

大唐国际发电股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01490018 号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并及公司资产负债表	7
2、 合并及公司利润表	9
3、 合并及公司现金流量表	10
4、 合并股东权益变动表	11
5、 公司股东权益变动表	12
6、 财务报表附注	13

审 计 报 告

瑞华审字【2017】01490018 号

大唐国际发电股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的大唐国际发电股份有限公司（以下简称“大唐发电公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大唐发电公司 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大唐发电公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定的关键审计事项主要有以下三项：

1、出售煤化工及关联项目

(1) 事项描述

如后附的财务报表附注六、50“投资收益”和附注七、3“处置子公司”所述，大唐发电公司与中新能化科技有限公司（以下简称“中新能化”）于2016年6月30日签署《大唐国际发电股份有限公司与中新能化科技有限公司关于煤化工及关联项目转让协议》。根据该协议，大唐发电公司将其持有的大唐能源化工有限责任公司100%的股权、内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司100%的股权、内蒙古大唐国际锡林浩特发电有限责任公司100%的股权、内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司60%的股权以及内蒙古克什克腾电源前期项目资产（上述公司及项目统称为“煤化工及关联项目”）出售予中新能化。中新能化系公司之控股股东中国大唐集团公司于2016年4月21日成立的全资子公司。交易价格为在豁免公司对煤化工及关联项目部分委托贷款的基础上，以人民币1元为对价转让给中新能化。

大唐发电公司与中新能化公司按照《大唐国际发电股份有限公司与中新能化科技有限公司关于煤化工及关联项目转让协议》的规定于2016年8月31日进行了委托贷款的豁免和股权交割。该事项对公司合并报表层面的利润总额影响金额为-4,313,959千元，对公司个别报表层面的利润总额影响金额为-18,039,647千元。

上述交易构成关联交易。

(2) 审计应对

我们就大唐发电公司对当期出售煤化工及关联项目所执行的程序主要包括以下方面：

①我们通过评估大唐发电公司与中新能化公司之间的股权结构来判断该交易是否属于关联交易，检查了在大唐发电公司章程中对关联交易决策权限与程序所做出的规定，了解关联股东是否回避表决，来判断该关联交易的合法合规性，以及是否经过恰当的授权批准；②我们获取了该笔关联交易相关的董事会决议、股东会决议、股权转让协议，复核交易定价的原则及依据，获取了外部评估机构出具的以2016年3月31日为评估基准日的《评估报告》，判断该关联交易定价的公允性；③我们执行了检查、询问等审计程序，检查该交易的实际执行情况，判断管理层对处置日确定的合理性，并执行分析程序、重新计算等审计程序复核

大唐发电公司计算股权出售损益及相关会计处理的准确性；④我们获取了财务报表，对财务报表中对该处置交易的列报和披露进行了检查。

2、递延所得税资产

(1) 事项描述

截至2016年12月31日，大唐发电公司合并资产负债表中列示了3,393,599千元的递延所得税资产。这些递延所得税资产的确认主要与大唐国际发电股份有限公司（母公司）可抵扣亏损相关。在确认递延所得税资产时，大唐国际发电股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）根据大唐国际发电股份有限公司（母公司）未来期间的财务预测，判断可抵扣亏损在到期之前大唐国际发电股份有限公司（母公司）很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损。评估递延所得税资产是否将在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有一定不确定性。

(2) 审计应对

我们就大唐发电公司对递延所得税资产的会计估计所执行的程序主要包括以下方面：

①我们对大唐发电公司与税务事项相关的内部控制设计与执行进行了评估；②我们与大唐发电公司的税务专家进行沟通，以确定可抵扣亏损金额的基准及计算结果，并由我们的税务专家对该计算结果进行复核；③我们获取了经管理层批准的大唐国际发电股份有限公司（母公司）未来期间的财务预测，评估其编制是否符合行业及自身情况，并考虑了相关特殊事项对未来财务预测可靠性的影响。我们获取了经管理层批准的大唐国际发电股份有限公司（母公司）财务预算，复核管理层评估递延所得税资产可实现性所依据的未来财务预测是否与经批准的财务预算相一致，并对其可实现性进行了评估；④我们复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限；⑤我们执行了检查、重新计算等审计程序，复核大唐发电公司可抵扣亏损应确认的递延所得税资产相关会计处理的准确性；⑥我们获取了财务报表，对财务报表中对递延所得税资产的列报和披露进行了检查。

3、固定资产减值

(1) 事项描述

截至2016年12月31日，大唐发电公司固定资产账面价值约137,161,052

千元，占合并资产总额的 58.81%，详见附注六、14 “固定资产”。管理层根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对固定资产是否存在减值迹象进行判断，由于所属个别发电子公司及非电力板块的子公司近三年持续亏损，管理层判断上述个别子公司固定资产存在减值迹象。

对于存在减值迹象的固定资产，管理层按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。其中，在预计未来现金流量现值时，管理层需要对该资产（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。

管理层认为，截至 2016 年末，大唐发电公司固定资产未发生减值。

（2）审计应对

我们就大唐发电公司对固定资产减值的会计估计所执行的程序主要包括以下方面：

①我们了解并评估了大唐发电公司与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制；②我们实地勘察了相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置等问题，以及负荷率等状况；③我们利用了外部评估专家的工作，评估大唐发电公司管理层对各资产组所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型；④我们复核了大唐发电公司管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数，包括将这些假设和参数与支持性证据（如经批准的预算）对比，并考虑以前的预算的准确性。

四、其他信息

大唐国际发电股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

大唐国际发电股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估大唐发电公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大唐发电公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大唐发电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大唐发电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大唐发电公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就大唐发电公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京



中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：



二〇一七年三月十五日

大唐国际发电股份有限公司

截至2016年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	注释	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动资产:					
货币资金	六、1	4,528,367	5,573,891	1,893,255	1,393,358
应收票据	六、2	497,811	516,622	7,000	10,000
应收账款	六、3	7,505,910	7,343,067	1,491,741	1,227,836
预付款项	六、4	1,476,131	1,056,929	47,755	85,840
应收股利	六、5	173,757	783,985	738,771	1,338,509
其他应收款	六、6	1,344,430	2,450,087	580,551	819,206
存货	六、7	2,766,573	3,857,781	280,452	161,847
一年内到期的非流动资产	六、8	111,656	63,360	2,527,000	4,900,000
其他流动资产	六、9	1,790,283	13,437	291,812	4,736,378
流动资产合计		20,194,918	21,659,159	7,858,337	14,672,974
非流动资产:					
可供出售金融资产	六、10	4,982,825	4,970,330	4,102,472	4,102,472
长期应收款	六、11	131,835	173,857		
长期股权投资	六、12	14,877,645	13,235,077	43,723,840	48,473,407
投资性房地产	六、13	549,727	577,627	210,504	216,899
固定资产	六、14	137,161,052	182,032,311	10,539,797	10,922,271
在建工程	六、15	42,386,982	65,611,676	4,016,740	4,669,274
工程物资	六、16	1,008,237	2,491,279	224,028	225,153
无形资产	六、17	3,527,028	6,733,070	735,243	745,741
开发支出		21	11		
商誉	六、18	899,886	899,886	33,561	33,561
长期待摊费用	六、19	197,520	716,784	2,208	
递延所得税资产	六、20	3,393,599	1,150,903	2,746,522	151,377
其他非流动资产	六、21	3,911,150	3,116,378	2,491,452	5,251,568
非流动资产合计		213,027,507	281,709,189	68,826,367	74,791,723
资产总计		233,222,425	303,368,348	76,684,704	89,464,697

大唐国际发电股份有限公司

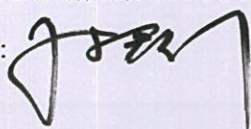
截至2016年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	注释	2016年12月31日 合并	2015年12月31日 合并	2016年12月31日 公司	2015年12月31日 公司
流动负债:					
短期借款	六、22	11,010,175	14,785,757	2,000,000	800,000
应付票据	六、23	2,188,449	2,095,939		
应付账款	六、24	15,800,168	22,261,859	1,070,765	1,482,616
预收款项	六、25	182,408	302,785	26,836	1,355
应付职工薪酬	六、26	71,768	117,919	12,101	25,248
应交税费	六、27	887,815	-3,601,520	161,874	118,491
应付利息	六、28	556,470	609,980	382,444	382,474
应付股利	六、29	633,461	316,706		
其他应付款	六、30	1,597,208	2,214,781	443,622	597,137
一年内到期的非流动负债	六、31	10,254,754	16,667,859	1,384,000	657,000
其他流动负债	六、32	14,182,902	15,143,743	14,182,902	14,215,474
流动负债合计		57,365,578	70,915,808	19,664,544	18,279,795
非流动负债:					
长期借款	六、33	90,166,116	130,061,212	6,140,000	8,250,000
应付债券	六、34	15,426,755	15,410,018	15,426,755	15,410,017
长期应付款	六、35	9,330,912	19,484,594	7,000	14,000
专项应付款		150	550		
预计负债	六、36		372,138		
递延收益	六、37	1,783,656	3,194,264	398,413	533,497
递延所得税负债	六、20	555,485	579,632		
非流动负债合计		117,263,074	169,102,408	21,972,168	24,207,514
负债合计		174,628,652	240,018,216	41,636,712	42,487,309
所有者权益(或股东权益):					
股本	六、38	13,310,038	13,310,038	13,310,038	13,310,038
资本公积	六、39	10,583,066	10,854,672	9,926,181	9,926,181
其他综合收益	六、40	68,449	93,418	-6,869	37,267
专项储备	六、41	273,455	395,556	298,600	343,382
盈余公积	六、42	20,497,773	18,284,100	20,535,207	18,321,534
未分配利润	六、43	-5,014,331	2,085,379	-9,015,165	5,038,986
归属于母公司股东的所有者权益合计		39,718,450	45,023,163	35,047,992	46,977,388
少数股东权益		18,875,323	18,326,969		
所有者权益合计		58,593,773	63,350,132	35,047,992	46,977,388
负债和所有者权益总计		233,222,425	303,368,348	76,684,704	89,464,697

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

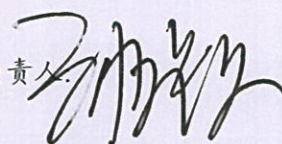
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大唐国际发电股份有限公司

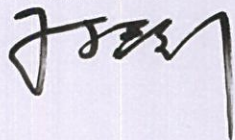
2016年度合并及公司利润表

(除特别说明外,金额单位为人民币千元)

项目	注释	2016年度合并	2015年度合并	2016年度公司	2015年度公司
一、营业总收入		59,124,319	61,890,285	9,634,387	10,505,448
其中:营业收入	六、44	59,124,319	61,890,285	9,634,387	10,505,448
二、营业总成本		55,177,513	57,933,227	9,736,429	12,225,927
其中:营业成本	六、44	43,616,495	42,406,207	7,483,334	8,008,035
税金及附加	六、45	862,957	694,732	134,285	153,168
销售费用	六、46	177,528	203,782		
管理费用	六、47	3,849,692	3,797,234	656,947	707,116
财务费用	六、48	6,697,958	7,898,273	1,461,863	1,956,716
资产减值损失	六、49	-27,117	2,932,999		1,400,892
加:投资收益(损失以“-”号填列)	六、50	-3,063,560	1,202,450	-12,481,476	5,988,865
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	1,114,252	940,966	1,190,784	936,140
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		883,246	5,159,508	-12,583,518	4,268,386
加:营业外收入	六、51	587,736	1,741,376	408,103	749,539
减:营业外支出	六、52	230,756	332,777	15,179	11,916
其中:非流动资产处置损失	六、52	11,235	20,386	11,209	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,240,226	6,568,107	-12,190,594	5,006,009
减:所得税费用	六、53	-768,250	3,284,754	-2,612,822	434,553
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,008,476	3,283,353	-9,577,772	4,571,456
归属于母公司所有者的净利润		-2,623,331	2,809,033	-9,577,772	4,571,456
少数股东损益		4,631,807	474,320		
六、其他综合收益的税后净额	六、54	-24,969	-9,473	-44,136	19,760
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-24,969	-9,473	-44,136	19,760
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-24,969	-9,473	-44,136	19,760
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-44,136	19,760	-44,136	19,760
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		24,938	-77,584		
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
4、现金流量套期损益的有效部分					
5、外币财务报表折算差额		-5,771	9,679		
6、其他			38,672		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		1,983,507	3,273,880	-9,621,908	4,591,216
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,648,300	2,799,560	-9,621,908	4,591,216
归属于少数股东的综合收益总额		4,631,807	474,320		
八、每股收益:					
(一)基本每股收益	十七、2	-0.1971	0.2110		
(二)稀释每股收益	十七、2	-0.1971	0.2110		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

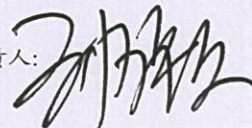
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大唐国际发电股份有限公司

2016年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	注释	2016年度合并	2015年度合并	2016年度公司	2015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		69,861,955	76,821,073	11,080,758	13,162,328
收到的税费返还		161,590	353,003	4,075	
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	937,866	1,734,150	596,012	845,736
经营活动现金流入小计		70,961,411	78,908,226	11,680,845	14,008,064
购买商品、接受劳务支付的现金		35,549,626	37,134,213	6,707,888	7,151,589
支付给职工以及为职工支付的现金		4,360,883	4,456,715	1,205,209	1,200,098
支付的各项税费		7,932,751	9,828,411	1,281,226	1,635,006
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	2,665,174	2,439,314	752,496	965,516
经营活动现金流出小计		50,508,434	53,858,653	9,946,819	10,952,209
经营活动产生的现金流量净额	六、56	20,452,977	25,049,573	1,734,026	3,055,855
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		2,415,851	1,424,614	6,165,351	16,825,290
取得投资收益收到的现金		687,084	799,898	4,996,396	5,615,184
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		334,743	2,067,875	93	205
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,296	-26,608		
收到其他与投资活动有关的现金	六、55	102,477	106,990	1,088,761	63,477
投资活动现金流入小计		3,558,451	4,372,769	12,250,601	22,504,156
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,391,751	18,186,607	1,029,364	1,292,428
投资支付的现金		459,906	388,655	8,334,223	12,844,329
支付其他与投资活动有关的现金	六、55	453,513			258,922
投资活动现金流出小计		17,305,170	18,575,262	9,363,587	14,395,679
投资活动产生的现金流量净额		-13,746,719	-14,202,493	2,887,014	8,108,477
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		778,136	1,151,064		
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		778,136	1,151,064		
取得借款收到的现金		91,342,941	74,964,874	44,966,186	33,006,216
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55	2,794,901	12,284,148		
筹资活动现金流入小计		94,915,978	88,400,086	44,966,186	33,006,216
偿还债务支付的现金		86,370,287	80,748,704	45,156,186	40,893,816
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,679,857	14,421,410	3,909,032	4,022,059
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		2,110,441	2,078,654		
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	4,266,380	3,892,558	22,111	40,786
筹资活动现金流出小计		102,316,524	99,062,672	49,087,329	44,956,661
筹资活动产生的现金流量净额		-7,400,546	-10,662,586	-4,121,143	-11,950,445
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,345	1,548		
五、现金及现金等价物净增加额		-698,633	186,042	499,897	-786,113
加: 期初现金及现金等价物余额		5,199,317	5,013,275	1,393,358	2,179,471
六、期末现金及现金等价物余额	六、56	4,500,684	5,199,317	1,893,255	1,393,358

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大唐国际发电股份有限公司

2016年度合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	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	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2015年1月1日年初余额		13,310,038	10,770,031	102,891	329,738	16,968,603	2,322,148	19,304,302	63,107,751
2015年度增减变动额			84,641	-9,473	65,818	1,315,497	-236,769	-977,333	242,381
净利润							2,809,033	474,320	3,283,353
其他综合收益				-9,473					-9,473
股东投入资本								1,081,664	1,081,664
按照持股比例享有被投资单位的权益			-10,423					869	-9,554
处置子公司								-7	-7
视同出售子公司股权			17,668					-167,672	-150,004
收购子公司少数股东权益			77,396					-77,396	
专项储备变动					65,818			5,654	71,472
提取盈余公积						1,315,497	-1,315,497		
对股东的分配							-1,730,305	-2,294,765	-4,025,070
2015年12月31日年末余额		13,310,038	10,854,672	93,418	395,556	18,284,100	2,085,379	18,326,969	63,350,132
2016年1月1日年初余额		13,310,038	10,854,672	93,418	395,556	18,284,100	2,085,379	18,326,969	63,350,132
2016年度增减变动额			-271,606	-24,969	-122,101	2,213,673	-7,099,710	548,354	-4,756,359
净利润							-2,623,331	4,631,807	2,008,476
其他综合收益	六、40			-24,969					-24,969
股东投入资本								778,136	778,136
按照持股比例享有被投资单位的权益			-54,850					-52,699	-107,549
处置子公司			-9,390		-88,511			-2,566,127	-2,664,028
收购子公司少数股东权益	六、39		-207,366					207,366	
专项储备变动	六、41				-33,590			6,762	-26,828
提取盈余公积	六、42					2,213,673	-2,213,673		
对股东的分配	六、43						-2,262,706	-2,456,891	-4,719,597
2016年12月31日年末余额		13,310,038	10,583,066	68,449	273,455	20,497,773	-5,014,331	18,875,323	58,593,773

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大唐国际发电股份有限公司

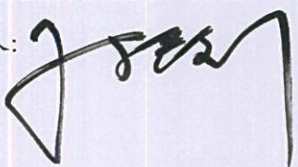
2016年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年1月1日年初余额	13,310,038	9,937,191	17,507	283,854	17,006,037	3,568,373	44,123,000
2015年度增减变动额		-11,010	19,760	59,528	1,315,497	1,470,613	2,854,388
净利润						4,571,456	4,571,456
其他综合收益			19,760				19,760
按照持股比例享有被投资单位的权益		-11,010				-55,041	-66,051
专项储备变动				59,528			59,528
提取盈余公积					1,315,497	-1,315,497	
对股东的分配						-1,730,305	-1,730,305
2015年12月31日年末余额	13,310,038	9,926,181	37,267	343,382	18,321,534	5,038,986	46,977,388
2016年1月1日年初余额	13,310,038	9,926,181	37,267	343,382	18,321,534	5,038,986	46,977,388
2016年度增减变动额			-44,136	-44,782	2,213,673	-14,054,151	-11,929,396
净利润						-9,577,772	-9,577,772
其他综合收益			-44,136				-44,136
专项储备变动				-44,782			-44,782
提取盈余公积					2,213,673	-2,213,673	
对股东的分配						-2,262,706	-2,262,706
2016年12月31日年末余额	13,310,038	9,926,181	-6,869	298,600	20,535,207	-9,015,165	35,047,992

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



大唐国际发电股份有限公司
2016 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”),企业法人统一社会信用代码:91110000100017336T。

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2016年12月31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,详见附注六、38。

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2017年3月15日决议批准报出。

本公司2016年纳入合并范围的子公司共127户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加6户,减少20户,详见本附注七“合并范围的变更”。

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。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、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》(2014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。

2、持续经营

截至 2016 年 12 月 31 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 371.71 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 2,929.68 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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2016 年度的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 2014 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、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事电力生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、23 “收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本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、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定以港币、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。

4、同一控制下和非同一控制下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）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（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、13“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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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及吸收合并下的被合并方，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。

公司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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

（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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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所有者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。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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近似的当期平均汇率折算。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。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融

工具当前的公允价值、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。

①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

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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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，持续下跌期间的确定依据为会计年度。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的控制。

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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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（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在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本

公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本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。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本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。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

③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。

11、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、铝冶炼、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。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该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，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

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为条件，本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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，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，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于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作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法

核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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，于发生时计入当期损益。

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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致

的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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、5、（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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，

并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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、20“长期资产减

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；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允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。

15、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2）各类固定资产的折旧方法

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	3.00/5.00	2.71-23.75
煤化工专用资产	23	5.00	4.13
运输工具	6-12	5.00	7.92-15.83
其他	5-22	5.00	4.32-19.00

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、20 “长期资产减值”。

（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。

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

本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。

16、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、20 “长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

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、20 “长期资产减值”。

19、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。本公司的长期待摊费用主要包括土石方剥离、拆迁补偿等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险

费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、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。

23、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。

24、政府补助

政府补助是指本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暂行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暂行办法，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。

25、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报告期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

时，本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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、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长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

（2）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。

（3）股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

（4）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 10.5 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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期未发生重要会计政策的变更。

（2）会计估计变更

公司因本期变更燃气电厂主机设备资产折旧年限及净残值率，导致会计估计发生变

更，从 2016 年 1 月 1 日开始执行，管理层在编制本期财务报表时，采用未来适用法，本次会计估计变更影响利润总额增加 1.23 亿元，影响净利润增加 0.92 亿元。具体变更内容如下：

内燃发电机组	变更前			变更后		
	折旧年限	净残值率%	年折旧率%	折旧年限	净残值率%	年折旧率%
1. 燃气轮机组	15	5	6.33	20	3	4.85
2. 发电机组	15	5	6.33	20	3	4.85
3. 燃气轮辅机及辅助系统	15	5	6.33	20	3	4.85
4. 启动锅炉及辅助设备	15	5	6.33	20	3	4.85
5. 余热锅炉及辅助设备	15	5	6.33	20	3	4.85
6. 蒸汽轮发电机及辅助设备	15	5	6.33	20	3	4.85

29、重大会计判断和估计

本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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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或地方发展和改革委员会（“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，或者本公司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

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于

评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本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在取得确凿证据，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）长期资产减值准备

本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%、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%，山西大唐国际神头发电有限责任公司及山西大唐国际云冈热电有限责任公司向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税（免征期间 2016 年 7 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日）外，发行人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交纳增值税。 增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

税种	具体税率情况
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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的明细：

纳税主体名称	所得税税率
重庆马岩洞水电开发有限公司	15.00%
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	15.00%
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	15.00%
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司天桥山项目	0.00%
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司红山项目	12.50%
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司冯贝堡项目	12.50%
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司五龙山项目	0.00%
辽宁大唐国际法库风电有限责任公司双台子项目	0.00%
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	12.50%
辽宁大唐国际大连风电有限责任公司安台项目	12.50%
河北大唐国际新能源有限公司	0.00%
河北大唐国际崇礼风电有限责任公司	0.00%
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	0.00%
甘肃大唐连城发电股份有限公司	15.00%
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	7.50%
青海大唐国际新能源有限公司	15.00%
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	15.00%
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	15.00%
宁夏大唐国际新能源有限公司	15.00%
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	7.50%
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	0.00%
云南大唐国际红河发电有限责任公司	15.00%
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	15.00%
云南大唐国际文山水电开发有限公司	15.00%
四川金康电力发展有限公司	15.00%
重庆鼎泰能源(集团)有限公司	15.00%
重庆鱼剑口水电有限公司	15.00%

重庆市龙泰电力有限公司	15.00%
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	15.00%
重庆市庆隆水电开发有限公司	15.00%
重庆市郁江水电开发有限公司	15.00%
重庆市科源能源技术发展有限公司	15.00%
重庆拓源实业有限公司	15.00%
桐梓县渝能水电开发有限公司	15.00%
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	15.00%
四川大唐国际新能源有限公司	0.00%
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	0.00%
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司一期二期	7.50%
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司三期	0.00%
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司一二期	7.50%
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司三期	0.00%
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	7.50%
内蒙古大唐国际红牧风电有限责任公司红牧风电一二期	7.50%
内蒙古大唐国际红牧风电有限责任公司红牧光伏一期	0.00%
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资风电一二期	15.00%
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资风电三四期	7.50%
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资光伏一期	0.00%
江西大唐国际永修风电有限责任公司	12.50%
江西大唐国际丰城风电有限责任公司	0.00%
江西大唐国际安远风电有限责任公司	0.00%
福建大唐国际长乐风电有限责任公司	12.50%
福建大唐国际诏安风电有限责任公司	12.50%
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	15.00%
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	15.00%

2、税收优惠及批文

报告期内，发行人及其子公司享受的企业所得税税收优惠主要包括：

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
重庆马岩洞水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
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)
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司天桥山项目	2017 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司红山项目	2017 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司冯贝堡项目	2016 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司五龙山项目	2019 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际法库风电有限责任公司双台子项目	2018 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	2016 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际大连风电有限责任公司安台项目	2018 年 12 月 31 日	(b)
河北大唐国际新能源有限公司	2016 年 12 月 31 日	(b)
河北大唐国际崇礼风电有限责任公司	2016 年 12 月 31 日	(b)
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	2016 年 12 月 31 日	(b)
甘肃大唐连城发电股份有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
青海大唐国际新能源有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
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	(a)
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
宁夏大唐国际新能源有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
云南大唐国际红河发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
云南大唐国际文山水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
四川金康电力发展有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆鼎泰能源(集团)有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆鱼剑口水电有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆市龙泰电力有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆市庆隆水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆市郁江水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆市科源能源技术发展有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆拓源实业有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
桐梓县渝能水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
四川大唐国际新能源有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(b)
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司一期二期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)(c)
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司三期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)(c)
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)(d)
内蒙古大唐国际红牧风电有限责任公司红牧风电一二期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)(e)
内蒙古大唐国际红牧风电有限责任公司红牧光伏一期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)(e)
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资风电一二期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)(e)
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资风电三四期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)(e)
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资光伏一期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)(e)
江西大唐国际永修风电有限责任公司	2018 年 12 月 31 日	(b)
江西大唐国际丰城风电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(b)
江西大唐国际安远风电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(b)
福建大唐国际长乐风电有限责任公司	2016 年 12 月 31 日	(b)
福建大唐国际诏安风电有限责任公司	2017 年 12 月 31 日	(b)
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	2018 年 12 月 31 日	(f)

(a)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。

(b)根据财政部、国家税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税[2008]46 号及《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》财税[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、光伏发电新建项目,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。

(c) 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享受自项目取得生产经营收入的第一个纳税年度起,前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。本公司格尔木一期项目 2011 年至 2013 年免征企业所得税,2014 年至 2016 年减半征收企业所得税;格尔木二期项目 2012 年至 2014 年免征企业所得税,2015 年至 2017 年减半征收企业所得税;格尔木三期项目 2016 年至 2018 年免征企业所得税,2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。

(d)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。

(e)根据《中华人民共和国企业所得税法》第 34 条及实施条例第 100 条,财税[2008]48 号和内蒙古国际税务局内国税所字[2009]10 号购置节能节水专用设备投资额 10%抵免企业所得税,当年不足抵免的,可以在以后 5 个纳税年度结转抵免;红牧风电一二期、卓资风电三期自 2013 年起抵扣。

(f)根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及实施条例第九十三条、国税函[2009]203 号规定,高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

六、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,“年初”指 2016 年 1 月 1 日,“年末”指 2016 年 12 月 31 日,“上年”指 2015 年度,“本年”2016 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	45	214
银行存款	4,500,795	5,523,334
其他货币资金	27,527	50,343
合计	4,528,367	5,573,891
其中:存放在境外的款项总额	47,035	45,753

注:于 2016 年 12 月 31 日,本公司及子公司被冻结的银行存款为 186 千元;其他货币资金 27,527 千元,主要为银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	490,411	486,895
商业承兑汇票	7,400	29,727
合计	497,811	516,622

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,635,583	
合计	1,635,583	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	8,004,371	97.72	595,568	7.44	7,408,803
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	186,973	2.28	89,866	48.06	97,107
合计	8,191,344	100.00	685,434	8.37	7,505,910

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	7,580,901	94.44	411,733	5.43	7,169,168
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	446,305	5.56	272,406	61.04	173,899
合计	8,027,206	100.00	684,139	8.52	7,343,067

年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
中钢集团山西有限公司	430,377	215,593	50.09%	预计无法全部收回
天津市凯泽国际贸易有限公司	122,570	122,570	100.00%	预计无法收回
庆华集团国际贸易有限公司	82,950	82,950	100.00%	预计无法收回
山东百富物流有限公司	99,107	82,483	83.23%	预计无法全部收回
内蒙古察右前旗兴达化工有限责任公司	61,217	60,800	99.32%	预计无法全部收回
天津百富实业有限公司	25,428	25,428	100.00%	预计无法收回
NobleGroup Limited	1,212	1,212	100.00%	预计无法收回
重庆大陆扬子江城市开发有限公司	1,112	1,112	100.00%	预计无法收回
重庆市涪陵华新地产开发有限公司	782	782	100.00%	预计无法收回
昆明博电经贸有限公司	470	470	100.00%	预计无法收回
其他小额款项	3,050	2,168	—	预计无法全部收回
合计	828,275	595,568	—	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,295 千元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年无应收账款核销。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例（%）
国家电网公司华北分部	1,269,262	1 年以内		15.50
国网冀北电力有限公司	840,582	1 年以内		10.26
国网江西省电力公司	692,595	1 年以内		8.46
国网江苏省电力公司	522,170	1 年以内		6.37
国网浙江省电力公司	502,899	1 年以内		6.14
合计	3,827,508	—	—	46.73

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,145,735	77.62	832,302	78.75
1 至 2 年	171,816	11.64	71,764	6.79
2 至 3 年	41,658	2.82	119,741	11.33
3 年以上	116,922	7.92	33,122	3.13
合计	1,476,131	—	1,056,929	—

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) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 628,038 千元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.55%。

5、应收股利

(1) 应收股利情况

被投资单位	年末余额	年初余额
同煤大唐塔山煤矿有限公司	110,384	110,384
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,007	
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	28,366	28,366
福建宁德核电有限公司		546,350
华北电力科学研究院有限责任公司		6,165
同方投资有限公司		72,720
山西漳电大唐塔山发电有限公司		20,000
合计	173,757	783,985

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	28,366	1-5 年以上	尚未支付	否, 见注
同煤大唐塔山煤矿有限公司	110,384	1-2 年	尚未支付	否, 见注
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,007	2-4 年	尚未支付	否, 见注
合计	173,757	—	—	—

注：于 2016 年 12 月 31 日，本公司对账龄一年以上的应收股利进行了评估，认为该应收股利未发生减值。

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	2,659,643	99.92	1,317,153	49.52	1,342,490
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,049	0.08	109	5.32	1,940
合计	2,661,692	100.00	1,317,262	49.49	1,344,430

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,794,111	99.87	1,348,969	35.55	2,445,142
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,054	0.13	109	2.16	4,945
合计	3,799,165	100.00	1,349,078	35.51	2,450,087

年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
包头市津粤煤炭有限公司	1,258,744	947,062	75.24	预计款项无法全部收回
广东电网有限责任公司	333,720	95,090	28.49	预计款项无法全部收回
山东百富物流有限公司	153,468	107,428	70.00	预计款项无法全部收回
包头市华诺能源有限公司	103,715	77,786	75.00	预计款项无法全部收回
内蒙古宏大实业有限责任公司	77,028	53,920	70.00	预计款项无法全部收回

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
内蒙古山路能源集团有限责任公司	44,811	31,367	70.00	预计款项无法全部收回
国网福建省电力有限公司	1,921	1,921	100.00	预计款项无法收回
重庆森电电气自动化工程有限公司	1,011	1,011	100.00	预计款项无法收回
广东振戎宏隆资源有限公司	666	666	100.00	预计款项无法收回
重庆电力运输实业总公司	247	247	100.00	预计款项无法收回
其他小额款项	732	655	—	预计款项无法全部收回
合计	1,976,063	1,317,153	—	—

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 27,938 千元；本年转回坏账准备金额 56,350 千元。

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回金额	转回方式
深圳宝昌胜群电力有限公司	56,350	债务重组
合计	56,350	

（3）本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,404

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广东大唐国际阳西风电有限责任公司	代垫前期费	3,404	债务人已清算注销	企业内部审批流程	是
合 计		3,404			

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
待收回燃料款	1,530,367	1,657,711
代垫工程款	431,812	358,769
应收非流动资产处置收入	137,646	149,746
保证金	110,614	175,991
待收电费	95,198	95,198
职工住房维修基金	16,295	16,669
应收销售材料款	13,388	30,707

应收政府补贴款	7,759	298,158
员工备用金	3,049	4,208
应收工程转让款		249,933
其他	315,564	762,075
合计	2,661,692	3,799,165

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准 备年末 余额
包头市津粤煤炭有限公司	待收回燃料款	1,258,744	1 年以内-3 年以上	47.29	947,062
广东电网有限责任公司	代垫工程款	333,720	1 年以内-3 年以上	12.54	95,090
山东百富物流有限公司	待收回燃料款	153,468	3 年以上	5.77	107,428
包头市华诺能源有限公司	待收回燃料款	103,715	3 年以上	3.90	77,786
内蒙古大唐同方硅铝科技 有限公司	待收电费	95,198	2-3 年	3.58	
合计	—	1,944,845	—	73.08	1,227,366

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
绍兴滨海新城管委会	蒸汽价格补贴	5,508	1-2 年	考虑财政补贴发放的滞后性, 预计于 2017 年全额收取
河北唐山海港经济开 发区管理委员会	政府扶持资金	828	1-2 年	考虑财政补贴发放的滞后性, 预计于 2017 年全额收取
漳浦县国税局	增值税减半退税	787	1 年以内	根据国税局税款返还周期判断, 预计于 2017 年全额收取
长乐市国税局	增值税减半退税	636	1 年以内	根据国税局税款返还周期判断, 预计于 2017 年全额收取
合计	—	7,759	—	—

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,551,303	48,692	2,502,611
在产品	165,402		165,402
库存商品	39,985		39,985
其他	58,575		58,575

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	2,815,265	48,692	2,766,573

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,723,322	112,811	2,610,511
在产品	271,850	135,270	136,580
库存商品	1,472,391	473,835	998,556
其他	118,405	6,271	112,134
合计	4,585,968	728,187	3,857,781

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	112,811			64,119		48,692
在产品	135,270			135,270		
库存商品	473,835			473,835		
其他	6,271			6,271		
合计	728,187			679,495		48,692

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料			随成本销售而结转
在产品			随成本销售而结转
库存商品			随成本销售而结转
其他			随成本销售而结转

(4) 本公司存货年末余额中不存在借款费用资本化金额，年末无用于债务担保的存货。

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期应收款	11,656	63,360	详见附注六、11
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	100,000		详见附注六、21
合计	111,656	63,360	

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,412,090	
预交税费-企业所得税	367,970	13,212
预交税费-其他税费	3,205	78
其他	7,018	147
合计	1,790,283	13,437

10、可供出售金融资产**(1) 可供出售金融资产情况**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,471,965	489,140	4,982,825	5,459,470	489,140	4,970,330
其中：按公允价值计量的	670,686	465,062	205,624	634,091	465,062	169,029
按成本计量的	4,801,279	24,078	4,777,201	4,825,379	24,078	4,801,301
合计	5,471,965	489,140	4,982,825	5,459,470	489,140	4,970,330

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	641,934	641,934
公允价值	205,624	205,624
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-436,310	-436,310
已计提减值金额	465,062	465,062

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中能联合电力燃料有限公司	900			900					1.8	
中国大地财产保险股份有限公司	170,093			170,093					2.62	23,967
唐港铁路有限责任公司	327,150			327,150					13.97	61,715
四川大渡河双江口水电开发有限公司	90,100			90,100					17	
蒙冀铁路有限责任公司	2,700,045			2,700,045					9	53,103
内蒙古锡乌铁路有限责任公司	249,600			249,600					10	
锦赤铁路有限责任公司	341,504			341,504					16	
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	40,650			40,650					10	
河北集通正蓝张铁路有限责任公司	12,620			12,620					10	
中电投锦州港口有限责任公司	43,840			43,840					10	
南方海上风电联合开发有限公司	70,000			70,000					10	
航天重型工程装备有限公司	10,000			10,000					5	
呼准鄂铁路有限责任公司	45,970			45,970					8	
大同煤矿集团大唐热电有限公司	69,714			69,714					11	
唐山海港大唐燃料有限公司	900			900					18	
内蒙古坤德物流股份有限公司	54,000			54,000	24,078			24,078	15	
锡林浩特华唐多水源有限公司	9,100		9,100						10	

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
新余市洋坊运输股份有限公司	9,225			9,225					6.64	
张家口市市政公用热力有限责任公司	15,000			15,000					7.5	
向莆铁路股份有限公司	321,616			321,616					7.72	
呼伦贝尔扎罗木得水利水电公司	15,000		15,000	0					15	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司	47,167			47,167					3.14	
国电重庆恒泰发电有限公司	39,185			39,185					10	
鄂尔多斯沿河铁路有限责任公司	142,000			142,000					5	
合计	4,825,379		24,100	4,801,279	24,078			24,078		138,785

(4) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值余额	489,140	489,140
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
年末已计提减值余额	489,140	489,140

11、长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款				21,132		21,132
其中：未实现融资收益				84		84
其他	143,491		143,491	216,085		216,085
减：一年内到期部分的 账面价值（附注六、8）	11,656		11,656	63,360		63,360
合计	131,835		131,835	173,857		173,857

12、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
河北蔚州能源综合开发有限公司	335,822	85,365		-21,950		123
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	327,045			13,609		280
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	99,983					
福建宁德核电有限公司	4,678,202	270,517		713,777		
小计	5,441,052	355,882		705,436		403
二、联营企业						
中远大唐航运股份有限公司	25,631			-617		
中国大唐集团财务有限公司	1,070,589			130,141	-41,807	
同煤大唐塔山煤矿有限公司	1,973,052			197,205		-45,184
山西漳电大唐塔山发电有限公司	342,689			57,076		
同方投资有限公司	361,876			66,771	-2,329	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	6,982			116		
内蒙古锡多铁路股份有限公司	1,441,348			-56,637		
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	1,405					
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	83,370					
内蒙古大唐大塔能源有限公司						
华北电力科学研究院有限责任公司	123,075			8,696		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
大唐西藏波堆水电开发有限公司	103,790			-2,572		
大唐融资租赁有限公司	476,744			16,641		
大唐财富投资管理有限公司	26,268			2,165		
巴新铁路有限责任公司	633,814			-6,272		
中国大唐集团核电有限公司	151,364	120,000		-960		
大唐西藏汪排水电开发有限公司	17,666			-1,199		
北京上善恒盛置业有限公司	176,278			76,953		
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	11,017			8,677		
山西大唐运城发电有限责任公司	193,196			-90,882		
重庆冠铭投资有限公司						
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	211,119			-14,020		
江西江煤大唐煤业有限责任公司	7,000					
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	79,971	240,000		3,184		
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	27,783					
福建白马港铁路支线有限责任公司	99,000					
MacroTechnologiesInc.(Vietnam)Limited(宏达)	4,221			468		
阜新环发废弃物处置有限公司	4,000		4,000			
锦州城市供热有限公司	40,000					
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	78,011			14,192		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
重庆能投售电有限公司	14,500	14,500		-310		
江苏大唐售电有限公司		3,000				
小计	7,785,759	377,500	4,000	408,816	-44,136	-45,184
三、子公司						
重庆泰高开关有限公司	5,584					
重庆科源电力有限公司	2,682					
小计	8,266					
合计	13,235,077	733,382	4,000	1,114,252	-44,136	-44,781

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
河北蔚州能源综合开发有限公司				399,360	
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司				340,934	
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司				99,983	
福建宁德核电有限公司				5,662,496	
小计				6,502,773	
二、联营企业					
中远大唐航运股份有限公司				25,014	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中国大唐集团财务有限公司	-83,067			1,075,856	
同煤大唐塔山煤矿有限公司				2,125,073	
山西漳电大唐塔山发电有限公司				399,765	
同方投资有限公司	-7			426,311	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	-101			6,997	
内蒙古锡多铁路股份有限公司				1,384,711	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司				1,405	
内蒙古巴珠铁路有限责任公司				83,370	
内蒙古大唐大塔能源有限公司					
华北电力科学研究院有限责任公司				131,771	
大唐西藏波堆水电开发有限公司				101,218	
大唐融资租赁有限公司	-20,000			473,385	
大唐财富投资管理有限公司				28,433	
巴新铁路有限责任公司				627,542	
中国大唐集团核电有限公司				270,404	
大唐西藏汪排水电开发有限公司				16,467	
北京上善恒盛置业有限公司				253,231	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司				19,694	
山西大唐运城发电有限责任公司				102,314	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆冠铭投资有限公司					
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司				197,099	
江西江煤大唐煤业有限责任公司				7,000	
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司				323,155	
内蒙古呼铁泰和物流有限公司				27,783	
福建白马港铁路支线有限责任公司				99,000	
MacroTechnologiesInc.(Vietnam)Limited(宏达)			289	4,978	
阜新环发废弃物处置有限公司					
锦州城市供热有限公司				40,000	
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	-9,263			82,940	
重庆能投售电有限公司				28,690	
江苏大唐售电有限公司				3,000	
小计	-112,438		289	8,366,606	
三、子公司					
重庆泰高开关有限公司				5,584	
重庆科源电力有限公司				2,682	
小计				8,266	
合计	-112,438		289	14,877,645	

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	在建工程	土地使用权	合计
一、账面原值				
1、年初余额	688,339			688,339
2、本年增加金额	2,112			2,112
3、本年减少金额	8,052			8,052
4、年末余额	682,399			682,399
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	110,712			110,712
2、本年增加金额	21,960			21,960
3、本年减少金额				
4、年末余额	132,672			132,672
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	549,727			549,727
2、年初账面价值	577,627			577,627

注：本年折旧和摊销金额为 21,960 千元。

14、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	发电设施	煤化工专用资产	运输工具	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	89,950,470	135,351,141	29,410,374	3,313,628	9,778,044	267,803,657
2、本年增加金额	2,458,482	7,992,600	10,936	511,000	231,270	11,204,288
3、本年减少金额	10,539,747	5,787,189	29,421,310	777,132	3,772,973	50,298,351
4、年末余额	81,869,205	137,556,552		3,047,496	6,236,341	228,709,594
二、累计折旧						
1、年初余额	18,534,961	59,882,491	1,515,787	1,484,236	2,268,152	83,685,627
2、本年增加金额	2,750,859	7,494,528	893,617	278,892	528,132	11,946,028

项目	房屋及建筑物	发电设施	煤化工专用资产	运输工具	其他	合计
3、本年减少金额	960,399	350,752	2,409,404	350,811	800,032	4,871,398
4、年末余额	20,325,421	67,026,267		1,412,317	1,996,252	90,760,257
三、减值准备						
1、年初余额	500,726	569,585	926,865	6,897	81,646	2,085,719
2、本年增加金额						
3、本年减少金额	309,321	418	926,865	6,412	54,418	1,297,434
4、年末余额	191,405	569,167		485	27,228	788,285
四、账面价值						
1、年末账面价值	61,352,379	69,961,118		1,634,694	4,212,861	137,161,052
2、年初账面价值	70,914,783	74,899,065	26,967,722	1,822,495	7,428,246	182,032,311

注：本年累计折旧额为 11,946,028 千元，其中计入成本费用的金额为 11,892,614 千元，本年由在建工程转入固定资产原价为 10,185,347 千元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	788,813	508,826	184,055	95,932	
发电设施	2,566,363	1,945,881	517,638	102,844	主要系被关停火电机组
合计	3,355,176	2,454,707	701,693	198,776	—

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	4,834,018	932,260		3,901,758
发电设施	9,970,536	3,900,436		6,070,100
运输工具	1,551,440	611,893		939,547
合计	16,355,994	5,444,589		10,911,405

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	137,324
发电设施	34,628
运输设备	33,130
合计	205,082

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	9,164,744	达到预定可使用状态转入固定资产，尚未办理产权证

(6) 所有权受到限制的固定资产情况

详见附注六、57 “所有权或使用权受限制的资产”。

(7) 固定资产减值准备计提情况

2016 年度，固定资产减值准备减少 1,297,434 千元，主要系出售煤化工及关联项目股权所致。

15、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘孜 3450MW 水电站项目	22,209,676		22,209,676	19,608,829		19,608,829
内蒙古托克托电厂五期扩建工程	2,532,414		2,532,414	397,166		397,166
雷州新建 2*1000MW 项目	2,445,072		2,445,072	711,836		711,836
沈东热电项目	1,086,467		1,086,467	441,791		441,791
重庆芙蓉江浩口水电站工程	832,339		832,339	345,603		345,603
宁夏红寺堡 100MW 风电场	630,280		630,280	587,732		587,732
鄂尔多斯硅铝项目	523,883		523,883	474,773		474,773
河北唐山北郊热电项目	481,618		481,618	139,830		139,830
贵州芙蓉江角木塘水电站工程	376,907		376,907	178,332		178,332
潮州三期扩建工程	349,376		349,376	349,302		349,302
技改技术及其他	10,918,950		10,918,950	44,096,418	1,719,936	42,376,482
合计	42,386,982		42,386,982	67,331,612	1,719,936	65,611,676

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
甘孜 3450MW 水电站项目	37,660,340	19,608,829	3,198,160	597,313		22,209,676
内蒙古托克托电厂五期扩建工程	4,370,280	397,166	2,135,248			2,532,414
雷州新建 2*1000MW 项目	8,661,220	711,836	1,733,236			2,445,072
沈东热电项目	3,306,170	441,791	644,676			1,086,467
重庆芙蓉江浩口水电站工程	1,513,920	345,603	488,086	1,350		832,339
宁夏红寺堡 100MW 风电场	769,953	587,732	43,094	546		630,280
鄂尔多斯硅铝项目	15,028,320	474,773	49,110			523,883
河北唐山北郊热电项目	3,108,040	139,830	341,788			481,618

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
贵州芙蓉江角木塘水电站工程	849,390	178,332	199,056	481		376,907
潮州三期扩建工程	8,850,480	349,302	74			349,376
技改技术及其他		44,096,418	7,283,572	9,585,657	30,875,383	10,918,950
合计		67,331,612	16,116,100	10,185,347	30,875,383	42,386,982

(续)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
甘孜 3450MW 水电站项目	87.58	87.58	4,938,852	792,798	4.41	自有资金/融资
内蒙古托克托电厂五期扩建工程	57.95	57.95	56,120	49,854	4.41	自有资金/融资
雷州新建 2*1000MW 项目	28.23	28.23	60,789	41,304	3.92	自有资金/融资
沈东热电项目	32.92	32.92	45,699	28,235	3.09	自有资金/融资
重庆芙蓉江浩口水电站工程	55.00	55.00	19,331	9,952	4.15	自有资金/融资
宁夏红寺堡 100MW 风电场	93.00	93.00	17,316	14,718	4.7	自有资金/融资
鄂尔多斯硅铝项目	4.43	4.43	167,452	1,299	4.69	自有资金/融资
河北唐山北郊热电项目	15.50	3.59	14,449	14,308	4.34	自有资金/融资
贵州芙蓉江角木塘水电站工程	45.00	45.00	8,942	7,025	4.41	自有资金/融资
潮州三期扩建工程	3.95	3.95				自有资金/融资
技改技术及其他			5,023,626	199,577		
合计			10,352,576	1,159,070		

注：①预付工程款的前期比较数据已经过重新编排，以适合本年度的列报方式；

②因出售煤化工及关联项目股权，导致本年度在建工程其他减少 30,750,339 千元。

16、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	133,749	462,665
专用设备	871,063	1,873,571
其他	3,425	155,043
合计	1,008,237	2,491,279

注：预付大型设备款的前期比较数据已经过重新编排，以适合本年度的列报方式。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	探矿权及矿业权	资源使用权	专有技术	电脑软件	其他	合计
一、账面原值							
1、年初余额	3,784,540	2,810,177	37,846	731,520	200,154	16,732	7,580,969
2、本年增加金额	392,144			270	37,629	367	430,410
3、本年减少金额	1,247,194	1,793,117		731,790	58,716	1,801	3,832,618
4、年末余额	2,929,490	1,017,060	37,846		179,067	15,298	4,178,761
二、累计摊销							
1、年初余额	529,665	33,966	36,693	91,744	98,537	14,837	805,442
2、本年增加金额	94,464	1,247	246	19,856	19,180	141	135,134
3、本年减少金额	132,901	14,213		111,600	29,881	248	288,843
4、年末余额	491,228	21,000	36,939		87,836	14,730	651,733
三、减值准备							
1、年初余额				42,457			42,457
2、本年增加金额							
3、本年减少金额				42,457			42,457
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	2,438,262	996,060	907		91,231	568	3,527,028
2、年初账面价值	3,254,875	2,776,211	1,153	597,319	101,617	1,895	6,733,070

注：本年累计摊销增加 135,134 千元，其中计入成本费用的金额为 126,308 千元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
吕四港发电厂	169,446	海域使用权证尚未转成土地证
和平区长白岛土地	95,790	正在协商拆迁问题，暂未办理产权证
水源地、灰场土地使用权	54,541	因政府相关原因，取得土地使用权时未办理产权证，目前正在协调办理
云冈土地	21,245	因政府相关原因，正与政府协调办理产权证
合计	341,022	

18、商誉

形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	273,795			273,795

形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
收购深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	165,995			165,995
收购四川金康电力发展有限公司	130,830			130,830
收购内蒙古大唐国际准格尔矿业有限责任公司	120,177			120,177
收购江西大唐国际新余发电有限责任公司	104,361			104,361
收购引起的其他小额商誉	104,728			104,728
合计	899,886			899,886

注：本年，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司电力分部和煤炭分部相关的商誉未发生减值。

本公司及其子公司将商誉分配至资产组中。资产组的可收回金额是基于管理层的 5 年财务预算的现金流量预测确定，并采用 7%-12.29% 的折现率。超过 5 年的现金流量按照永续年金假设为基础计算。

用于减值测试的重要假设包括预计的电价、电厂所在地区的电力需求状况、燃料价格以及在建煤矿预计投产时间和预计燃煤销售价格等。管理层根据每个资产组或资产组合过去的经营状况及其对未来市场发展的预期来确定这些重要假设。折现率反映每个资产组或资产组合的特定风险。管理层相信这些重要假设的任何合理变化都有可能引起单个资产组或资产组合的账面价值超过它们的可收回金额。

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
土石方剥离	487,471			487,471	
拆迁补偿款	91,105		786		90,319
经营租赁装修	37,411		3,089	395	33,927
其他	100,797	59,530	48,310	38,743	73,274
合计	716,784	59,530	52,185	526,609	197,520

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	374,247	92,701	354,991	87,885
内部交易未实现利润	1,375,351	343,838	2,846,385	711,596
可抵扣亏损	10,755,976	2,682,421	206,777	51,420
递延收益	764,325	188,232	745,678	186,419
资产评估减值	16,012	4,003	17,129	4,282

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧	79,790	15,431	84,020	15,986
其他	275,138	66,973	381,336	93,315
合计	13,640,839	3,393,599	4,636,316	1,150,903

注：递延所得税资产的增加，主要系公司本年出售煤化工及关联项目股权产生投资损失所致。

（2）递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,674,064	551,876	2,757,477	572,729
一般性借款资本化利息			8,718	2,179
可供出售金融资产公允价值变动	3,833	958	3,809	952
其他	10,605	2,651	18,317	3,772
合计	2,688,502	555,485	2,788,321	579,632

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,954,564	6,214,310
可抵扣亏损	4,230,077	10,722,227
合计	7,184,641	16,936,537

注：由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有将全部可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

（4）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	年末余额	年初余额	备注
2017 年	315,897	377,763	
2018 年	370,204	2,302,650	
2019 年	1,141,630	3,209,194	
2020 年	1,422,226	4,530,555	
2021 年	980,120		
合计	4,230,077	10,420,162	

21、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	3,191,735	2,773,571
待抵扣增值税	468,129	
委托贷款	125,188	121,778
预计以劳务方式收回的应收款	10,448	13,558
地票款	6,790	6,790
其他	208,860	200,681
减：一年内到期部分（附注六、8）	100,000	
合计	3,911,150	3,116,378

22、短期借款

（1）短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款	14,000	
保证借款	100,000	4,180,000
信用借款	10,896,175	10,605,757
合计	11,010,175	14,785,757

注：云南大唐国际电力有限公司下属子公司云南大唐国际红河发电有限责任公司于 2016 年 4 月 8 日取得电费收费权质押借款 14,000 千元，详见附注六、57 “所有权受到限制的资产”；于 2016 年 8 月 31 日，本公司出售大唐能源化工有限责任公司股权导致由本公司提供担保的保证借款减少 4,000,000 千元；甘肃大唐国际连城发电有限责任公司本年度偿还由本公司提供担保取得的借款 80,000 千元。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

23、应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	150,000	
银行承兑汇票	2,038,449	2,095,939
合计	2,188,449	2,095,939

注：本期不存在已到期未支付的应付票据。

24、应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付工程款及质保金	8,171,735	11,693,168

项目	年末余额	年初余额
应付燃料及材料款	5,068,303	7,641,715
其他	2,560,130	2,926,976
合计	15,800,168	22,261,859

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
大唐华银电力股份有限公司	315,685	小指标款按合同进行偿还
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	154,872	未达到付款条件
湘电风能有限公司	131,753	工程未完工、未达到付款条件
中国水利水电第十四工程局有限公司	118,902	工程未完工、未达到付款条件
北京清新环境技术股份有限公司	110,000	未达到付款条件
合计	831,212	—

25、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
产品款	143,600	249,338
其他	38,808	53,447
合计	182,408	302,785

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

于 2016 年 12 月 31 日，本公司账龄超过一年的预收账款为 32,494 千元，主要为预收产品款。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	29,430	4,241,137	4,254,851	15,716
二、离职后福利-设定提存计划	88,489	727,711	760,148	56,052
三、辞退福利		868	868	
合计	117,919	4,969,716	5,015,867	71,768

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,228,040	3,228,040	
2、职工福利费		227,199	227,199	
3、社会保险费	16,035	276,430	284,526	7,939

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费	13,451	229,668	235,932	7,187
工伤保险费	1,612	31,332	32,576	368
生育保险费	972	15,430	16,018	384
4、住房公积金	1,289	317,126	317,487	928
5、工会经费和职工教育经费	12,106	115,656	120,913	6,849
6、其他		76,686	76,686	
合计	29,430	4,241,137	4,254,851	15,716

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	11,835	563,343	569,378	5,800
2、失业保险费	2,660	30,224	31,666	1,218
3、企业年金缴费	73,994	134,144	159,104	49,034
合计	88,489	727,711	760,148	56,052

27、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	235,601	-4,633,700
消费税		44,208
营业税	4,395	44,176
企业所得税	331,124	721,074
个人所得税	33,938	58,740
城市维护建设税	17,443	22,288
教育费附加	16,187	16,079
印花税	3,906	
耕地占用税	135,256	
其他	109,965	125,615
合计	887,815	-3,601,520

注：公司根据 2016 年 12 月 3 日财政部印发的《增值税会计处理规定》的通知，“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额均已根据流动性等情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示。

28、应付利息

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	180,458	217,387
企业债券利息	374,552	373,675
短期借款应付利息	1,460	18,918
合计	556,470	609,980

29、应付股利

项目	年末余额	年初余额
天津市津能投资公司	109,957	50,100
中国大唐集团公司	186,655	
北京福泽能源投资有限公司	159,826	159,826
南通国有资产控股有限公司	53,330	
福建闽东能源投资有限公司	47,134	47,134
河北建投能源投资股份有限公司	45,000	
北京中电华泽投资有限公司	25,918	25,918
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司应付小股东股利	3,826	2,380
个人股东	1,341	1,341
重庆九能科技有限公司	474	474
中国大唐集团煤业有限责任公司		23,337
内蒙古蒙泰星然投资有限公司		6,196
合计	633,461	316,706

30、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	年末余额	年初余额
应付保证金	201,662	316,677
预收出售资产款	165,317	135,317
应付购买关停容量指标款	327,441	319,611
应付社保费	127,318	140,549
库区维护基金	127,208	97,221
应付工程款	98,371	95,885
应付水费	75,736	59,214
应付煤灰处理费及租赁费	8,490	9,998
应付劳务费	3,801	42,313
应付收购款	434	101,779

项目	年末余额	年初余额
其他	461,430	896,217
合计	1,597,208	2,214,781

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

于 2016 年 12 月 31 日, 账龄超过一年的其他应付款 932,112 千元, 主要为应付保证金等, 因付款期限尚未届满, 该款项尚未结清。

31、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款 (附注六、33)	7,748,794	12,644,199
1 年内到期的长期应付款 (附注六、35)	2,505,960	4,023,660
合计	10,254,754	16,667,859

32、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	14,182,902	15,143,743
合计	14,182,902	15,143,743

其中: 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
15 大唐 SCP002	40 亿	2015-5-21	270 天	40 亿	4,077,178		15,183	4,092,361	
15 大唐 SCP003	30 亿	2015-6-15	270 天	30 亿	3,050,959		17,648	3,068,607	
15 大唐 SCP004	30 亿	2015-7-17	270 天	30 亿	3,041,425		24,968	3,066,393	
15 大唐 SCP005	40 亿	2015-8-21	270 天	40 亿	4,045,912		47,039	4,092,951	
15 大唐托电 CP001	6 亿	2015-3-18	366 天	6 亿	623,659		6,221	629,880	
15 大唐潮州 SCP002	3 亿	2015-7-27	270 天	3 亿	304,610		3,247	307,857	
16 大唐 SCP001	30 亿	2016-2-25	180 天	30 亿		3,000,000	38,803	3,038,803	
16 大唐 SCP002	30 亿	2016-3-15	178 天	30 亿		3,000,000	35,405	3,035,405	
16 大唐 SCP003	30 亿	2016-4-25	270 天	30 亿		3,000,000	53,638		3,053,638

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末余额
16 大唐 SCP004	40 亿	2016-5-18	268 天	40 亿		4,000,000	69,462		4,069,462
16 大唐 SCP005	40 亿	2016-8-22	270 天	40 亿		4,000,000	36,598		4,036,598
16 大唐 SCP006	30 亿	2016-9-14	268 天	30 亿		3,000,000	23,204		3,023,204
合计					15,143,743	20,000,000	371,416	21,332,257	14,182,902

注：本公司于 2016 年 2 月 25 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2016 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 2.63%。

本公司于 2016 年 3 月 15 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2016 年度第二期超短期融资券”的发行，发行额为 30 亿元人民币，期限为 178 天，单位面值为 100 元人民币，发行利率为 2.42%。

本公司于 2016 年 4 月 25 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2016 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 270 天，单位面值为 100 元人民币，票面利率为 2.60%。

本公司于 2016 年 5 月 18 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2016 年度第四期超短期融资券”的发行，发行额为 40 亿元人民币，期限为 268 天，单位面值为 100 元人民币，票面利率为 2.78%。

本公司于 2016 年 8 月 22 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2016 年度第五期超短期融资券”的发行，发行额为 40 亿元人民币，期限为 270 天，单位面值为 100 元人民币，票面利率为 2.53%。

本公司于 2016 年 9 月 14 日完成了“大唐国际发电股份有限公司 2016 年度第六期超短期融资券”的发行，发行额为 30 亿元人民币，期限为 268 天，单位面值为 100 元人民币，票面利率为 2.59%。

33、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	28,923,550	31,920,942
抵押借款	1,590,000	1,750,000
保证借款	12,920,200	23,225,305
信用借款	54,481,160	85,809,164
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	7,748,794	12,644,199
合计	90,166,116	130,061,212

注：于 2016 年 12 月 31 日，本公司及其子公司以电费收费质押权取得借款为 28,923,550 千元，详见附注六、57 “所有权或使用权受限制的资产”。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司及其子公司取得抵押借款 1,590,000 千元，详见附注六、57 “所有权或使用权受限制的资产”。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司及其所属内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司等 12 家取得保证借款 12,920,200 千元，由本公司、中国大唐集团公司、北京大地远通（集团）有限公司、四川远通水电开发有限公司、重庆鼎泰能源（集团）有限公司各股东共同提供连带责任担保。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司及其子公司取得的长期借款年利率区间为 1.35%-6.22%。

34、应付债券

（1）应付债券

项目	年末余额	年初余额
2009 年大唐公司债第一期（09 大唐 01）	2,992,519	2,989,908
2009 年大唐公司债第二期（11 大唐 01）	2,988,152	2,985,749
2012 年大唐公司债第一期（12 大唐 01）	2,983,659	2,981,479
2012 年大唐公司债第二期（12 大唐 02）	2,980,234	2,978,221
2014 年第一期中期票据（14 大唐 MTN001）	3,482,191	3,474,661
合计	15,426,755	15,410,018

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
09 大唐 01	30 亿	2009-8-19	10 年	30 亿	2,989,908		150,154	2,611		2,992,519
11 大唐 01	30 亿	2011-4-22	10 年	30 亿	2,985,749		157,802	2,403		2,988,152
12 大唐 01	30 亿	2013-3-27	10 年	30 亿	2,981,479		153,321	2,180		2,983,659
12 大唐 02	30 亿	2014-11-3	10 年	30 亿	2,978,221		150,066	2,013		2,980,234
14 大唐 MTN001	35 亿	2014-8-22	5 年	35 亿	3,474,661		182,180	7,530		3,482,191
小计					15,410,018		793,523	16,737		15,426,755
减：一年内到期部分年末余额										
合计					15,410,018		793,523	16,737		15,426,755

注：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。

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 27 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息，固定年利率为 5.10%，每年付息一次。

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，本期中期票据发行额度为人民币 35 亿元，发行期限为 5 年，票面金额为人民币 100 元，年利率为 5.20%。

本公司于 2014 年 11 月 3 日完成了 2012 年大唐国际发电股份有限公司债券（第二期）的发行，发行金额为 30 亿元，发行期限为 10 年，年利率为 5.00%。

35、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	11,815,872	21,429,012
其他	21,000	2,079,242
减：一年内到期部分（附注六、31）	2,505,960	4,023,660
合计	9,330,912	19,484,594

36、预计负债

项目	年初余额	年末余额	变动原因
未决诉讼	328,588		年初涉及的三笔未决诉讼均于本年度已结案
其他	43,550		出售内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司股权导致土方回填款减少
合计	372,138		

37、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,642,779	272,980	1,186,498	729,261	与资产、收益相关的政府补助
其他	1,551,485	83,154	580,244	1,054,395	呼准二线压矿补偿、资产售后回租
合 计	3,194,264	356,134	1,766,742	1,783,656	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
环保补助	337,852	58,814	42,169		354,497	与资产相关
课题补助	92,657	1,237	3,664	47,493	42,737	与资产相关
其他补助	1,165,862	212,929	268,815	819,158	290,818	与资产/收益相关
土地出让金返还	37,461		4,768		32,693	与资产相关
耕地占用税返还	8,947		431		8,516	与收益相关
合 计	1,642,779	272,980	319,847	866,651	729,261	—

38、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
A 股	9,994,360						9,994,360
H 股	3,315,678						3,315,678
	13,310,038						13,310,038

39、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,231,929	1	207,365	10,024,565
其他资本公积	622,743	1,623	65,865	558,501
合计	10,854,672	1,624	273,230	10,583,066

注：本公司所属子公司因收购少数股权导致资本公积净减少额为 262,216 千元；因处置子公司导致资本公积净减少额为 9,390 千元。

40、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	93,418	-24,963		6	-24,969		68,449
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	37,268	-44,136			-44,136		-6,868
可供出售金融资产公允价值变动损益	-462,206	24,944		6	24,938		-437,268
外币财务报表折算差额	53,294	-5,771			-5,771		47,523
其他	465,062						465,062
其他综合收益合计	93,418	-24,963		6	-24,969		68,449

41、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	350,934	11,546	103,251	259,229
维简费	44,622	1,024	31,420	14,226
合计	395,556	12,570	134,671	273,455

注：于 2016 年 12 月 31 日，本公司专项储备系下属子公司内蒙古宝利煤炭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安全生产费和维简费，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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,996,592			4,996,592
任意盈余公积	13,287,508	2,213,673		15,501,181

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	18,284,100	2,213,673		20,497,773

43、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,085,379	2,322,148
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,085,379	2,322,148
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,623,331	2,809,033
减：提取法定盈余公积		457,146
提取任意盈余公积	2,213,673	858,351
应付普通股股利	2,262,706	1,730,305
年末未分配利润	-5,014,331	2,085,379

注：根据 2015 年 6 月 25 日本公司 2014 年度股东大会决议，批准本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.13 元，按已发行股份 13,310,037,578 股计算，派发现金股利共计 1,730,305 千元。

根据 2016 年 6 月 30 日本公司 2015 年度股东大会决议，批准本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.17 元，按已发行股份 13,310,037,578 股计算，派发现金股利共计 2,262,706 千元。

44、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,585,125	43,512,448	61,216,936	42,367,607
其他业务	539,194	104,047	673,349	38,600
合计	59,124,319	43,616,495	61,890,285	42,406,207

45、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	16,179	124,953
城市维护建设税	208,111	281,398
教育费附加	186,203	248,251
资源税	37,575	23,408
房产税	176,661	
车船使用税	3,178	
土地使用税	162,609	

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	44,867	
其他	27,574	16,722
合计	862,957	694,732

注：根据《财政部关于【增值税会计处理规定】有关问题的解读》，将本年度 5-12 月份“房产税”、“车船使用税”、“土地使用税”、“印花税”通过“税金及附加”科目核算。

46、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
销售服务费	56,831	61,294
运杂费及售后服务费	35,213	38,157
修理费	26,437	22,857
租赁费	2,619	18,517
职工薪酬	11,448	11,615
运输费	10,752	9,622
装卸费	3,232	5,074
仓储保管费	1,234	4,587
折旧费	590	2,799
业务经费	786	1,196
广告费	62	148
其他	28,324	27,916
合计	177,528	203,782

47、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,039,133	1,023,941
停工损失	779,696	881,522
房产税	65,565	141,303
租赁费	101,252	128,894
土地使用税	62,993	118,197
保险费	150,667	114,996
无形资产摊销	100,199	88,154
运输费	75,439	84,072
折旧费	93,155	83,034

差旅费	78,311	82,968
修理费	88,046	19,316
其他	1,215,236	1,030,837
合计	3,849,692	3,797,234

48、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,788,740	11,280,913
减：利息收入	47,521	76,585
利息资本化金额	1,164,143	3,497,478
汇兑损益	9,597	18,048
其他	111,285	173,375
合计	6,697,958	7,898,273

49、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-27,117	1,220,365
存货跌价损失		341,830
可供出售金融资产减值损失		38,672
固定资产减值损失		31,752
在建工程减值损失		1,300,380
合计	-27,117	2,932,999

50、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,114,252	940,966
处置长期股权投资产生的投资收益	-4,351,878	452
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	139,330	129,507
处置可供出售金融资产取得的投资收益		100,167
委托贷款投资收益	34,736	31,358
合计	-3,063,560	1,202,450

注：本年处置长期股权投资产生的投资收益，主要系公司与中新能化科技有限公司（以下简称“中新能化”）按照《大唐国际发电股份有限公司与中新能化科技有限公司关于煤化工及关联项目转让协议》的规定于 2016 年 8 月 31 日进行了委托贷款的豁免和股权交割。该事项对公司合并报表层面的利润总额影响金额为-4,313,959 千元，对公司个别报表层面的利润总额影响金额为-18,039,647 千元。

公司与中新能化于 2016 年 6 月 30 日签署《大唐国际发电股份有限公司与中新能化科技有限公司关于煤化工及关联项目转让协议》，约定公司将其持有的大唐能源化工有限责任公司 100%的股权、内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司 100%的股权、内蒙古大唐国际锡林浩特发电有限责任公司 100%的股权、内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司 60%的股权以及内蒙古克什克腾电源前期项目资产（上述公司及项目统称为“煤化工及关联项目”）出售予中新能化。中新能化系公司之控股股东中国大唐集团公司于 2016 年 4 月 21 日成立的全资子公司。交易价格为在豁免公司对煤化工及关联项目部分委托贷款的基础上，以人民币 1 元为对价转让给中新能化。

51、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	16,285	40,659	16,285
其中：固定资产处置利得	15,146	19,760	15,146
无形资产处置利得		369	
在建工程处置利得	1,139	20,530	1,139
债务重组利得	39	1,002	39
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	472,657	1,534,800	135,310
受赠利得		4,844	
违约赔偿收入	23,884	28,688	23,884
其他	74,871	131,383	74,871
合计	587,736	1,741,376	250,389

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
经营性财政补助	152,810	590,056	与收益相关
政府补助摊销	319,847	944,744	与资产/收益相关
合 计	472,657	1,534,800	—

52、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	11,235	20,386	11,235
其中：固定资产处置损失	6	20,386	6
无形资产处置损失	11,229		11,229
对外捐赠支出	595	2,400	595
资产报废、毁损损失	3,109	28,848	3,109
违约金\赔偿金及罚款支出	2,934	155,996	2,934

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		160	
其他	212,883	124,987	29,903
合计	230,756	332,777	47,776

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,920,452	3,076,249
递延所得税费用	-2,688,702	208,505
合计	-768,250	3,284,754

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,240,226
按法定/适用税率计算的所得税费用	310,056
子公司适用不同税率的影响	-246,347
调整以前期间所得税的影响	-5,094
非应税收入的影响	-354,636
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,507,655
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,189,931
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	210,047
所得税费用	-768,250

54、其他综合收益

详见附注六、40。

55、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	502,284	1,217,511
保险公司赔款及社保收款	65,494	62,449
财务费用--利息收入	47,521	76,585
经营租赁固定资产收到的现金	30,242	37,742
其他	292,325	339,863
合计	937,866	1,734,150

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
环境保护费	2,093,029	1,633,622
技术监督服务费	101,253	122,858
租赁费	101,252	91,543
差旅费	78,311	72,415
保险费	133,242	91,766
水电费	19,222	28,264
其他期间费用	138,865	398,846
合计	2,665,174	2,439,314

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
试运行收入、基建保证金等	102,477	106,990
合计	102,477	106,990

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
出售煤化工及关联项目股权	453,513	
合计	453,513	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁收到款项	2,742,751	12,165,520
基建补助资金		38,439
其他	52,150	80,189
合计	2,794,901	12,284,148

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	4,211,376	3,707,878
其他	55,004	184,680
合计	4,266,380	3,892,558

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		

补充资料	本年金额	上年金额
净利润	2,008,476	3,283,353
加：资产减值准备	-27,117	2,932,999
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,914,574	11,278,954
无形资产摊销	126,308	124,085
长期待摊费用摊销	52,185	177,258
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）	-5,050	-20,273
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,098	28,848
财务费用（收益以“－”号填列）	6,624,597	7,783,435
投资损失（收益以“－”号填列）	3,063,560	-1,202,450
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,664,549	233,953
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-24,153	-25,448
存货的减少（增加以“－”号填列）	-312,284	-536,930
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-552	2,580,431
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-278,433	-145,625
其他	-27,683	-374,574
经营活动产生的现金流量净额	20,452,977	25,049,573
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
融资租入固定资产		650,000
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,500,684	5,199,317
减：现金的期初余额	5,199,317	5,013,275
现金及现金等价物净增加额	-698,633	186,042

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	19,126
其中：云南大唐国际碧玉河水电开发有限公司	19,126
煤化工及关联项目	0.001
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	454,343
其中：云南大唐国际碧玉河水电开发有限公司	830
煤化工及关联项目	453,513
处置子公司收到的现金净额	-435,217
其中：云南大唐国际碧玉河水电开发有限公司	18,296

项目	金额
煤化工及关联项目	-453,513

注：出售煤化工及关联项目股权导致本年度处置子公司收到的现金净额为负数，在现金流量表主表中重分类列示在“支付其他与投资活动有关的现金”中。

（3）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,500,684	5,199,317
其中：库存现金	45	214
可随时用于支付的银行存款	4,500,609	5,199,073
可随时用于支付的其他货币资金	30	30
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	4,500,684	5,199,317

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

57、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	27,683	主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金及诉讼冻结的银行存款
固定资产	3,754,550	
电费收费权	3,710,906	
其他	1,033,964	
合计	8,527,103	

注：截至 2016 年 12 月 31 日，四川金康电力发展有限公司以账面价值 3,156,851 千元的固定资产作为抵押取得长期借款 1,390,000 千元；重庆马岩洞水电开发有限公司以账面价值为 597,699 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。青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司以期末账面价值 1,033,964 千元的全部资产作为抵押以及电费收费权质押（对应的应收电费余额为 14,547 千元）取得长期借款 350,000 千元，云南大唐国际电力有限公司及其子公司以电费收费权质押取得短期借款 14,000 千元、长期借款 5,580,390 千元（对应的应收电费余额为 223,933 千元）；广东大唐国际潮州发电有限责任公司等 21 家子公司以电费收费权质押取得长期借款 22,993,160 千元（对应的应收电费余额为 3,472,426 千元）。

58、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,655	6.9370	46,166
港元	373	0.8945	334
印度尼西亚盾	552,627	0.0005	285
应收账款			
其中：美元	31,673	6.9370	219,716
欧元	12	7.3068	88
短期借款			
其中：美元	11,497	6.9370	79,755
长期借款			
其中：美元	59,803	6.9370	414,853

(2) 境外经营实体说明

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）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定以港币、新元为其记账本位币。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例（%）	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投 资对应的合并报表 层面享有该子公司 净资产份额的差额
大唐能源化工有限责任公司	0.001	100	出售	2016-8-31	煤化工及 关联项目 转让协议	-4,313,959
内蒙古大唐国际锡林浩特矿 业有限公司		60				
内蒙古大唐国际锡林浩特褐 煤综合开发有限责任公司		100				
内蒙古大唐国际锡林浩特发 电有限责任公司		100				
云南大唐国际碧玉河水电开 发有限公司	19,126	70	出售	2016-7-31	股权转让 确认函	-26,296

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大唐能源化工有限责任公司						
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司						
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司						
内蒙古大唐国际锡林浩特发电有限责任公司						
云南大唐国际碧玉河水电开发有限公司						

4、其他原因的合并范围变动

(1) 本年新投资设立二级子企业 6 户。新投资设立江苏大唐国际金坛热电有限责任公司，股权比例 100%；江苏大唐国际如皋热电有限责任公司，股权比例 60%；辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司，股权比例 100%；浙江大唐国际平湖风电有限责任公司，股权比例 100%；广东大唐国际电力营销有限公司，股权比例 100%；辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司，股权比例 100%。

(2) 二级子企业四川大唐国际甘孜水电开发有限公司吸收合并下属三级子企业康定国能水电开发有限公司。

(3) 二级子企业广东大唐国际新能源有限公司下属三级子企业广东大唐国际阳西风电有限责任公司注销。

(4) 二级子企业大唐同舟科技有限公司下属三级子企业北京同舟高电环保科技有限公司注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京大唐燃料有限公司	北京市西城区	北京市西城区	商贸	51		投资设立
大唐同舟科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	建材批发	100		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	内蒙古托克托县	内蒙古托克托县	电力销售	60		投资设立
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	内蒙古托克托县	内蒙古托克托县	电力、热力销售	51		非同一控制下的企业合并
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	氧化铝及相关产品项目筹建	100		投资设立
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	铝产品生产销售	51		投资设立
内蒙古宝利煤炭有限公司	内蒙古鄂尔多斯市达拉特旗白泥井镇石匠窑村	内蒙古鄂尔多斯市达拉特旗白泥井镇石匠窑村	煤炭销售	70		非同一控制下的企业合并
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	达拉特旗昭君镇吴四圪堵村	达拉特旗昭君镇吴四圪堵村	煤炭批发经营	100		非同一控制下的企业合并
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	青海省格尔木	青海格尔木	光伏发电	100		投资设立
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	深圳市龙华新区	深圳市龙华新区	火力发电	61.16		非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	浙江省江山市	浙江省江山市	火力发电	100		投资设立
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	火力发电	90		投资设立
江西大唐国际新能源有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	风力发电	100		投资设立
江西大唐国际宜春煤电有限责任公司	江西省宜春市	江西省宜春市	煤炭生产	51		投资设立
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	天津市蓟县	天津市蓟县	火力发电	75		投资设立
山西大唐国际神头发电有限责任公司	山西省朔州市	山西省朔州市	火力发电	60		投资设立
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	火力发电	100		投资设立
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	火力发电	55		投资设立
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	80		投资设立
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	江苏省启东市	江苏省启东市	火力发电	55		投资设立
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	广东省潮州市	广东省潮州市	火力发电	52.5		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	重庆市彭水县	重庆市彭水县	水力发电	40	24	投资设立
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	福建省宁德市	福建省宁德市	火力发电	51		投资设立
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电	51	24.5	投资设立
大唐国际（香港）有限公司	北京市西城区	香港	贸易流通	100		投资设立
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	70		投资设立
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	重庆市石柱	重庆市石柱	火力发电	70		投资设立
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	四川省甘孜州	四川省甘孜州	水力发电	52.5		投资设立
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	火力发电	51		投资设立
江苏大唐航运股份有限公司	江苏南通	江苏南通	交通运输	98.11		投资设立
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	内蒙古托克托	内蒙古托克托	火力发电	40		投资设立
江西大唐国际新余发电有限责任公司	江西省新余市	江西省新余市	火力发电	100		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	鄂尔多斯市准格尔旗	内蒙古鄂尔多斯市准格尔旗	原煤开采	52		非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	河北省张家口市	河北省张家口市	火力发电	100		投资设立
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	江西省抚州市	江西省抚州市	火力发电	51		投资设立
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	重庆市	重庆市	风力发电	100		投资设立
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	84		投资设立
内蒙古大唐国际新能源有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	风力发电	51		投资设立
福建大唐国际新能源有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	风力发电	53.64		投资设立
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	山西省临汾市	山西省临汾市	火力发电	80		投资设立
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	水力发电	100		投资设立
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	河北省迁安市	河北省迁安市	火力发电	93.33		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	水力发电	100		投资设立
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	辽宁锦州	辽宁锦州	火力发电	100		投资设立
大唐国际核电有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	核电	100		投资设立
辽宁大唐国际新能源有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	风力发电	53.85		同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
辽宁大唐国际瓦房店热电有限责任公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	火力发电	100		投资设立
云南大唐国际电力有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	水力发电	60.91		投资设立
河北大唐国际新能源有限公司	河北省承德市	河北省承德市	风力发电	51.94		投资设立
渝能（集团）有限责任公司	重庆市	重庆市	水力发电	100		非同一控制下的企业合并
广东大唐国际新能源有限公司	广东省广州市	广东省广州市	风力、光伏发电	100		投资设立
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	广东省高要市	广东省高要市	电力生产	100		投资设立
青海大唐国际新能源有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	光伏发电	100		投资设立
山西大唐国际新能源有限公司	山西省太原市	山西省太原市	风力发电	100		投资设立
宁夏大唐国际新能源有限公司	宁夏回族自治区银川市	宁夏回族自治区	新能源项目管理	100		投资设立
四川大唐国际新能源有限公司	四川省成都市	四川省成都市	风力发电	100		投资设立
辽宁大唐国际沈东热电有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	火力发电	100		投资设立
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	广东省雷州市	广东省雷州市	火力发电	34		投资设立
四川金康电力发展有限公司	四川省康定县	四川省康定县	水力发电	54.44		非同一控制下的企业合并
河北大唐国际唐山北郊热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	电力热力生产销售	100		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏大唐国际金坛热电有限责任公司	常州市金坛区	常州市金坛区	电力热力生产销售	100		投资设立
江苏大唐国际如皋热电有限责任公司	如皋市城北街道	如皋市城北街道	电力热力生产销售	60		投资设立
辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司	辽宁省葫芦岛	辽宁省葫芦岛	电力热力生产销售	100		投资设立
浙江大唐国际平湖风电有限责任公司	浙江嘉兴平湖	浙江嘉兴平湖	风力发电	100		投资设立
广东大唐国际电力营销有限公司	广东省广州市天河区	广东省广州市天河区	电力热力营销	100		投资设立
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	热力销售	100		投资设立
内蒙古大唐燃料有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	商贸		51	投资设立
潮州大唐燃料有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	商贸		51	投资设立
北京同舟鑫源建材科技发展有限公司	北京市西城区	北京市丰台区	建材批发		70	非同一控制下的企业合并
宁波大唐同舟环保科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	建材批发		100	投资设立
天津大唐同舟同信科技有限公司	天津蓟县	天津蓟县	建材批发		100	投资设立
唐山海港大唐同舟建材有限公司	河北唐山	河北唐山	建材批发		52	投资设立
福建大唐同舟益材环保科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	建材批发		75	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏大唐同舟环保科技有限公司	江苏省启东市	江苏省启东市	建材批发		100	投资设立
南通同舟大通物流有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	销售物流		42	非同一控制下的企业合并
江西大唐国际丰城风电有限责任公司	江西省丰城市	江西省丰城市	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际安远风电有限责任公司	江西省赣州市安远县镇岗乡镇岗圩	江西省赣州市安远县镇岗乡镇岗圩	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际永修风电有限责任公司	江西省九江市永修县吴城镇吉山养殖场	江西省九江市永修县吴城镇吉山养殖场	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际寻乌风电有限责任公司	江西省赣州寻乌县丹溪乡	江西省赣州寻乌县丹溪乡	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际星子风电有限责任公司	江西省九江市星子县工业园	江西省九江市星子县工业园	风力风电		100	投资设立
东能（北京）技术开发有限公司	北京西城区	北京西城区	技术服务		100	投资设立
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	青海省黄南藏族自治州	青海省黄南藏族自治州	水力发电		90	非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际红牧新能源有限责任公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	风力和光伏发电		51	投资设立
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	风力和光伏发电		51	投资设立
福建大唐国际诏安风电有限责任公司	福建省诏安县	福建省诏安县	风力发电		53.64	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
福建大唐国际长乐风电有限责任公司	福建省长乐市	福建省长乐市	风力发电		53.64	投资设立
大唐漳州风力发电有限责任公司	福建省漳浦县	福建省漳浦县	风力发电		53.64	同一控制下的企业合并
辽宁大唐国际大连风电有限责任公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	风力发电		53.85	投资设立
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	辽宁省昌图县	辽宁省昌图县	风力发电		53.85	同一控制下的企业合并
辽宁大唐国际法库风电有限责任公司	辽宁省法库县	辽宁省法库县	风力发电		53.85	投资设立
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	辽宁省阜蒙县	辽宁省阜蒙县	风力发电		53.85	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际新能源有限公司	昆明市官渡区	昆明市经开区	电力开发		60.91	投资设立
云南大唐国际勐野江水电开发有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	水力发电		60.91	投资设立
云南大唐国际横江水电开发有限公司	云南省昭通市	云南省昭通市	水力发电		42.64	投资设立
云南大唐国际德钦水电开发有限公司	云南省德钦县	云南省德钦县	水力发电		42.64	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际红河发电有限责任公司	云南省开远市	云南省开远市	水力发电		42.64	投资设立
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	云南省金平县	云南省金平县	水力发电		31.06	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	水力发电		42.64	投资设立
云南大唐国际文山水电开发有限公司	云南省文山州	云南省文山州	水力发电		36.55	投资设立
河北大唐国际崇礼风电有限责任公司	河北省崇礼县	河北省崇礼县	风力发电		51.94	投资设立
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	河北省丰宁县	河北省丰宁县	风力发电		51.94	投资设立
重庆市亚东亚电气（集团）有限责任公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	电气产品 开发销售		97.37	非同一控制下的企业合并
重庆市科源能源技术发展有限公司	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	电气、电子产品 开发、销售		100	非同一控制下的企业合并
重庆亚东亚集团软件有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	电气产品控 制软件开发、 销售		100	非同一控制下的企业合并
重庆鼎泰能源(集团)有限公司	重庆市	重庆市	水力发电		100	非同一控制下的企业合并
重庆渝能风力发电开发有限公司	重庆市	重庆市渝中区	风力发电		95	投资设立
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		51	非同一控制下的企业合并
重庆拓源实业有限公司	重庆市	重庆市	水力发电		100	非同一控制下的企业合并
重庆渝能扬子电力有限公司	重庆武隆县	重庆武隆县	水力发电		100	非同一控制下的企业合并
桐梓县渝能水电开发有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	水力发电		100	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		81	非同一控制下的企业合并
重庆市庆隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		74	非同一控制下的企业合并
重庆市龙泰电力有限公司	重庆市石柱土家族自治县	重庆市石柱土家族自治县	水力发电		93.33	非同一控制下的企业合并
重庆鱼剑口水电有限公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	水力发电		82.55	非同一控制下的企业合并
重庆马岩洞水电开发有限公司	重庆.彭水	重庆.彭水	水力发电		100	非同一控制下的企业合并
重庆巫山千丈岩水电开发有限公司	重庆市巫山县	重庆市巫山县	水力发电		100	非同一控制下的企业合并
重庆渝浩水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		51	非同一控制下的企业合并
贵州大唐国际道真水电开发有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	水力发电		100	投资设立
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	青海省共和县	青海省共和县	光伏发电		100	投资设立
山西大唐国际左云风电有限责任公司	左云县三屯乡五路山	山西大同	风力发电		100	投资设立
山西大唐国际应县风电有限责任公司	朔州市应县白马石乡马白石村	山西省朔州市应县	风力发电		100	投资设立
宁夏大唐国际青铜峡光伏发电有限责任公司	宁夏青铜峡市	宁夏青铜峡市	太阳能发电		100	投资设立
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	青铜峡市盛家墩梁	青铜峡市盛家墩梁	风力发电		100	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	太阳能发电		100	投资设立
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司	云南省大理州宾川县	云南省大理州宾川县	电力开发		60.91	投资设立
重庆郁江水电开发有限公司	重庆.彭水	重庆彭水	水力发电		100	非同一控制下的企业合并
新加坡亚电水电（投资）有限公司	新加坡	新加坡	水力发电		100	非同一控制下的企业合并

注：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 2015 年本公司与广东大唐国际雷州发电有限责任公司的股东之一中国大唐集团公司（持有广东大唐国际雷州发电有限责任公司 30%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广东大唐国际雷州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，因而本公司取得对广东大唐国际雷州发电有限责任公司的实质控制，并且将广东大唐国际雷州发电有限责任公司作为子公司核算。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	25	71,760	102,180	370,145
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	40	402,059	588,275	1,433,121

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
山西大唐国际神头发电有限责任公司	40	68,784	114,957	447,075
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	45	192,390	239,985	753,752
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	47.5	413,508		2,618,787
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	49	105		684,783
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	36	251,877	177,044	736,047
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	24.5	77,468	49,339	467,441
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	30	74,325	105,136	238,000
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	47.5	2,422	428	2,598,393
北京大唐燃料有限公司	49	93,028		200,157
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	49	324,579	416,950	1,311,653
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	60	212,317	287,532	1,076,359
内蒙古大唐国际新能源有限公司	49	35,510	43,142	641,714
云南大唐国际电力有限公司	39.09	-211,832	4,920	783,431
河北大唐国际新能源有限公司	48.06	65,788	135,715	911,535
辽宁大唐国际新能源有限公司	46.15	89,338	144,841	1,015,005
福建大唐国际新能源有限公司	46.36	11,096		411,638
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	48	2,793		330,707
四川金康电力发展有限公司	45.56	-47,100		718,740
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	49	197,072		1,148,464

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	66			297,920

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	661,949	1,311,640	1,973,589	480,007	13,000	493,007
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,030,589	7,457,205	8,487,794	1,766,235	3,138,753	4,904,988
山西大唐国际神头发电有限责任公司	236,934	1,733,699	1,970,633	782,445	70,501	852,946
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	776,863	6,802,348	7,579,211	2,511,123	3,416,122	5,927,245
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	902,034	7,223,253	8,125,287	1,050,261	1,455,623	2,505,884
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	454,732	5,962,140	6,416,872	2,656,983	2,450,184	5,107,167
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	238,930	10,653,525	10,892,455	800,518	8,047,363	8,847,881
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	90,893	6,475,573	6,566,466	547,553	4,111,000	4,658,553
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	332,484	2,442,757	2,775,241	1,020,237	961,669	1,981,906
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	250,103	31,150,737	31,400,840	2,798,895	23,072,571	25,871,466
北京大唐燃料有限公司	2,933,032	68,595	3,001,627	2,536,570		2,536,570
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	842,163	5,149,898	5,992,061	2,802,604	512,615	3,315,219
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	612,753	5,589,656	6,202,409	1,392,798	3,033,980	4,426,778
内蒙古大唐国际新能源有限公司	211,391	2,357,506	2,568,897	212,603	1,046,672	1,259,275
云南大唐国际电力有限公司	858,537	14,321,084	15,179,621	2,570,179	10,654,354	13,224,533

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北大唐国际新能源有限公司	226,699	3,476,914	3,703,613	464,953	1,342,000	1,806,953
辽宁大唐国际新能源有限公司	338,820	3,407,456	3,746,276	524,145	1,022,770	1,546,915
福建大唐国际新能源有限公司	146,114	1,193,012	1,339,126	194,211	257,000	451,211
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	217,957	969,199	1,187,156	810	497,374	498,184
四川金康电力发展有限公司	105,312	4,731,655	4,836,967	810,918	2,448,480	3,259,398
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	1,152,603	5,606,755	6,759,358	2,175,554	2,240,000	4,415,554
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	74,842	3,167,411	3,242,253	904,678	1,889,667	2,794,345

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	535,948	1,431,991	1,967,939	365,676		365,676
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	2,355,831	6,691,030	9,046,861	1,841,895	3,156,621	4,998,516
山西大唐国际神头发电有限责任公司	181,187	1,945,703	2,126,890	739,256	154,515	893,771
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	867,140	7,410,738	8,277,878	2,118,828	4,401,315	6,520,143
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	867,302	7,779,364	8,646,666	1,726,786	2,171,019	3,897,805
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	720,673	6,309,176	7,029,849	2,450,430	3,269,928	5,720,358
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	264,539	11,114,211	11,378,750	787,389	8,754,657	9,542,046
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	156,054	6,515,174	6,671,228	528,856	4,349,270	4,878,126
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	201,544	2,670,407	2,871,951	1,077,582	898,334	1,975,916

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	363,494	28,107,681	28,471,175	2,616,188	20,929,568	23,545,756
北京大唐燃料有限公司	4,429,308	65,352	4,494,660	3,890,868	328,589	4,219,457
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	767,637	5,158,830	5,926,467	2,862,333	198,780	3,061,113
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	210,590	3,878,771	4,089,361	672,272	1,891,000	2,563,272
内蒙古大唐国际新能源有限公司	169,832	2,440,997	2,610,829	189,706	1,095,924	1,285,630
云南大唐国际电力有限公司	794,210	14,998,191	15,792,401	2,211,285	11,206,156	13,417,441
河北大唐国际新能源有限公司	143,597	3,434,869	3,578,466	82,507	1,453,800	1,536,307
辽宁大唐国际新能源有限公司	361,101	3,554,210	3,915,311	376,602	1,219,081	1,595,683
福建大唐国际新能源有限公司	108,097	1,244,850	1,352,947	91,767	397,200	488,967
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	216,810	964,687	1,181,497	969	497,374	498,343
四川金康电力发展有限公司	101,296	4,561,405	4,662,701	599,350	2,382,403	2,981,753
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	174,594	5,500,495	5,675,089	1,587,473	2,146,000	3,733,473
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	42,206	922,702	964,908	890,318		890,318

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	1,608,656	287,040	287,040	528,948	1,784,627	454,135	454,135	715,690
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	4,649,318	1,005,148	1,005,148	1,775,151	5,316,543	1,470,687	1,470,687	2,547,383

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西大唐国际神头发电有限责任公司	1,158,424	171,961	171,961	446,452	1,422,382	319,325	319,325	584,416
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	4,241,392	427,532	427,532	1,206,738	4,320,112	592,557	592,557	1,370,691
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	4,323,439	870,543	870,543	1,675,731	5,016,486	1,233,302	1,233,302	1,765,668
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	2,067,930	214	214	869,986	3,381,943	417,068	417,068	1,719,264
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	1,782,182	699,659	699,659	1,630,794	1,614,969	546,433	546,433	1,381,708
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	875,931	316,195	316,195	660,640	796,853	223,760	223,760	604,774
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	1,732,717	247,751	247,751	398,607	1,805,817	389,391	389,391	836,195
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	565,651	5,100	5,100	517,574	153,663	16,561	16,561	83,449
北京大唐燃料有限公司	12,993,861	189,854	189,854	825,196	11,884,341	-1,206,564	-1,206,564	279,535
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	3,699,217	662,405	662,405	960,082	4,202,037	945,464	945,464	1,637,510
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	1,506,888	353,861	353,861	704,914	1,786,096	532,466	532,466	1,005,393
内蒙古大唐国际新能源有限公司	303,451	72,469	72,469	221,615	270,215	56,464	56,464	281,703
云南大唐国际电力有限公司	1,313,444	-397,888	-397,888	1,018,149	1,614,008	-305,869	-305,869	662,014
河北大唐国际新能源有限公司	482,753	136,887	136,887	405,598	428,666	79,187	79,187	404,026
辽宁大唐国际新能源有限公司	556,141	193,581	193,581	478,933	465,209	118,170	118,170	546,908
福建大唐国际新能源有限公司	160,917	23,935	23,935	97,618	172,824	29,971	29,971	177,312
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司		5,819	5,819	-1,957	6	6,758	6,758	-2,544
四川金康电力发展有限公司	228,286	-103,380	-103,380	171,695	173,560	24,235	24,235	134,653

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	2,568,463	402,187	402,187	493,418				
广东大唐国际雷州发电有限责任公司								

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①2016 年 8 月，二级子企业深圳大唐宝昌燃气发电有限公司按照清欠整改方案，将原股东欠款 1.0753 亿元调减净资产，大唐国际调增对深圳大唐宝昌燃气发电有限公司股比 10.16%，大唐国际对其持股比例由 51%变为 61.16%。

②2016 年 12 月，大唐国际收购中国大唐所属北京国能智信投资有限公司持有二级子企业内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司 10.65%股权，收购价格为 1 元，大唐国际对其持股比例由 40.35%变为 51%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司
购买成本		
—现金		
—非现金资产的公允价值		
购买成本对价合计		
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-20,878	-186,488
差额	20,878	186,488
其中：调整资本公积	-20,878	-186,488
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北蔚州能源综合开发有限公司	蔚县	蔚县	火力发电	50		权益法
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	张家口市	张家口市	煤炭开采	34	15	权益法
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤炭开采	40		权益法
福建宁德核电有限公司	福建宁德市	福建宁德市	核电建设经营	44		权益法
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	宁夏青铜峡市	宁夏青铜峡市	电力生产与销售	50		权益法
江西江煤大唐煤业有限责任公司	江西省新余市	江西省新余市	煤炭销售	35		权益法
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	电力生产与销售	40		权益法
重庆冠铭投资有限公司	重庆市	重庆市	投资管理等	49		权益法
中远大唐航运股份有限公司	广东深圳市	广东深圳市	货运代理	45		权益法
中国大唐集团财务有限公司	北京西城区	北京西城区	金融服务	15.89		权益法
同煤大唐塔山煤矿有限公司	山西大同市	山西大同市	煤矿建设开采	28		权益法
山西漳电大唐塔山发电有限公司	山西大同市	山西大同市	火力发电	40		权益法
同方投资有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	项目投资管理	36.36		权益法
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	河北唐山市	河北唐山市	电力燃料销售	30		权益法
山西大唐国际运城发电有限责任公司	山西运城	山西运城	电力生产销售	49		权益法
内蒙古锡多铁路股份有限公司	锡林郭勒市	锡林郭勒市	铁路运输	34		权益法
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	内蒙古托县	内蒙古托县	煤灰开发	26		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	锡林浩特市	锡林浩特市	铁路建设经营	20		权益法
内蒙古大唐大塔能源有限公司	达拉特旗	达拉特旗	煤炭投资等	35		权益法
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	辽宁铁岭市	辽宁铁岭市	火力发电	40		权益法
华北电力科学研究院有限责任公司	北京市海淀区	北京市海淀区	电力技术服务	30		权益法
大唐西藏波堆水电开发有限公司	西藏林芝	西藏林芝	水电建设经营	20		权益法
大唐融资租赁有限公司	天津市	天津市	融资租赁等	20		权益法
大唐财富投资管理有限公司	北京石景山	北京石景山	投资管理等	15		权益法
巴新铁路有限责任公司	辽宁阜新	辽宁阜新	铁路建设	20		权益法
中国大唐集团核电有限公司	北京市	北京市	委托电力生产	40		权益法
大唐西藏汪排水电开发有限公司	西藏昌都地区	西藏昌都地区	水力发电	20		权益法
北京上善恒盛置业有限公司	北京市	北京市	房地产开发	60		权益法
福建白马港铁路支线有限责任公司	福建宁德	福建宁德	运输		27.35	权益法
MacroTechnologiesInc.(Vietnam)Limited(宏达)	越南	越南	技术咨询服务		35	权益法
锦州城市供热有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	热力输送		25.81	权益法
江苏大唐售电有限公司	南京市	南京市	电力供应		15	权益法
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	重庆市	重庆市	电力技术开发		42.10	权益法
重庆能投售电有限公司	重庆市	重庆市	电力供应		29	权益法
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	达拉特旗	达拉特旗	铁路运输等		49	权益法

注：①本公司对北京上善恒盛置业有限公司的持股比例为 60%，未纳入合并的原因为本公司对北京上善恒盛置业有限公司不具有

实质控制权。

②本公司对中国大唐集团财务有限公司、大唐财富投资管理有限公司、江苏大唐售电有限公司的持股比例分别为 15.89%、15%、15%，仍作为联营企业核算的原因系本公司对上述三家公司实质上具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额			
	福建宁德核电有限公司	开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	河北蔚州能源综合开发有限公司	内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司
流动资产	7,241,982	347,320	198,823	49,855
其中：现金和现金等价物	108,552	68,375	5,656	48,152
非流动资产	50,751,697	5,772,433	4,269,991	106
资产合计	57,993,679	6,119,753	4,468,814	49,961
流动负债	7,987,040	3,798,406	760,514	4
非流动负债	38,456,008	1,309,899	2,989,580	
负债合计	46,443,048	5,108,305	3,750,094	4
少数股东权益		15,877		
归属于母公司股东权益	11,550,631	995,571	718,720	49,957
按持股比例计算的净资产份额	5,082,278	338,494	359,360	19,983
调整事项	580,218	2,440	40,000	80,000
— 商誉				
— 内部交易未实现利润				
— 其他	580,218	2,440	40,000	80,000
对合营企业权益投资的账面价值	5,662,496	340,934	399,360	99,983

项目	年末余额/本年发生额			
	福建宁德核电 有限公司	开滦(集团)蔚州矿业 有限责任公司	河北蔚州能源综合开发 有限公司	内蒙古汇能大唐长滩煤 炭有限责任公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	8,037,013	1,713,351	115,103	
财务费用	1,701,427	65,133	50,021	
所得税费用	48,663			
净利润	1,547,840	38,708	-43,900	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,547,840	38,708	-43,900	
本年度收到的来自合营企业的股利	275,833			

(续)

项目	年初余额/上年发生额			
	福建宁德核电 有限公司	开滦(集团)蔚州矿业 有限责任公司	河北蔚州能源综合开发 有限公司	内蒙古汇能大唐长滩煤 炭有限责任公司
流动资产	6,039,071	268,631	186,622	49,756
其中：现金和现金等价物	335,323	17,271	38,242	47,447
非流动资产	49,860,697	5,371,529	3,316,939	205
资产合计	55,899,768	5,640,160	3,503,561	49,961
流动负债	4,253,601	3,208,524	568,441	4
非流动负债	40,865,132	1,459,719	2,263,476	

项目	年初余额/上年发生额			
	福建宁德核电 有限公司	开滦(集团)蔚州矿业 有限责任公司	河北蔚州能源综合开发 有限公司	内蒙古汇能大唐长滩煤 炭有限责任公司
负债合计	45,118,733	4,668,243	2,831,917	4
少数股东权益		17,196		
归属于母公司股东权益	10,781,035	954,721	671,644	49,957
按持股比例计算的净资产份额	4,743,655	324,605	335,822	19,983
调整事项	-65,453	2,440		80,000
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-65,453	2,440		80,000
对合营企业权益投资的账面价值	4,678,202	327,045	335,822	99,983
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	6,684,012	2,392,915	144,991	
财务费用	1,731,338	25,434	53,475	38
所得税费用	-1,013			
净利润	1,379,671	-326,150	-157,166	-43
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,379,671	-326,150	-157,166	-43
本年度收到的来自合营企业的股利	742,893			

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额						
	中国大唐集团 财务有限公司	同煤大唐塔山 煤矿有限公司	山西漳电大唐塔山 发电有限公司	同方投资 有限公司	内蒙古锡多铁路 股份有限公司	大唐融资租赁 有限公司	巴新铁路有限 责任公司
流动资产	6,629,521	5,285,583	683,130	669,582	270,832	1,672,845	1,681,415
非流动资产	24,464,319	5,968,721	2,867,413	776,682	10,752,772	17,230,863	6,617,024
资产合计	31,093,840	11,254,304	3,550,543	1,446,264	11,023,604	18,903,708	8,298,439
流动负债	24,324,661	2,844,548	1,154,131	267,616	1,868,715	15,485,642	314,265
非流动负债		842,625	1,396,999	6,424	5,757,896	1,051,142	5,456,011
负债合计	24,324,661	3,687,173	2,551,130	274,040	7,626,611	16,536,784	5,770,276
少数股东权益		4,177			21,448		
归属于母公司股东权益	6,769,179	7,562,954	999,413	1,172,224	3,375,545	2,366,924	2,528,163
按持股比例计算的净资产份额	1,075,623	2,117,627	399,765	426,221	1,147,685	473,385	505,633
调整事项	233	7,446		90	237,026		121,909
—商誉							
—内部交易未实现利润							
—其他	233	7,446	-	90	237,026		121,909
对联营企业权益投资的账面价值	1,075,856	2,125,073	399,765	426,311	1,384,711	473,385	627,542
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	1,079,027	5,676,695	1,302,993	4,283	1,262,487	855,275	75,065
净利润	815,441	512,720	142,907	175,618	-166,580	121,240	-31,346

项目	年末余额/本年发生额						
	中国大唐集团 财务有限公司	同煤大唐塔山 煤矿有限公司	山西漳电大唐塔山 发电有限公司	同方投资 有限公司	内蒙古锡多铁路 股份有限公司	大唐融资租赁 有限公司	巴新铁路有限 责任公司
终止经营的净利润							
其他综合收益	-263,105			-5,339			
综合收益总额	552,336	512,720	142,907	170,279	-166,580	121,240	32,553
本年度收到的来自联营企业的股利	83,067		20,000	72,727		20,000	-

(续)

项目	年初余额/上年发生额						
	中国大唐集团 财务有限公司	同煤大唐塔山 煤矿有限公司	山西漳电大唐塔山 发电有限公司	同方投资 有限公司	内蒙古锡多铁路 股份有限公司	大唐融资租赁 有限公司	巴新铁路有限 责任公司
流动资产	10,020,969	4,615,542	464,410	451,428	135,212	1,374,200	1,813,424
非流动资产	23,089,887	5,779,646	3,047,497	942,095	10,035,330	16,572,466	6,217,425
资产合计	33,110,856	10,395,188	3,511,907	1,393,523	10,170,542	17,946,666	8,030,849
流动负债	26,374,310	2,143,188	855,184	390,114	1,183,471	13,446,090	305,588
非流动负债		861,163	1,800,000	8,203	5,417,656	2,116,857	5,152,668
负债合计	26,374,310	3,004,351	2,655,184	398,317	6,601,127	15,562,947	5,458,256
少数股东权益		5,543			21,535		
归属于母公司股东权益	6,736,546	7,385,294	856,723	995,206	3,547,880	2,383,719	2,572,593
按持股比例计算的净资产份额	1,070,437	2,067,882	342,689	361,856	1,206,279	476,744	514,519
调整事项	152	-94,830		20	235,069		119,295
—商誉							

项目	年初余额/上年发生额						
	中国大唐集团 财务有限公司	同煤大唐塔山 煤矿有限公司	山西漳电大唐塔山 发电有限公司	同方投资 有限公司	内蒙古锡多铁路 股份有限公司	大唐融资租赁 有限公司	巴新铁路有限 责任公司
—内部交易未实现利润							
—其他	152	-94,830		20	235,069		119,295
对联营企业权益投资的账面价值	1,070,589	1,973,052	342,689	361,876	1,441,348	476,744	633,814
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值							
营业收入	1,396,262	4,244,329	1,529,386	4,182	1,308,852	830,648	6,738
净利润	928,945	546,656	323,803	171,002	-66,940	69,669	-6,240
终止经营的净利润							
其他综合收益	100,506			-66,797			
综合收益总额	1,029,451	546,656	323,803	104,205	-66,940	69,669	-6,240
本年度收到的来自联营企业的股利	273,254	110,384	120,000	72,720		20,000	

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	1,853,963	1,485,647
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	3,891	193,888
—其他综合收益		
—综合收益总额	3,891	193,888

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大的限制。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
内蒙古大唐大塔能源有限公司	-7,271	68	-7,203
重庆冠铭投资有限公司	-13,583		-13,583

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司对合营企业的资本性承诺	年末余额	年初余额
占福建宁德核电有限公司资本性承诺的份额	51,404	908,483
合计	51,404	908,483

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司对合营企业或联营企业的担保项目	年末余额	年初余额
山西大唐国际运城发电有限责任公司	740,000	540,000
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	179,200	204,800
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	139,405	166,032
内蒙古锡多铁路股份有限公司	100,880	136,381
河北蔚州能源综合开发有限公司	75,000	75,000
合计	1,234,485	1,122,213

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权

益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司及其子公司大部分业务交易、资产和负债都采用人民币作为记账本位币，且年末无重要的外币存款和贷款。因此，本公司外币汇兑风险较低。

（2）利率风险—现金流量变动风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，本公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等存款平均利率相对较低，董事们认为本公司持有的此类资产于 2016 年及 2015 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要源于借款。部分借款利息乃根据跟随现行市场利率之浮动利率计算，使本公司面临着现金流量利率风险。本公司动态地分析利率的变动方向。多种可能的方案会被同时予以考虑，涉及对现有融资的替换、展期或其他融资渠道。

于 2016 年 12 月 31 日，在所有其他参数不变的情况下，如果人民币和美元借款利率分别降低 50 个基本点（2015 年：50 个基本点），本年合并税后利润将会分别增加人民币 413,740 千元（2015 年：人民币 486,883 千元）和人民币 1,556 千元（2015 年：人民币 2,785 千元），主要是由于借款利息费用减少所致。在所有其他参数不变的情况下，如果人民币和美元借款利率分别提高 50 个基本点（2015 年：50 个基本点），本年合并税后利润将会分别减少人民币 413,740 千元（2015 年：人民币 486,883 千元）和人民币 1,556 千元（2015 年：人民币 2,785 千元），主要是由于借款利息费用增加所致。

（3）其他价格风险

于财务报表附注六、10 披露的本公司若干可供出售的投资人民币 205,624 千元（2015 年：人民币 169,029 千元）于各报告期结束时以公允价值计量。因此，本公司面临权益证券价格风险。由于该等投资的金额对本公司并不重大，本公司董事们认为本公司于 2016 年及 2015 年 12 月 31 日不存在重大的权益证券价格风险。本公司于决

定长期策略性持有时将密切关注公开市场的价格趋势。

2、信用风险

包含于财务状况表之银行存款、应收账款、其他应收款、短期委托贷款及长期委托贷款之账面价值为本公司有关其金融资产之最大信用风险。

本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行和一家为本公司的关联方的非银行金融机构。由于这些国有银行拥有国家的大力支持以及于该关联非银行金融机构拥有董事议席，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。

对于电力销售产生的应收账款，本公司的大多数电厂均将电力销售给电厂所在省或地区的单一客户（电网公司）。本公司与各电网公司定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。对于煤炭和化工产品销售产生的应收账款，本公司基于财务状况、历史经验及其他因素来评估客户的信用质量。本公司也向其收取预收款。通过对客户定期信用评估，本公司确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。本公司不持有任何作为应收款项质押的抵押品。

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款及应收票据前五名债务人欠款金额合计人民币 3,827,508 千元（2015 年：人民币 3,310,200 千元），占应收账款及应收票据合计的 47.82%（2015 年：42.12%）。除应收账款及应收票据外，本公司并无重大集中之信用风险。

其他应收款、短期委托贷款及长期委托贷款主要包括应收关联方款项。本公司通过定期检查关联方的经营成果和资产负债率来评估其信用风险。

3、流动风险

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

本公司通过在每月末监控流动资金储备的滚存预测包括未提取信贷额度及可用现金及现金等价物，以满足偿还其负债的要求。

本公司金融负债之到期日分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：				
长期借款	12,341,435	15,754,438	40,704,139	78,713,488
长期债券	792,500	792,500	11,213,500	6,756,000
应付融资租赁款	2,491,960	3,330,542	5,246,041	2,454,514
其他非流动负债（不包括应付融资租赁款）	14,000	7,000		
应付账款及预提费用	20,396,471			
短期借款	11,437,553			

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期融资券	14,273,508			

十、公允价值的披露

公允价值是熟悉市场情况的买卖双方在公平交易的条件下和自愿的情况下所确定的价格，或无关联的双方在公平交易的条件下一项资产可以被买卖或者一项负债可以被清偿的成交价格。以下公允价值计量披露是基于以下三个层级的公允价值架构，此架构把数据分为 3 个估价层级用于确定公允价值。

第一层：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价；

第二层：直接（比如取自价格）或间接（比如根据价格推算的）可观测到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的数值；

第三层：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的数值（即不可观测数值）。

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
可供出售金融资产：	205,624			205,624
权益工具投资	205,624			205,624
持续以公允价值计量的资产总额	205,624			205,624

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续采用第一层次公允价值计量的项目为存在活跃市场的金融资产，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。该活跃市场中的报价是指易于定期从交易所获得的价格，代表了在正常交易中实际发生的市场交易的价格。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行买盘价。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国大唐集团公司	北京市西城区广宁伯街1号	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	18,009,317	34.77	34.77

(续)

母公司名称	关联关系	企业类型	法人代表	本企业最终控制方	组织机构代码
中国大唐集团公司	母公司	全民所有制	陈进行	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 4,628,396,014 股, 合计占本公司已发行股份约 34.77%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易, 或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司的关系
河北蔚州能源综合开发有限公司	合营企业
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	合营企业
中国大唐集团财务有限公司	联营企业
山西大唐国际运城发电有限责任公司	联营企业
内蒙古锡多铁路股份有限公司	联营企业
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	联营企业
华北电力科学研究院有限责任公司	联营企业
大唐融资租赁有限公司	联营企业
中国大唐集团核电有限公司	联营企业
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国水利电力物资集团有限公司	同属中国大唐

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国大唐集团科技工程有限公司	同属中国大唐
湖南大唐节能科技有限公司	同属中国大唐
大唐电力燃料有限公司	同属中国大唐
大唐山东发电有限公司	同属中国大唐
大唐（北京）煤业销售有限公司	同属中国大唐
北京国电工程招标有限公司	同属中国大唐
北京中唐电工程咨询有限公司	同属中国大唐
北京中唐电设备监理有限公司	同属中国大唐
江苏徐塘发电有限责任公司	同属中国大唐
北京中油国电石油制品销售有限公司	同属中国大唐
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	同属中国大唐
大唐环境产业集团股份有限公司	同属中国大唐
成都中电实业发展有限公司	同属中国大唐
大唐连城发电厂	同属中国大唐
大唐华银电力股份有限公司	同属中国大唐
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	同属中国大唐
大唐山东电力检修运营有限公司	同属中国大唐
北京大唐兴源物业管理公司	同属中国大唐
湖南大唐先一科技有限公司	同属中国大唐
重庆渝能建筑安装工程有限公司	同属中国大唐
大唐东北电力试验研究所有限公司	同属中国大唐
甘肃大唐电力检修运营有限公司	同属中国大唐
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	同属中国大唐
大唐苏州热电有限责任公司	同属中国大唐
大唐甘谷发电厂	同属中国大唐
唐山发电总厂新区热电厂	同属中国大唐
甘肃华唐电力检修有限公司	同属中国大唐
上海大唐融资租赁有限公司	同属中国大唐
云南大唐红河电力燃料有限公司	联营企业的子公司
巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司	同属中国大唐
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	同属中国大唐
内蒙古大唐万源新能源有限公司	同属中国大唐

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大唐新能源（察右后旗）有限公司	同属中国大唐
巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司	同属中国大唐
内蒙古隆欣风力发电有限公司	同属中国大唐
北京上善恒盛置业有限公司	同属中国大唐
沈阳华创风能有限公司	同属中国大唐
大唐山西电力燃料有限公司	同属中国大唐
中新能化科技有限公司	其他关联方
唐山冀北电力检修有限公司	其他关联方
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	其他关联方
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	其他关联方
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	其他关联方
大唐国际化工技术研究院有限公司	其他关联方
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	其他关联方
大唐能源化工有限责任公司	其他关联方
内蒙古大唐国际锡林浩特发电有限责任公司	其他关联方
大唐能源化工营销有限公司	其他关联方
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	其他关联方

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国水利电力物资集团有限公司	采购商品	材料、燃油、物资采购	558,888	544,147
大唐环境产业集团股份有限公司	采购商品	物资、设备、材料采购	459,138	76,975
中国大唐集团科技工程有限公司	采购商品	设备采购	294,435	13,714
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	采购商品	燃料采购	276,171	191,730
沈阳华创风能有限公司	采购商品	设备采购	187,077	
大唐电力燃料有限公司	采购商品	燃料采购	158,966	
北京中油国电石油制品销售有限公司	采购商品	材料、燃油采购	30,160	44,333
大唐苏州热电有限责任公司	采购商品	替代电量	8,026	
内蒙古坤德物流股份有限公司	采购商品	材料采购	7,384	39,952
北京中唐电工程咨询有限公司	采购商品	设备、材料采购	6,335	3,407
湖南大唐先一科技有限公司	采购商品	物资、信息系统采购	4,096	2,356

关联方	交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐山西电力燃料有限公司	采购商品	燃料采购	1,984	3,727
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	采购商品	材料采购	1,421	281
甘肃华唐电力投资集团有限公司	采购商品	材料采购	339	
湖南大唐节能科技有限公司	采购商品	设备采购	64	355
大唐华银电力股份有限公司	采购商品	购买小机组容量		332,223
云南大唐红河电力燃料有限公司	采购商品	燃料采购		137,489
成都中电实业发展有限公司	采购商品	设备采购		39,763
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	采购商品	燃料采购		25,430
大唐格尔木太阳能发电有限公司	采购商品	材料采购		3,566
北京大唐兴源物业管理公司	采购商品	设备采购		2,133
大唐山东电力检修运营有限公司	采购商品	材料采购		186
北京国电工程招标有限公司	采购商品	材料采购		8
大唐环境产业集团股份有限公司	接受劳务	脱硫、脱硝、技术服务	1,393,727	1,386,540
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	接受劳务	咨询、技术服务	91,077	62,440
浙江大唐天地环保科技有限公司	接受劳务	脱硝服务	69,553	15,661
华北电力科学研究院有限责任公司	接受劳务	技术服务	46,630	43,503
中国大唐集团科技工程有限公司	接受劳务	技术服务	34,771	192,762
大唐四川电力检修运营有限公司	接受劳务	维修服务	21,611	1,314
北京中唐电工程咨询有限公司	接受劳务	技术、咨询服务	13,763	23,490
北京大唐兴源物业管理公司	接受劳务	物业服务	12,183	5,696
唐港铁路有限责任公司	接受劳务	维护服务	11,204	10,926
中国大唐集团核电有限公司	接受劳务	管理服务	10,189	10,485
北京中唐电设备监理有限公司	接受劳务	技术、咨询服务	8,344	4,921
大唐东北电力试验研究所有限公司	接受劳务	技术服务	3,981	4,470
中国水利电力物资集团有限公司	接受劳务	技术服务	2,703	18,843
唐山冀北电力检修有限公司	接受劳务	维护服务	2,104	
湖南大唐先一科技有限公司	接受劳务	技术服务	1,336	1,598
重庆渝能建筑安装工程有限公司	接受劳务	技术服务	696	
北京国电工程招标有限公司	接受劳务	技术服务	236	22
大唐电力燃料有限公司	接受劳务	技术服务	189	
大唐碳资产有限公司	接受劳务	咨询服务	75	
大唐南京环保科技有限公司	接受劳务	技术服务	75	

关联方	交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐（北京）能源管理有限公司	接受劳务	技术服务		33,401
大唐时代节能科技有限公司	接受劳务	技术服务		1,050
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	接受劳务	技术服务		119
大唐山东新兴能源技术有限公司	接受劳务	技术服务		1

②出售商品/提供劳务情况

关联方	交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐环境产业集团股份有限公司	销售商品	脱硫电费、材料销售	218,845	180,566
江苏徐塘发电有限责任公司	销售商品	替代电费收入	201,137	115,242
浙江大唐天地环保科技有限公司	销售商品	脱硝用电	564	
大唐观音岩水电开发有限公司	销售商品	销售清洁能源		10,313
大唐丘北风电有限责任公司	销售商品	销售清洁能源		149
大唐迪庆香格里拉电力开发有限公司	销售商品	销售清洁能源		113
大唐甘谷发电厂	销售商品	材料销售		94
中国水利电力物资集团有限公司	销售商品	材料销售		88
大唐环境产业集团股份有限公司	提供劳务	运维服务	57,934	23,121
浙江大唐天地环保科技有限公司	提供劳务	运维服务	12,000	3,901
中国大唐集团海外技术服务有限公司	提供劳务	技术服务	1,283	
内蒙古大唐国际锡林浩特发电有限责任公司	提供劳务	技术服务	847	
中国大唐集团公司西藏分公司	提供劳务	技术服务	120	
大唐丰都新能源有限公司	提供劳务	技术服务	66	
大唐包头亚能电力有限公司	提供劳务	物业服务	66	30
大唐（呼和浩特）新能源有限公司	提供劳务	物业服务	61	7
巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司	提供劳务	物业服务	56	7
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	提供劳务	物业服务	50	7
内蒙古大唐万源新能源有限公司	提供劳务	物业服务	40	7
大唐新能源（察右后旗）有限公司	提供劳务	物业服务	30	7
巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司	提供劳务	物业服务	24	7
内蒙古隆欣风力发电有限公司	提供劳务	物业服务	19	7
唐山发电总厂新区热电厂	提供劳务	项目管理		24,184
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	提供劳务	咨询、技术服务		2,146
大唐山东电力检修运营有限公司	提供劳务	维护服务		1,177
北京中唐电工程咨询有限公司	提供劳务	维护服务		953

关联方	交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
华北电力科学研究院有限责任公司	提供劳务	技术服务		75

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

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	租赁收入定价依据	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
本公司总部	大唐能源化工营销有限公司	办公场所	2016/1/1	2016/12/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	1,000	
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	大唐环境产业集团股份有限公司王滩项目分公司	办公场所、脱硫装置配套房屋租赁	2015/7/1	2020/2/1	租赁资产折旧费用加合理的利润	922	
本公司总部	大唐融资租赁有限公司	办公场所	2016/1/1	2016/12/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	701	615
大唐国际发电股份有限公司辽宁分公司	中国水利电力物资沈阳公司	办公场所	2014/11/1	2019/10/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	294	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	内蒙古大唐万源新能源有限公司	办公场所	2016/2/1	2020/2/1	租赁资产折旧费用加合理的利润	255	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	内蒙古隆欣风力发电有限公司	办公场所	2016/2/1	2020/2/1	租赁资产折旧费用加合理的利润	255	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	大唐包头亚能电力有限公司	办公场所	2016/2/1	2020/2/1	租赁资产折旧费用加合理的利润	255	

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	租赁收入定价依据	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司	办公场所	2016/2/1	2020/2/1	租赁资产折旧费用加合理的利润	194	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司	办公场所	2016/2/1	2020/2/1	租赁资产折旧费用加合理的利润	194	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	大唐(呼和浩特)新能源有限公司	办公场所	2016/2/1	2020/2/1	租赁资产折旧费用加合理的利润	194	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	办公场所	2016/2/1	2020/2/1	租赁资产折旧费用加合理的利润	194	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	大唐新能源(察右后旗)有限公司	办公场所	2016/2/1	2020/2/1	租赁资产折旧费用加合理的利润	194	
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	国电电力发展股份有限公司朝阳发电厂	办公场所	2016/1/1	2016/2/1	租赁资产折旧费用加合理的利润	77	
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	大唐环境产业集团股份有限公司张家口热电项目分公司	办公场所	2016/1/1	2016/12/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	60	

②本公司作为承租人

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	租赁收入定价依据	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	----------	----------	----------

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	租赁收入定价依据	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
大唐连城发电厂	甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	电厂公辅设施	2016/1/1	2016/12/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	15,000	15,000
大唐同心新能源有限公司	宁夏大唐国际新能源有限公司	办公楼租赁	2016/4/1	2017/4/31	租赁资产折旧费用加合理的利润	562	
中国大唐集团公司	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		7,228

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

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	是否反担保
河北蔚州能源综合开发有限公司	75,000	2014-08-28	2017-08-27	否	否
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	100,450	2010-12-14	2021-12-13	否	否
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	1,225	2011-01-27	2018-01-26	否	否
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	37,730	2011-06-10	2018-06-09	否	否
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	179,200	2011-11-28	2023-11-27	否	否
内蒙古锡多铁路股份有限公司	100,880	2009-11-16	2022-11-15	否	否
山西大唐国际运城发电有限责任公司	240,000	2012-06-18	2021-12-21	否	否
山西大唐国际运城发电有限责任公司	300,000	2011-11-28	2020-11-30	否	否
山西大唐国际运城发电有限责任公司	200,000	2016-12-28	2020-12-27	否	否
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	2,307,000	2009-12-22	2019-12-22	否	是
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	789,600	2015-6-8	2020-6-8	否	是
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	338,400	2015-6-8	2020-6-8	否	是
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	1,152,000	2015-7-20	2020-7-20	否	是
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	576,000	2015-7-26	2020-7-26	否	是
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	1,728,000	2015-8-2	2020-8-2	否	是
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	965,000	2009-11-18	2021-11-18	否	是
大唐能源化工有限责任公司	6,000,000	2015-11-23	2018-11-23	否	是
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	250,000	2009-1-13	2021-1-13	否	是

②公司及其子公司作为被担保方

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	是否反担保
-----	------	-------	-------	------------	-------

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	是否反担保
中国大唐集团公司	3,000,000	2009-08-17	2019-08-17	否	否
中国大唐集团公司	3,000,000	2011-04-20	2021-04-20	否	否
中国大唐集团公司	3,000,000	2012-08-01	2019-08-01	否	是
中国大唐集团公司	3,000,000	2013-03-27	2023-03-27	否	否
中国大唐集团公司	3,000,000	2014-11-03	2024-11-03	否	否
中国大唐集团公司	99,990	1998-7-15	2017-1-15	否	否

注：中国大唐集团公司向子公司内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司提供担保金额为 99,990 千元。

(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	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本年度	上年度
中国大唐集团财务有限公司	4,402,754	4,735,155	46,118	61,257

(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	
	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	本年度	上年度
中国大唐集团财务有限公司	4,962,500	5,902,300	259,612	326,815
中国大唐集团公司	794,600	794,600	29,889	29,799
大唐融资租赁有限公司		30,000	1,132	1,810

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 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

2016 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借款的发生额为 12,197,800 千元。

(6) 关联方资产转让情况

关联方	交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	资产转让	豁免委托贷款	7,415,350	
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	资产转让	豁免委托贷款	2,582,149	
中新能化科技有限公司	资产转让	出售煤化工及关联项目股权	0.001	
大唐环境产业集团股份有限公司	资产转让	脱硫、脱硝资产转让		1,790,458
浙江大唐天地环保科技有限公司	资产转让	脱硝资产转让		229,534
北京上善恒盛置业有限公司	购置资产	购置房地产	105,635	
北京国能智信投资有限公司	购置资产	收购股权	0.001	

(7) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年发生额	上年发生额
总额	7,126	8,253
其中：		
50 万元以上	8 人	9 人
30-50 万元	1 人	3 人
10-30 万元	0 人	4 人
10 万元以下	0 人	3 人

(8) 其他关联交易

①融资租赁情况

关联方	交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐融资租赁有限公司	融资租赁	融资租赁	400,000	3,760,000
上海大唐融资租赁有限公司	融资租赁	融资租赁	1,590,000	350,000

②关联方委托贷款

关联方	2016 年 12 月 31 日贷款余额	本期利息收入
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	125,188	3,374
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司		18,311
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司		3,673
大唐能源化工有限责任公司		6,279
内蒙古大唐国际锡林浩特发电有限责任公司		2,974

(9) 关联方注资

2016 年度，本公司向联营企业中国大唐集团核电有限公司注资 120,000 千元。

2016 年度，本公司向联营企业同煤大唐塔山第二发电有限责任公司注资 240,000 千元。

2016 年度，本公司向合营企业福建宁德核电有限公司注资 270,517 千元。

2016 年度，本公司向合营企业河北蔚州能源综合开发有限公司注资 85,365 千元。

2016 年度，中国大唐集团公司向子公司内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司注资 69,490 千元。

2016 年度，中国大唐集团公司向子公司四川大唐国际甘孜水电开发有限公司注资 257,186 千元。

2016 年度，中国大唐集团公司向子公司广东大唐国际雷州发电有限责任公司注资 114,250 千元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
大唐环境产业集团股份有限公司	49,100		19,851	
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	12,572			
江苏徐塘发电有限责任公司	7,939		31,603	
浙江大唐天地环保科技有限公司	6,016		4,565	
中国水利电力物资集团有限公司	1,702		1,702	
中国大唐集团公司西藏分公司	7			
大唐（北京）煤业销售有限公司			3,355	
大唐陕西府谷煤电有限责任公司			2,250	
大唐山东电力检修运营有限公司			1,378	
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司			350	
合计	77,336		65,054	
预付款项：				
中国水利电力物资集团有限公司	120,946		129,756	
大唐环境产业集团股份有限公司	43,492		14,658	
北京中油国电石油制品销售有限公司	14,811		24,194	
大唐四川电力检修运营有限公司	250			
大唐同心新能源有限公司	143			
中国大唐集团科技工程有限公司			70,667	
内蒙古锡多铁路股份有限公司			23	
合计	179,642		239,298	
其他应收款：				
中新能化科技有限公司	59,733			
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	53,966			
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	32,275			
大唐环境产业集团股份有限公司	8,091		14,064	
北京国电工程招标有限公司	2,208		1,638	
中国大唐集团海外技术服务有限公司	1,053			
深圳宝昌胜群电力有限公司	26		68,555	
合计	157,352		84,257	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
大唐环境产业集团股份有限公司	866,798	502,989
大唐华银电力股份有限公司	315,685	394,605
中国水利电力物资集团有限公司	218,481	354,460
中国大唐集团科技工程有限公司	184,231	157,381
沈阳华创风能有限公司	66,726	
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	35,032	16,293
北京中唐电工程咨询有限公司	15,775	10,963
华北电力科学研究院有限责任公司	14,922	24,030
大唐苏州热电有限责任公司	9,391	
北京中油国电石油制品销售有限公司	6,973	47,912
北京中唐电设备监理有限公司	6,554	1,093
湖南大唐先一科技有限公司	6,307	2,796
大唐（北京）能源管理有限公司	5,295	12,592
大唐东北电力试验研究所有限公司	3,279	1,653
大唐国际化工技术研究院有限公司	1,500	
重庆渝能建筑安装工程有限公司	1,252	896
唐山冀北电力检修有限公司	805	
北京国电工程招标有限公司	760	760
成都中电实业发展有限公司	396	396
甘肃华唐电力投资集团有限公司	200	
大唐四川电力检修运营有限公司	199	83
北京京西发电有限责任公司	180	
北京大唐兴源物业管理公司	170	114
北京华科电力工程技术有限公司	82	82
大唐碳资产有限公司	80	
甘肃华研水电咨询有限公司	80	
甘肃大唐电力检修运营有限公司	36	36
大唐电力燃料有限公司		158,490
浙江大唐天地环保科技有限公司		18,324
云南大唐红河电力燃料有限公司		10,962

项目名称	年末余额	年初余额
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司		10,736
内蒙古坤德物流股份有限公司		9,083
大唐时代节能科技有限公司		1,229
北京怀宁兴达商贸有限公司		1,067
湖南大唐节能科技有限公司		617
大唐山西电力燃料有限公司		430
安徽大唐电力工程监理有限公司		409
大唐山东电力检修运营有限公司		217
北京中唐电工程物资有限公司		171
北京唐浩电力工程技术研究有限公司		127
合计	1,761,189	1,740,996
应付票据：		
中国大唐集团财务有限公司	725,000	600,000
大唐环境产业集团股份有限公司	57,646	
中国大唐集团科技工程有限公司	8,271	
合计	790,917	600,000
预收款项：		
大唐环境产业集团股份有限公司	10,560	10,560
唐山发电总厂新区热电厂		2,917
合计	10,560	13,477
其他应付款：		
大唐华银电力股份有限公司	319,611	319,611
大唐环境产业集团股份有限公司	24,138	28,887
中国大唐集团科技工程有限公司	4,180	875
中国大唐集团公司	3,230	3,230
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	2,466	2,078
华北电力科学研究院有限责任公司	2,254	1,523
大唐（北京）能源管理有限公司	213	646
大唐四川电力检修运营有限公司	157	
北京中唐电设备监理有限公司	50	
大唐包头亚能电力有限公司	50	50
上海大唐融资租赁有限公司	10	

项目名称	年末余额	年初余额
中国大唐集团煤业有限责任公司		30,600
北京国电工程招标有限公司		2,000
中国水利电力物资集团有限公司		955
合计	356,359	390,455
长期应付款:		
大唐融资租赁有限公司	5,125,191	6,019,345
上海大唐融资租赁有限公司	1,855,043	351,615
中国大唐集团财务有限公司	214,644	233,832
合计	7,194,878	6,604,792

(3) 其他项目

其他非流动资产:	年末余额	年初余额
中国水利电力物资集团有限公司	16,493	31,224
大唐环境产业集团股份有限公司	1,450	
沈阳华创风能有限公司		81,504
合计	17,943	112,728

十二、股份支付

本公司无需要披露的股份支付情况。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺	12,553,338	19,036,316
合计	12,553,338	19,036,316

(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	年末余额	年初余额
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	34,448	41,893
资产负债表日后第 2 年	6,904	12,809

资产负债表日后第 3 年	4,848	12,186
以后年度	15,324	35,630
合计	61,524	102,518

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

参见“附注八、3 (7)”部分。

2、或有事项

与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、3、(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债”部分。

十四、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、终止经营

项 目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
出售煤化工及关联项目	1,836,032	5,143,206	-3,307,174	76	-3,307,250	-2,011,717

注：公司出售煤化工及关联项目股权事项对公司合并报表层面的利润总额影响金额为-4,313,959 千元，对公司个别报表层面的利润总额影响金额为-18,039,647 千元。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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处理、铝冶炼产品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。

(2) 报告分部的财务信息

	发电板块	煤炭产品板块	煤化工板块	其他经营板块	合计
2016 年度					
板块收入					
对外交易收入	54,123,551	164,300		3,003,706	57,291,557
板块间交易收入	704,277	13,866,856		121,562	14,692,695
总收入	54,827,828	14,031,156		3,125,268	71,984,252
板块业绩	8,941,581	-268,666		119,692	8,792,607
折旧及摊销	10,243,713	194,037		370,586	10,808,336
处置固定资产收益/(损失)	10,051	5,089			15,140
处置无形资产收益	-11,203	-26			-11,229
处置在建工程收益	1,139				1,139
处置长期投资收益	-86,266	-252,820			-339,086
资产减值回拨/(损失)	-52,946	25,829			-27,117
利息收入	34,563	6,812		2,876	44,251
利息支出	5,328,875	99,102		62,311	5,490,288
应占联营公司利润	-26,815	197,322		238,309	408,816
应占合资公司利润/(亏损)	713,777	-8,341			705,436
所得税费用	-840,355	69,124		22,122	-749,109

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
2015 年度					
板块收入					
对外交易收入	57,616,609	276,277		2,157,416	60,050,302
板块间交易收入	109,953	13,480,800		1,042,373	14,633,126
总收入	57,726,562	13,757,077		3,199,789	74,683,428
板块业绩	13,147,168	-1,523,440		-824,490	10,799,238
折旧及摊销	9,658,705	306,417		310,915	10,276,037
处置固定资产收益	-629	3			-626
处置长期投资收益	369				369
处置在建工程收益	20,530				20,530
处置长期投资收益	452				452
资产减值回拨/(损失)	-165,020	-1,283,918		-189,235	-1,638,173

	发电板块	煤炭产品板块	煤化工板块	其他经营板块	合计
利息收入	54,366	11,383		6,715	72,464
利息支出	6,395,707	304,268		70,292	6,770,267
应占联营公司利润	161,403	42,181		333,079	536,663
应占合资公司利润/(亏损)	593,000	-188,697			404,303
所得税费用	3,022,690	274,331		23,722	3,320,743

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 2016 年 12 月 31 日					
板块资产	211,023,241	10,195,784		12,588,493	233,807,518
包括：					
投资于联营公司	1,178,652	2,462,225		4,725,729	8,366,606
投资于合营公司	5,662,496	840,277			6,502,773
非流动资产（除金融资产及递延所得税资产）	15,818,136	277,487		1,789,100	17,884,723
本年增加					
板块负债	169,094,036	4,669,594		8,759,322	182,522,952
截至 2016 年 1 月 1 日					
板块资产	211,867,418	25,571,602		11,768,250	249,207,270
包括：					
投资于联营公司	1,085,341	2,067,004		4,633,414	7,785,759
投资于合营公司	4,678,202	762,850			5,441,052
非流动资产（除金融资产及递延所得税资产）	24,500,275	413,971		104,042	25,018,288
本年增加					
板块负债	163,234,461	22,331,414		8,581,496	194,147,371

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：

	2016 年 12 月 31 日	2016 年 1 月 1 日
板块资产	233,807,518	249,207,270
递延所得税资产	3,393,599	1,150,903
可供出售金融资产	4,982,825	4,970,330
终止经营资产		67,838,087
板块间资产抵销	-8,961,517	-19,798,242

	2016 年 12 月 31 日	2016 年 1 月 1 日
列示于合并资产负债表中的总资产	233,222,425	303,368,348

将板块负债调节至列示于合并资产负债表中的总负债：

	2016 年 12 月 31 日	2016 年 1 月 1 日
板块负债	182,522,952	194,147,371
当期所得税负债	331,124	721,074
递延所得税负债	555,485	579,632
终止经营负债		64,687,718
板块间负债抵消	-8,780,909	-20,117,579
列示于合并资产负债表中的总负债	174,628,652	240,018,216

将板块业绩调节至列示于利润表中的利润总额：

	2016 年度	2015 年度
板块利润/（亏损）	8,792,607	10,799,238
处置可供出售金融资产损失		100,167
可供出售金融资产的股利收入	139,330	129,507
终止经营利润总额	-7,586,090	-4,306,858
板块间利润抵销	-105,621	-153,947
利润表中的除所得税费用前利润	1,240,226	6,568,107

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司与中新能化按照《大唐国际发电股份有限公司与中新能化科技有限公司关于煤化工及关联项目转让协议》的规定于 2016 年 8 月 31 日进行了委托贷款的豁免和股权交割。详见附注六、50。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,488,692	99.80			1,488,692
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	3,050	0.20			3,050
合 计	1,491,742	100.00			1,491,742

（续）

类 别	年初余额			
-----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	1,227,836	100.00			1,227,836
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,227,836	100.00			1,227,836

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度未计提坏账准备，无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

本年度无应收账款核销情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	账龄	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
国网北京市电力公司	408,691	1 年以内		27.40
国家电网公司华北分部	350,149	1 年以内		23.47
国网冀北电力有限公司	264,293	1 年以内		17.72
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	229,677	1 年以内		15.40
北京市热力集团有限责任公司	132,039	1 年以内		8.85
合 计	1,384,849	—	—	92.84

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	580,551	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	580,551	100.00		

(续)

类 别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	819,206	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	819,206	100.00		

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度未计提坏账准备；无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本年实际核销的其他应收款情况

本年度无其他应收款核销情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫前期费	409,091	617,717
工程款	4,592	18,167
应收固定资产处置收入	25,171	25,163
存放于当地住房管理中心的职工住房维修基金	13,857	13,731
其他	127,840	144,428
合 计	580,551	819,206

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
辽宁大唐国际葫芦岛热电有限公司	代垫前期费	147,090	1 年以内	25.34	
江苏大唐国际吕四港发电有限公司	转让小机组容量收入	100,000	1-2 年	17.22	
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	代垫前期费	62,346	1 年以内-3 年以上	10.74	
中新能化科技有限公司	代垫前期费	59,733	1 年以内	10.29	
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	代垫前期费	53,966	3 年以上	9.30	
合 计	—	423,135	—	72.89	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	29,238,877		29,238,877	38,841,240	3,138,222	35,703,018
对联营、合营企业投资	14,484,963		14,484,963	12,770,389		12,770,389
合计	43,723,840		43,723,840	51,611,629	3,138,222	48,473,407

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京大唐燃料有限公司	514,650			514,650		
大唐国际（香港）有限公司	653,511			653,511		
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	188,000			188,000		
大唐能源化工有限责任公司	9,733,250		9,733,250			
大唐同舟科技有限公司	100,000			100,000		
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	372,720			372,720		
福建大唐国际新能源有限公司	450,860			450,860		
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	420,800			420,800		
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	151,530			151,530		
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	293,990			293,990		
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	93,181	59,800		152,981		
广东大唐国际新能源有限公司	35,000	21,940		56,940		
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	330,180			330,180		
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	200,580			200,580		
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	304,211			304,211		
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	315,000			315,000		
河北大唐国际新能源有限公司	724,130			724,130		
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	458,000			458,000		
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	577,600			577,600		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏大唐航运股份有限公司	260,073			260,073		
江西大唐国际新能源有限公司	366,440	126,670		493,110		
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	923,924			923,924		
江西大唐国际新余发电有限责任公司	475,810			475,810		
江西大唐国际宜春煤电有限责任公司	1,020			1,020		
辽宁大唐国际新能源有限公司	925,578			925,578		
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	368,000			368,000		
辽宁大唐国际瓦房店热电有限责任公司	40,000			40,000		
大唐国际核电有限公司	270,826			270,826		
内蒙古宝利煤炭有限公司	188,889			188,889		
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	133,910			133,910		
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	204,902			204,902		
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	299,960	138,980		438,940		
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,028,414			1,028,414		
内蒙古大唐国际锡林浩特褐煤综合开发有限责任公司	235,730		235,730			
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	1,159,630		1,159,630			
内蒙古大唐国际新能源有限公司	606,910			606,910		
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	128,669			128,669		
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	464,495			464,495		
宁夏大唐国际新能源有限公司	315,838	24,440		340,278		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	135,970	7,000		142,970		
青海大唐国际新能源有限公司	110,630	26,340		136,970		
山西大唐国际新能源有限公司	332,220	39,560		371,780		
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	286,010			286,010		
山西大唐国际神头发电有限责任公司	449,400			449,400		
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	750,939			750,939		
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	326,000			326,000		
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2,573,176	342,570		2,915,746		
四川大唐国际新能源有限公司	20,000			20,000		
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	623,440			623,440		
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	310,000			310,000		
渝能（集团）有限责任公司	2,217,062	73,250		2,290,312		
云南大唐国际电力有限公司	1,766,322			1,766,322		
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	261,740			261,740		
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	540,000			540,000		
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	867,000			867,000		
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	439,268			439,268		
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	410,130			410,130		
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	765,470			765,470		
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	93,880			93,880		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
辽宁大唐国际沈东热电有限责任公司	78,960	216,910		295,870		
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	20,500	129,487		149,987		
内蒙古大唐国际锡林浩特发电有限责任公司	29,760	22,000	51,760			
河北大唐国际唐山北郊热电有限责任公司	37,910	102,500		140,410		
四川金康电力发展有限公司	1,079,242			1,079,242		
江苏大唐国际金坛热电有限责任公司		82,610		82,610		
江苏大唐国际如皋热电有限责任公司		21,090		21,090		
辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司		59,240		59,240		
浙江大唐国际平湖风电有限责任公司		28,620		28,620		
广东大唐国际电力营销有限公司		50,000		50,000		
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司		5,000		5,000		
合计	38,841,240	1,578,007	11,180,370	29,238,877		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
河北蔚州能源综合开发有限公司	335,822	85,365		-21,950		123
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	327,045			13,609		280
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	99,983					
福建宁德核电有限公司	4,678,202	270,517		713,777		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
小计	5,441,052	355,882		705,436		403
二、联营企业						
中远大唐航运股份有限公司	19,360			-617		
中国大唐集团财务有限公司	1,070,589			130,141	-41,807	
同煤大唐塔山煤矿有限公司	1,973,052			197,205		-45,184
山西漳电大唐塔山发电有限公司	342,689			57,076		
同方投资有限公司	361,876			66,771	-2,329	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	6,982			116		
内蒙古锡多铁路股份有限公司	1,441,348			-56,637		
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	1,405					
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	83,370					
内蒙古大唐大塔能源有限公司						
华北电力科学研究院有限责任公司	123,075			8,696		
大唐西藏波堆水电开发有限公司	103,790			-2,572		
大唐融资租赁有限公司	476,744			16,641		
大唐财富投资管理有限公司	26,268			2,165		
巴新铁路有限责任公司	633,811			-6,272		
中国大唐集团核电有限公司	151,364	120,000		-960		
大唐西藏汪排水电开发有限公司	17,666			-1,199		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
北京上善恒盛置业有限公司	186,841			76,953		
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	11,017			8,677		
山西大唐运城发电有限责任公司						
重庆冠铭投资有限公司						
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	211,119			-14,020		
江西江煤大唐煤业有限责任公司	7,000					
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	79,971	240,000		3,184		
小计	7,329,337	360,000		485,348	-44,136	-45,184
合计	12,770,389	715,882		1,190,784	-44,136	-44,781

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
河北蔚州能源综合开发有限公司				399,360	
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司				340,934	
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司				99,983	
福建宁德核电有限公司				5,662,496	
小计				6,502,773	
二、联营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中远大唐航运股份有限公司				18,743	
中国大唐集团财务有限公司	-83,067			1,075,856	
同煤大唐塔山煤矿有限公司				2,125,073	
山西漳电大唐塔山发电有限公司				399,765	
同方投资有限公司	-7			426,311	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	-101			6,997	
内蒙古锡多铁路股份有限公司				1,384,711	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司				1,405	
内蒙古巴珠铁路有限责任公司				83,370	
内蒙古大唐大塔能源有限公司					
华北电力科学研究院有限责任公司				131,771	
大唐西藏波堆水电开发有限公司				101,218	
大唐融资租赁有限公司	-20,000			473,385	
大唐财富投资管理有限公司				28,433	
巴新铁路有限责任公司				627,539	
中国大唐集团核电有限公司				270,404	
大唐西藏汪排水电开发有限公司				16,467	
北京上善恒盛置业有限公司				263,794	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司				19,694	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
山西大唐运城发电有限责任公司					
重庆冠铭投资有限公司					
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司				197,099	
江西江煤大唐煤业有限责任公司				7,000	
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司				323,155	
小计	-103,175			7,982,190	
合计	-103,175			14,484,963	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,549,137	7,466,344	10,427,208	7,991,530
其他业务	85,250	16,990	78,240	16,505
合 计	9,634,387	7,483,334	10,505,448	8,008,035

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,648,987	3,712,419
权益法核算的长期股权投资收益	1,190,784	936,140
处置长期股权投资产生的投资收益	-18,039,647	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	138,785	120,163
委托贷款投资收益	579,615	1,220,143
合 计	-12,481,476	5,988,865

十七、补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-4,346,828	非流动资产处置收益减去非流动资产处置损失及处置长期股权投资产生的投资收益
计入当期损益的政府补助，但与企业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	135,310	计入当期损益的政府补助扣除与公司正常经营业务相关的政府补助
债务重组损益	39	
对外委托贷款取得的损益	34,736	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	56,350	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,214	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,040	
小 计	-4,061,219	
所得税影响额	-2,724,921	
少数股东权益影响额（税后）	4,040,897	
合 计	-5,377,195	

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、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	
		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	-6.45	-0.1971	-0.1971
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.77	0.2069	0.2069

注：加权平均净资产收益率= $-2,623,330,976.82 / 40,694,719,640.42 = -6.45\%$ 。

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际财务报告准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

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	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则	-2,623,331	2,809,033	39,718,450	45,023,163
按国际财务报告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房补贴的会计处理差异	-3,360	-20,929		3,360
记录煤炭专项基金的会计处理差异	-110,317	-2,707	322,845	332,996
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	-9,478	655	18,841	4,317
上述调整归属于少数股东损益/权益的部分	-7,395	1,687	30,651	40,113
按国际财务报告准则	-2,753,881	2,787,739	39,984,321	45,297,483

（2）境内外会计准则下会计数据差异的原因

A. 由于以前年度不同准则下开始计提折旧时间不同所产生。

B. 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。

C. 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。



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
 执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣
 成立日期 2011年02月22日
 合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
 经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年10月20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: NO. 019808

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10380万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000453

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 杨剑涛

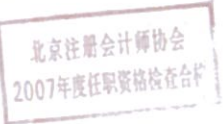


证书号: 17

发证时间: 二〇一七年七月一日

证书有效期至: 二〇一七年七月一日

 Full name: 曹彬 Sex: 男 Date of birth: 1971-5-30 Working unit: 中审会计师事务所有限责任公司 Certificate No.: 42020419710530418	 The Chinese Institute of Certified Public Accountants 中国注册会计师协会	证书编号: No. of Certificate: 110001680050 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会 发证日期: Date of Issuance: 2005-6-15	    2006年3月
--	---	---	---

年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  2008年3月20日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  2009年3月20日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  2010年3月20日	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.  2011年3月20日
--	---	--	---

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from  转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2006年6月21日 同意调入 Agree the holder to be transferred to  转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2006年6月21日	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from  转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2007年1月12日 同意调入 Agree the holder to be transferred to  转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2007年1月12日	注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from  转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 2013年7月1日 同意调入 Agree the holder to be transferred to  转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 2013年7月1日	注意事项 NOTES 一、注册会计师执行业务，必须持有本证书。 二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。 三、注册会计师停止执业满两年，应持本证书向当地注册会计师协会报告。 四、本证书如遗失，应立即向当地注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary. 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed. 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business. 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of annulment after making an announcement of loss on the newspaper.
---	---	---	---

