,290,619	448,344	2,533,040
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	火力发电	500,000	3,526,220	1,006,942	312,724	1,164,375
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	火力发电	1,050,182	9,284,448	1,368,300	255,927	2,433,268
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	火力发电	831,250	2,248,508	1,350,774	254,444	1,128,267
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	火力发电	450,000	3,360,627	649,964	180,249	1,147,109
北京大唐燃料有限公司	煤炭贸易	1,009,650	8,147,419	2,075,098	179,594	10,056,268
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	火力发电	370,000	7,673,318	763,755	167,558	1,860,246
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	火力发电	1,098,170	12,173,867	1,472,115	163,411	690,813
山西大唐国际神头发电有限责任公司	火力发电	749,000	2,668,318	1,014,291	140,050	781,401

4、非募集资金项目情况

单位：千元 币种：人民币					
项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
火电	74,085,570	已投产或在建	1,717,486	42,174,613	/
水电	73,975,100	已投产或在建	2,747,082	52,340,162	/
风电、光伏	15,799,110	已投产或在建	532,591	10,859,938	/
煤炭	20,970,000	已投产或在建	265,025	11,260,545	/
煤化工	69,520,820	在建	3,033,220	59,903,698	/
其他	21,738,310	已投产或在建	55,415	7,362,678	/
合计	276,088,910	/	8,350,819	183,901,634	/

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据 2014 年 6 月 12 日召开的公司 2013 年度股东周年大会审议通过的公司 2013 年度利润

分配方案，公司已于 2014 年 8 月 8 日完成 2013 年度分红派息。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 其他披露事项

2014 年 7 月 7 日，本公司与中国国新控股有限责任公司（“国新公司”）签署了《煤化工及相关项目重组框架协议》，（“重组框架协议”），拟就本公司煤化工板块及相关项目进行重组。重组范围包括：内蒙古大唐多伦煤化工有限责任公司、内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司、辽宁大唐国际阜新煤制天然气有限责任公司、大唐呼伦贝尔化肥有限公司、内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司以及相关的配套和关联项目。

目前，重组事项正在稳步推进。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
2014年4月16日,本公司、EDF中国及抚州发电公司签署《认购协议》及《合资合同》,鉴于抚州发电公司拟实施增资,其注册资本将增加至人民币1,811,616,000元,EDF中国及本公司拟出资参与抚州发电公司增资计划;其中EDF中国和本公司将分别认购抚州发电公司注册资本人民币887,691,840元和人民币239,924,160元的增资;EDF中国将为该增资以现金方式向抚州发电公司缴付人民币1,017,691,840元。	详情参见: http://www.sse.com.cn 所载本公司于2014年4月18日发布的公告(公告编号2014-021)。
有关企业其他资产交易、企业合并事项请详见本报告重大关联交易一节。	

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
北京大唐燃料有限公司分别与中国大唐集团公司管理企业大唐桂冠合山发电有限公司、大唐黄岛发电有限责任公司及江苏徐塘发电有限责任公司签署"年度煤炭购销框架协议"。	详情参见: http://www.sse.com.cn 所载本公司于2013年12月10日发布的公告(公告编号2013-065)。
香港公司分别与合山发电公司、黄岛发电公司及徐塘发电公司签署"年度煤炭购销框架协议"。	详情参见: http://www.sse.com.cn 所载本公司于2013年12月10日发布的公告(公告编号2014-065)。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：千元 币种：人民币

序号	内容	金额(千元)
1	自大唐科技产业集团有限公司脱硫水电费、检修服务费、脱硫材料费	31,963
2	予中国水利电力物资有限公司设备采购、材料采购款、技术服务费、手续费	304,221
3	予大唐科技产业集团有限公司脱硫服务费	214,295
4	予大唐融资租赁有限公司融资租赁费	610,000
5	向大唐融资租赁有限公司增资	200,000
6	自中国大唐集团财务有限公司的利息收入	17,933
7	自江苏徐塘发电有限责任公司替发电量销售收入	8,712
8	予中国大唐集团科技工程有限公司脱硝服务费、设备采购款	115,878
9	予中国大唐集团财务有限公司利息支出	122,658
10	予中国大唐集团利息支出	13,593
11	予大唐融资租赁有限公司利息支出	965

3、临时公告未披露的事项

单位：千元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
呼伦贝尔能源开发有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	燃料采购	市场价	/	30,710	/	现金	/	/
唐山发电厂新区热电厂	母公司的全资子公司	提供劳务	维修服务	市场价	/	11,044	/	现金	/	/

公司及部分子公司与本公司控股股东中国大唐集团公司及其所属子公司于 2014 年上半年已进行的非重大关联交易合同，为公司在日常经营活动中进行的交易，分属于 A 股、H 股上市规则项下定义的关联交易，且均未达到披露标准，主要包括：燃料采购、设备采购代理、公用设施租赁、设备检修、脱硫设备采购、工程招标、技术工程咨询等。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014 年 6 月 30 日，公司与大唐核电公司及大唐集团签署了《增资协议》，协议各方同意本公司将所持辽宁核电公司 24% 股权(价值约为人民币 13,208.83 万元)注入大唐核电公司，以增

加公司在大唐核电公司的出资额；大唐集团同意按在大唐核电公司的持股比例增资人民币 19,813.25 万元。此次增资完成后，本公司向大唐核电公司的出资额累计为人民币 15,608.83 万元，持股比例仍为 40%；大唐集团向大唐核电公司的出资额累计为人民币 23,413.25 万元，持股比例仍为 60%。报告期内，辽宁核电公司股权已完成变更，大唐核电公司的出资变更正在办理中。

详情参见：<http://www.sse.com.cn> 所载本公司于 2014 年 7 月 3 日发布的大唐发电 H 股公告。

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
于 2014 年 6 月 16 日，本公司与大唐集团、华银电力及雷州培财建设公司签署了出资协议，协议各方同意出资并由本公司控股组建雷州发电公司建设雷州火电项目（2 台 1,000 兆瓦火电机组）。雷州火电项目投资总额为人民币 993,417 万元，项目资本金为人民币 198,683.4 万元，协议各方出资比例及金额为：本公司 34%，人民币 67,552.36 万元；华银电力 33%，人民币 65,565.52 万元；大唐集团 30%，人民币 59,605.02 万元；雷州培财建设公司 3%，人民币 5,960.50 万元。	详情参见： http://www.sse.com.cn 所载本公司于 2014 年 6 月 17 日发布的大唐发电 H 股公告。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 于 2013 年 10 月 15 日，本公司与大唐集团签署了出资协议，双方同意出资组建中国大唐集团核电有限公司。大唐核电公司注册资本为人民币 2 亿元。本公司出资人民币 0.8 亿元，占注册资本 40%；大唐集团出资人民币 1.2 亿元，占注册资本 60%，协议各方同意首次出资共计人民币 6,000 万元，其中本公司按 40%比例首次出资人民币 2,400 万元，大唐集团按 60%比例首次出资人民币 3,600 万元，注册资本的其余部分由协议双方自大唐核电公司成立之日起 2 年内缴足。截至 2014 年 6 月 30 日，公司已累计出资人民币 2400 万元。

详情参见 <http://www.sse.com.cn> 所载本公司于 2013 年 10 月 16 日发布的大唐发电 H 股公告。

(2) 2014 年 4 月 4 日，公司与大唐资本控股公司、大唐海外公司、大唐新能源公司共同签署了增资协议，协议各方按其在大唐融资租赁公司的持股比例向其进一步增资。其中，本公司向大唐融资租赁公司增资人民币 2 亿元，此次增资完成后，本公司向大唐融资租赁公司的出资额累计为人民币 4 亿元，持股比例仍为 20%。报告期内，公司已完成增资人民币 2 亿元。

详情参见：<http://www.sse.com.cn> 所载本公司于 2014 年 4 月 5 日发布的大唐发电 H 股公告。

(四) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

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		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国大唐集团财务有限公司	母公司的控股子公司	3,635,676	-189,131	3,446,545	2,914,500	4,445,000	4,788,000
中国大唐集团	母公司	/	/	/	751,000	/	751,000
大唐融资租赁有限公司	母公司的控股子公司	/	/	/	30,000	/	30,000
合计		3,635,676	-189,131	3,446,545	3,695,500	4,445,000	5,569,000
关联债权债务形成原因		(1) 截至 2014 年 6 月 30 日，本公司及其子公司存放于中国大唐集团财务有限公司的存款余额为 34.47 亿元。 (2) 2014 年上半年度，中国大唐集团财务有限公司累计向本公司及其子公司提供贷款的发生额为 4,445,000 千元。					
与关联债权债务有关的承诺		中国大唐集团财务有限公司向本公司提供的综合授信额度为 24,000,000 千元，期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。					

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位：千元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	辽宁调兵山煤石发电有限责任公司	256,000	2011 年 1 月 5 日	2011 年 1 月 5 日	2023 年 11 月 27 日	连带责任担保	否	否	0	否	否	联营公司

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	内蒙古锡多路股份有限公司	153,000	2009年11月24日	2009年11月16日	2022年11月15日	连带责任担保	否	否	0	否	否	联营公司
本公司	公司本部	山西大唐国际运城发电有限责任公司	240,000	2012年6月18日	2008年1月4日	2019年12月21日	连带责任担保	否	否	0	否	否	联营公司
本公司	公司本部	山西大唐国际运城发电有限责任公司	300,000	2012年6月18日	2007年11月30日	2018年11月30日	连带责任担保	否	否	0	否	否	联营公司
本公司	公司本部	河北蔚能综合开发有限公司	115,000	2013年4月16日	2013年4月16日	2016年4月15日	连带责任担保	否	否	0	否	否	合营公司
本公司	公司本部	河北蔚能综合开发有限公司	176,500	2013年8月30日	2013年8月30日	2014年8月29日	连带责任担保	否	否	0	否	否	合营公司
本公司	公司本部	河北蔚能综合开发有限公司	75,000	2013年8月29日	2013年8月29日	2014年8月29日	连带责任担保	否	否	0	否	否	合营公司
本公司	公司本部	开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	147,000	2010年12月13日	2010年12月13日	2021年12月13日	连带责任担保	否	否	0	是	否	合营公司

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	4,248	2011年5月17日	2011年5月17日	2018年1月26日	连带责任担保	否	否	0	是	否	合营公司
本公司	公司本部	开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	48,510	2011年6月10日	2011年6月10日	2018年6月9日	连带责任担保	否	否	0	是	否	合营公司
山西大唐国际云热有限责任公司	全资子公司	大同煤矿集团大唐热电有限公司	36,000	2005年3月29日	2005年3月29日	2015年3月28日	连带责任担保	否	否	0	否	否	联营公司
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									1,551,258				
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									703,213				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									12,705,331				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）									14,256,589				
担保总额占公司净资产的比例（%）									22.56				
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									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（D）									12,051,491				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）									0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）									12,051,491				

（三）其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	中国大唐集团公司	承诺内容说明 1	2006 年, 长期有效	是	是
与再融资相关的承诺	股份限售	中国大唐集团公司	2011 年 5 月购买本公司 A 股非公开发行股份 100,000,000 股, 锁定期 36 个月, 至 2014 年 5 月 29 日。	2011 年 5 月, 36 个月	是	是
	解决同业竞争	中国大唐集团公司	承诺内容说明 2	2010 年, 长期有效	是	是

承诺内容说明:

1、中国大唐集团公司（“大唐集团”）在公司 2006 年首次公开发行 A 股时承诺：在进行电力项目或电力资产的开发、处置或收购时，大唐集团将遵循不与本公司构成直接或间接同业竞争的原则；在大唐集团业务经营区域内对现有电力项目或电力资产进行开发或处置时，同意本公司在拟发展区域中对有关项目或资产享有优先开发权或优先收购权；大唐集团保证将不就本公司未来拟开发、拟收购的电力项目采取任何行动以构成与本公司直接或间接的竞争；大唐集团如与本公司构成实质性同业竞争，大唐集团同意与本公司签订协议，通过由本公司采取包括委托经营或收购该等电力项目或资产等方式在内的一切适当方式，解决可能构成的同业竞争问题。

2、公司于 2010 年 10 月接到控股股东中国大唐集团公司（“大唐集团”）《关于中国大唐集团公司进一步避免与大唐国际发电股份有限公司同业竞争有关事项的承诺》。为进一步避免与本公司的同业竞争，大唐集团做出如下承诺：（1）大唐集团确定大唐发电作为大唐集团火电业务最终的整合平台；（2）对于大唐集团非上市公司的火电资产，大唐集团承诺用 5-8 年的时间，在将该等资产盈利能力改善并且符合相关条件时注入大唐发电；（3）对于大唐集团位于河北省的火电业务资产，大唐集团承诺用 5 年左右的时间，将该等资产在盈利能力改善并且符合相关条件时注入大唐发电；（4）大唐集团将继续履行之前已做出的支持下属上市公司发展的各项承诺。

于 2014 年 6 月公司接到中国大唐集团公司《关于规范中国大唐集团公司对大唐国际发电股份有限公司相关承诺的说明》，对相关承诺规范如下：

（1）承诺期限：①对于大唐集团位于河北省的火电业务资产，大唐集团不迟于 2015 年 10 月左右在该等资产盈利能力改善并且符合相关条件时注入本公司；②对于大唐集团非上市公司的火电资产（除河北省的火电业务资产以外），大唐集团不迟于 2018 年 10 月左右在该等资产

盈利能力改善并且符合相关条件时注入本公司。

(2) 注入条件：大唐集团拟注入的火电资产需同时满足以下条件，①拟注入资产不出现公司预测的盈利能力下滑等不利变动趋势；②资产注入后，须有利于提高上市公司资产质量、增强公司持续盈利能力及改善公司的财务状况，其中上市公司的每股收益或净资产收益率须呈增厚趋势；③拟注入的资产必须符合国家法律、法规、部门规章及监管机构的规定，其中包括权属清晰、审批手续完善等。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

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。

为完善公司治理结构，保证公司董事会、监事会运作的连续性、有效性，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司治理准则》、《香港联合交易所上市规则》、《大唐国际发电股份有限公司章程》及其他相关规定，对董事会、监事会人员组成进行了调整。

于报告期内，公司董事会下设各专门委员会严格按照其工作职责开展相关工作，并根据各自工作细则的要求按时召开会议，强化了董事会决策功能；

公司严格遵循国家五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制评价指引》及公司内部控制评价手册规定的程序，对纳入范围内的业务与事项均建立起了内部控制，并得以有效执行；

公司于报告期内严格执行公司《关联交易管理制度实施细则》的相关规定，未发生违规关联交易。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	100,000,000	0.75				-100,000,000	-100,000,000	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股	100,000,000	0.75				-100,000,000	-100,000,000	0	0
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									
二、无限售条件流通股份	13,210,037,578	99.25				100,000,000	100,000,000	13,310,037,578	100
1、人民币普通股	9,894,360,000	74.34				100,000,000	100,000,000	9,994,360,000	75.09
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股	3,315,677,578	24.91						3,315,677,578	24.91
4、其他									
三、股份总数	13,310,037,578	100					0	13,310,037,578	100

(二)限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国大唐集团公司	100,000,000	100,000,000	0	0	自发行结束之日起36个月内不得上市交易或转让	2014年5月30日
合计	100,000,000	100,000,000	0	0	/	/

二、股东情况

(一)截止报告期末股东总数及持有公司5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数					189,688	
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	4,138,977,414	31.10			未知 49,000,000
HKSCC NOMINEES LIMITED	境外法人	3,285,182,919	24.68	268,000		
天津市津能投资公司	国有法人	1,296,012,600	9.74			
河北建设投资集团有限责任公司	国有法人	1,281,872,927	9.63			
北京能源投资(集团)有限公司	国有法人	1,260,988,672	9.47			
中国东方电气集团有限公司	国有法人	239,960,000	1.80			
哈尔滨电气股份有限公司	国有法人	200,000,000	1.50			
航天科工财务有限责任公司	国有法人	167,696,960	1.26			
上海彤奔实业有限公司	其他	166,000,000	1.25			未知 166,000,000
中融汇投资担保有限公司	其他	160,000,000	1.20			
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			股份种类及数量		

中国大唐集团公司	4,138,977,414	人民币普通股	4,138,977,414
HKSCC NOMINEES LIMITED	3,285,182,919	境内上市外资股	3,285,182,919
天津市津能投资公司	1,296,012,600	人民币普通股	1,296,012,600
河北建设投资集团有限责任公司	1,281,872,927	人民币普通股	1,281,872,927
北京能源投资(集团)有限公司	1,260,988,672	人民币普通股	1,260,988,672
中国东方电气集团有限公司	239,960,000	人民币普通股	239,960,000
哈尔滨电气股份有限公司	200,000,000	人民币普通股	200,000,000
航天科工财务有限责任公司	167,696,960	人民币普通股	167,696,960
上海彤卉实业有限公司	166,000,000	人民币普通股	166,000,000
中融汇投资担保有限公司	160,000,000	人民币普通股	160,000,000
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(香港)有限公司持有本公司 H 股 480,680,000 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 3.61%; 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 4,619,657,414 股, 合计占本公司已发行股份约 34.71%。		

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
方庆海	非执行董事	24,000	24,000	0	/
孟繁逵	副总经理	5,000	5,000	0	/

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
吴静	执行董事、副董事长	聘任	
曹景山	执行董事、副董事长	离任	工作调整原因
郭红	监事	选举	
管振全	监事	离任	工作调整原因
孟繁逵	副总经理	聘任	

第九节 财务报告（未经审计）

大唐国际发电股份有限公司

截至2014年6月30日合并及公司资产负债表（未经审计）

（除特别说明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注 释	2014年6月30日 合 并	2013年12月31日 合 并	2014年6月30日 公 司	2013年12月31日 公 司
流动资产：					
货币资金	七、1	8,060,449	7,880,844	2,606,244	4,857,668
应收票据	七、2	675,527	292,543	6,000	35,300
应收账款	七、4	9,024,008	9,808,857	984,859	970,375
预付款项	七、6	2,224,455	1,826,485	38,058	33,048
应收股利	七、3	482,236	486,736	3,290,337	662,350
其他应收款	七、5	2,563,562	2,257,908	493,364	434,352
存货	七、7	3,326,814	3,682,099	229,009	294,020
一年内到期的非流动资产		365,511	222,432	335,000	185,000
其他流动资产	七、8	598,355	739,502	2,790,443	3,342,957
流动资产合计		27,320,917	27,197,406	10,773,314	10,815,070
非流动资产：					
可供出售金融资产	七、9	351,949	462,391		
长期应收款	七、10	229,143	229,143		
长期股权投资	七、11	16,233,084	15,670,060	51,947,164	50,851,477
投资性房地产	七、12	461,812	467,267	243,039	247,367
固定资产	七、13	159,987,724	155,131,744	8,637,284	6,534,049
在建工程	七、14	77,234,085	76,480,512	5,360,927	6,869,010
工程物资	七、15	6,625,075	9,232,957	788,332	1,207,634
无形资产	七、16	4,843,469	4,635,371	760,642	510,555
开发支出		11	51		
商誉	七、17	899,886	899,886	33,561	33,561
长期待摊费用	七、18	465,788	466,723	137	547
递延所得税资产	七、19	1,744,480	1,628,600	93,246	71,537
其他非流动资产	七、21	475,028	821,190	13,675,121	10,919,953
非流动资产合计		269,551,534	266,125,895	81,539,453	77,245,690
资产总计		296,872,451	293,323,301	92,312,767	88,060,760

大唐国际发电股份有限公司

截至2014年6月30日合并及公司资产负债表（未经审计）

（除特别说明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	2014年6月30日 合并	2013年12月31日 合并	2014年6月30日 公司	2013年12月31日 公司
流动负债：					
短期借款	七、23	16,357,242	18,239,234	2,000,000	2,240,000
应付票据	七、24	2,320,281	1,973,950		
应付账款	七、25	21,619,624	22,061,036	2,070,826	1,910,353
预收款项	七、26	341,806	500,483	3,883	30,547
应付职工薪酬	七、27	111,253	89,717	12,169	16,218
应交税费	七、28	-3,534,396	-3,774,099	74,289	-87,165
应付利息	七、29	874,771	1,050,633	492,762	663,488
应付股利	七、30	3,303,767	147,273	1,597,205	
其他应付款	七、31	2,252,045	1,842,805	738,321	498,618
一年内到期的非流动负债	七、33	16,289,149	17,291,598	5,681,900	5,157,736
其他流动负债	七、34	10,400,000	5,700,000	10,000,000	5,000,000
流动负债合计		70,335,542	65,122,630	22,671,355	15,429,795
非流动负债：					
长期借款	七、35	141,681,422	138,054,247	15,434,800	15,982,000
应付债券	七、36	9,430,395	14,417,779	8,934,404	13,923,589
长期应付款	七、37	9,606,413	8,998,325		
专项应付款		550	550		
预计负债	七、32	40,875	40,875		
递延所得税负债	七、19	589,870	594,199		
其他非流动负债	七、38	1,997,935	1,796,663	285,867	295,817
非流动负债合计		163,347,460	163,902,638	24,655,071	30,201,406
负债合计		233,683,002	229,025,268	47,326,426	45,631,201
所有者权益（或股东权益）：					
股本	七、39	13,310,038	13,310,038	13,310,038	13,310,038
资本公积	七、40	10,521,153	10,603,503	9,920,377	9,921,272
专项储备	七、41	527,989	475,229	461,755	432,344
盈余公积	七、42	16,628,031	15,037,900	16,665,465	15,075,334
未分配利润	七、43	3,242,509	4,454,912	4,628,706	3,690,571
外币报表折算差额		41,561	39,334		
归属于母公司股东的所有者权益合计		44,271,281	43,920,916	44,986,341	42,429,559
少数股东权益		18,918,168	20,377,117		
所有者权益合计		63,189,449	64,298,033	44,986,341	42,429,559
负债和所有者权益总计		296,872,451	293,323,301	92,312,767	88,060,760

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈进行

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：孙延文

大唐国际发电股份有限公司

截至2014年6月30日止六个月期间合并及公司利润表（未经审计）

（除特别说明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	截至6月30日止六个月期间			
		2014年度合并	2013年度合并	2014年度公司	2013年度公司
一、营业总收入		34,842,547	37,010,016	4,681,814	4,893,521
其中：营业收入	七、44	34,842,547	37,010,016	4,681,814	4,893,521
二、营业总成本		31,214,474	33,993,178	4,628,973	5,769,789
其中：营业成本	七、44	24,897,786	28,122,351	3,402,479	4,609,449
营业税金及附加	七、45	361,069	366,275	46,159	65,415
销售费用	七、46	184,767	262,540		
管理费用	七、47	1,579,498	1,198,877	284,968	252,986
财务费用	七、48	4,191,354	4,043,135	895,367	841,939
加：投资收益（损失以“-”号填列）	七、49	240,367	660,032	4,226,954	2,640,153
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、49	154,141	453,256	160,965	463,722
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,868,440	3,676,870	4,279,795	1,763,885
加：营业外收入	七、50	212,622	208,685	20,781	18,837
减：营业外支出	七、51	370	94	300	
其中：非流动资产处置损失	七、51		94		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,080,692	3,885,461	4,300,276	1,782,722
减：所得税费用	七、52	1,264,711	874,811	174,805	-129,731
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,815,981	3,010,650	4,125,471	1,912,453
归属于母公司所有者的净利润		1,974,933	1,888,374	4,125,471	1,912,453
少数股东损益		841,048	1,122,276		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	七、53	0.1484	0.1419		
（二）稀释每股收益	七、53	0.1484	0.1419		
七、其他综合收益	七、54	-111,209	-134,499	-896	970
八、综合收益总额		2,704,772	2,876,151	4,124,575	1,913,423
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,863,724	1,753,875	4,124,575	1,913,423
归属于少数股东的综合收益总额		841,048	1,122,276		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈进行

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：孙延文

大唐国际发电股份有限公司

截至2014年6月30日止六个月期间合并及公司现金流量表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	截至6月30日止六个月期间			
		2014年度合并	2013年度合并	2014年度公司	2013年度公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		43,807,183	44,885,598	5,419,336	5,683,550
收到的税费返还		72,981	10,530		
收到其他与经营活动有关的现金	七、55	385,286	449,000	321,910	370,497
经营活动现金流入小计		44,265,450	45,345,128	5,741,246	6,054,047
购买商品、接受劳务支付的现金		22,484,235	24,842,485	2,297,956	3,118,220
支付给职工以及为职工支付的现金		1,545,615	1,318,147	504,607	509,591
支付的各项税费		4,650,899	4,356,118	449,389	491,087
支付其他与经营活动有关的现金	七、55	1,494,357	1,250,465	694,737	670,025
经营活动现金流出小计		30,175,106	31,767,215	3,946,689	4,788,923
经营活动产生的现金流量净额	七、56	14,090,344	13,577,913	1,794,557	1,265,124
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		445,700	2,000,000	3,517,700	9,223,827
取得投资收益收到的现金		144,396	324,978	1,490,220	2,010,652
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,075	42,008		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			342,704		
收到其他与投资活动有关的现金	七、55	380,228	90,448	300	305,377
投资活动现金流入小计		971,399	2,800,138	5,008,220	11,539,856
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,097,805	12,464,138	604,840	1,136,119
投资支付的现金		765,996	1,349,037	6,828,776	8,940,878
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	七、55	164,816	289,038	111,146	483,981
投资活动现金流出小计		10,028,617	14,102,213	7,544,762	10,560,978
投资活动产生的现金流量净额		-9,057,218	-11,302,075	-2,536,542	978,878
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		121,100	90,924		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		121,100	90,924		
取得借款收到的现金		33,447,276	41,096,033	11,180,000	8,327,000
收到其他与筹资活动有关的现金	七、55	1,502,084	1,626,359	50,803	178,879
筹资活动现金流入小计		35,070,460	42,813,316	11,230,803	8,505,879
偿还债务支付的现金		33,036,323	35,424,953	11,437,200	7,408,889
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,763,632	6,069,826	1,294,551	997,043
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		763,962	629,523		
支付其他与筹资活动有关的现金	七、55	645,803	827,752	7,500	211,691
筹资活动现金流出小计		40,445,758	42,322,531	12,739,251	8,617,623
筹资活动产生的现金流量净额		-5,375,298	490,785	-1,508,448	-111,744
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,080	3,186	-991	-5,570
五、现金及现金等价物净增加额		-355,252	2,769,809	-2,251,424	2,126,688
加：期初现金及现金等价物余额		7,880,844	4,612,687	4,857,668	1,840,922
六、期末现金及现金等价物余额	七、56	7,525,592	7,382,496	2,606,244	3,967,610

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈进行

主管会计工作负责人：王宪周

会计机构负责人：孙延文

大唐国际发电股份有限公司

截至2014年6月30日止六个月期间合并股东权益变动表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	注释	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额		
2013年1月1日期初余额，经重述		13,310,038	10,208,610	552,068	14,143,137	3,222,236	54,147	14,994,729	56,484,965
截至2013年6月30日止6个月期间增减变动额			-261,619	51,460	572,591	-15,221	-7,677	491,711	831,245
净利润						1,888,374		1,122,276	3,010,650
其他综合收益	七、54		-126,822				-7,677		-134,499
股东投入资本								132,000	132,000
享有的被投资企业资本公积变动			-1,208						-1,208
收购子公司			-133,589					133,589	
处置子公司								-135,848	-135,848
专项储备增减变动				51,460				6,190	57,650
提取盈余公积	七、42				572,591	-572,591			
对股东的分配	七、43					-1,331,004		-801,237	-2,132,241
其他								34,741	34,741
2013年6月30日期末余额		13,310,038	9,946,991	603,528	14,715,728	3,207,015	46,470	15,486,440	57,316,210
2014年1月1日期初余额，经重述		13,310,038	10,603,503	475,229	15,037,900	4,454,912	39,334	20,377,117	64,298,033
截至2014年6月30日止6个月期间增减变动额			-82,350	52,760	1,590,131	-1,212,403	2,227	-1,458,949	-1,108,584
净利润						1,974,933		841,048	2,815,981
其他综合收益	七、54		-113,436				2,227		-111,209
股东投入资本			30,740					148,913	179,653
享有的被投资企业资本公积变动									0
可供出售金融资产公允价值变动									
处置子公司									0
专项储备增减变动				52,760				13,929	66,689
提取盈余公积	七、42				1,590,131	-1,590,131			
对股东的分配	七、43					-1,597,205		-2,463,349	-4,060,554
其他			346					510	856
2014年6月30日期末余额		13,310,038	10,521,153	527,989	16,628,031	3,242,509	41,561	18,918,168	63,189,449

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈进行

主管会计工作的负责人：王宪周

会计机构负责人：孙延文

大唐国际发电股份有限公司

截至2014年6月30日止六个月期间公司股东权益变动表（未经审计）

（除特别注明外，金额单位为人民币千元）

项 目	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2013年1月1日期初余额，经重述	13,310,038	9,943,834	513,895	14,180,571	2,694,622	40,642,960
截至2013年6月30日止6个月期间增减变动额		970	41,656	572,591	8,858	624,075
净利润					1,912,453	1,912,453
按照持股比例享有被投资单位的权益		970				970
专项储备变动			41,656			41,656
提取盈余公积				572,591	-572,591	
对股东的分配					-1,331,004	-1,331,004
2013年6月30日期末余额	13,310,038	9,944,804	555,551	14,753,162	2,703,480	41,267,035
2014年1月1日期初余额，经重述	13,310,038	9,921,272	432,344	15,075,334	3,690,571	42,429,559
截至2014年6月30日止6个月期间增减变动额		-895	29,411	1,590,131	938,135	2,556,782
净利润					4,125,471	4,125,471
按照持股比例享有被投资单位的权益		-895				-895
专项储备变动			29,411			29,411
提取盈余公积				1,590,131	-1,590,131	
对股东的分配					-1,597,205	-1,597,205
2014年6月30日期末余额	13,310,038	9,920,377	461,755	16,665,465	4,628,706	44,986,341

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：陈进行

主管会计工作的负责人：王宪周

会计机构负责人：孙延文

大唐国际发电股份有限公司

2014 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 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”或“公司”)系经原国家体改委批准(体改生[1994]106号),由中国华北电力集团公司、北京国际电力开发投资公司以及河北省建设投资公司作为发起人以陡河发电厂、高井发电厂、下花园发电厂和张家口发电总厂三号(四号)机组作为出资,于1994年12月13日共同发起设立的股份有限公司。本公司于1994年12月13日经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准登记,注册地为北京市宣武区广内大街482号(现变更为“北京市西城区广宁伯街9号”),企业法人营业执照注册号:100000400007893。本公司总部位于北京市西城区广宁伯街9号。中国华北电力集团公司于2004年将持有的公司股份无偿划拨予中国大唐集团公司(以下简称“中国大唐”)持有。

截至2014年6月30日,本公司累计发行股本总数13,310,037,578股,注册资本为13,310,037,578元,详见附注七、39。

本公司及其子公司的经营范围:建设、经营电厂,销售电力、热力;电力设备的检修调试;电力技术服务;矿产品销售(专控除外)、矿产品技术咨询、服务;化工产品、能源化工技术开发、技术转让,化工设备检修、安装、调试等。

本公司的母公司和最终母公司均为国务院国有资产管理委员会控制的中国大唐集团公司。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月27日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础编制,根据实际发生的交易和事项,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、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2010年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司及其子公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

截至2014年6月30日止,本公司及其子公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币430.15亿元。因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2,478.76亿元,本公司及其子公司可以重新融资、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，以维持继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2014 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况，截至 2014 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司及其子公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司及其子公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司大唐国际（香港）有限公司、新加坡亚电水电（投资）有限公司确定以港币、新元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权

的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策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。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的期初数和对比数。

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和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。

本公司及其子公司范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司及其子公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司及其子公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货

币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司及其子公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生

减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

②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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司及其子公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司及其子公司对单项金额重大（不重大）的金融资产单独进行减值测试。

①贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司及其子公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本公司及其子公司的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、应付票据、其他应付款及长期应付款等，以公允价值进行初始计量，之后采用实际利率法进行后续计量。

借款及应付债券以公允价值扣除交易费用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。

金融负债期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；金融负债期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余的列示为非流动负债。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部

分。本公司及其子公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司及其子公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司及其子公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司及其子公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司及其子公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司及其子公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等，以公允价值作为初始确认金额。

（1）坏账准备的确认标准

本公司及其子公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司及其子公司将每家公司各自的前十大应收款项余额确认为单项金额重大的应收款项。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司及其子公司对于单项金额虽不重大但具备坏账准备确认标准的应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值

不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原燃料、在产品、库存商品、其他。

原燃料包括发电用燃料、化工原料、备品备件及维修材料等；在产品包括本公司所属煤化工企业的半成品等；库存商品包括煤炭、化工产品等；除上述外的存货在其他中列示。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成

本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司及其子公司实际支付的现金购买价款、发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司及其子公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司及其子公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司及其子公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司及其子公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司及其子公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司及其子公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司及其子公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-45	5.00	2.11-11.88
发电设施	4-35	5.00	2.71-23.75
煤化工专用资产	23	5.00	4.13
运输设备	6-12	5.00	7.92-15.83
其他	5-22	5.00	4.32-19.00

房屋及建筑物包括房屋、建筑物和挡水建筑物（大坝）等；发电设施包含所有发电类设施，如发电及供热设备、输电线路、变电设备、配电线路及设备、用电计量设备、通讯线路及设备、自动化控制设备及仪器仪表、水工机械设备、制造及检修维护设备等；煤化工专用资产包含化工工艺设备、化工工艺管网、化工电气、化工电讯、化工自控仪表等；其他包括煤矿专用资产、生产管理用工具及器具和非生产用设备及器具等。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司及其子公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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差额计入当期损益。

本公司及其子公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司及其子公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果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可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法或系统合理方式摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	摊销年限
土地使用权	10-70 年
资源使用权	10 年、40 年
专有技术	23 年
电脑软件	2-9 年

本公司的探矿权及采矿权等其他无形资产按照受益年限摊销，采用产量法等方法进行摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司及其子公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司及其子公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司及其子公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司所属的煤炭开采企业按照相关规定，对承担的矿坑弃置费用及环境清理费进行了预计，在考虑货币时间价值的基础上确认为预计负债。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司及其子公司的商品销售收入主要是指售电、售热收入和化工（煤炭）产品销售收入等，即向电网公司输电、向热力公司输热和向客户销售化工（煤炭）产品。

（2）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（3）利息收入

按照他人使用本公司及其子公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本公司及其子公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司及其子公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划

分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司及其子公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司及其子公司能够控制暂时性差异转回的

时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司及其子公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司及其子公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司及其子公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司及其子公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司及其子公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司及其子公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别在长期负债和一年内到期的长期负债中列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司及其子公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别在长期债权和一年内到期的长期债权中列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、持有待售资产

若本公司及其子公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销。持有待售的非流动资产按账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示于其他流动资产。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司及其子公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）

决定不再出售之日的可收回金额。

24、职工薪酬

本公司及其子公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司及其子公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司及其子公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司及其子公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司及其子公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

（1）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

本公司分部信息与内部报告采用相同基准。经营分部披露采用的方式与本公司内部上报主要经营决策者的报告方式一致，执行董事和部分高级管理人员（包括总会计师）（合称“高管层”）履行主要经营决策者的职能。

（2）股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

（3）维持简单再生产费用及安全生产费用

根据财政部、国家煤矿安全生产监察局及有关政府部门的规定，本公司所属煤矿企业根据原煤产量计提维持简单再生产费用（以下简称“维简费”），计提标准为每吨 7 元，用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出；同时，本公司所属煤矿企业根据原煤产量计提安全生产费用，计提标准为每吨 5 元，用于煤炭生产设备和煤炭井巷建筑设施安全支出。

本公司所属煤矿企业提取上述维简费及安全费用时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用提取的上述维简费及安全费用时，属于费用性支出的，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

26、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

27、重大会计判断和估计

本公司及其子公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司及其子公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司及其子公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司及其子公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司及其子公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 新建电厂的审批

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”）的最终审批是一项重要估计和判断。该项估计和判断主要是基于已取得的初步审批。根据以往经验，本公司及其子公司的新建电厂项目将会取得发改委的最终批准。该项重要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。

(2) 租赁的归类

本公司及其子公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司及其子公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。

实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司及其子公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司及其子公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司及其子公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 可供出售金融资产减值

本公司及其子公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司及其子公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(7) 非金融非流动资产减值准备

本公司及其子公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司及其子公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司及其子公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产

组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司及其子公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(8) 折旧和摊销

本公司及其子公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司及其子公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司及其子公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司及其子公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司及其子公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司及其子公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司及其子公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对矿坑弃置及环境清理费用等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司及其子公司的情况下，本公司及其子公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司及其子公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	除热力销售适用增值税销项税率为 13%、江苏大唐航运股份有限公司运输服务销项税率为 11%、内蒙古大唐国际多伦水利水电综合开发有限公司的电力销售和工业供水适用增值税销项税率为 6%、大唐国际化工技术研究院有限公司技术服务收入增值税销项税率为 6%外，本公司及其子公司的销售业务适用的增值税销项税率为 17%。此外，大唐国际（香港）有限公司作为在香港注册成立的公司，根据当地法律法规不需缴纳增值税。 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。
营业税	按应税营业额的 3%-5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的7%、5%、1%计缴。
企业所得税	除下述享受税收优惠的企业外，按应纳税所得额的25%计缴。

2、税收优惠及批文

本公司所属重要子公司享受税收优惠，具体情况如下：

公司名称	优惠截止日期	附注	企业所得税率 2014 年度
云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)	7.50%
重庆马岩洞水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)	7.50%
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)	7.50%
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(b)	15.00%
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(c)	15.00%
辽宁大唐国际风电开发有限公司	2014 年 12 月 31 日	(d)	0%
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	2014 年 12 月 31 日	(d)	0%
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司	2014 年 12 月 31 日	(d)	0%
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	2014 年 12 月 31 日	(d)	0%
辽宁大唐国际大连风电有限责任公司	2015 年 12 月 31 日	(d)	0%
河北大唐国际新能源有限公司	2016 年 12 月 31 日	(d)	0%
河北大唐国际崇礼风电有限责任公司	2016 年 12 月 31 日	(d)	0%
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	2016 年 12 月 31 日	(d)	0%
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	2014 年 12 月 31 日	(d)	0%
甘肃大唐连城发电股份有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
青海大唐国际新能源有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
宁夏大唐国际新能源有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
云南大唐国际红河发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
云南大唐国际文山水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
四川金康电力发展有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆鼎泰能源(集团)有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆鱼剑口水电有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆市龙泰电力有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%

公司名称	优惠截止日期	附注	企业所得税率 2014 年度
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆市庆隆水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆市郁江水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆科源电气有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆市科源能源技术发展有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆拓源实业有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆渝能建筑安装工程有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
桐梓县渝能水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e)	15.00%
四川大唐国际新能源有限公司	2020 年 12 月 31 日	(e) (j)	0%
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	2017 年 12 月 31 日	(e)	0%
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	2017 年 12 月 31 日	(g)	0%
山西大唐国际新能源有限公司	2015 年 12 月 31 日	(h)	12.50%
内蒙古大唐国际红牧风电有限责任公司红牧一二期	2016 年 12 月 31 日	(h)	0%
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资三四期	2016 年 12 月 31 日	(h)	0%
大唐国际化工技术研究院有限公司	无期限	(i)	15.00%

(a) 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。

(b) 根据《宁夏回族自治区国家税务局关于宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策的批复》（宁国税函[2010]34号）等规定，于宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司自2009年起享受西部大开发15%的所得税优惠政策，自2009至2010年经营期间免征企业所得税，从2011至2013年减半征收企业所得税（减半征收期间依照西部大开发新规定和税率享受减半政策）。

(c) 青海大唐国际直冈拉卡水电开发有限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。2012年度适用的企业所得税税率为7.5%，但自2013年1月1日起，优惠税率已经完结，本年度青海大唐国际直冈拉卡水电开发有限公司适用的企业所得税税率将为15%。

(d) 根据财政部颁发的财税[2008]46号及[2008]116号文规定，企业投资由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目，于2008年1月1日后经批准的，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(e) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按15%的税率征收企业所得税。

(f) 根据格尔木国税登字[2012]第 25 号《减免税批准通知书》，青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司自 2012 年起享受企业所得税“三免三减半”优惠政策。

(g) 根据宁夏青铜峡市国家税务局税优备通字[2012]第 25 号文规定，宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司自 2012 年度起享受国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税三免三减半政策优惠。

(h) 根据《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定，符合从事国际重点扶持的公共基础设施项目，从 2011 年起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。红牧一二期以及卓资三四期项目符合从事国际重点扶持的公共基础设施项目，从 2011 年起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。山西省大同市国家税务局于 2009 年 1 月 19 日下发执行企业所得税三免三减半的税收优惠政策的核实报告，同意自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，山西大唐国际新能源有限公司本年风电一期项目适用税率为 12.5%，风电二期项目适用税率为 12.5%，风电三期项目免征企业所得税。

(i) 根据财政部颁发的财税字[2006]88 号文规定，大唐国际化工技术研究院有限公司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。

(j) 根据《企业所得税法》第二十七条第二款、《企业所得税法实施条例》第八十七条及财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会以财税[2008]116 号文发布的《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）》“由政府投资主管部门核准的太阳能发电新建项目”条件的，自项目取得第一笔生产经营收入所属年度起，第一至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

六、企业合并及合并财务报表

1、重要子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	直接控股	天津市蓟县	火力发电	831,250	电力生产和销售等	有限责任	周刚	70056009-2	623,440
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	直接控股	呼和浩特市	火力发电	1,714,020	电力生产和销售等	有限责任	安洪光	11417909-6	1,028,414
山西大唐国际神头发电有限责任公司	直接控股	山西省朔州市	火力发电	749,000	电力生产和销售等	有限责任	王宪周	71592812-8	449,400
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	直接控股	山西省大同市	火力发电	690,000	热力电力生产销售等	有限责任	张茂清	71986538-X	750,939
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	直接控股	河北省唐山市	火力发电	380,264	火力发电、热力生产等	有限责任	王宪周	73738495-0	304,211
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	直接控股	江苏省启东市	火力发电	1,050,182	电力生产	有限责任	王宪周	75323850-7	577,600
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	直接控股	广东省潮州市	火力发电	559,981	电力生产销售等	有限责任	刘维华	75564834-X	293,990
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	直接控股	福建省宁德市	火力发电	370,000	电力生产销售等	有限责任	卜保生	75499733-7	420,800
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	直接控股	重庆市彭水县	水力发电	1,098,170	水电开发、销售	有限责任	田丹	75306706-6	755,569
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	直接控股	重庆市武隆县	水力发电	1,278,490	电力生产销售等	有限责任	陈龙	76889811-0	1,056,670
大唐国际(香港)有限公司	直接控股	香港	国际贸易	1.03 亿美元	燃料进口贸易等	有限公司	周刚	不适用	653,511
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	直接控股	河北省唐山市	火力发电	450,000	电力生产销售等	有限责任	安洪光	78407394-4	315,000
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	直接控股	四川省甘孜州	水力发电	1,625,063	电力生产与销售等	有限责任	王振彪	78913755-6	1,570,586
北京大唐燃料有限公司	直接控股	北京市西城区	煤炭贸易	1,009,650	销售煤炭, 投资管理等	有限责任	周刚	79670048-2	514,650
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	直接控股	浙江省宁波市	火力发电	1,700,000	火力发电及供应等	有限责任	安洪光	75328616-2	867,000
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	直接控股	锡林浩特市	煤炭开采、销售	1,666,050	矿产品销售等	有限责任	魏远	66408679-1	1,159,630
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	直接控股	呼和浩特市	火力发电	500,000	电力生产等	有限责任	安洪光	66097239-0	200,000
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	直接控股	张家口市	火力发电	458,000	热力电力的生产销售	有限责任	姚振纲	67990964-X	458,000
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	直接控股	辽宁省锦州市	火力发电、供热	368,000	热力、电力生产销售等	有限责任	王云飞	68008249-1	368,000
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	直接控股	河北省唐山市	火力发电	393,070	热力及电力销售等	有限责任	傅国强	68572451-0	330,180

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
大唐能源化工有限责任公司	直接控股	北京市	能源化工	9,733,250	能源化工技术开发等	有限责任	曹景山	68510077-5	9,733,250
内蒙古大唐国际新能源有限公司	直接控股	呼和浩特市	风力发电	1,190,020	风力发电等	有限责任	刘玉发	69288166-1	606,910
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	直接控股	山西省临汾市	火力发电、供热	282,550	电力、热力生产与销售	有限责任	傅国强	69665424-7	286,010
云南大唐国际电力有限公司	直接控股	云南省昆明市	电力项目开发	2,899,888	电厂建设、电厂投资等	有限责任	安洪光	66551612-4	1,766,322
河北大唐国际新能源有限公司	直接控股	河北省承德市	风力发电	1,394,166	风力发电投资建设等	有限责任	曹旭东	69209500-3	724,130

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	75.00	75.00	是	337,693	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	60.00	60.00	是	1,333,071	
山西大唐国际神头发电有限责任公司	60.00	60.00	是	405,716	
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	100.00	100.00	是		
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	80.00	80.00	是	95,479	
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	55.00	55.00	是	626,102	
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	52.50	52.50	是	1,195,587	
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	51.00	51.00	是	265,173	
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	64.00	64.00	是	529,961	
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	75.50	75.50	是	370,803	
大唐国际(香港)有限公司	100.00	100.00	是		
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	70.00	70.00	是	194,989	
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	52.50	52.50	是	1,229,777	
北京大唐燃料有限公司	51.00	51.00	是	989,077	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	51.00	51.00	是	1,122,403	
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	60.00	60.00	是	406,374	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	40.00	40.00	是	604,165	
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	100.00	100.00	是		
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	100.00	100.00	是		
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	84.00	84.00	是	40,103	
大唐能源化工有限责任公司	100.00	100.00	是		
内蒙古大唐国际新能源有限公司	51.00	51.00	是	614,059	
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	80.00	80.00	是	56,775	
云南大唐国际电力有限公司	60.91	60.91	是	1,036,167	
河北大唐国际新能源有限公司	51.94	51.94	是	910,627	

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	间接控股	呼伦贝尔市	化工产品	548,200	生产、销售化工产品和原料	有限责任	李克军	66409213-9	548,200
大唐漳州风力发电有限责任公司	间接控股	福建省漳州	风力发电	217,590	电力生产、销售等	有限责任	张耀军	76617253-5	185,769
辽宁大唐国际新能源有限公司	直接控股	辽宁省	风力发电	1,716,420	能源开发建设、风力发电等	有限责任	赵海军	67531933-5	925,578
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	间接控股	辽宁省	风力发电	342,850	风电能源开发、风力发电等	有限责任	赵海军	68374154-4	342,850
唐山冀北电力检修有限公司	间接控股	河北省	电力检修	15,524	电气设备修理等	有限责任	韩效岷	77774197-5	3,544

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	100.00	100.00	是		
大唐漳州风力发电有限责任公司	53.64	100.00	是	96,976	
辽宁大唐国际新能源有限公司	53.85	53.85	是	1,003,015	
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	53.85	100.00	是	172,566	

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
唐山冀北电力检修有限公司	100.00	100.00	是		

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	间接控股	青海	水力发电	380,000	水力发电	外资	田丹	71093882-9	552,447
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	直接控股	内蒙古	火力发电	60,000	电力热力生产销售	有限责任	安洪光	75256187-1	204,902
江西大唐国际新余发电有限责任公司	直接控股	江西省	火力发电	633,910	电力热力生产销售	有限责任	王力	15987251-3	475,810
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	直接控股	内蒙古	煤炭开采	60,000	开采销售煤炭及资源	有限责任	辛卫东	74791981-6	464,495
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	直接控股	宁夏	火力发电	489,691	电力生产与销售	有限责任	李日龙	75082366-3	247,290
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	直接控股	河北省	火力发电	214,914	电力热力生产销售	有限责任	傅国强	78257606-2	200,580
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	间接控股	阜新市	风力发电	452,400	风电能源开发	有限责任	赵海军	79484222-5	463,342
大唐同舟科技有限公司	直接控股	北京市	粉煤灰销售	165,000	粉煤灰销售等	有限责任	安洪光	79163646-9	100,000
福建大唐同舟益材环保科技有限公司	间接控股	厦门市	粉煤灰销售	5,000	粉煤灰销售等	有限责任	梁荣君	79808334-2	2,810
北京同舟鑫源建材科技发展有限公司	间接控股	北京市	粉煤灰销售	2,000	粉煤灰销售等	有限责任	盛晓明	79512490-3	1,400
南通同舟大通物流有限公司	间接控股	启东市	粉煤灰销售	1,000	运输	有限责任	梁荣君	68216502-0	600
云南大唐国际德钦水电开发有限公司	间接控股	云南省	水力发电	66,591	水电销售	有限责任	朱永平	66554923-3	49,422
渝能(集团)有限责任公司	直接控股	重庆市	能源投资管理	1,800,238	电力、房地产等	有限责任	魏远	77485724-3	2,158,372
内蒙古宝利煤炭有限公司	直接控股	鄂尔多斯市	煤炭开采销售	50,000	煤炭生产与销售	有限责任	胡春涛	77611961-5	188,889
成都利国能源有限公司	直接控股	四川康定	水电	45,211	水力发电	有限责任	李浦	68904367-5	436,189
四川金康电力发展有限公司	间接控股	四川康定	水电	195,000	水力发电等	有限责任	王振彪	74961610-6	207,016
成都市清江源能源有限公司	直接控股	四川康定	电力	38,950	企业营销策划	有限责任	李浦	66966621-8	367,943
成都众福能源有限公司	直接控股	四川康定	电力	26,297	水力发电	有限责任	李浦	68904357-9	249,232
阜新市清源污水处理有限公司	间接控股	阜新市	污水处理	1,300	污水处理等	有限责任	赵刚	73674887-1	99,515
多伦县华川卓越塑料制品有限公司	间接控股	内蒙古	塑料制品生产	7,000	塑料制品生产销售	有限责任	韩效岷	79717776-9	9,902
京能昌图新能源有限公司	间接控股	辽宁省	风力发电	556,830	电力生产销售等	有限责任	赵海军	68966127-0	581,472

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	直接控股	鄂尔多斯市	煤炭批发经营	222,650	煤炭批发经营等	有限责任	郭全锁	74386844-1	358,150
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	直接控股	深圳市	燃气发电	2500 万美元	发电供电等	有限责任	刘维华	61882166-0	326,000

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	90.00	90.00	是	43,697	
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	51.00	51.00	是	-209,070	
江西大唐国际新余发电有限责任公司	100.00	100.00	是		
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	52.00	52.00	是	322,718	
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	50.00	50.00	是	120,725	
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	93.33	93.33	是	-8,765	
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	53.85	100.00	是	297,689	
大唐同舟科技有限公司	60.61	60.61	是	99,778	
福建大唐同舟益材环保科技有限公司	33.34	55.00	是	6,143	
北京同舟鑫源建材科技发展有限公司	42.43	70.00	是	-292	
南通同舟大通物流有限公司	25.46	60.00	是	263	
云南大唐国际德钦水电开发有限公司	42.64	70.00	是	8,138	
渝能(集团)有限责任公司	100.00	100.00	是		
内蒙古宝利煤炭有限公司	70.00	70.00	是	76,215	
成都利国能源有限公司	100.00	100.00	是		
四川金康电力发展有限公司	54.44	54.44	是	909,194	
成都市清江源能源有限公司	100.00	100.00	是		
成都众福能源有限公司	100.00	100.00	是		
阜新市清源污水处理有限公司	80.00	80.00	是	25,287	
多伦县华川卓越塑料制品有限公司	100.00	100.00	是		
京能昌图新能源有限公司	53.85	100.00	是	274,329	
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	100.00	100.00	是		
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	51.00	51.00	是	-689	

2、特殊目的主体

本期合并范围不包括特殊目的主体。

3、合并范围发生变更的说明

报告期内，本公司合并范围在上年基础上未发生变化。

持有半数及半数以下表决权比例，但纳入合并范围的原因：

(1) 根据 2006 年 9 月 6 日本公司与内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司的股东之一中国大唐集团公司（持有内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司 20%的股权）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内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司股东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，因而本公司取得对内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司的实质控制，并且将内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司作为子公司核算。

(2) 根据 2011 年 11 月 27 日本公司与宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司的另一股东宁夏发电集团有限责任公司（持有宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司 50%股权）签署的协议，双方交替合并宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司财务报表。至 2014 年 12 月 31 日，本公司向宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司推荐 4 名董事，宁夏发电集团有限责任公司向宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司推荐 3 名董事，在此期间本公司取得宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司的控制权，由本公司合并其财务报表。

(3) 根据 2007 年本公司与内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司的股东北京国能智信投资有限公司（持有内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司 10.65%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内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司股东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，因而本公司取得对内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司的实质控制，将内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司作为子公司核算。

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

项目	资产和负债项目	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
大唐国际（香港）有限公司	1 港币=0.7938 人民币元	1 港币=0.7862 人民币元
新加坡亚电水电（投资）有限公司	1 新加坡元=4.9744 人民币元	1 新加坡元=4.7783 人民币元

境外经营实体收入、费用和现金流量项目采用交易发生日的即期汇率进行折算。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2013 年 12 月 31 日，期末指 2014 年 6 月 30 日，上期指截至 2013 年 6 月 30 日止六个月期间，本期指截至 2014 年 6 月 30 日止六个月期间。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币	折算率	人民币	外币	折算率	人民币
库存现金：						
-人民币			1,192			648
-美元	4	6.1528	22	6	6.0969	35
-港币	50	0.7938	39	64	0.7862	50
-印尼盾	27,795	0.0005	14	59,097	0.0005	29
小计			1,267			762
银行存款：						
-人民币			7,380,56			7,732,884
-美元	15,245	6.1528	93,798	3,276	6.0969	19,974
-港币	329	0.7938	261	329	0.7862	258
-欧元	3	8.3946	24	3	8.4189	22
-印尼盾	2,789,39	0.0005	1,418	1,999,764	0.0005	992
小计			7,476,06			7,754,130
其他货币资金：						
-人民币			583,113			125,952
小计			583,113			125,952
合 计			8,060,44			7,880,844

注：于 2014 年 6 月 30 日，本公司及其子公司没有用于质押和担保的定期存款，其他货币资金 583,113 千元，主要为银行汇票和信用证保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	675,527	292,543

(2) 期末已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认
大同市热力有限责任公司	2014年4月10日	2014年7月9日	8,944	是
国网重庆市电力公司	2014年3月28日	2014年9月28日	5,000	是
国网重庆市电力公司	2014年5月15日	2014年11月15日	3,000	是
重庆建设摩托车股份有限公司	2014年5月8日	2014年11月8日	1,400	是
内蒙古包钢钢联股份有限公司	2014年1月17日	2014年7月17日	1,000	是
合 计			19,344	

3、应收股利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	相关款项是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	472,401	103,271	107,771	467,901	
其中：					
同煤大唐塔山煤矿有限公司	467,901			467,901	否
华北电力科学研究院有限责任公司	4,500		4,500		
山西漳电大唐塔山发电有限公司		53,373	53,373		
唐港铁路有限责任公司		49,898	49,898		
账龄一年以上的应收股利	14,335			14,335	
其中：					
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	14,335			14,335	否
合 计	486,736	103,271	107,771	482,236	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,719,764	85.50	3,979	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,308,936	14.50	713	0.05
合 计	9,028,700	100.00	4,692	0.05

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,912,545	90.82	3,979	0.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	901,004	9.18	713	0.08
合 计	9,813,549	100.00	4,692	0.05

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	8,085,322	89.55	9,516,487	96.97
1至2年	685,980	7.60	86,754	0.88
2至3年	130,485	1.45	180,101	1.84
3年以上	126,913	1.40	30,207	0.31

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	9,028,700	100.00	9,813,549	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

应收账款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
重庆大陆扬子江城市开发有限公司	1,112	100.00	1,112	预计无法收回
重庆市涪陵华新地产开发有限公司	782	100.00	782	预计无法收回
昆明博电经贸有限公司	470	100.00	470	预计无法收回
唐山元凯粉煤灰经销处	375	100.00	375	预计无法收回
南充市华新机电物资有限公司	250	100.00	250	预计无法收回
其他小额款项	1,703	100.00	1,703	预计无法收回
合计	4,692		4,692	

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
国家电网公司华北分部	第三方	2,009,723	1年以内	22.26
冀北电力有限公司	第三方	676,944	1年以内	7.50
广东电网公司	第三方	673,099	1年以内	7.45
国网浙江省电力公司	第三方	576,541	1年以内	6.39
重庆市电力公司	第三方	462,949	1年以内	5.13
合计		4,399,256		48.73

(5) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,521,134	96.76	41,894	1.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	84,357	3.24	35	0.04
合计	2,605,491	100.00	41,929	1.61

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,294,679	99.78	41,894	1.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,158	0.22	35	0.68
合 计	2,299,837	100.00	41,929	1.82

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,126,613	43.24	854,614	37.16
1至2年	758,856	29.13	593,844	25.82
2至3年	260,632	10.00	315,732	13.73
3年以上	459,390	17.63	535,647	23.29
合 计	2,605,491	100.00	2,299,837	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
山东烟台福泰热电有限公司	37,987	37,987	100.00	预计无法收回
福建省电力公司	1,921	1,921	100.00	预计无法收回
重庆森电电气自动化公司	1,011	1,011	100.00	预计无法收回
其他单位	1,010	1,010	100.00	预计无法收回
合 计	41,929	41,929		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏省电力公司	非关联方	384,173	1-2年	14.74
深圳宝昌胜群电力有限公司	关联方	383,834	3-5年	14.73
深圳市财政委员会	非关联方	189,289	1-2年	7.27
中国水利水电第十四工程局有限公司	非关联方	80,187	1年以内	3.08
宁德海关	非关联方	45,185	1年以内	1.73
合 计		1,082,668		41.55

(5) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,343,381	60.39	1,399,492	76.62
1 至 2 年	667,052	29.99	377,249	20.66
2 至 3 年	195,745	8.80	26,656	1.46
3 年以上	18,277	0.82	23,088	1.26
合计	2,224,455	100.00	1,826,485	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项系业务正在执行中，尚未结算。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
包头市津粤煤炭有限公司	独立第三方	705,385	2013、2014 年	陆续结算中
包头市华诺能源有限公司	独立第三方	103,715	2012 年	陆续结算中
内蒙古集通铁路有限责任公司锡林浩特站	独立第三方	102,691	2013 年	陆续结算中
北京鑫安龙泽国际贸易有限公司	独立第三方	85,749	2014 年	尚未到结算期
内蒙古宏大实业有限责任公司	独立第三方	77,028	2014 年	尚未到结算期
合计		1,074,568		

(3) 报告期预付款项中预付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	2,594,564	68,255	2,526,309
在产品	257,395		257,395
库存商品	791,192	304,004	487,188
其他	55,922		55,922
合 计	3,699,073	372,259	3,326,814

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	3,017,690	68,255	2,949,435
在产品	163,926		163,926
库存商品	861,387	304,004	557,383
其他	11,355		11,355

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	4,054,358	372,259	3,682,099

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数	期末数
原燃料	68,255			68,255
库存商品	304,004			304,004
合 计	372,259			372,259

8、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预交税费	30,464	35,330
委托贷款	551,232	616,381
其他	16,659	87,791
合 计	598,355	739,502

9、可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	593,425	703,867
减：减值准备	241,476	241,476
减：一年内到期的可供出售金融资产		
合 计	351,949	462,391

10、长期应收款

(1) 长期应收款分类

项 目	期末数	期初数
融资租赁	43,568	50,490
其中：未实现融资收益	5,519	7,519
委托贷款		
其他	216,085	216,085
减：一年内到期的长期应收款	30,510	37,432
账面余额合计	229,143	229,143

(2) 报告期长期应收款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	8,563			8,563
对合营企业投资	5,118,880	149,189	154,798	5,113,271
对联营企业投资	6,745,814	629,784	61,151	7,314,447
其他股权投资	3,796,803			3,796,803
合 计	15,670,060	778,973	215,949	16,233,084

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	本期现金红利
重庆泰高开关有限公司	成本法	8,466	5,769		5,769	51.00	51.00	
重庆科源电力有限公司	成本法	4,892	2,794		2,794	81.03	81.03	
子公司小计			8,563		8,563			
河北蔚州能源综合开发有限公司	权益法	459,087	385,156	-18,205	366,951	50.00	50.00	
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	权益法	445,721	563,529	-12,622	550,907	34.00	34.00	
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	权益法	100,000	100,000		100,000	40.00	40.00	
福建宁德核电有限公司	权益法	4,241,720	4,070,195	25,218	4,095,413	44.00	44.00	
合营企业小计			5,118,880	-5,609	5,113,271			
华北电力科学研究院有限责任公司	权益法	30,000	118,151	718	118,869	30.00	30.00	
同方投资有限公司	权益法	200,000	349,443	39,043	388,486	36.36	36.36	
同煤大唐塔山煤矿有限公司	权益法	580,310	1,839,621	108,619	1,948,240	28.00	28.00	
山西漳电大唐塔山发电有限公司	权益法	164,000	363,336	20,403	383,739	40.00	40.00	53,373
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	权益法	6,000	7,261	81	7,342	30.00	30.00	
中国大唐集团财务有限公司	权益法	598,024	840,084	83,058	923,142	20.00	20.00	
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	权益法	83,370	83,370		83,370	20.00	20.00	
中核辽宁核电有限公司	权益法	217,331	124,455	92,876	217,331	24.00	24.00	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	权益法	251,252				40.00	40.00	
内蒙古锡多铁路股份有限公司	权益法	1,446,711	1,477,643	10,223	1,487,866	34.00	34.00	
中远大唐航运股份有限公司	权益法	31,803	26,577		26,577	45.00	45.00	
大唐财富投资管理有限公司	权益法	15,000	19,758		19,758	30.00	30.00	
内蒙大唐大塔能源有限公司	权益法	7,000	7,000		7,000	35.00	35.00	
阜新环发废弃物处置有限公司	权益法	4,000	4,000		4,000	20.00	20.00	
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	权益法	50,540	92,043		92,043	42.10	42.10	
福建白马港铁路支线有限责任公司	权益法	99,000	99,000		99,000	33.00	33.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	本期现金红利
锦州城市供热有限公司	权益法	40,000	40,000		40,000	25.80	25.80	
Macro Technologies Inc. (Vietnam) Limited (宏达)	权益法	53 千美元	4,325	-1,107	3,218	35.00	35.00	
重庆冠铭投资有限公司	权益法	49,000	5,871		5,871	49.00	49.00	
深圳市伟成同舟科技有限公司	权益法	15,000	14,241		14,241	30.00	30.00	
山西大唐国际运城发电有限责任公司	权益法	129,700	220,304	-2,513	217,791	49.00	49.00	
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	权益法	27,783	27,783		27,783	49.00	49.00	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	权益法	2,600	1,405		1,405	26.00	26.00	
大唐西藏波堆水电开发有限公司	权益法	68,540	68,540		68,540	20.00	20.00	
大唐融资租赁有限公司	权益法	400,000	221,583	220,494	442,077	20.00	20.00	
巴新铁路有限责任公司	权益法	636,800	635,062		635,062	20.00	20.00	
中国大唐集团核电有限公司	权益法	24,000	24,000		24,000	40.00	40.00	
北京上善恒盛置业有限公司	权益法	38,258	30,958	-3,262	27,696	60.00	49.00	
联营企业小计			6,745,814	568,633	7,314,447			53,373
中能电力燃料公司	成本法	900	900		900	1.80	1.80	
中国大地财产保险股份有限公司	成本法	170,093	170,093		170,093	2.62	2.62	
唐港铁路有限责任公司	成本法	327,150	327,150		327,150	13.97	13.97	49,898
四川大渡河双江口水电开发有限公司	成本法	90,100	90,100		90,100	17.00	17.00	
蒙冀铁路有限责任公司	成本法	1,710,000	1,710,000		1,710,000	9.00	9.00	
内蒙古锡乌铁路有限责任公司	成本法	249,600	249,600		249,600	10.00	10.00	
锦赤铁路有限责任公司	成本法	341,504	341,504		341,504	16.00	16.00	
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	成本法	40,650	40,650		40,650	10.00	10.00	
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	成本法	12,620	12,620		12,620	10.00	10.00	
中电投锦州港口有限责任公司	成本法	43,840	43,840		43,840	10.00	10.00	
国电重庆恒泰发电有限公司	成本法	39,185	39,185		39,185	10.00	10.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	本期现金红利
重庆市商业银行股份有限公司	成本法	1,469	1,469		1,469	0.04	0.04	
向莆铁路股份有限公司	成本法	321,616	321,616		321,616	7.72	7.72	
大同煤矿集团大唐热电有限公司	成本法	69,714	69,714		69,714	11.00	11.00	
唐山海港大唐燃料有限公司	成本法	900	900		900	18.00	18.00	
内蒙古坤德物流股份有限公司	成本法	54,000	54,000		54,000	15.00	15.00	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	成本法	47,167	47,167		47,167	3.14	3.14	
呼伦贝尔扎罗木得水利水电枢纽	成本法	15,000	15,000		15,000	15.00	15.00	
张家口市市政公用热力有限责任公司	成本法	15,000	15,000		15,000	7.50	7.50	
新余市洋坊运输有限责任公司	成本法	9,225	9,225		9,225	6.64	6.64	
锡林浩特市华唐多水源有限公司	成本法	9,100	9,100		9,100	10.00	10.00	
南方海上风电联合开发有限公司	成本法	30,000	30,000		30,000	10.00	10.00	
呼准鄂铁路有限责任公司	成本法	45,970	45,970		45,970	8.00	8.00	
航天重型工程装备有限公司	成本法	10,000	10,000		10,000	5.00	5.00	
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	成本法	142,000	142,000		142,000	5.00	5.00	
其他投资小计			3,796,803		3,796,803			49,898
合计			15,670,060	563,024	16,233,084			103,271

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

① 合营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
河北蔚州能源综合开发有限公司	有限责任	蔚县	任高	火力发电	918,174	50.00	50.00	2,433,522	1,740,538	692,984	90,397	-36,199	78081428-2
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	有限责任	张家口市	王树春	煤炭开采	1,079,157	34.00	34.00	5,644,877	3,985,945	1,645,290	12,408,236	47,061	10894332-6
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	有限责任	鄂尔多斯市	郭金树	煤炭开采	50,000	40.00	40.00	50,037	37	50,000			79360479-4
福建宁德核电有限公司	有限责任	福建宁德市	胡文泉	核电建设经营	9,320,000	44.00	44.00	53,172,134	43,443,106	9,729,028	802,291	-224,464	78690074-7

② 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
华北电力科学研究院有限责任公司	有限责任	北京市海淀区	张旭升	电力技术服务	100,000	30.00	30.00	63,712	38,849	24,863	189,793	630	72261734-4
同方投资有限公司	有限责任	北京市海淀区	陆致成	项目投资管理	550,000	36.36	36.36	1,027,535	6,880	1,020,655	1,349	13,574	76350080-4
山西漳电大唐塔山发电有限公司	有限责任	山西大同市	杨旗平	火力发电	410,000	40.00	40.00	4,144,427	3,191,963	952,464	895,934	167,053	79420827-5
同煤大唐塔山煤矿有限公司	有限责任	山西大同市	丁大同	煤矿建设开采	2,072,540	28.00	28.00	9,682,144	2,690,152	6,991,992	2,794,726	510,529	779559886
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	有限责任	河北唐山市	董配胜	电力燃料销售	20,000	30.00	30.00	63,712	38,849	24,863	141,578	1,601	76518274-X
中国大唐集团财务有限公司	有限责任	北京西城区	吴静	金融服务	3,000,000	20.00	20.00	25,756,419	21,130,831	4,625,588	530,554	415,289	19219565-7
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	有限责任	锡林浩特市	赵振杰	铁路建设经营	100,000	20.00	20.00	1,696,062	1,289,082	406,980			68001577-4
中核辽宁核电有限公司	有限责任	辽宁大连市	徐力	核电建设经营	1,160,000	24.00	24.00	4,335,145	3,433,136	902,009			68664422-1
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	有限责任	辽宁铁岭市	高国勤	火力发电	603,400	40.00	40.00	2,436,237	2,545,396	-109,159	108,356	2,424	79159343-8

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
内蒙古锡多铁路股份有限公司	股份有限	锡林郭勒市	张德才	铁路运输	3,540,249	34.00	34.00	9,321,206	5,628,853	3,692,354	154,910	33,011	66730323-7
中远大唐航运股份有限公司	股份有限	广东深圳市	王晓明	货运代理	100,000	45.00	45.00	63,504	634	62,870		-1,027	66415867-9
内蒙大唐大塔能源有限公司	有限责任	达拉特旗	李霄飞	煤炭投资等	20,000	35.00	35.00	36,165	16,165	20,000			58518561-X
大唐财富投资管理有限公司	有限责任	北京石景山	王岩	投资管理等	50,000	30.00	30.00	124,336	40,734	83,601	211,010	7,932	58442387-4
阜新环发废弃物处置有限公司	有限责任	辽宁阜新	崔占民	环保绿化	20,000	20.00	20.00	27,889	7,889	20,000			57092929-2
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	有限责任	重庆市	冯广宇	电力技术开发	120,000	42.10	42.10	565,911	417,773	148,138	48,918	611	20850249-9
福建白马港铁路支线有限责任公司	有限责任	福建宁德	邵力平	运输	150,000	33.00	33.00	387,958	48,458	339,500			56536453-0
锦州城市供热有限公司	有限责任	辽宁锦州	王知伦	热力输送	145,000	25.80	25.80	588,400	443,400	145,000			68661199-9
Macro Technologies Inc. (Vietnam) Limited	有限公司	越南		技术咨询服务	150 千美元	35.00	35.00	26,518	17,408	9,110	17,506	-917	不适用
重庆冠铭投资有限公司	有限责任	重庆市	刘立志	投资管理等	100,000	49.00	49.00	111,061	99,079	11,982		-88,704	59367680-6
深圳市伟成同舟科技有限公司	有限责任	深圳市	李雄	纳米材料研发	50,000	30.00	30.00	47,497	24	47,473	75	-1,312	05152272-2
山西大唐国际运城发电有限责任公司	有限责任	山西运城	周刚	电力生产销售	264,694	49.00	49.00	3,382,568	4,529,224	-1,146,656	973,770	38,266	74855661-5
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	有限责任	达拉特旗	雷晓峰	铁路运输等	56,700	49.00	49.00	194,144	137,444	56,700			56691028-1
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	有限责任	内蒙古托县	孟繁逵	煤灰开发	10,000	26.00	26.00	193,073	187,670	5,403			66407266-4
大唐西藏波堆水电开发有限公司	有限责任	西藏林芝	张焱	水电建设经营	478,500	20.00	20.00	323,653	19,753	303,900			58577296-1
大唐融资租赁有限公司	有限责任	天津市	栗宝卿	融资租赁等	1,000,000	20.00	20.00	9,042,210	6,831,828	2,210,382	266,137	102,468	05870205-6
巴新铁路有限责任公司	有限责任	辽宁阜新	王春成	铁路建设	2,600,000	20.00	20.00	7,463,320	4,890,353	2,572,967	91	-213	68660874-9
中国大唐集团核电有限公司	有限责任	北京市	王森	委托电力生产	200,000	40.00	40.00	57,676	629	57,047		-2,949	08049993-9
北京上善恒盛置业有限公司	有限责任	北京市	李永生	房地产开发	63,763	60.00	49.00	817,181	771,238	45,943		-5,436	57321573-8

12、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	467,267	3,155	8,610	461,812

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	517,749	3,155		520,904
房屋、建筑物	517,749	3,155		520,904
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	50,482	8,610		59,092
房屋、建筑物	50,482	8,610		59,092
土地使用权				
三、账面价值合计	467,267			461,812
房屋、建筑物	467,267			461,812
土地使用权				

注：本期折旧和摊销金额为 8,610 千元。

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	223,434,330	10,271,550		233,705,880
房屋及建筑物	69,072,377	2,630,348		71,702,725
发电设施	126,200,934	4,033,478		130,234,412
煤化工专用资产	19,047,307	177,000		19,224,307
运输工具	3,490,237	16,681		3,506,918
其他	5,623,475	3,414,043		9,037,518
二、累计折旧		本期新增	本期计提	
累计折旧合计	67,535,898	5,415,570		72,951,468
房屋及建筑物	13,791,753	1,309,790		15,101,543
发电设施	50,609,019	3,333,745		53,942,764
煤化工专用资产	605,910	396,389		1,002,299
运输工具	1,293,573	128,807		1,422,380
其他	1,235,643	246,839		1,482,482
三、账面净值合计	155,898,432			160,754,412
房屋及建筑物	55,280,624			56,601,182
发电设施	75,591,915			76,291,648
煤化工专用资产	18,441,397			18,222,008
运输工具	2,196,664			2,084,538
其他	4,387,832			7,555,036

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
四、减值准备合计	766,688			766,688
房屋及建筑物	200,697			200,697
发电设施	537,847			537,847
煤化工专用资产				
运输工具	517			517
其他	27,627			27,627
五、账面价值合计	155,131,744			159,987,724
房屋及建筑物	55,079,927			56,400,485
发电设施	75,054,068			75,753,801
煤化工专用资产	18,441,397			18,222,008
运输工具	2,196,147			2,084,021
其他	4,360,205			7,527,409

注：本期折旧额为 5,415,570 千元，其中计入成本费用的金额为 5,240,612 千元。
本期由在建工程转入固定资产原价为 10,264,975 千元。

(2) 所有权受到限制的固定资产情况

详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	期末数	期初数
一、账面原值合计	8,742,208	9,222,584
房屋及建筑物	3,104,290	2,764,318
发电设施	4,314,111	5,156,826
运输工具	1,323,807	1,301,440
二、累计折旧合计	2,295,729	2,470,300
房屋及建筑物	512,034	475,022
发电设施	1,623,899	1,882,142
运输工具	159,796	113,136
三、账面价值合计	6,446,479	6,752,284
房屋及建筑物	2,592,256	2,289,296
发电设施	2,690,212	3,274,684
运输工具	1,164,011	1,188,304

14、在建工程

在建工程基本情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程进度(%)
乌江银盘水电站建设工程	8,045,000	981,907	61,282			1,043,189	104,686	14,400	6.55	86
石柱火电项目	2,995,750	1,147,930	1,225,645	1,362,652		1,010,923	137,708	7,563	6.55	79
甘孜水电站项目	33,672,87	15,346,96	3,324,756	19,219		18,652,50	2,594,386	376,348	6.35	56
褐煤干燥项目工程	942,690	860,037	39,175			899,212	95,353	19,786	6.38	95
胜利东二号露天矿二期工程	9,112,416	7,032,854	567,042			7,599,896	981,590	208,252	6.55	83
克旗煤制气项目	25,709,64	18,423,69	1,476,417	547,193		19,352,92	2,829,296	455,832	6.38	79
阜新煤制天然气项目	31,979,88	9,901,483	2,298,263			12,199,74	1,182,005	265,288	6.55	38
硅铝钛项目	3,339,390	3,697,045	9,631	3,687,880		18,796		14,613	6.25	99
粉煤灰综合利用项目技改	1,876,828	1,100,424	142,779	1,215,181		28,022		4,815	6.25	99
高井电厂	5,691,540	2,261,739	840,043	2,534,325	259,820	307,637	25,714	101,860	6.00	54
技改工程及其他		15,726,42	1,293,335	898,525		16,121,23	1,399,443	389,327		
合计		<u>76,480,51</u>	<u>11,278,36</u>	<u>10,264,975</u>	<u>259,820</u>	<u>77,234,08</u>	<u>9,350,181</u>	<u>1,858,084</u>		

注：以上所有工程的资金来源均为金融机构借款及自筹资金。

15、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用材料	1,262,864	1,782,280	2,107,377	937,767
专用设备	2,018,650	2,799,330	4,704,147	113,833
预付大型设备款	5,658,125	858,542	1,276,048	5,240,619
其他	293,318	138,970	99,432	332,856
合计	9,232,957	5,579,122	8,187,004	6,625,075

16、无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	5,159,831	268,577		5,428,408
土地使用权	3,016,692	266,032		3,282,724
探矿权及矿业权	1,249,130			1,249,130
资源使用权	37,846	8		37,854
专有技术	694,249			694,249
电脑软件	147,070	2,496		149,566
其他	14,844	41		14,885
二、累计折耗合计	524,460	60,479		584,939
土地使用权	363,826	35,663		399,489
探矿权及矿业权	20,815	190		21,005
资源使用权	30,303	1,885		32,188
专有技术	31,691	15,707		47,398
电脑软件	63,229	7,020		70,249
其他	14,596	14		14,610
三、账面价值合计	4,635,371			4,843,469
土地使用权	2,652,866			2,883,235
探矿权及矿业权	1,228,315			1,228,125
资源使用权	7,543			5,666
专有技术	662,558			646,851
电脑软件	83,841			79,317
其他	248			275

注：本期累计摊销金额为 60,479 千元，其中计入成本费用的金额为 53,672 千元。

17、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
收购张家口发电厂二号机组	33,561			33,561
收购内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	902			902
收购江西大唐国际新余发电有限责任公司	104,361			104,361
收购真兴电力有限公司	273,795			273,795
收购内蒙古大唐国际准格尔矿业有限责任公司	120,177			120,177
收购大唐同舟科技有限公司	949			949

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
收购内蒙古宝利煤矿有限公司	18,712			18,712
收购渝能(集团)有限责任公司	18,040			18,040
收购云南大唐国际德钦水电开发有限公司	18			18
收购成都利国能源有限公司等四户公司	130,830			130,830
收购深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	165,995			165,995
收购鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	32,546			32,546
合计	899,886			899,886

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

18、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
土方石剥离	191,312			191,312
拆迁补偿	91,582		200	91,382
经营租赁装修费摊销	45,059		2,545	42,514
其他	138,770	70,758	68,948	140,580
合计	466,723	70,758	71,693	465,788

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
可抵扣亏损	892,430	3,938,617	824,134	3,665,432
抵销内部未实现利润	603,805	2,415,221	593,951	2,375,802
其他非流动负债	47,475	190,123	39,842	159,590
资产减值准备	43,724	178,349	43,724	178,349
资产评估减值	4,656	18,626	4,778	19,113
固定资产折旧	4,979	19,917	4,979	19,917
专用设备投资抵免税额	91,551		91,551	
筹建期费用				
其他	100,845	593,848	80,637	513,024
合计	1,789,465	7,354,701	1,683,596	6,931,227

② 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
资产评估增值	613,592	2,963,883	625,264	3,011,133
一般性借款资本化利息	5,738	22,951	6,924	27,696
可供出售金融资产公允价值变动	9,961	39,847	11,443	45,772

项目	期末数		期初数	
	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
其他	5,564	24,162	5,564	24,162
合计	634,855	3,050,843	649,195	3,108,763

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	766,479	766,479
可抵扣亏损	1,919,163	1,962,191
合计	2,685,642	2,728,670

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2014年	269,069	312,097
2015年	267,833	267,833
2016年	525,674	525,674
2017年	397,356	397,356
2018年	459,231	459,231
合计	1,919,163	1,962,191

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	期末互抵金额	期初互抵金额
递延所得税资产	-44,985	-54,996
递延所得税负债	-44,985	-54,996

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵后金额

项目	期末数	期初数
递延所得税资产	1,744,480	1,628,600
递延所得税负债	589,870	594,199

20、资产减值准备明细

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、坏账准备	46,621			46,621
二、存货跌价准备	372,259			372,259
三、可供出售金融资产减值	241,476			241,476
四、固定资产减值准备	766,688			766,688
合计	1,427,044			1,427,044

21、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预计以劳务方式收回的应收款	18,512	18,512
委托贷款	435,829	520,977
其他	356,345	466,701
减：一年内到期部分（见附注七、8）	335,658	185,000
合计	475,028	821,190

22、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数
用于担保的资产（见注）：	
电费收费权	4,341,624
金康电力公司固定资产和在建工程	2,659,574
重庆马岩洞水电开发有限公司电站资产	655,845
银行冻结资金	101,433
保证金	433,424
合 计	8,191,900

注：截至 2014 年 6 月 30 日，河北大唐国际唐山热电有限责任公司等 7 家公司以资产收益权、电费收费权质押取得短期借款 723,000 千元（对应的应收电费余额为 244,719 千元），重庆大唐国际彭水水电开发有限公司等 38 家公司以电费收费权质押取得长期借款 41,056,506 千元（对应的应收电费余额为 4,096,905 千元），四川金康电力发展有限公司以账面价值 2,659,574 千元的金元、金平、金康水电站的在建工程、固定资产作为抵押取得长期借款 1,426,000 千元；重庆马岩洞水电开发有限公司以账面价值为 655,845 千元的固定资产（水电站资产）作为抵押取得长期借款 200,000 千元。

2014 年 5 月 21 日，由于信用证存在纠纷，民生银行总行营业部向北京市第二中级人民法院提出申请财产保全民事诉讼，要求冻结本公司所属子公司北京大唐燃料有限公司中国工商银行白广路支行账户存款人民币 101,431 千元。2014 年 6 月 3 日上午 10:15 时及下午 15:00 时左右，北京市第二中级人民法院对大唐燃料的中国工商银行白广路支行及中国农业银行宣武支行银行账户冻结资金分别为 101,431 千元及 2.66 千元，大唐燃料于 2014 年 6 月 30 日收到北京市第二中级人民法院民事裁定书（二中民初字第 06051 号）。截至 2014 年 7 月 30 日，中国农业银行宣武支行被冻结的资金 2.66 千元已得到解冻，而中国工商银行白广路支行的 101,431 千元仍处于冻结状态。

23、短期借款

短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	723,000	1,501,000
抵押借款		
保证借款	350,000	310,000
信用借款	15,284,242	16,428,234
合 计	16,357,242	18,239,234

注：于 2014 年 06 月 30 日本公司及其子公司以电费收费权质押取得借款为 723,000 千元，详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

于 2014 年 06 月 30 日本公司及其子公司保证借款 350,000 千元，其中甘肃大唐国际连城发电有限责任公司由本公司提供担保取得的借款 200,000 千元；江西大唐国际新余发电有限责任公司由本公司提供担保取得的借款 150,000 千元。

24、应付票据

(1) 应付票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,320,281	1,973,950
商业承兑汇票		
合 计	2,320,281	1,973,950

注：期末应付票据将于下一会计期间将到期的金额为 2,320,281 千元。

(2) 报告期应付票据中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

25、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付工程款及质保金	8,278,003	8,439,618
应付燃料及材料款	10,599,302	10,131,987
其他	2,742,319	3,489,431
合 计	21,619,624	22,061,036

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

于 2014 年 6 月 30 日，本公司及其子公司账龄超过一年的应付账款为 6,935,123 千元，主要为应付工程款及质保金。

(3) 报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

26、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
产品款	278,315	391,958
其他	63,491	108,525
合 计	341,806	500,483

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

于 2014 年 6 月 30 日, 本公司账龄超过一年的预收账款为 49,556 千元, 主要为预收产品款。

27、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,276,924	1,272,255	4,669
二、职工福利费		23,039	23,009	30
三、社会保险费	78,411	359,399	364,997	72,813
其中:				
1. 医疗保险费	17,518	79,037	74,327	22,228
2. 基本养老保险费	18,073	226,421	217,250	27,244
3. 补充养老保险	37,234	17,594	39,687	15,141
4. 失业保险费	2,197	17,308	16,180	3,325
5. 工伤保险	2,649	12,402	11,037	4,014
6. 生育保险	740	6,637	6,516	861
四、住房公积金	1,012	127,110	118,806	9,316
五、工会经费和职工教育经费	10,294	48,433	34,302	24,425
六、其他		9,040	9,040	
合计	89,717	1,843,945	1,822,409	111,253

注: 于 2014 年 6 月 30 日, 本公司及其子公司应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项, 且该余额预计将于 2014 年度全部发放或使用完毕。

28、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-4,297,538	-4,702,913
营业税	21,381	29,751
企业所得税	516,097	598,436
个人所得税	12,096	47,130
城市维护建设税	27,077	33,430
教育税附加	25,799	36,699

项 目	期末数	期初数
其他	160,692	183,368
合 计	-3,534,396	-3,774,099

注：于 2014 年 6 月 30 日，本公司及其子公司尚有金额为 4,567,222 千元的增值税进项税额未抵扣。

29、应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	433,729	340,971
企业债券利息	393,683	648,080
短期借款应付利息	47,359	61,582
合 计	874,771	1,050,633

30、应付股利

单位名称	期末数	期初数
中国大唐集团公司	876,365	
天津市津能投资有限公司	157,442	
河北建设投资有限责任公司	153,825	
北京能源投资（集团）有限公司	151,319	
境内其他流通股股东	240,061	
境外 H 股股东	397,881	
北京京能国际能源股份有限公司	376,133	
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	225,680	
浙江省能源集团有限公司	156,810	
北京中电华泽投资有限公司	124,433	
重庆能源投资集团有限公司		33,598
贵州能源投资集团有限公司		43,597
贵州乌江水电开发有限公司		43,597
其他股东	443,818	26,481
合 计	3,303,767	147,273

31、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
应付保证金	327,860	405,743
应付收购款	216,470	81,654
代扣税金	154,066	28,276
应付工程款	118,450	67,591
库区维护基金	89,928	77,640
应付社保费	77,304	173,443
应付职工售房维修基金	46,153	41,654
应付水费	37,430	21,969

项目	期末数	期初数
应付煤灰处理费及租赁费	18,939	456
应付劳务费	18,884	8,234
其他	1,146,561	936,145
合计	2,252,045	1,842,805

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

于 2014 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的其他应付款 813,969 千元, 主要为应付保证金及应付收购款等, 因付款期限尚未届满, 该款项尚未结清。

32、预计负债

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
矿坑弃置及环境清理费	40,875			40,875

33、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款 (附注七、35)	9,318,656	12,350,825
1 年内到期的长期应付款 (附注七、37)	1,970,493	1,942,437
1 年内到期的应付债券 (附注七、36)	5,000,000	2,998,336
合计	16,289,149	17,291,598

(2) 一年内到期的长期借款

① 一年内到期的长期借款明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款	2,556,882	3,215,682
抵押借款	162,000	160,000
保证借款	1,403,666	1,342,768
信用借款	5,196,108	7,632,375
合计	9,318,656	12,350,825

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
中国建设银行广东省分行	2009-12-23	2014-12-22	5.895	人民币	900,000	750,000
中国银行内蒙古分行赤峰	2009-9-14	2014-9-13	5.895	人民币	375,000	18,000
中国邮政储蓄银行北京分	2009-06-23	2015-06-22	5.895	人民币	320,000	640,000
国家开发银行营业部企业	2004-12-23	2014-12-22	5.895	人民币	254,400	254,400
国家开发银行北京分行	2010-12-30	2014-12-29	5.895	人民币	250,000	150,000
合计					2,099,400	1,812,400

(3) 1 年内到期的长期应付款（金额前五名明细）

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
工银金融租赁有限公司	10 年	2,490,346	6.09	46,894	314,209	售后租回
大唐融资租赁有限公司	5 年	710,000	7.04	22,534	164,181	售后租回
大唐融资租赁有限公司	5 年	606,880	5.76	34,053	162,125	售后租回
工银金融租赁有限公司	10 年	847,047	6.22	46,886	142,563	售后租回
大唐融资租赁有限公司	7 年	833,867	7.47	44,919	125,040	售后租回
合 计		5,488,140		195,286	908,118	

34、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
短期融资券	10,400,000	5,700,000

注：本公司于 2014 年 2 月 28 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2014 年度第一期超短期融资券”的发行，发行额为 30 亿元人民币，期限为 180 天，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 5.00%。

本公司于 2014 年 4 月 10 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2014 年度第二期超短期融资券的发行”，发行额为 40 亿元人民币，期限为 100 天，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 4.95%。

本公司于 2014 年 4 月 25 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2014 年度第三期超短期融资券的发行”，发行额为 30 亿元人民币，期限为 180 天，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 4.76%。

本公司所属潮州电厂于 2013 年 9 月 13 日完成了“广东大唐国际潮州发电有限责任公司 2013 年度第一期短期融资券”，发行额为 4 亿元人民币，期限为 365 天，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 5.50%。

35、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	41,056,506	41,494,825
抵押借款	1,626,000	1,516,000
保证借款	18,737,190	18,741,473
信用借款	89,580,382	88,652,774
减：一年内到期的长期借款（附注七、33）	9,318,656	12,350,825
合 计	141,681,422	138,054,247

注：于 2014 年 06 月 30 日，本公司及其子公司以电费收费权质押取得借款为 41,056,506 千元，详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

于 2014 年 06 月 30 日，本公司及其子公司取得抵押借款 1,626,000 千元，详见附注七、22 所有权或使用权受限制的资产。

于 2014 年 06 月 30 日，本公司所属大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司等 20 家公司取得保证借款 18,737,190 千元，由本公司、中国大唐、渝能（集团）有限责任公司、重庆鼎泰能源（集团）有限公司、北京大地远通（集团）有限公司、四川远通水电开发有限公司、云南大唐国际那兰水电开发有限公司各股东方共同提供连带责任担保。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数	期初数
中国邮政储蓄银行北京市分行	2009-06-23	2020-12-21	5.90	人民币	6,200,000	6,840,000
中国建设银行广东省分行东山支行	2009-09-22	2019-12-22	5.90	人民币	5,800,000	6,000,000
国家开发银行北京市分行	2010-12-30	2028-12-29	5.90	人民币	3,955,000	3,055,000
平安资产管理有限责任公司	2012-01-13	2019-01-13	6.55	人民币	3,000,000	3,000,000
中国人寿资产管理有限公司	2012-08-02	2019-08-01	6.22	人民币	3,000,000	3,000,000
合计					21,955,000	21,895,000

36、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应付利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
中期票据	30 亿	2009-3-3	5 年	30 亿	102,107		102,107		
公司债券（09 第一期）	30 亿	2009-8-19	10 年	30 亿	56,301	74,384		130,685	2,986,216
公司债券（09 第二期）	30 亿	2011-4-22	10 年	30 亿	110,035	78,534	157,500	31,069	2,982,370
2012 年度非公开定向债务融资工具第一期	50 亿	2012-4-18	3 年	50 亿	178,844	126,652	254,000	51,496	4,987,405
离岸人民币债券	5 亿	2012-11-30	3 年	5 亿	2,172	12,959	12,965	2,166	495,991
2012 年大唐公司债第一期	30 亿	2013-3-27	10 年	30 亿	116,951	76,290	153,000	40,241	2,978,413
小计					566,410	368,819	679,572	255,657	14,430,395
减：一年内到期部分年末余额 (附注七、33)									5,000,000
合计					566,410	368,819	679,572	255,657	9,430,395

注：本公司于 2009 年 3 月 3 日在银行间债券市场公开发行的额度为人民币 30 亿元的无抵押中期票据。该等中期票据的发行期限为 5 年，年利率为 4.10%，每年付息一次。截至 2014 年 6 月 30 日，中期票据已偿还。

经中国证券监督管理委员会证监[2009]654 号文核准，本公司于 2009 年 8 月 19 日、2011 年 4 月 22 日发行公司债券（09 第一期、09 第二期），发行总额 60 亿元，债券期限为 10 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率分别为 5%、5.25%，每年付息一次。

本公司于 2012 年 3 月 26 日收到中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2012]PPN16 号），接受公司注册本金总额不超过 100 亿元人民币的非公开定向债务融资工具注册。2012 年 4 月 18 日，公司完成了“大唐国际发电股份有限公司 2012 年度第一期非公开定向债务融资工具”的发行，本期定向工具的发行额度为 50 亿元人民币，期

限为3年，单位面值为100元人民币，发行利率为5.08%。

本公司子公司大唐国际（香港）有限公司于2012年11月30日发行面值为人民币100万元、发行总额人民币5亿元的无抵押离岸债券。该债券期限为3年，固定票面率为5.20%，每半年发一次利息。

经中国证券监督管理委员会证监[2012]1611号文核准，本公司于2013年3月29日发行公司债券（12大唐01），发行总额30亿元，债券期限为10年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为5.10%，每年付息一次。

37、长期应付款

（1）长期应付款分类列示

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	11,539,406	10,895,762
其他	37,500	45,000
减：一年内到期部分（附注七、33）	1,970,493	1,942,437
合 计	9,606,413	8,998,325

（2）金额前五名长期应付款情况

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计 利息	期末 余额	借款 条件
工银金融租赁有限公司	10年	2,490,346	6.09	46,894	1,451,640	售后租回
工银金融租赁有限公司	10年	1,280,273	6.22	229,490	827,164	售后租回
工银金融租赁有限公司	10年	1,704,666	6.22	381,217	748,249	售后租回
大唐融资租赁有限公司	5年	606,880	5.76	59,398	639,429	售后租回
大唐融资租赁有限公司	7年	833,867	7.47	44,919	656,049	售后租回
合 计		6,916,032		761,918	4,322,531	

（3）长期应付款中应付融资租赁款明细

项 目	期末数	期初数
大唐融资租赁有限公司	4,639,319	3,733,200
工银金融租赁有限公司	4,501,666	4,606,744
交银金融租赁有限责任公司	1,552,834	1,597,869
招银金融租赁有限公司	540,412	371,517
兴业金融租赁公司	261,500	269,009
中国大唐集团财务有限公司		266,934
中铁租赁有限责任公司	43,675	50,489
减：一年内到期的应付融资租赁款	1,932,993	1,897,437
合 计	9,606,413	8,998,325

注：本公司及其子公司无由独立第三方为公司融资租赁提供担保的情况。

（4）报告期长期应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、6、关联方应收应付款项。

38、其他非流动负债

项 目	内 容	期 末 数	期 初 数
递延收益	政府补助等	1,997,935	1,796,663

其中，递延收益明细如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
与资产相关的政府补助	1,533,455	1,490,846
环保补助	461,560	458,715
课题补助	102,211	99,875
其他补助	489,571	456,259
项目建设补助	435,500	435,500
土地出让金返还	44,613	40,497
其他	464,480	305,817
呼准二线压矿补助	300,000	300,000
耕地占用税返还	5,817	5,817
未实现售后回租损益	158,663	
合 计	1,997,935	1,796,663

39、股本

项 目	期 初 数		本 期 增 减 变 动 (+、-)			期 末 数	
	金 额	比 例 (%)	发 行 新 股	限 售 期 满	小 计	金 额	比 例 (%)
一、有限售条							
A 股	100,000	0.75		-100,000	-0.75		
H 股							
合 计	100,000	0.75		-100,000	-0.75		
二、无限售条							
A 股	9,894,360	74.34		100,000	0.75	9,994,360	75.09
H 股	3,315,678	24.91				3,315,678	24.91
合 计	13,210,038	99.25		100,000	0.75	13,310,038	100.00
三、股份总数	13,310,038	100.00				13,310,038	100.00

注：经中国证券监督管理委员会（“中国证监会”）“证监许可[2010]1842号”文《关于核准大唐国际发电股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司向9名特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）100,000万股，发行价格6.74元/股，并于2011年5月30日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。根据《上市公司证券发行管理办法》等有关规定，非公开发行的A股股份均为有限售条件流通股，在限售期内将予以锁定，其中本公司控股股东中国大唐认购的股票限售期为36个月，上市流通时间为2014年5月30日。截至本报告期末，本公司的股份均为无限售的流通股份。

40、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	10,027,503	30,740		10,058,243
其中：投资者投入的资本	10,027,503	30,740		10,058,243
其他综合收益	-57,808		113,436	-171,244
其他资本公积	633,808	346		634,154
其中：				
被投资单位其他权益变动	609,224			609,224
其他	24,584	346		24,930
合 计	10,603,503	31,086	113,436	10,521,153

注：本公司所属广东大唐国际潮州发电有限责任公司少数股东投入增加资本公积 30,740 千元。其他综合收益本期增减变动，系本公司享有被投资单位其他综合收益减少 895 千元，子公司持有可供出售金融资产公允价值减少 112,541 千元所致。其他资本公积增加 346 千元，系本公司所属内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司其他资本公积增加所致。

41、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	461,810	44,803	3,180	503,433
维简费	13,419	13,734	2,597	24,556
合 计	475,229	58,537	5,777	527,989

注：于 2014 年 6 月 30 日，本公司专项储备系下属子公司内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司、内蒙古宝利煤炭有限公司、大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司及大唐呼伦贝尔化肥有限公司根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定计提的于期末尚未使用的维简费和安全生产费，以及本公司按权益法享有的合营（联营）企业专项储备的份额。

42、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,195,180			4,195,180
任意盈余公积	10,842,720	1,590,131		12,432,851
合 计	15,037,900	1,590,131		16,628,031

注：根据公司法、章程的规定，本公司及其子公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司及其子公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

43、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数
调整前上期未分配利润	4,454,912	3,222,236
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-68,442
调整后期初未分配利润	4,454,912	3,153,794
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,974,933	3,526,885
其他转入		
减：提取法定盈余公积		322,172
提取任意盈余公积	1,590,131	572,591
应付普通股股利	1,597,205	1,331,004
期末未分配利润	3,242,509	4,454,912

(2) 利润分配情况的说明

根据 2013 年 6 月 26 日本公司 2012 年度股东周年大会决议，批准本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.10 元，按已发行股份 13,310,037,578 股计算，派发现金股利共计 1,331,004 千元。

根据 2014 年 6 月 12 日本公司 2013 年度股东周年大会决议，批准本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.12 元，按已发行股份 13,310,037,578 股计算，派发现金股利共计 1,597,205 千元。

44、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	34,643,865	36,854,108
其他业务收入	198,682	155,908
营业收入合计	34,842,547	37,010,016
主营业务成本	24,875,932	28,097,230
其他业务成本	21,854	25,121
营业成本合计	24,897,786	28,122,351

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	31,051,306	21,330,378	31,876,966	23,436,804
煤炭行业	1,445,638	1,395,840	2,496,282	2,366,751
化工行业	1,403,560	1,365,117	1,788,421	1,676,445
其他	743,361	784,597	692,439	617,230
合 计	34,643,865	24,875,932	36,854,108	28,097,230

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	30,364,686	20,441,963	31,186,156	22,429,141
热力销售	686,620	888,415	690,810	1,007,663
煤炭销售	1,445,638	1,395,840	2,496,282	2,366,751
化工产品	1,403,560	1,365,117	1,788,421	1,676,445
其他产品	743,361	784,597	692,439	617,230
合计	34,643,865	24,875,932	36,854,108	28,097,230

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国境内	34,643,865	24,875,932	36,854,108	28,097,230

(5) 前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2014 年半年度	18,864,025	54.14
2013 年半年度	20,693,068	55.91

45、营业税金及附加

项 目	本期发生数	上期发生数
营业税	48,553	38,716
城市维护建设税	157,795	139,246
教育费附加	122,225	118,923
资源税	12,540	8,356
其他	19,956	61,034
合计	361,069	366,275

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

46、销售费用

项 目	本期发生数	上期发生数
运杂费	103,410	158,801
销售服务费	43,261	39,774
修理费	18,151	14,279
装卸费	4,457	7,979
折旧费	3,855	3,835
职工薪酬	2,312	1,464
仓储保管费	1,154	1,892
业务经费	387	691
包装费	13	407
其他	7,767	33,418

项 目	本期发生数	上期发生数
合计	184,767	262,540

47、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	102,438	82,799
房产税	93,412	75,896
土地使用税	81,294	60,874
租赁费	46,727	52,367
运输费	42,159	39,915
差旅费	39,993	44,863
保险费	37,643	30,950
技术监督服务费	35,198	41,935
无形资产摊销	33,397	22,486
折旧费	32,692	27,643
其他	1,034,545	719,149
合计	1,579,498	1,198,877

48、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	6,036,236	5,812,681
减：利息收入	41,855	39,958
减：利息资本化金额	1,841,669	1,757,976
汇兑损益	8,277	-14,021
其他	30,365	42,409
合 计	4,191,354	4,043,135

49、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	49,898	
权益法核算的长期股权投资收益	154,141	453,256
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,653
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		22,539
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
委托贷款投资收益	36,328	100,890
其他		100,000
合 计	240,367	660,032

注：本公司及其子公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
唐港铁路有限责任公司	49,898	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
同煤大唐塔山煤矿有限公司	87,476	293,373	盈利降低
中国大唐集团财务有限公司	83,058	73,675	盈利增长
山西漳电大唐塔山发电有限公司	73,776	32,430	盈利增长
同方投资有限公司	39,938	-1,685	盈利增长
福建宁德核电有限公司	-115,702	43,167	盈利降低
合计	168,546	440,960	

50、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	299	79	299
其中：固定资产处置利得	299	79	299
无形资产处置利得			
在建工程处置利得			
债务重组利得	3,024	3	3,024
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	182,120	172,589	41,606
盘盈利得			
受赠利得			
违约赔偿收入	896	798	896
其他	26,283	35,216	26,283
合计	212,622	208,685	72,108

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数
经营性财政补助	75,739	127,789
增值税返还	67,366	6,339
落后产能淘汰奖励		8,111
与资产相关补助摊销	28,160	17,605
政府土地补贴	4,026	11,392
其他	6,829	1,353
合计	182,120	172,589

51、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		94	
其中：固定资产处置损失		94	
无形资产处置损失			
在建工程处置损失			
对外捐赠支出	300		300

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失			
违约金\赔偿金及罚款支出	38		38
其他	32		32
合 计	370	94	370

52、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,385,952	1,100,031
递延所得税调整	-121,241	-225,220
合 计	1,264,711	874,811

53、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1484	0.1484	0.1419	0.1419
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1428	0.1428	0.1217	0.1217

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	1,974,933	1,888,374
其中：归属于持续经营的净利润	1,974,933	1,888,374
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1,901,222	1,620,115
其中：归属于持续经营的净利润	1,901,222	1,620,115

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	13,310,038	13,310,038
加：本期发行的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	13,310,038	13,310,038

54、其他综合收益

项 目	本期发生数	上期发生数
①可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-114,022	-135,011
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-1,481	-7,219
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-112,541	-127,792
②按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-895	970
小 计	-895	970
③外币财务报表折算差额	2,227	-7,677
小 计	2,227	-7,677
合 计	-111,209	-134,499

55、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	41,855	39,958
政府补助	181,407	152,506
租金收入	5,921	71,642
其他	156,103	184,894
合 计	385,286	449,000

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
环境保护费	808,937	434,687
其他期间费用	685,420	815,778
合 计	1,494,357	1,250,465

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
试生产收入	349,989	90,448
其他	30,239	
合 计	380,228	90,448

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
项目前期费	164,816	289,038
合 计	164,816	289,038

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到融资租赁本金	1,277,940	1,309,357
其他	224,144	317,002
合计	1,502,084	1,626,359

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
融资租赁费	631,677	827,752
其他	14,126	
合计	645,803	827,752

56、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,815,981	3,010,650
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,249,222	4,856,946
无形资产摊销	53,672	45,756
长期待摊费用摊销	71,693	15,523
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-299	15
财务费用（收益以“-”号填列）	4,194,567	4,054,705
递延收益摊销	-27,369	-104,923
投资损失（收益以“-”号填列）	-240,367	-660,032
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-105,869	-199,082
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,717	-26,138
存货的减少（增加以“-”号填列）	355,285	1,291,113
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	626,509	496,040
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,084,670	787,534
其他	25,366	9,806
经营活动产生的现金流量净额	14,090,344	13,577,913
②现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,525,592	7,382,496
减：现金的期初余额	7,880,844	4,612,687
现金及现金等价物净增加额	-355,252	2,769,809

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位有关信息:		
A. 处置子公司及其他营业单位的价格		538,589
B. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		538,589
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		195,885
C. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		342,704
D. 处置子公司的净资产		555,315
其中: 流动资产		2,304,137
非流动资产		289,487
流动负债		1,800,770
非流动负债		66,950

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
①现金	7,525,592	7,880,844
其中: 库存现金	1,267	762
可随时用于支付的银行存款	7,476,069	7,754,130
可随时用于支付的其他货币资金	48,256	125,952
②期末现金及现金等价物余额	7,525,592	7,880,844

57、分部报告

本公司管理层履行主要经营决策者的职能。管理层负责审阅本公司及其子公司的内部报告以评估运营板块的表现和分配资源。管理层在内部报告的基础上确定运营板块。

管理层考虑产品种类等因素，将本公司及其子公司业务分为发电、煤化工和煤炭产品三个主要板块。所有其他板块主要包括粉煤灰销售、房地产销售等其他经营活动。

管理层考虑在中国企业会计准则下剔除可供出售金融资产的股利收益后的除税前利润作为指标评价运营板块的表现。

板块资产为除递延所得税资产和可供出售金融资产外的其他资产。板块负债为除当期所得税负债和递延所得税负债的其他负债。板块损益不包括持有可供出售金融资产期间获得的股利收入以及处置可供出售金融资产的投资损益。所有运营板块之间的销售均按市场价格或接近市场的价格进行，并且均已在合并层面进行内部抵销。

分部报告

	发电板块	煤炭产品板块	煤化工板块	其他经营板块	合计
2014 年 1 月至 6 月期间					
板块收入					
对外交易收入	31,231,502	1,451,423	1,409,422	750,200	34,842,547
板块间交易收入	504,538	10,401,319	6,575	54,053	10,966,485
总收入	31,736,040	11,852,742	1,415,997	804,253	45,809,032
板块业绩	5,513,299	110,133	-1,367,420	-158,195	4,097,817
折旧及摊销费用	4,526,355	109,737	690,080	42,076	5,368,248
处置物业、厂房及设备的净收益	275		24		299
处置长期股权投资的净收益					
利息收入	35,540	2,895	2,170	1,250	41,855
利息支出	3,411,109	180,784	517,802	84,872	4,194,567
应占联营企业（亏损）/盈利	71,263	87,558		150,142	308,963
应占合营企业（亏损）/盈利	-136,462	-18,360			-154,822
所得税费用	1,400,277	26,237	-171,983	12,762	1,267,293

分部报告（续）

	发电板块	煤炭产品板块	煤化工板块	其他经营板块	合计
2013 年 1 月至 6 月期间					
板块收入					
对外交易收入	32,198,456	2,437,295	1,790,382	583,883	37,010,016
板块间交易收入	389,091	9,723,034	81,312	77,979	10,271,416
总收入	32,587,547	12,160,329	1,871,694	661,862	47,281,432
板块业绩	3,773,923	492,666	-519,031	202,958	3,950,516
折旧及摊销费用	4,418,398	76,904	374,868	48,055	4,918,225
处置物业、厂房及设备的净收益	79			-94	-15
处置长期股权投资的净收益				-16,816	-16,816
利息收入	32,841	3,505	3,365	247	39,958
利息支出	3,562,689	174,973	268,351	48,692	4,054,705
应占联营企业（亏损）/盈利	22,631	293,486		104,799	420,916
应占合营企业（亏损）/盈利	43,167	-10,827			32,340
所得税费用	901,329	50,083	-129,898	41,369	862,883

分部报告（续）

	发电板块	煤炭产品板块	煤化工板块	其他经营板块	合计
截至 2014 年 6 月 30 日					
板块资产	203,222,903	27,584,838	75,125,283	11,049,836	316,982,860
包括：					
投资于联营公司	951,401	1,962,582	1,405	4,399,059	7,314,447
投资于合营公司	4,462,364	650,907			5,113,271
非流动资产（除金融资产及递延所得税资产）本年增加	6,098,795	242,015	2,433,949	-15,027	8,759,732
板块负债	167,637,130	20,083,476	63,620,990	1,779,489	253,121,085
截至 2013 年 12 月 31 日					
板块资产	197,049,059	29,266,061	73,422,380	10,459,325	310,196,825
包括：					
投资于联营公司	840,635	1,853,882	1,405	4,049,892	6,745,814
投资于合营公司	4,070,195	1,048,685			5,118,880
非流动资产（除金融资产及递延所得税资产）本年增加	21,612,004	468,085	9,166,654	1,560,019	32,806,762
板块负债	163,790,164	20,049,043	59,735,252	1,648,032	245,222,491

分部报告（续）

将板块资产调节至列示于合并资产负债表中的总资产：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
板块资产	316,982,860	310,196,825
递延所得税资产	1,744,480	1,628,600
可供出售金融资产	351,949	462,391
板块间抵销	-22,206,838	-18,964,515
列示于合并资产负债表中的总资产	296,872,451	293,323,301

将板块负债调节至列示于合并资产负债表中的总负债：

	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
板块负债	253,121,085	245,222,491
当期所得税负债	515,913	598,436
递延所得税负债	589,870	594,199
板块间抵销	-20,543,866	-17,389,858
列示于合并资产负债表中的总负债	233,683,002	229,025,268

将板块业绩调节至列示于利润表中的利润总额：

	2014 年 1 月-6 月	2013 年 1 月-6 月
板块利润/（亏损）	4,097,817	3,950,516
可供出售金融资产股利收益		22,539
板块间抵销	-17,125	-87,594
综合收益表中的除所得税费用前利润	4,080,692	3,885,461

八、关联方及关联交易
1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中国大唐	母公司	全民所有制	北京市西城区广宁伯街 1 号	陈进行	电力能源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力、热力、生产销售、电力设备制造、检修调试等

（续）

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例（%）	母公司对本企业的表决权比例（%）	本企业最终控制方	组织机构代码
中国大唐	18,009,317	31.10	31.10	国务院国有资产监督管理委员会	710931109

中国大唐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 480,680,000

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 3.61%；故中国大唐及子公司合共持有本公司已发行股份 4,619,657,414 股，合计占本公司已发行股份约 34.71%。

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司及其子公司的合营和联营企业情况

详见附注七、11、长期股权投资（3）。

4、本公司及其子公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
大唐甘肃发电有限公司	同属中国大唐	224598048
中国水利电力物资有限公司	同属中国大唐	101625739
中国大唐集团科技工程有限公司	同属中国大唐	710932531
大唐桂冠合山发电有限公司	同属中国大唐	732207234
湖南大唐节能科技有限公司	同属中国大唐	780891157
大唐电力燃料有限公司	同属中国大唐	710932291
大唐恒山发电厂	同属中国大唐	602239190
大唐陕西发电燃料有限责任公司	同属中国大唐	766332471
山东大唐东营风电有限责任公司	同属中国大唐	680660765
大唐山东发电有限公司	同属中国大唐	682574158
大唐吉林发电有限公司	同属中国大唐	764584333
中国大唐集团海外投资有限公司	同属中国大唐	710934940
中国大唐集团湖南分公司	同属中国大唐	763265306
甘肃大唐燃料有限责任公司	同属中国大唐	767732987
大唐（北京）煤业销售有限公司	同属中国大唐	560396234
北京国电工程招标有限公司	同属中国大唐	801557052
北京中唐电工程咨询有限公司	同属中国大唐	774053747
北京中唐电设备监理有限公司	同属中国大唐	774720044
中国大唐集团技术经济研究院	同属中国大唐	685103941
大唐海外（北京）国际贸易有限公司	同属中国大唐	691698582
北京大唐恒通机械输送技术有限公司	同属中国大唐	684371047
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	同属中国大唐	79016277-5
大唐南京发电厂	同属中国大唐	8347546-2
江苏徐塘发电有限责任公司	同属中国大唐	13703169-2
云南大唐红河电力燃料有限公司	联营企业的子公司	781687043

5、关联方交易情况

(1) 关联采购、销售

关联方	交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务				
中国水利电力物资有限公司	采购商品	设备、材料采购等	303,291	421,347
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	采购商品	燃料采购	201,252	18,025
云南大唐红河电力燃料有限公司	采购商品	燃料采购	123,574	272,016
中国大唐集团科技工程有限公司	采购商品	设备采购	55,620	92,241
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	采购商品	燃料采购	30,710	
大唐科技产业集团有限公司	采购商品	设备采购	21,015	
北京中油国电石油制品销售有限公司	采购商品	材料采购	1,223	
甘肃大唐燃料有限责任公司	采购商品	燃料采购		2,066
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	采购商品	材料采购		1,184
大唐连城发电厂	采购商品	材料采购		12
大唐科技产业集团有限公司	接受劳务	脱硫服务	214,295	234,324
中国大唐集团科技工程有限公司	接受劳务	脱硝服务	60,258	
华北电力科学研究院有限责任公司	接受劳务	技术协助及检测	17,689	24,223
大唐山东电力检修运营有限公司	接受劳务	电力检修	6,864	8,587
北京中唐电工程咨询有限公司	接受劳务	工程咨询	6,473	
北京国电工程招标有限公司	接受劳务	工程招标	1,200	790
中国水利电力物资有限公司	接受劳务	技术服务及手续费	930	
甘肃华研水电咨询有限公司	接受劳务	技术服务	500	
北京中唐电设备监理有限公司	接受劳务	设备监理	255	96
中国大唐集团技术经济研究院	接受劳务	技术服务	189	834
中国大唐集团	接受劳务	煤灰处理		43,419
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	接受劳务	技术服务		11,596
湖南大唐先一科技有限公司	接受劳务	技术服务		700
销售商品、提供劳务				
大唐科技产业集团有限公司	销售商品	脱硫项目水电费及材料费	26,751	89,802
江苏徐塘发电有限责任公司	销售商品	替发电量收入	8,712	
中国水利电力物资有限公司	销售商品	销售收入		88
唐山发电总厂新区热电厂	提供劳务	检修服务	11,044	14,743
大唐科技产业集团有限公司	提供劳务	检修服务	5,212	
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	提供劳务	技术支持服务		280
融资租赁				
大唐融资租赁有限公司	融资租赁	融资租赁	610,000	

本公司及其子公司关联交易定价采用以市场价为基础的双方协定合同价。

(2) 关联租赁情况

本公司及其子公司作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	半年度确认的租赁费
大唐甘肃发电有限公司	甘肃大唐国际连城发电有限公司	电厂公辅设施	2014/1/1	2014/12/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	7,500
中国大唐	本公司总部	141,671 平方米楼宇	1996/1/1	2015/12/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	3,614

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	内蒙古锡多铁路股份有限公司	153,000	2009-11-16	2022-11-15	否
本公司	河北蔚州能源综合开发有限公司	176,500	2013-8-30	2014-8-29	否
本公司	河北蔚州能源综合开发有限公司	115,000	2013-4-16	2016-4-15	否
本公司	河北蔚州能源综合开发有限公司	75,000	2013-8-29	2014-8-29	否
本公司	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	147,000	2010-12-13	2021-12-13	否
本公司	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	4,248	2011-5-17	2018-1-26	否
本公司	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	48,510	2011-6-10	2018-6-9	否
本公司	辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	256,000	2011-1-5	2023-11-27	否
本公司	山西大唐国际运城发电有限责任公司	240,000	2008-1-4	2019-12-21	否
本公司	山西大唐国际运城发电有限责任公司	300,000	2007-11-30	2018-11-30	否
中国大唐	大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	2,320,000	2009-12-22	2019-12-22	否
中国大唐	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	284,190	1998-7-15	2017-1-15	否
中国大唐	本公司	3,000,000	2009-8-17	2019-8-17	否
中国大唐	本公司	3,000,000	2011-4-20	2021-4-20	否
中国大唐	本公司	3,000,000	2012-8-1	2019-8-1	否
中国大唐	本公司	3,000,000	2013-3-27	2023-3-27	否

(4) 存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	本期	上期
中国大唐集团财务有限公司	3,446,545	3,635,676	17,933	20,916

(5) 自关联方取得的借款及利息支出

关联方	借款余额		利息支出	
	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日	本期	上期
中国大唐集团财务有限公司	4,788,000	2,914,500	122,658	108,094
中国大唐集团	751,000	751,000	13,593	
大唐融资租赁有限公司	30,000	30,000	965	9,769

中国大唐集团财务有限公司向本公司提供的综合授信额度为 24,000,000 千元，期限为 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日。

2014 年上半年度，中国大唐集团财务有限公司累计向本公司及其子公司提供贷款的发生额为 4,445,000 千元。

(6) 关联方委托贷款

关联方	2014 年 6 月 30 日贷款余额	本期利息收入
河北蔚州能源综合开发有限公司	551,232	17,133
山西大唐国际运城发电有限责任公司	335,658	16,131
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	100,171	3,064

(7) 关联方注资

2014 年上半年度，中国大唐集团向本公司控股子公司四川大唐国际甘孜水电开发有限公司注资 70,000 千元。

2014 年上半年度，本公司向中国大唐集团控股子公司大唐融资租赁有限公司注资 200,000 千元。

(8) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	3,680	4,981
其中：		
50 万元以上	1 人	8 人
30~50 万元	6 人	1 人
10~30 万元	3 人	
10 万元以下	1 人	

6、关联方应收应付款项

		期末数	期初数
应收账款	大唐科技产业集团有限公司	27,705	37,399
	内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	6,535	7,426
	大唐(北京)煤业销售有限公司	3,555	3,355
	中国水利电力物资有限公司	1,615	
	大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	350	350
	大唐苏州热电有限责任公司		9,119
	大唐长山热电厂		107
	合计	39,760	57,756
其他应收款	深圳宝昌胜群电力有限公司	383,834	402,228
	内蒙古锡多铁路股份有限公司	5,860	5,860
	大唐陕西府谷能源化工有限责任公司	2,250	2,250
	大唐科技产业集团有限公司		3,123
	大唐甘肃发电有限公司		21
	合计	391,944	413,482
预付账款	中国水利电力物资有限公司	332,271	282,356
	云南大唐红河电力燃料有限公司	77,000	
	大唐科技产业集团有限公司	40,675	9,381
	成都中电实业发展有限公司	23,407	4,258
	中国大唐集团科技工程有限公司	244	
	北京中唐电设备监理有限公司	189	
	大唐长山热电厂	98	
	内蒙古锡多铁路股份有限公司	23	
	合计	473,907	295,995
应付账款	中国水利电力物资有限公司	325,067	385,086
	中国大唐集团科技工程有限公司	109,098	127,652
	大唐科技产业集团有限公司	83,303	63,541
	大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	37,706	37,996
	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	29,464	29,414
	华北电力科学研究院有限责任公司	14,390	17,339
	大唐山东电力检修运营有限公司	8,632	8,860
	云南大唐红河电力燃料有限公司	7,952	6,113
	甘肃大唐燃料有限责任公司	5,706	5,706
	北京中油国电石油制品销售有限公司	4,318	4,318
	中国大唐集团技术经济研究院	650	650
	重庆渝能建筑安装工程有限公司	508	848

		期末数	期初数
	北京中唐电工程咨询有限公司	479	479
	湖南大唐节能科技有限公司	212	215
	湖南大唐先一科技有限公司	210	290
	甘肃华唐电力检修有限公司	68	68
	北京中唐电设备监理有限公司	48	568
	大唐陕西电力检修承运有限公司		223
	北京唐浩电力工程技术研究有限公司		27
	合计	627,811	689,393
预收款项	大唐科技产业集团有限公司	9,241	9,576
	唐山发电总厂新区热电厂	8,117	4,197
	合计	17,358	13,773
其他应付款	大唐华银电力股份有限公司	319,611	319,611
	大唐山东发电有限公司	91,200	91,200
	北京中唐电工程咨询有限公司	5,783	8,627
	中国大唐集团科技工程有限公司	3,040	640
	北京国电工程招标有限公司	2,760	5,200
	华北电力科学研究院有限责任公司	2,610	
	北京中油国电石油制品销售有限公司	1,543	2,390
	大唐科技产业集团有限公司	950	950
	北京中唐电设备监理有限公司	658	2,311
	北京大唐恒通机械输送技术有限公司	494	612
	甘肃华研水电咨询有限公司	10	10
	中国大唐集团		3,230
	合计	428,659	434,781
长期应付款	大唐融资租赁有限公司	4,639,319	3,733,200
	中国大唐集团财务有限公司		266,934
	合计	4,639,319	4,000,134
工程物资	中国大唐集团科技工程有限公司	50,005	60,205
	中国水利电力物资有限公司	31,408	25,266
	合计	81,413	85,471
在建工程	中国大唐集团公司云南分公司	98,315	98,315
	合计	98,315	98,315
应付票据	中国水利电力物资有限公司	8,000	
	合计	8,000	

九、或有事项

1、本公司对联营企业的担保

项目	期末数	期初数
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	256,000	256,000
内蒙古锡多铁路股份有限公司	153,000	170,000
山西大唐国际运城发电有限责任公司	540,000	540,000
合计	949,000	966,000

2、本公司对合营企业的担保

项目	期末数	期初数
河北蔚州能源综合开发有限公司	366,500	366,500
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	199,758	205,310
合计	566,258	571,810

3、本公司的子公司对其他股权单位的担保

项目	期末数	期初数
大同煤矿集团大唐热电有限公司	36,000	36,000

十、承诺事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的房屋、建筑物及机器设备	9,779,905	9,928,965
无形资产		
长期股权投资		
合计	9,779,905	9,928,965

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	期末数	期初数
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	33,639	45,938
资产负债表日后第2年	9,975	10,550
资产负债表日后第3年	7,950	9,450
以后年度	3,071	23,772
合计	54,635	89,710

2、前期承诺履行情况

本公司资本支出承诺及经营租赁承诺已按照以前承诺履行。

十一、资产负债表日后事项

1、2014年7月7日，本公司与中国国新控股有限责任公司签署了《煤化工及相关项目重组框架协议》，拟就本公司煤化工板块及相关项目进行重组。按照国家法律、法

规和政府有关部门相关规定，依据审计及资产评估结果，协商确定交易价格。通过合作重组或股权收购，中国国新控股有限责任公司获得本公司煤化工板块及相关项目资产或股权。

2、本公司于 2014 年 7 月 17 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2014 年度第四期超短期融资券”的发行。本期超短期融资券的发行额为 30 亿元人民币，期限为 270 天，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 4.58%。本期超短期融资券由中国银行股份有限公司和平安银行股份有限公司作为联席主承销商。

3、本公司于 2014 年 8 月 22 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2014 年度第一期中期票据”的发行。本期中期票据的发行额度为 35 亿元人民币，发行期限为 5 年，票面金额为人民币 100 元，年利率为 5.20%。本期中期票据由中国农业银行股份有限公司作为主承销商及簿记管理人、国家开发银行股份有限公司作为联席主承销商，通过簿记建档、集中配售的方式在全国银行间债券市场公开发行。

4、2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号、16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自 2014 年 7 月 1 日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容。

①《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

②《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订

完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：〈1〉后续不会重分类至损益的项目；〈2〉在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。本公司将根据该项修订后的准则，对财务报表列报进行变更。

③根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：〈1〉拥有对被投资方的权力；〈2〉通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；〈3〉有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

④《企业会计准则第 40 号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

⑤《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司修订与公允价值计量相关的政策和程序，并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外，采用该准则预计不会对本公司财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

⑥《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》的规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额”；明确投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权

益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

⑦《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后，本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

十二、其他重要事项说明

1、企业合并

报告期内发生企业合并的情况详见本附注六、企业合并及合并财务报表。

2、租赁

（1）融资租赁以后年度将收到的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	7,208
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	17,842
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	17,842
3 年以上	6,195
合 计	49,087

于 2014 年 6 月 30 日，未实现融资收益的余额为人民币 5,519 千元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

（2）融资租赁租入固定资产

有关融资租赁租入的固定资产情况，详见附注七、13、（3）。

以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	2,154,488
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	2,239,462
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	2,272,479
3 年以上	7,169,913
合 计	13,836,342

注：于 2014 年 6 月 30 日，未确认融资费用的余额为 2,296,936 千元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

3、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的累 计公允价值变动	本期计 提的减值	期末金额
可供出售金融资产	462,391	-114,022	-368,176		351,949

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	984,859	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	984,859	100.00		

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	970,375	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	970,375	100.00		

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	984,859	100.00	970,375	100.00

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
国家电网公司华北分部	第三方	506,867	一年以内	51.47
冀北电力有限公司	第三方	319,589	一年以内	32.45
北京市电力公司	第三方	99,595	一年以内	10.11
唐山热力总公司	第三方	37,789	一年以内	3.84
张家口华诚能源科技有限公司	第三方	5,384	一年以内	0.55
合计		969,224		98.42

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	434,261	88.02		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	59,103	11.98		
合计	493,364	100.00		

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	434,352	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	434,352	100.00		

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	166,420	33.73	164,360	37.84
1 至 2 年	64,196	13.01	47,333	10.90
2 至 3 年	43,274	8.77	28,691	6.60
3 年以上	219,474	44.49	193,968	44.66
合计	493,364	100.00	434,352	100.00

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	关联方	63,966	3 年以上	12.97
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	关联方	53,873	1-3 年以上	10.92
重庆渝浩水电开发有限公司	关联方	53,416	3 年以上	10.83
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	关联方	45,810	5 年以上	9.29
广东大唐国际新能源有限公司	关联方	33,811	1-3 年	6.84
合 计		250,876		50.85

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例 (%)
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	关联方	63,966	12.97
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	关联方	53,873	10.92
重庆渝浩水电开发有限公司	关联方	53,416	10.83
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	关联方	45,810	9.29
广东大唐国际新能源有限公司	关联方	33,811	6.85
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	关联方	32,275	6.54
重庆郁江水电开发有限公司	关联方	14,084	2.85
大唐同舟科技有限公司	关联方	3,668	0.74
福建大唐国际新能源有限公司	关联方	2,839	0.58
贵州大唐国际道真水电开发有限公司	关联方	162	0.03
合 计		303,904	61.60

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	36,453,284	525,780		36,979,064
对合营企业投资	5,118,880		5,609	5,113,271
对联营企业投资	6,206,886	575,516		6,782,402
其他股权投资	3,072,427			3,072,427
减：长期股权投资减值准备				
合 计	50,851,477	1,101,296	5,609	51,947,164

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	本期宣告分配的现金红利
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	成本法	623,440	623,440		623,440	75.00	231,061
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	成本法	1,028,414	1,028,414		1,028,414	60.00	902,718
山西大唐国际神头发电有限责任公司	成本法	449,400	449,400		449,400	60.00	165,443
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	成本法	750,939	750,939		750,939	100.00	
甘肃大唐连城发电有限责任公司	成本法	151,530	151,530		151,530	55.00	
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	成本法	304,211	304,211		304,211	80.00	
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	成本法	577,600	577,600		577,600	55.00	307,826
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	成本法	293,990	293,990		293,990	52.50	769,693
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	成本法	420,800	420,800		420,800	51.00	
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	成本法	439,268	439,268		439,268	40.00	
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	成本法	713,780	713,780		713,780	51.00	42,099
大唐国际(香港)有限公司	成本法	653,511	653,511		653,511	100.00	
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	成本法	315,000	315,000		315,000	70.00	115,257
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	成本法	410,130	290,910	119,220	410,130	70.00	
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	成本法	1,570,586	1,282,006	288,580	1,570,586	52.50	
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	成本法	204,902	204,902		204,902	51.00	
北京大唐燃料有限公司	成本法	514,650	514,650		514,650	51.00	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	成本法	867,000	867,000		867,000	51.00	396,795
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	成本法	1,159,630	1,159,630		1,159,630	60.00	2,386
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	成本法	200,000	200,000		200,000	40.00	174,988
江西大唐国际新余发电有限责任公司	成本法	475,810	475,810		475,810	100.00	
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	成本法	464,495	464,495		464,495	52.00	
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	成本法	458,000	458,000		458,000	100.00	424,792
山西大唐国际左云风电有限责任公司	成本法	211,160			0	100.00	
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	成本法	684,000	684,000		684,000	100.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	本期宣告分配的现金红利
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	成本法	368,000	368,000		368,000	100.00	
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	成本法	93,880	93,880		93,880	100.00	
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	成本法	330,180	330,180		330,180	84.00	
大唐能源化工有限责任公司	成本法	9,733,250	9,733,250		9,733,250	100.00	
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	成本法	247,290	247,290		247,290	50.00	
江苏大唐航运股份有限公司	成本法	258,400	258,400		258,400	97.54	
内蒙古大唐国际新能源有限公司	成本法	606,910	606,910		606,910	51.00	
福建大唐国际新能源有限公司	成本法	450,860	450,860		450,860	53.64	
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	成本法	200,580	200,580		200,580	93.33	
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	成本法	286,010	286,010		286,010	80.00	
辽宁大唐国际新能源有限公司	成本法	925,578	925,578		925,578	53.85	
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	成本法	310,000	310,000		310,000	100.00	
大唐国际核电有限公司	成本法	237,746	219,746	18,000	237,746	100.00	
大唐同舟科技有限公司	成本法	100,000	100,000		100,000	60.61	11,940
云南大唐国际电力有限公司	成本法	1,766,3	1,766,322		1,766,322	60.91	
河北大唐国际新能源有限公司	成本法	724,130	724,130		724,130	51.94	
渝能(集团)有限责任公司	成本法	2,158,372	2,139,132	19,240	2,158,372	100.00	
内蒙古宝利煤炭有限公司	成本法	188,889	188,889		188,889	70.00	
辽宁大唐国际瓦房店热电有限责任公司	成本法	40,000	40,000		40,000	100.00	
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	成本法	127,910	127,910		127,910	100.00	
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	成本法	98,558	98,558		98,558	100.00	
成都利国能源有限公司	成本法	436,189	436,189		436,189	100.00	
成都市清江源能源有限公司	成本法	367,943	367,943		367,943	100.00	
成都众福能源有限公司	成本法	249,232	249,232		249,232	100.00	
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	成本法	79,970	79,970		79,970	100.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	本期宣告分配的现金红利
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	成本法	65,580	65,580		65,580	100.00	
山西大唐国际新能源有限公司	成本法	309,600	309,600		309,600	100.00	
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	成本法	252,470	231,100	21,370	252,470	100.00	
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	成本法	540,000	540,000		540,000	90.00	5,779
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	成本法	128,669	128,669		128,669	40.35	
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	成本法	358,150	358,150		358,150	100.00	
江西大唐国际宜春煤电有限责任公司	成本法	1,020	1,020		1,020	51.00	
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	成本法	212,700	212,700		212,700	100.00	
江西大唐国际新能源有限公司	成本法	238,910	195,220	43,690	238,910	100.00	
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	成本法	188,000	188,000		188,000	100.00	
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	成本法	326,000	326,000		326,000	51.00	
青海大唐国际新能源有限公司	成本法	95,680	80,000	15,680	95,680	100.00	
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	成本法	20,000	20,000		20,000	100.00	
广东大唐国际新能源有限公司	成本法	35,000	35,000		35,000	100.00	
宁夏大唐国际新能源有限公司	成本法	70,000	70,000		70,000	100.00	
四川大唐国际新能源有限公司	成本法	20,000	20,000		20,000	100.00	
子公司小计			36,453,284	525,780	36,979,064		3,550,77
河北蔚州能源综合开发有限公司	权益法	459,087	385,156	-18,205	366,951	50.00	
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	权益法	445,721	563,529	-12,622	550,907	34.00	
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	权益法	100,000	100,000		100,000	40.00	
福建宁德核电有限公司	权益法	4,241,720	4,070,195	25,218	4,095,413	44.00	
合营公司小计			5,118,880	-5,609	5,113,271		
重庆冠铭投资有限公司	权益法	49,000	5,871		5,871	49.00	
中远大唐航运股份有限公司	权益法	31,803	20,306		20,306	45.00	
中核辽宁核电有限公司	权益法	217,331	124,455	92,876	217,331	24.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	本期宣告分配的现金红利
中国大唐集团财务有限公司	权益法	598,024	840,084	83,058	923,142	20.00	
同煤大唐塔山煤矿有限公司	权益法	580,310	1,839,621	108,620	1,948,241	28.00	
山西漳电大唐塔山发电有限公司	权益法	164,000	363,336	20,403	383,739	40.00	53,373
同方投资有限公司	权益法	200,000	349,443	39,043	388,486	36.36	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	权益法	6,000	7,261	81	7,342	30.00	
山西大唐国际运城发电有限责任公司	权益法	129,700			0	49.00	
内蒙古锡多铁路股份有限公司	权益法	1,446,711	1,477,643	10,223	1,487,866	34.00	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	权益法	2,600	1,405		1,405	26.00	
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	权益法	83,370	83,370		83,370	20.00	
内蒙大唐大塔能源有限公司	权益法	7,000	7,000		7,000	35.00	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	权益法	251,252			0	40.00	
华北电力科学研究院有限责任公司	权益法	30,000	118,151	718	118,869	30.00	
大唐西藏波堆水电开发有限公司	权益法	68,540	68,540		68,540	20.00	
大唐融资租赁有限公司	权益法	400,000	221,583	220,494	442,077	20.00	
大唐财富投资管理有限公司	权益法	15,000	19,758		19,758	30.00	
巴新铁路有限责任公司	权益法	636,800	635,059		635,059	20.00	
中国大唐集团核电有限公司	权益法	24,000	24,000		24,000	40.00	
联营公司小计			6,206,886	575,516	6,782,402		53,373
中能电力燃料有限公司	成本法	900	900		900	1.80	
中国大地财产保险股份有限公司	成本法	170,093	170,093		170,093	2.62	
唐港铁路有限责任公司	成本法	327,150	327,150		327,150	13.97	49,898
四川大渡河双江口水电开发有限公司	成本法	90,100	90,100		90,100	17.00	
蒙冀铁路有限责任公司	成本法	1,710,000	1,710,000		1,710,000	9.00	
内蒙古锡乌铁路有限责任公司	成本法	249,600	249,600		249,600	10.00	
锦赤铁路有限责任公司	成本法	341,504	341,504		341,504	16.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	本期宣告分配的现金红利
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	成本法	40,650	40,650		40,650	10.00	
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	成本法	12,620	12,620		12,620	10.00	
中电投锦州港口有限责任公司	成本法	43,840	43,840		43,840	10.00	
南方海上风电联合开发有限公司	成本法	30,000	30,000		30,000	10.00	
航天重型工程装备有限公司	成本法	10,000	10,000		10,000	5.00	
呼准鄂铁路有限责任公司	成本法	45,970	45,970		45,970	8.00	
其他企业小计			3,072,427		3,072,427		49,898
合计			50,851,477	1,095,687	51,947,164		3,654,04

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	4,648,635	4,848,115
其他业务收入	33,179	45,406
营业收入合计	4,681,814	4,893,521
主营业务成本	3,393,493	4,601,287
其他业务成本	8,986	8,162
营业成本合计	3,402,479	4,609,449

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力行业	4,648,635	3,393,493	4,848,115	4,601,287

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力销售	4,455,242	3,161,035	4,647,883	4,340,763
热力销售	193,393	232,458	200,232	260,524
合 计	4,648,635	3,393,493	4,848,115	4,601,287

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	4,648,635	3,393,493	4,848,115	4,601,287

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合	占同期营业收入的比例
2014年半年度	4,624,638	98.78
2013年半年度	4,827,866	98.66

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,600,675	1,693,338
权益法核算的长期股权投资收益	160,965	463,722
委托贷款投资收益	465,314	383,093
信托基金投资收益		100,000
合 计	4,226,954	2,640,153

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	902,718	798,625
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	769,693	240,000
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	424,792	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	396,795	188,062
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	307,826	
合计	2,801,824	1,226,687

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

投资收益占利润总额比例最高的前 5 家被投资单位列示如下：

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
同煤大唐塔山煤矿有限公司	87,476	293,373	盈利降低
中国大唐集团财务有限公司	83,058	73,675	盈利增长
山西漳电大唐塔山发电有限公司	73,776	32,430	盈利增长
同方投资有限公司	39,938	-1,685	盈利增长
福建宁德核电有限公司	-115,702	43,167	盈利降低
合计	168,546	440,960	

6、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,125,471	1,912,453
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	437,443	349,885
无形资产摊销	9,267	6,642
长期待摊费用摊销	410	279
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	912,850	852,261
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,226,954	-2,640,153
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,709	-129,731
存货的减少（增加以“-”号填列）	65,011	-7,759
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,208	42,448
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	541,976	878,799

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	1,794,557	1,265,124
②现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,606,244	3,967,610
减: 现金的期初余额	4,857,668	1,840,922
现金及现金等价物净增加额	-2,251,424	2,126,688

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	299	-15
计入当期损益的政府补助, (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	41,606	131,048
债务重组损益	3,024	
对外委托贷款取得的损益	36,328	100,890
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,809	36,017
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100	83,188
小 计	108,166	351,128
所得税影响额	-25,626	-71,845
少数股东权益影响额 (税后)	-8,829	-11,024
合 计	73,711	268,259

注: 非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司及其子公司对非经常性损益项目的确认依照《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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、境内外会计准则下会计数据差异

本公司作为同时在上海证券交易所和香港联合交易所上市的 A 股和 H 股公司, 亦按照国际财务报告准则编制了财务报表, 并已经中瑞岳华(香港)会计师事务所审计。本财务报表在某些方面与本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异, 差异项目及金额列示如下:

项 目	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
根据中国会计准则	1,974,933	1,888,374	44,271,281	43,920,916
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	-12,187	-12,486	36,840	49,027

记录煤炭专项基金的会计处理差异	67,423	140,511	300,852	300,117
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	-8,122	-2,079	-6,245	1,877
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	6,666	4,963	22,921	2,327
按国际财务报告准则	2,028,713	2,019,283	44,519,183	44,167,798

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.1484	0.1484
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.24%	0.1428	0.1428

注：（1）加权平均净资产收益率=1,974,933/44,886,334=4.40%

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、54。

4、本公司及其子公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

资产负债表项目

项目	2014年06月30日	2013年12月31日	差异变动	
			金额	比例
应收票据	675,527	292,543	382,984	131%
一年内到期的非流动资产	365,511	222,432	143,079	64%
其他非流动资产	475,028	821,190	-346,162	-42%
预收账款	341,806	500,483	-158,677	-32%
应付股利	3,303,767	147,273	3,156,494	2,143%
其他流动负债	10,400,000	5,700,000	4,700,000	82%
应付债券	9,430,395	14,417,779	-4,987,384	-35%

利润表项目

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	差异变动	
			金额	比例
营业收入	34,842,547	37,010,016	-2,167,469	-6%
营业成本	24,897,786	28,122,351	-3,224,565	-11%
管理费用	1,579,498	1,198,877	380,621	32%
投资收益	240,367	660,032	-419,665	-64%
所得税费用	1,264,711	874,811	389,900	45%

现金流量表项目

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月	差异变动	
			金额	比例
经营活动产生的现金流量净额	14,090,344	13,577,913	512,431	4%
投资活动产生的现金流量净额	-9,057,218	-11,302,075	2,244,857	20%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,375,298	490,785	-5,866,083	-1,195%

资产负债表项目

(1) 本公司及其子公司期末应收票据比期初增加约 131%，主要是因为客户使用票据结算量增加；

(2) 本公司及其子公司期末一年内到期的非流动资产比期初增加约 64%，主要是本公司对联营（合营）企业的委托贷款部分将于一年内到期；

(3) 本公司及其子公司期末其他非流动资产比期初减少约 42%，主要是因为本公司对联营（合营）企业的委托贷款部分到期的影响；

(4) 本公司及其子公司期末预收账款比期初减少约 32%，主要是因为本公司的子公司实现销售结算的影响；

(5) 本公司及其子公司期末应付股利比期初增加约 2,143%，主要是因为本公司及子公司向少数股东宣告分配的股利尚未支付；

(6) 本公司及其子公司期末其他流动负债比期初增加约 82%，主要是因为本公司发行了超短期融资券；

(7) 本公司及其子公司期末应付债券比期初减少约 35%，主要是因为本公司发行的中期票据到期进行偿付所致；

利润表、现金流量表项目

(1) 本公司及其子公司本期营业收入比上期减少约 6%，主要是因为本公司及其子公司上网电量减少的影响；

(2) 本公司及其子公司本期营业成本比上期减少约 11%，主要是因为燃料价格下跌的影响；

(3) 本公司及其子公司本期管理费用比上期增加约 32%，主要是因为本公司下属煤化工板块部分项目投产、管理费用增加所致；

(4) 本公司及其子公司本期投资收益比上期减少约 64%，主要是因为本公司本期减少了信托投资收益以及按权益法确认的投资收益减少的综合影响所致；

(5) 本公司及其子公司本期所得税费用比上期增加约 45%，主要是因为盈利增

加导致负担的所得税费用增加；

(6) 本公司及其子公司本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加约 4%，主要是因为本期燃料价格下跌、采购支出减少所致；

(7) 本公司及其子公司本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加约 20%，主要是因为本期基建投资及对外投资放缓所致；

(8) 本公司及其子公司本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少约 1,195%，主要是因为本期借款收到的现金减少，偿还债务支付的现金增加所致。

第十节 备查文件目录

- (一)载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二)报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董 事 长:


陈进行

大唐国际发电股份有限公司

2014年8月27日