



中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

大唐黑龙江发电有限公司
审 计 报 告
2017 年 1-9 月、2016 年度、
2015 年度、2014 年度

目 录

一、审计报告.....	
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	1
2、合并利润表.....	3
3、合并现金流量表.....	4
4、合并所有者权益变动表.....	5
5、资产负债表.....	7
6、利润表.....	9
7、现金流量表.....	10
8、所有者权益变动表.....	11
9、财务报表附注.....	13



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
UNION POWER CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

地址: 武汉市武昌区东湖路 169 号
邮编: 430077
电话: 027 86791215 传真: 027 85424329

审计报告

众环专字(2017)022742 号

大唐黑龙江发电有限公司股东:

我们审计了后附的大唐黑龙江发电有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表, 包括 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年 1-9 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-9 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·武汉

中国注册会计师:

中国注册会计师:

二〇一七年十一月六日

中国注册会计师
阎丙旗
4100003200021

中国注册会计师
马征
110001590544

合并资产负债表

编制单位：大唐黑龙江发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：					
货币资金	五、1	949,859,316.20	920,739,156.77	941,607,927.87	515,077,049.64
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据	五、2	177,364,237.84	161,728,819.30	181,253,590.00	155,915,363.26
应收账款	五、3	629,056,774.03	703,676,530.36	705,080,187.77	695,947,798.97
预付款项	五、5	61,180,442.70	18,767,817.77	13,869,810.51	5,691,961.45
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、4	30,611,746.40	64,653,775.85	93,440,608.45	129,202,818.13
买入返售金融资产					
存货	五、6	452,848,817.49	343,860,170.94	381,120,462.37	646,307,465.27
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	213,655,356.06	120,861,442.84	49,842,811.50	143,349,218.56
流动资产合计		2,514,576,690.72	2,334,287,713.83	2,366,215,398.47	2,291,491,675.28
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8		40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	3,333,214.01	2,821,010.39	2,614,016.67	2,031,279.50
投资性房地产	五、10	11,431,213.95	11,868,369.96	12,526,671.84	13,184,973.72
固定资产	五、11	11,364,284,434.91	11,917,858,569.11	12,672,159,812.76	12,992,588,657.44
在建工程	五、12	2,838,050,822.80	2,146,609,431.28	814,204,262.92	916,723,135.27
工程物资	五、13	122,482,274.11	9,029,699.10	4,310,714.12	3,645,171.01
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	94,660,759.64	276,822,842.01	273,035,572.97	103,223,671.49
开发支出	五、15	89,062.74	70,660.28	77,950.28	67,840.00
商誉					
长期待摊费用	五、16	61,220,239.16	65,023,058.76	70,113,484.90	76,696,075.32
递延所得税资产	五、17	78,609,795.70	73,731,730.52	51,142,250.96	38,331,694.72
其他非流动资产	五、18	35,124,283.52	38,173,210.17	44,624,091.94	40,784,365.63
非流动资产合计		14,609,286,100.54	14,582,008,581.58	13,984,808,829.36	14,227,276,864.10
资产总计		17,123,862,791.26	16,916,296,295.41	16,351,024,227.83	16,518,768,539.38

(转下页)

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 大唐黑龙江发电有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:					
短期借款	五、20	1,033,800,000.00	721,300,000.00	800,000,000.00	1,025,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	五、21		70,000,000.00		
应付账款	五、22	1,292,486,475.09	1,455,231,002.78	1,180,448,844.00	1,054,636,666.34
预收款项	五、23	235,002,236.03	368,323,667.04	334,178,266.37	273,330,522.96
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	五、24	52,478,988.94	40,987,597.55	32,906,573.46	29,405,460.53
应交税费	五、25	54,215,221.27	196,057,913.09	169,960,188.48	162,351,189.54
应付利息	五、26	45,351,005.85	61,019,728.16	54,946,947.95	44,239,076.92
应付股利	五、27	112,776,000.00			315,337.97
其他应付款	五、28	393,081,503.24	349,734,531.27	330,220,935.78	357,707,254.83
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
内部往来					
一年内到期的非流动负债	五、29	2,220,476,020.07	1,097,374,194.42	1,327,673,359.91	1,302,611,665.14
其他流动负债					
流动负债合计		5,439,667,450.49	4,360,028,634.31	4,230,335,115.95	4,249,597,174.23
非流动负债:					
长期借款	五、30	6,457,038,605.08	6,305,783,608.28	6,697,958,975.82	7,090,780,975.82
应付债券	五、31	300,898,149.09	1,294,596,532.15	993,600,000.00	990,600,000.00
长期应付款	五、32			76,350,881.85	174,195,906.58
专项应付款					
递延收益	五、33	604,779,895.40	616,046,719.74	534,930,344.05	536,487,581.04
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,362,716,649.57	8,216,426,860.17	8,302,840,201.72	8,792,064,463.44
负债合计		12,802,384,100.06	12,576,455,494.48	12,533,175,317.67	13,041,661,637.67
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	五、34	2,923,180,277.91	2,923,180,277.91	2,923,180,277.91	2,923,180,277.91
资本公积	五、35	-170,234,764.61	-170,234,764.61	-170,234,764.61	-170,234,764.61
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积	五、36	11,083,705.62	11,083,705.62	816,745.76	816,745.76
一般风险准备					
未分配利润	五、37	714,350,711.08	663,956,424.89	150,460,809.38	-148,397,006.63
外币报表折算差额					
归属于母公司股东的所有者权益合计		3,478,379,930.00	3,427,985,643.81	2,904,223,068.44	2,605,365,252.43
少数股东权益		843,098,761.20	911,855,157.12	913,625,841.72	871,741,649.28
所有者权益合计		4,321,478,691.20	4,339,840,800.93	3,817,848,910.16	3,477,106,901.71
负债和所有者权益总计		17,123,862,791.26	16,916,296,295.41	16,351,024,227.83	16,518,768,539.38

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

编制单位：大唐黑龙江发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-9月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		3,856,523,401.08	5,618,533,924.16	6,015,577,259.66	6,076,438,060.11
其中：营业收入	五、38	3,856,523,401.08	5,618,533,924.16	6,015,577,259.66	6,076,438,060.11
二、营业总成本		3,691,009,900.22	4,906,962,380.54	5,424,524,396.23	5,790,396,112.04
其中：营业成本	五、38	3,280,393,163.60	4,339,429,657.23	4,588,859,863.56	4,879,041,658.13
税金及附加	五、39	70,673,343.43	91,768,766.29	64,196,546.77	59,370,698.94
销售费用	五、40	2,682,460.97	3,096,076.24	10,025,615.98	36,477,965.36
管理费用	五、41	64,931,357.99	83,719,066.72	101,248,550.53	123,339,132.95
财务费用	五、42	269,666,633.45	385,041,156.48	541,150,872.41	654,273,096.50
资产减值损失	五、45	2,662,940.78	3,907,657.58	119,042,946.98	37,893,560.16
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、44	512,203.62	5,748,309.50	7,069,610.28	687,194.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		512,203.62	206,993.72	582,737.17	448,794.24
其他收益	五、46	3,805,599.10			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		169,831,303.58	717,319,853.12	598,122,473.71	286,729,142.31
加：营业外收入	五、47	57,758,501.52	137,172,201.27	89,621,604.47	91,826,704.02
减：营业外支出	五、48	25,638,509.15	2,395,858.83	35,447,942.43	33,482,559.31
其中：非流动资产处置损失		93,964.31	31,362.15	186,321.41	12,945,846.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		201,951,295.95	852,096,195.56	652,296,135.75	345,073,287.02
减：所得税费用	五、49	67,537,405.68	201,268,304.79	226,056,517.30	102,428,702.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		134,413,890.27	650,827,890.77	426,239,618.45	242,644,584.72
归属于母公司所有者的净利润		90,394,286.19	523,762,575.37	298,857,816.01	147,899,296.83
少数股东损益		44,019,604.08	127,065,315.40	127,381,802.44	94,745,287.89
六、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
七、其他综合收益					
八、综合收益总额		134,413,890.27	650,827,890.77	426,239,618.45	242,644,584.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		90,394,286.19	523,762,575.37	298,857,816.01	147,899,296.83
归属于少数股东的综合收益总额		44,019,604.08	127,065,315.40	127,381,802.44	94,745,287.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：大唐黑龙江发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-9月	2016年度	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		3,994,545,668.60	5,788,896,293.20	6,406,929,186.34	6,843,448,819.48
收到的税费返还		5,252,389.92	1,705,298.86	5,640,663.75	1,259,928.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	391,527,240.48	125,119,096.22	387,470,215.17	92,254,638.51
经营活动现金流入小计		4,391,325,299.00	5,915,720,688.28	6,800,040,065.26	6,936,963,386.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,374,580,644.01	2,330,267,321.01	2,493,226,024.85	3,355,379,508.27
支付给职工以及为职工支付的现金		355,588,262.01	546,784,435.67	588,070,034.94	574,457,047.24
支付的各项税费		508,936,219.39	722,743,352.63	769,688,993.17	570,522,605.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	575,854,935.02	130,591,342.97	398,468,983.30	72,300,854.59
经营活动现金流出小计		3,814,960,060.43	3,730,386,452.28	4,249,454,036.26	4,572,660,015.60
经营活动产生的现金流量净额		576,365,238.57	2,185,334,236.00	2,550,586,029.00	2,364,303,370.43
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					66,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	5,269,055.83	7,845,523.94	238,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,082.69	-	278,957.13	257,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、50	16,580,000.00	12,000,000.00	21,407,468.60	24,202,000.00
投资活动现金流入小计		16,591,082.69	17,269,055.83	29,531,949.67	90,697,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		859,631,111.74	1,268,511,946.44	782,575,919.09	574,833,005.17
投资支付的现金					66,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、50				29,788,967.72
投资活动现金流出小计		859,631,111.74	1,268,511,946.44	782,575,919.09	670,621,972.89
投资活动产生的现金流量净额		-843,040,029.05	-1,251,242,890.61	-753,043,969.42	-579,924,272.89
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,268,140,918.15	3,090,604,262.88	1,861,900,000.00	1,997,467,400.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		2,268,140,918.15	3,090,604,262.88	1,861,900,000.00	1,997,467,400.00
偿还债务支付的现金		1,596,807,607.03	3,413,980,755.00	2,550,980,755.00	3,326,735,279.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		330,271,964.68	528,238,038.25	573,444,594.66	723,969,411.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	128,836,000.00	85,497,610.00	44,611,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	45,266,396.53	103,345,586.12	108,485,831.69	105,252,266.39
筹资活动现金流出小计		1,972,345,968.24	4,045,564,379.37	3,232,911,181.35	4,155,956,957.45
筹资活动产生的现金流量净额		295,794,949.91	-954,960,116.49	-1,371,011,181.35	-2,158,489,557.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额	五、50	29,120,159.43	-20,868,771.10	426,530,878.23	-374,110,459.91
加：期初现金及现金等价物余额	五、50	920,739,156.77	941,607,927.87	515,077,049.64	889,187,509.55
六、期末现金及现金等价物余额	五、50	949,859,316.20	920,739,156.77	941,607,927.87	515,077,049.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海江发光电有限公司

编制单位：上海江发光电有限公司

合并所有者权益变动表

2017年1-9月

2016年度

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-9月						2016年度					
	归属于母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益			归属于母公司所有者权益		
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备
一、上年年末余额	2,923,180,277.91	-170,234,794.61			11,083,705.62		2,923,180,277.91	-170,234,794.61		11,083,705.62		
二、本年年初余额	2,923,180,277.91	-170,234,794.61			11,083,705.62		2,923,180,277.91	-170,234,794.61		11,083,705.62		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)净利润												
(二)其他综合收益												
上述(一)和(二)小计												
(三)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.股份支付计入所有者权益的金额												
3.其他												
(四)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(五)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.其他												
(六)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(七)其他												
四、本期期末余额	2,923,180,277.91	-170,234,794.61			11,083,705.62		2,923,180,277.91	-170,234,794.61		11,083,705.62		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海浦东发展银行股份有限公司

合并所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2015年度						2014年度													
	归属于母公司股东的所有者权益						归属于母公司股东的所有者权益													
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,023,100,277.91	-170,234,764.61			816,745.76		-148,397,006.63		871,741,649.28	3,477,106,901.71	2,023,100,277.91	-170,234,764.61			816,745.76		-206,296,203.46		821,601,561.39	3,279,073,516.99
二、本年年初余额	2,023,100,277.91	-170,234,764.61			816,745.76		-148,397,006.63		871,741,649.28	3,477,106,901.71	2,023,100,277.91	-170,234,764.61			816,745.76		-206,296,203.46		821,601,561.39	3,279,073,516.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	298,657,810.01	-	41,894,182.44	340,742,008.45	-	-	-	-	-	-	147,899,296.83	-	50,134,087.89	108,039,384.72
(一)净利润							298,657,810.01		127,381,802.44	426,239,616.45							147,899,296.83		84,745,297.69	242,644,594.72
(二)其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	298,657,810.01	-	127,381,802.44	426,239,616.45	-	-	-	-	-	-	147,899,296.83	-	84,745,297.69	242,644,594.72
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本																				
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他																				
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-55,497,810.00	-55,497,810.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-44,611,200.00	-44,611,200.00
1.提取盈余公积									-55,497,810.00	-55,497,810.00										
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配									-55,497,810.00	-55,497,810.00									-44,611,200.00	-44,611,200.00
4.其他																				
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(六)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(七)其他																				
四、本期期末余额	2,023,100,277.91	-170,234,764.61	-	-	816,745.76	-	159,460,809.38	-	913,825,841.72	3,817,248,018.16	2,023,100,277.91	-170,234,764.61	-	-	816,745.76	-	-148,397,006.63	-	871,741,649.28	3,477,106,901.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]

资产负债表

编制单位：大唐黑龙江发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：					
货币资金		176,914,064.02	210,948,755.20	134,043,742.41	73,882,821.96
交易性金融资产					
应收票据		49,045,538.25	25,270,901.25	12,500,000.00	
应收账款	十五、1	49,635,253.42	70,251,507.49	78,492,304.77	84,764,896.46
预付款项		529,700.73	781,951.32	-	114,350.50
应收利息		20,541.66	-	-	
应收股利		180,226,079.74	-	-	6,048,177.36
其他应收款	十五、2	20,089,571.76	22,879,737.21	66,120,077.56	128,194,490.70
存货		88,048,440.41	21,418,245.31	42,495,393.40	62,082,862.35
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		21,947,438.26	677,876.31	-	70,000,000.00
流动资产合计		586,456,628.25	352,228,974.09	333,651,518.14	425,087,599.33
非流动资产：					
可供出售金融资产		-	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	3,190,464,536.33	3,113,369,122.39	2,911,162,128.67	2,814,959,391.50
投资性房地产					
固定资产		2,404,554,685.36	2,539,647,717.87	2,556,782,704.61	2,722,946,430.50
在建工程		113,243,421.62	73,732,896.01	75,123,662.22	115,605,371.13
工程物资		420,300.00	86,743.70	-	74,409.09
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		27,660,697.93	29,543,909.21	30,382,901.30	29,726,604.82
开发支出		70,660.28	70,660.28	70,660.28	47,485.00
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		-	65,418.50	65,418.50	65,418.50
其他非流动资产		-	3,988,000.00	4,560,380.00	270,000,000.00
非流动资产合计		5,736,414,301.52	5,800,504,467.96	5,618,147,855.58	5,993,425,110.54
资产总计		6,322,870,929.77	6,152,733,442.05	5,951,799,373.72	6,418,512,709.87

(转下页)

(承上页)



资产负债表

编制单位：大唐黑龙江发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2017.9.30	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31
流动负债：					
短期借款		150,000,000.00	-	400,000,000.00	600,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据		-	40,000,000.00	-	
应付账款		156,782,270.29	185,033,217.92	198,207,019.21	131,114,645.03
预收款项		25,971,429.32	84,927,205.65	29,243,910.33	11,415,119.98
应付职工薪酬		11,588,883.93	9,358,714.02	7,931,293.18	12,757,478.01
应交税费		2,859,232.96	12,501,818.74	29,917,440.53	23,828,858.18
应付利息		36,656,461.54	52,388,069.68	45,383,237.51	42,366,575.41
应付股利		-	-	-	
其他应付款		70,870,811.84	66,912,015.30	81,527,955.72	86,312,239.23
一年内到期的非流动负债		1,255,508,992.37	315,776,453.75	315,003,733.34	535,292,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		1,710,238,082.25	766,897,495.06	1,107,214,589.82	1,443,086,915.84
非流动负债：					
长期借款		1,082,833,916.76	1,241,449,542.46	1,532,740,000.00	1,716,532,000.00
应付债券		300,898,149.09	1,294,596,532.15	993,600,000.00	990,600,000.00
长期应付款					
专项应付款					
递延收益		16,706,753.58	7,911,156.92	8,622,890.25	10,053,534.71
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,400,438,819.43	2,543,957,231.53	2,534,962,890.25	2,717,185,534.71
负债合计		3,110,676,901.68	3,310,854,726.59	3,642,177,480.07	4,160,272,450.55
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)		2,923,180,277.91	2,923,180,277.91	2,923,180,277.91	2,923,180,277.91
资本公积		-184,787,906.83	-184,787,906.83	-184,787,906.83	-184,787,906.83
减：库存股					
专项储备					
盈余公积		11,083,705.62	11,083,705.62	816,745.76	816,745.76
一般风险准备					
未分配利润		462,717,951.39	92,402,638.76	-429,587,223.19	-480,968,857.52
所有者权益(或股东权益)合计		3,212,194,028.09	2,841,878,715.46	2,309,621,893.65	2,258,240,259.32
负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,322,870,929.77	6,152,733,442.05	5,951,799,373.72	6,418,512,709.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：大唐黑龙江发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2017年1-9月	2016年度	2015年度	2014年度
一、营业收入	十五、4	1,012,977,363.34	985,582,200.63	1,050,993,045.16	1,059,487,974.78
减：营业成本	十五、4	859,041,914.24	770,791,071.27	891,131,156.52	898,715,632.84
税金及附加		13,459,254.63	18,027,062.57	12,065,423.34	9,920,330.69
销售费用		196,817.97	-	-	
管理费用		36,941,245.06	45,012,806.54	49,889,236.41	62,384,383.19
财务费用		96,211,083.29	137,753,030.05	187,106,415.46	233,001,264.94
资产减值损失		821,029.43	403,572.84	60,158,110.09	4,176,634.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	404,807,644.71	474,271,798.27	209,094,144.00	96,361,906.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		512,203.62	206,993.72	582,737.17	448,794.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		411,113,663.43	487,866,455.63	59,736,847.34	-52,348,364.70
加：营业外收入		8,907,722.30	44,714,876.58	12,684,498.38	10,468,114.10
减：营业外支出		9,640,654.60	324,510.40	21,039,711.39	3,499,891.22
其中：非流动资产处置损失		93,964.31	-	13,203,294.34	193,824.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		410,380,731.13	532,256,821.81	51,381,634.33	-45,380,141.82
减：所得税费用		65,418.50	-		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		410,315,312.63	532,256,821.81	51,381,634.33	-45,380,141.82
五、每股收益：					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					
六、其他综合收益					
七、综合收益总额		410,315,312.63	532,256,821.81	51,381,634.33	-45,380,141.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：大唐黑龙江发电有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2017年1-9月	2016年度	2015年度	2014年度
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		1,112,271,504.14	1,001,833,625.85	1,070,219,634.62	1,050,657,459.53
收到的税费返还		-	297,854.76	346,582.04	
收到其他与经营活动有关的现金		140,430,333.30	81,787,853.35	450,429,191.86	1,267,328,236.65
经营活动现金流入小计		1,252,701,837.44	1,083,919,333.96	1,520,995,408.52	2,317,985,696.18
购买商品、接受劳务支付的现金		828,576,743.21	377,399,769.46	419,320,268.47	630,273,741.24
支付给职工以及为职工支付的现金		77,215,848.04	105,926,740.28	170,702,315.59	160,750,437.03
支付的各项税费		69,925,950.74	105,872,939.26	110,320,441.70	76,453,229.29
支付其他与经营活动有关的现金		147,192,960.91	36,668,122.34	364,826,338.05	1,145,802,081.66
经营活动现金流出小计		1,122,911,502.90	625,867,571.34	1,065,169,363.81	2,013,279,489.22
经营活动产生的现金流量净额		129,790,334.54	458,051,762.62	455,826,044.71	304,706,206.96
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	10,000,000.00	340,000,000.00	256,000,000.00
取得投资收益收到的现金		140,000,000.00	474,078,073.42	214,559,584.19	120,375,905.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	55,515.00	211,300.00
收到其他与投资活动有关的现金		11,050,908.34	-	-	-
投资活动现金流入小计		151,050,908.34	484,078,073.42	554,615,099.19	376,587,205.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,382,563.74	133,337,048.91	67,443,103.81	61,151,657.82
投资支付的现金		65,000,000.00	212,000,000.00	95,620,000.00	272,025,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		17,000,000.00	-	-	25,300,445.50
投资活动现金流出小计		137,382,563.74	345,337,048.91	163,063,103.81	358,477,103.32
投资活动产生的现金流量净额		13,668,344.60	138,741,024.51	391,551,995.38	18,110,102.16
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		162,150,918.15	322,694,262.88	438,000,000.00	730,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		162,150,918.15	322,694,262.88	438,000,000.00	730,000,000.00
偿还债务支付的现金		228,551,452.03	714,292,000.00	1,042,792,000.00	870,292,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,092,836.44	128,290,037.22	182,425,119.64	233,054,302.64
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		339,644,288.47	842,582,037.22	1,225,217,119.64	1,103,346,302.64
筹资活动产生的现金流量净额		-177,493,370.32	-519,887,774.34	-787,217,119.64	-373,346,302.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-34,034,691.18	76,905,012.79	60,160,920.45	-50,529,993.52
加：期初现金及现金等价物余额		210,948,755.20	134,043,742.41	73,882,821.96	124,412,815.48
六、期末现金及现金等价物余额		176,914,064.02	210,948,755.20	134,043,742.41	73,882,821.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-9月						2016年度									
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	11,083,705.62	-	92,402,638.76	2,841,878,715.46	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	816,745.76	-	-429,587,223.19	2,309,621,893.65
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	11,083,705.62	-	92,402,638.76	2,841,878,715.46	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	816,745.76	-	-429,587,223.19	2,309,621,893.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）净利润							370,315,312.63	370,315,312.63					10,266,959.86	-	521,989,861.95	532,256,821.81
（二）其他综合收益							410,315,312.63	410,315,312.63							532,256,821.81	532,256,821.81
上述（一）和（二）小计							410,315,312.63	410,315,312.63							532,256,821.81	532,256,821.81
（三）所有者投入和减少资本							-40,000,000.00	-40,000,000.00							-	-
1、所有者投入资本																
2、股份支付计入所有者权益的金额																
3、其他							-40,000,000.00	-40,000,000.00					10,266,959.86	-	-10,266,959.86	-
（四）利润分配																
1、提取盈余公积															-10,266,959.86	-
2、提取一般风险准备															-10,266,959.86	-
3、对所有者（或股东）的分配																
4、其他																
（五）所有者权益内部结转																
1、资本公积转增资本（或股本）																
2、盈余公积转增资本（或股本）																
3、盈余公积弥补亏损																
4、其他																
（六）专项储备																
1、本期提取																
2、本期使用																
（七）其他																
四、本期期末余额	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	11,083,705.62	-	462,717,951.39	3,212,194,028.09	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	11,083,705.62	-	92,402,638.76	2,841,878,715.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

项 目	2015年度							2014年度							金额单位：人民币元		
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	所有者权益合计
	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	816,745.76	-	-480,968,857.52	2,258,240,259.32	2,923,180,277.91	-54,108,472.19	-	-	816,745.76	-		-471,440,665.90	2,310,576,153.54
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	816,745.76	-	-480,968,857.52	2,258,240,259.32	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	816,745.76	-	-471,440,665.90	2,310,576,153.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																	
（一）净利润							51,381,634.33	51,381,634.33									
（二）其他综合收益							51,381,634.33	51,381,634.33									
上述（一）和（二）小计							51,381,634.33	51,381,634.33									
（三）所有者投入和减少资本																	
1、所有者投入资本																	
2、股份支付计入所有者权益的金额																	
3、其他																	
（四）利润分配																	
1、提取盈余公积																	
2、提取一般风险准备																	
3、对所有者（或股东）的分配																	
4、其他																	
（五）所有者权益内部结转																	
1、资本公积转增资本（或股本）																	
2、盈余公积转增资本（或股本）																	
3、盈余公积弥补亏损																	
4、其他																	
（六）专项储备																	
1、本期提取																	
2、本期使用																	
（七）其他																	
四、本期末余额	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	816,745.76	-	-429,587,223.19	2,309,621,893.65	2,923,180,277.91	-184,787,906.83	-	-	816,745.76	-	-480,968,857.52	2,258,240,259.32	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(Signature)

大唐黑龙江发电有限公司财务报表附注

2017 年 1-9 月、2016 年度、2015 年度及 2014 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

大唐黑龙江发电有限公司(以下简称“本公司”或公司, 包含子公司及纳入合并范围的结构化主体时统称“本集团”)系 2004 年 9 月 29 日由中国大唐集团公司投资, 并经黑龙江省工商行政管理局登记注册的企业法人单位, 注册资本人民币 2,923,180,277.91 元; 法定代表人: 王振彪; 公司注册地址: 哈尔滨市松北区龙唐街 99 号。所处行业为电力生产销售; 统一社会信用代码: 91230000766027194U。

本公司经营范围: 组织电力(热力)生产和销售。电力设备设施检修、安装、调试、运行、维护; 新能源开发; 工程和技术研究与试验; 租赁业; 企业管理服务; 投资和资产管理; 技术推广服务; 电力物资供应; 计算机系统开发。

本公司主营业务: 电力(热力)生产和销售。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 11 月 6 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中, 已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营, 本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提

方法(附注 10)、存货的计价方法(附注三 11)、可供出售权益工具发生减值的判断标准(附注三 9)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三 15、18)、开发支出资本化的判断标准(附注 18)、投资性房地产的计量模式(附注三 14)、收入的确认时点(附注三 24)等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注三 30。

1、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年 1-9 月、2016 年度、2015 年度、2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团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。本集团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。

3、营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

人民币为公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，公司境内机构以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

5、企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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投资损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9、金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

②金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B.该金融资产已转移，且本集团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；C.该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

③金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

③金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。

④金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：A.本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；B.本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

⑤金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：A.如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。B.如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

本公司应当在期末对应收款项（含应收账款、其他应收款、预付账款等）的可收回性进行分析，预计可能产生的坏账损失，对预计可能产生的坏账损失计提坏账准备。公司采用“备抵法”核算坏账准备，对单项金额重大的金融资产应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，应当确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，如果按账龄分析法不能真实反映其减值损失，则单独进行减值测试。本公司一般将前十大应收款项余额确认为单项金额重大的应收款项。

（2）账龄分析以下列比例计提坏账准备：

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

（3）下列项目不计提坏账准备：

- ①本公司下属各公司与本公司相互之间发生的应收款项；
- ②本公司下属各公司相互之间发生的应收款项；
- ③本公司在其他应收款核算的备用金及应向公司职工收回的各种垫付款。

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

- ①当年发生的应收款项；

②计划对应收款项进行重组；

③其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

11、存货

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

(1) 存货在同时满足以下两个条件时，才能加以确认：

①该存货有关的经济利益很可能流入公司；

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

②该存货的成本能够可靠地计量。

本公司的存货主要包括燃料、原材料、事故备品、低值易耗品等。

(2) 存货的计量

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

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

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

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

⑤存货应当定期盘点，燃料应当每月盘点一次，其他存货至少每年盘点一次。

⑥资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

②包装物按照一次转销法进行摊销。

12、持有待售及终止经营

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量；公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益。

13、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团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其回报金额。

共同控制是指按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经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加

重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

（3）长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，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改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，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；

投资方因处置部分权益性投资等原因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重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

14、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-30	5	3.17-11.88

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

15、固定资产

固定资产，是指同时具有以下特征的有形资产：

- (1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；
- (2) 使用期限超过一年；
- (3) 单位价值较高。

1. 固定资产的确认

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折

旧率或折旧方法的，应当分别将各组成部分确认为单项固定资产。

2. 固定资产的计量

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

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

3. 固定资产折旧

除以下情况外，本集团应对所有固定资产计提折旧：

①已提足折旧继续使用的固定资产；

②按规定单独估价作为固定资产入账的土地；

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。公司一般按月提取折旧，计提折旧的依据为月初应计提折旧的固定资产原价。公司在实际计提固定资产折旧时，当月增加的固定资产，当月不提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍提折旧，从下月起停止计提折旧。

主要固定资产类别、折旧年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

项 目	折旧年限 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
一、发电及供热设备	17-20	3	4.85-5.71
其中：火力发电设备	17	3	5.71
二、输电线路	20-30	5	3.17-4.75
三、变电设备	18	5	5.28
四、配电线路及设备	15-18	5	5.28-6.38
五、用电计量设备	7	5	13.57
六、通信线路及设备	10	5	9.50
七、运输设备	6-10	5	9.50-15.83
八、房屋及建筑物	8-45	5	2.11-11.88

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

(5) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; ②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权; ③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]; ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]; ⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账, 按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

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

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

16、在建工程

本集团在建工程包括施工前期准备、正在施工中的基本建设工程、技术改造工程等。

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

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

17、借款费用

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

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团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集团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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- 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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21、非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减

值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

22、职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供

服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24、收入

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

（1）发电企业收入的确认

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

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

（2）非电企业销售收入的确认

①销售商品的收入，应当在同时满足下列条件时，才能予以确认：

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

②提供劳务收入，应按以下方法确认：

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

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

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

已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确

认提供劳务收入。

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

A.相关的经济利益很可能流入企业；

B.收入金额能够可靠地计量。

利息收入金额应按他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算；

使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

④建造合同

A.建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

B.固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

C.确定合同完工进度的方法为：已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

D.资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

25、政府补助

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。相关政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，公司确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无

关的政府补助，应当计入营业外收支。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间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时，应当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。

27、租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金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，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

28、其他重要的会计政策和会计估计

无

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

根据财政部于 2017 年 6 月颁布的修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，公司按照有关规定变更了相关会计政策。根据变更后的会计政策，公司本期将风力发电增值税即征即退确认为其他收益，金额为 380.56 万元。

(2) 会计估计变更

根据中国大唐集团公司关于调整燃煤机组发电及供热设备折旧政策的通知《大唐集团财(2017)1067号》,“经集团公司研究,决定将集团公司燃煤机组发电及供热设备折旧年限由15年调整为17年,残值率由5%调整为3%。”上述会计估计变更自2017年1月1日起按未来适用法执行,其本期累计影响数为11,091.43万元,增加本集团本期利润总额11,091.43万元。

30、重要会计判断和估计采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团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集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、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,本集团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) 租赁的归类

本集团根据《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,或者本集团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。

(2) 坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,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。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括参考市场上另一类似金融工具的公允价值、贴现现金流模型分析及期权定价模型进行估算等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

(5) 可供出售金融资产减值

本集团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，本集团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。

(6) 非金融非流动资产减值准备

本集团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。

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。本集团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。

本集团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，本集团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。

(7) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、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。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的已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。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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

本集团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) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率、职工离职率、提前退休率和其他因素。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值的差异及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的负债余额以及当期损益和其他综合收益的金额。

(12) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金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集团的情况下，本集团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集团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。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%、6%、3%
营业税	应纳税营业额	5%、2016年5月1日起营改增不再计缴
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税	7%、3%、1%

税种	计税依据	具体税率情况
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税、营业税	2%

2、税收优惠及批文

(1) 公司之子公司大唐牡丹江能源开发有限公司根据财税【2014】57号文规定：县级及县级以上小型水力发电单位生产的电力增值税依照3%征收。

(2) 公司之子公司大唐华安（齐齐哈尔）风力发电有限公司2012年6月1日向齐齐哈尔市碾子山国家税务局提出企业所得税优惠（三免三减半）备案申请；2012年6月1日获批，本公司自2012年1月1日至2017年12月31日执行。

(3) 公司之子公司大唐集贤太平风力发电有限公司2010年5月4日向黑龙江省哈尔滨市税务局提出企业所得税优惠（三免三减半）备案申请；2012年5月28日获批，本公司自2011年1月1日至2016年12月31日执行。

(4) 根据财政部 国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知《财税[2015]74号》，为鼓励利用风力发电，促进相关产业健康发展，自2015年7月1日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

(5) 根据财政部、国家税务总局《关于继续执行供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2011]118号），大唐鸡西第二热电有限公司、大唐黑龙江发电有限公司、哈尔滨第一热电厂、大唐双鸭山热电有限公司、大唐鸡西热电有限责任公司、黑龙江龙唐电力投资有限公司自2011年供热期至2015年12月31日，向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税；自2011年7月1日至2015年12月31日，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

(6) 根据财政部、国家税务总局《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录 节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48号），大唐鸡西第二热电有限公司投产的环境保护、节能节水和安全设备可按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额。

(7) 根据财政部、国家税务总局《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税[2015]78号），鸡西辰宇环保工程有限责任公司销售以综合利用资源生产的粉煤灰蒸压砖、复合硅酸盐水泥P.C32.5，大唐双鸭山热电有限公司对发电生产过程中产生的余热、余压生产的热力、销售综合利用资源产生的热水，享受增值税100%即征即退政策。鸡西辰宇环保工程有限责任公司于2014年12月15日分别取得黑龙江省发展和改革委员会“综证书2014第091号”（粉煤灰蒸压砖生产工艺）及“综证书2014第097号”（复合硅酸盐水泥P.C32.5工艺）《资源综合利用认定证书》；证书有效期：2014年1月至2015年12月。大唐双鸭山热电有限公司于2014年12月15日取得黑龙江省发展和改革委员会“综证书2014第106号”《资源综合利用认定证书》。

(8) 根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2016] 94 号文) 规定: 自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年供暖期结束, 黑龙江供热企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日, 对向居民供热而收取采暖费的供热企业, 为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税; 对供热企业其他厂房及土地, 应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目 (含公司财务报表主要项目披露) 除非特别指出, 期初指 2017 年 1 月 1 日, 期末指 2017 年 9 月 30 日; 本期指 2017 年度 1 至 9 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	948,859,498.70	920,739,156.77
其他货币资金	999,817.50	
合 计	949,859,316.20	920,739,156.77
其中: 存放在境外的款项总额		

注: 其他货币资金为公司之子公司黑龙江龙唐电力工程有限公司向银行申请办理保函信用证存入的保证金, 保证期限至 2017 年 11 月 17 日。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	166,383,671.70	160,728,819.30
商业承兑汇票	10,980,566.14	1,000,000.00
合 计	177,364,237.84	161,728,819.30

(2) 已质押的应收票据情况

种 类	期末已质押金额	质押原因
银行承兑汇票	5,000,000.00	拆票质押
合 计	5,000,000.00	

(3) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	123,104,990.20	
合 计	123,104,990.20	

注: 公司背书转让或贴现票据均为银行承兑汇票, 对于由信用较好的银行等金融机构承兑的银

行承兑汇票，信用风险较低，背书或贴现后与票据相关的主要风险和报酬均已转移，故终止确认。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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账款	65,760,932.13	9.77	20,508,374.37	31.19	45,252,557.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	554,780,793.25	82.46	12,597,316.85	2.27	542,183,476.40
账龄组合	554,780,793.25	82.46	12,597,316.85	2.27	542,183,476.40
不计提坏账准备款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	52,296,001.74	7.77	10,675,261.87	20.41	41,620,739.87
合 计	672,837,727.12	100.00	43,780,953.09	6.51	629,056,774.03

(续)

类 别	期初余额				
	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账款	81,903,392.67	10.99	11,717,685.26	14.31	70,185,707.41
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	616,393,297.37	82.66	15,487,394.40	2.51	600,905,902.97
账龄组合	616,393,297.37	82.66	15,487,394.40	2.51	600,905,902.97
不计提坏账准备款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	47,370,685.53	6.35	14,785,765.55	31.21	32,584,919.98
合 计	745,667,375.57	100.00	41,990,845.21	5.63	703,676,530.36

① 期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）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
鸡西市四海商贸有限公司	13,745,074.86	13,745,074.86	100.00	预计无法收回
棚改公司（棚改二期B区新增）	7,225,496.20			可以收回

铭业房地产开发（恒大帝景二期）	5,435,042.60			可以收回
海怡房地产（名家庄园）	8,529,822.60			可以收回
哈恒祥房地产（恒祥空间一期）	8,810,047.48			可以收回
哈尔滨高登置业（恒大国际中心）	4,775,648.88			可以收回
供热工程费	6,530,000.00			可以收回
市区热费\国企\09年下-10年上\国企	3,594,767.08	3,594,767.08	100.00	预计无法收回
鸡西振凯义乌国际商贸有限公司	3,946,500.00			可以收回
市区热费\民宅\09年下-10年上\民宅	3,168,532.43	3,168,532.43	100.00	预计无法收回
合 计	65,760,932.13	20,508,374.37	--	--

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	512,283,129.39		
1至2年	13,052,464.15	1,305,246.43	10.00
2至3年	12,470,943.74	2,494,188.75	20.00
3至4年	8,039,024.08	2,411,707.23	30.00
4至5年	2,540,022.03	1,270,011.01	50.00
5年以上	6,395,209.86	5,116,163.43	80.00
合 计	554,780,793.25	12,597,316.85	2.27

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	562,920,584.15		
1至2年	12,540,321.62	1,254,032.15	10.00
2至3年	10,849,161.44	2,169,832.29	20.00
3至4年	21,352,044.32	6,405,613.30	30.00
4至5年	4,423,425.20	2,211,712.60	50.00
5年以上	4,307,760.64	3,446,204.06	80.00
合 计	616,393,297.37	15,487,394.40	2.51

本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,790,107.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 491,821,033.53 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 73.10%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 13,745,074.86 元。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	76,032,043.05	83.17	54,709,825.72	71.96	21,322,217.33
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,159,015.00	11.11	5,162,129.84	50.81	4,996,885.16
账龄组合	9,458,187.46	10.35	5,162,129.84	54.58	4,296,057.62
不计提坏账准备款项	700,827.54	0.76			700,827.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,226,526.68	5.72	933,882.77	17.87	4,292,643.91
合 计	91,417,584.73	100.00	60,805,838.33	66.51	30,611,746.40

(续)

类 别	期初余额				
	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	108,249,119.03	86.89	54,709,825.72	50.54	53,539,293.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,145,832.48	5.73	4,289,296.94	60.03	2,856,535.54
账龄组合	7,127,832.48	5.72	4,289,296.94	60.18	2,838,535.54
不计提坏账准备款项	18,000.00	0.01			18,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,191,829.77	7.38	933,882.77	10.16	8,257,947.00
合 计	124,586,781.28	100.00	59,933,005.43	48.11	64,653,775.85

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

黑龙江省电力有限公司	50,660,000.00	50,660,000.00	100.00	预计无法收回
鸡西第二发电厂前期费	2,855,555.72	2,855,555.72	100.00	该项目未获批准, 已停工
中国水利电力物资天津公司	1,150,289.72			可以收回
鸡西市滴道区财政局	1,194,270.00	1,194,270.00	100.00	预计无法收回
国网黑龙江省电力有限公司哈尔滨供电公司	1,000,000.00			可以收回
哈尔滨市道里区财政预算外	586,906.31			可以收回
黑龙江天怡丰源投资有限公司	14,160,000.00			可以收回
鸡西市墙体材料节能协会	640,000.00			可以收回
绥化市郊农电局	2,184,000.00			可以收回
绥化市国土资源局北林分局	1,601,021.30			可以收回
合 计	76,032,043.05	54,709,825.72	--	--

② 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,043,260.60	304,326.06	10.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	1,508,264.61	603,305.84	40.00
3 至 4 年	1,211,118.22	726,670.93	60.00
4 至 5 年	838,585.10	670,868.08	80.00
5 年以上	2,856,958.93	2,856,958.93	100.00
合 计	9,458,187.46	5,162,129.84	54.58

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年	2,218,642.70	443,728.54	20.00
2 至 3 年	1,213,645.22	485,458.09	40.00
3 至 4 年	838,585.63	503,151.38	60.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,856,958.93	2,856,958.93	100.00
合 计	7,127,832.48	4,289,296.94	60.18

本集团相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征, 按不同账龄的其他应收款采用账龄分析

法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 872,832.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
单位间往来款	81,802,796.63	89,033,951.83
保证金	1,813,521.30	29,082,132.30
代收代付款	328,447.75	1,823,106.43
备用金	700,827.54	18,000.00
其他	6,771,991.51	4,629,590.72
合 计	91,417,584.73	124,586,781.28

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
国网黑龙江电力有限公司	送出工程款	50,660,000.00	4-5 年、5 年以上	55.42	50,660,000.00
黑龙江天怡丰源投资有限 公司	往来款	14,160,000.00	5 年以上	15.49	
鸡西第二发电厂前期费	前期费	2,855,555.72	5 年以上	3.12	2,855,555.72
鸡西市宏展水泥制造有限 公司	电费	2,742,608.93	5 年以上	3.00	2,742,608.93
绥化市郊农电局	临时施工电 源接电费	2,184,000.00	2-3 年	2.39	
合 计	--	72,602,164.65	--	79.42	56,258,164.65

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,138,242.95	98.30	18,663,665.90	99.45
1 至 2 年	1,034,145.75	1.69	75,167.73	0.40
2 至 3 年			28,984.14	0.15
3 年以上	8,054.00	0.01		
合 计	61,180,442.70	100.00	18,767,817.77	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本报告期末余额前五名预付款项汇总金额 39,248,541.94 元，占预付款项期末余额合计数的比

例 64.15%。

6、存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	439,851,728.77	5,121,689.47	434,730,039.30
工程施工	12,920,049.51		12,920,049.51
库存商品	4,657,281.16	1,554,994.92	3,102,286.24
周转材料	1,368,748.43		1,368,748.43
消耗性生物资产	727,694.01		727,694.01
合 计	459,525,501.88	6,676,684.39	452,848,817.49

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	344,915,157.06	6,291,250.00	338,623,907.06
库存商品	6,036,154.52	1,554,994.92	4,481,159.60
周转材料	168,211.99		168,211.99
消耗性生物资产	586,892.29		586,892.29
合 计	351,706,415.86	7,846,244.92	343,860,170.94

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回/转销	其他	
原材料	6,291,250.00				1,169,560.53	5,121,689.47
库存商品	1,554,994.92					1,554,994.92
合 计	7,846,244.92				1,169,560.53	6,676,684.39

注：存货跌价准备本期减少主要系大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂生产经营领用原材料，结转存货跌价准备所致。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	179,903,391.31	117,552,852.24
留抵增值税	17,509,027.60	
预缴增值税	772,385.47	
预缴企业所得税	12,197,441.94	969,364.45

其他预交税费	3,273,109.74	2,339,226.15
合 计	213,655,356.06	120,861,442.84

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	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：				40,000,000.00		40,000,000.00
按成本计量的				40,000,000.00		40,000,000.00
合 计				40,000,000.00		40,000,000.00

(2) 期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(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中国大唐集团财务有限公司	40,000,000.00		40,000,000.00						1.06	
合 计	40,000,000.00		40,000,000.00						--	

注：依据集团公司批复文件，本期公司将持有的中国大唐集团财务有限公司股权划转至集团公司。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他
一、联营企业									
大唐黑龙江物资有限公司	2,821,010.39			512,203.62					
合 计	2,821,010.39			512,203.62				3,333,214.01	
								3,333,214.01	

10、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,127,562.32	20,127,562.32
2. 本期增加金额	56,570.40	56,570.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	20,184,132.72	20,184,132.72
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	8,259,192.36	8,259,192.36
2. 本期增加金额	493,726.41	493,726.41
（1）计提或摊销	493,726.41	493,726.41
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,752,918.77	8,752,918.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,431,213.95	11,431,213.95
2. 期初账面价值	11,868,369.96	11,868,369.96

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	6,494,683,923.96	15,290,651,936.04	108,443,924.56	121,041,403.68	65,112,980.06	22,079,934,168.30
2. 本期增加金额	206,655,398.34	-11,351,614.79	2,075,044.48	1,775,219.08		199,154,047.11
(1) 购置		737,952.91	692,855.56	63,861.62		1,494,670.09
(2) 在建工程转入	6,077,762.27	5,373,130.37	2,134,522.83	758,062.47		14,343,477.94
(3) 其他	200,577,636.07	-17,462,698.07	-752,333.91	953,294.99		183,315,899.08
3. 本期减少金额		1,092,622.24		255,208.67		1,347,830.91
(1) 处置或报废		1,092,622.24		255,208.67		1,347,830.91
(2) 其他						
4. 期末余额	6,701,339,322.30	15,278,207,699.01	110,518,969.04	122,561,414.09	65,112,980.06	22,277,740,384.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,275,459,294.44	7,680,790,977.08	84,727,473.30	76,804,259.56		10,117,782,004.38
2. 本期增加金额	195,129,457.03	540,632,290.13	7,316,796.55	9,556,585.93		752,635,129.64
(1) 计提	188,747,527.41	540,632,290.13	7,316,796.55	9,556,585.93		746,253,200.02
(2) 其他	6,381,929.62					6,381,929.62
3. 本期减少金额		1,003,923.39		250,855.85		1,254,779.24
(1) 处置或报废		1,003,923.39		250,855.85		1,254,779.24
4. 期末余额	2,470,588,751.47	8,220,419,343.82	92,044,269.85	86,109,989.64		10,869,162,354.78

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
三、减值准备						
1. 期初余额	22,092,305.54	22,201,289.27				44,293,594.81
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	22,092,305.54	22,201,289.27				44,293,594.81
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,208,658,265.29	7,035,587,065.92	18,474,699.19	36,451,424.45	65,112,980.06	11,364,284,434.91
2. 期初账面价值	4,197,132,323.98	7,587,659,669.69	23,716,451.26	44,237,144.12	65,112,980.06	11,917,858,569.11

注：本期固定资产-其他变动原因主要系公司之孙公司大唐东宁水电开发有限公司以划拨方式取得东升水电站工程用地，本期依据大唐东升水电站工程竣工决算审核报告（中天运（黑龙江）[2016]竣字第 00001 号），将上述以划拨方式取得的土地成本调整计入固定资产所致。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物（七台河出租）	9,399,056.30
合 计	9,399,056.30

(3) 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
房屋及建筑物	1,360,751,837.82	正在办理中
合 计	1,360,751,837.82	

12、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大唐绥化热电新建项目	2,273,839,553.21		2,273,839,553.21	1,761,639,503.16		1,761,639,503.16
黑龙江大唐电力投资有限公司群力供热分公司-大唐群力热网工程续建工程	85,699,496.26		85,699,496.26	77,714,529.49		77,714,529.49
大唐哈尔滨第一热电厂配套调峰热源项目	38,324,314.18		38,324,314.18	11,656,506.92		11,656,506.92
鸡西龙唐供热有限公司-大唐鸡西 B 厂热网工程	34,149,254.45		34,149,254.45	36,431,091.55		36,431,091.55
海林二期	33,650,242.24		33,650,242.24	23,150,017.27		23,150,017.27
大唐东宁县绥芬河干流东升水电站 33MW 工程	31,064,205.59		31,064,205.59	36,897,638.61		36,897,638.61
大唐双鸭山热电有限公司-超低排放改造	28,827,366.83		28,827,366.83	-		-
大唐七台河发电有限责任公司-2017 年 4 号机组超低排放改造	28,222,029.89		28,222,029.89	-		-
大唐华安（齐齐哈尔）风力发电有限公司一黑龙江齐齐哈尔碾子山风电场工程	25,401,778.33		25,401,778.33	25,401,778.33		25,401,778.33
黑龙江核电项目	19,876,128.49		19,876,128.49	19,831,735.99		19,831,735.99
其他	239,236,453.33	240,000.00	238,996,453.33	155,668,864.16	1,782,234.20	153,886,629.96
合 计	2,838,290,822.80	240,000.00	2,838,050,822.80	2,148,391,665.48	1,782,234.20	2,146,609,431.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
大唐绥化热电新建项目	297,300.00	1,761,639,503.16	513,670,935.28	1,470,885.23		2,273,839,553.21
黑龙江龙唐电力投资有限公司群力供热分公司-大唐群力热网工程续建工程	19,174.00	77,714,529.49	8,211,766.77		226,800.00	85,699,496.26
大唐哈尔滨第一热电厂配套调峰热源项目	19,642.00	11,656,506.92	26,692,557.26		24,750.00	38,324,314.18
鸡西龙唐供热有限公司-大唐鸡西 B 厂热网工程	43,986.45	36,431,091.55			2,281,837.10	34,149,254.45
海林二期	39,922.00	23,150,017.27	10,500,224.97			33,650,242.24
大唐东宁县绥芬河干流东升水电站 33MW 工程	67,916.00	36,897,638.61		5,246,993.02	586,440.00	31,064,205.59
大唐双鸭山热电有限公司-超低排放改造	4,816.00		28,827,366.83			28,827,366.83
大唐七台河发电有限责任公司-2017 年 4 号机组超低排放改造	4,200.00		28,222,029.89			28,222,029.89
黑龙江齐齐哈尔碾子山风电场工程	43,565.46	25,401,778.33				25,401,778.33
黑龙江核电项目	2,170.73	19,831,735.99	44,392.50			19,876,128.49
其他	669,566.19	155,668,864.16	94,257,035.76	7,625,599.69	3,063,846.90	239,236,453.33
合 计	1,212,258.83	2,148,391,665.48	710,426,309.26	14,343,477.94	6,183,674.00	2,838,290,822.80

(续)

工程名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大唐绥化热电新建项目	76.53	76.53	75,010,608.95	44,271,063.80	4.41	自有资金、银行贷款
黑龙江龙唐电力投资有限公司群力供热分公司-大唐群力热网工程续建工程	44.70	44.70				自有资金
大唐哈尔滨第一热电厂配套调峰热源项目	19.51	19.51	1,182,005.79	1,050,141.72	4.28	自有资金、银行贷款
鸡西龙唐供热有限公司-大唐鸡西 B 厂热网工程	7.76	7.76				自有资金
海林二期	8.43	8.43				自有资金
大唐东宁县绥芬河干流东升水电站 33MW 工程	5.35	5.35	53,936,605.31			资本金、银行贷款、政府补贴
大唐双鸭山热电有限公司-超低排放改造	59.86	59.86				自有资金
大唐七台河发电有限责任公司-2017 年 4 号机组超低排放改造	67.20	67.20				自有资金
黑龙江齐齐哈尔碾子山风电场工程	5.83	5.83				自有资金
黑龙江核电项目	91.56	91.56				自有资金
其他						自有资金
合 计			130,129,220.05	45,321,205.52		

13、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料	47,469,315.98	5,605,881.07
专用设备	75,012,958.13	3,423,818.03
合 计	122,482,274.11	9,029,699.10

14、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	276,344,169.52	55,020,967.67	251,479.64	143,084.90	331,759,701.73
2. 本期增加金额		434,952.19			434,952.19
(1)购置		434,952.19			434,952.19
3. 本期减少金额	183,309,830.70		6,065.00		183,315,895.70
(1)其他	183,309,830.70		6,065.00		183,315,895.70
4. 期末余额	93,034,338.82	55,455,919.86	245,414.64	143,084.90	148,878,758.22
二、累计摊销					
1. 期初余额	22,823,555.75	31,984,815.70	98,853.43	29,634.84	54,936,859.72
2. 本期增加金额	1,387,293.86	4,248,717.57	22,830.27	6,602.23	5,665,443.93
(1) 计提	1,387,293.86	4,248,717.57	22,830.27	6,602.23	5,665,443.93
3. 本期减少金额	6,381,929.62		2,375.45		6,384,305.07
(1)其他	6,381,929.62		2,375.45		6,384,305.07
4. 期末余额	17,828,919.99	36,233,533.27	119,308.25	36,237.07	54,217,998.58
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	75,205,418.83	19,222,386.59	126,106.39	106,847.83	94,660,759.64
2. 期初账面价值	253,520,613.77	23,036,151.97	152,626.21	113,450.06	276,822,842.01

注 1：本期土地使用权减少原因主要系公司之孙公司大唐东宁水电开发有限公司以划拨方式取得东升水电站工程用地，本期依据大唐东升水电站工程竣工决算审核报告（中天运（黑龙江）[2016]竣字第 00001 号），将上述以划拨方式取得的土地成本调整计入固定资产所致；

注 2：专利权减少系公司之子公司黑龙江龙唐电力投资有限公司一种给煤机上的捅煤装置于

2017年1月11日在中华人民共和国国家知识产权局登记终止。

未办妥产权证书的土地使用权情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北方培训中心项目用地	23,350,000.00	正在办理中
鸡西辰宇公司用地	17,580,343.36	正在办理中
合 计	40,930,343.36	

15、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种减速机新型锥形固定结构	357.15					357.15
一种不粘煤轮斗及排大块装置	357.15					357.15
一种吸收式热泵驱动蒸汽联合减温器	357.14					357.14
一种脱硫系统 PH 计自动清洗装置	357.14					357.14
一种电厂输煤皮带启动及报警系统	357.14					357.14
一种 220kV 电力线路关口电能表失压告警回路	357.14					357.14
一种锅炉火检冷却风系统优化	357.14					357.14
一种酸碱取样装置	7,000.00					7,000.00
其他	61,160.28	18,402.46				79,562.74
合 计	70,660.28	18,402.46				89,062.74

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
桃山水库用水使用权费	56,666,666.65		3,400,000.00		53,266,666.65
灰场增容综合治理工程	8,356,392.11		402,819.60		7,953,572.51
合 计	65,023,058.76		3,802,819.60		61,220,239.16

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	45,278,269.21	11,319,567.30	24,849,390.29	6,212,347.58

递延收益	189,252,099.97	47,313,025.00	270,077,531.79	67,519,382.94
可抵扣亏损	79,908,813.58	19,977,203.40		
合 计	314,439,182.76	78,609,795.70	294,926,922.08	73,731,730.52

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	260,648,237.48	256,510,168.40
可抵扣亏损	440,912,860.34	426,565,157.79
合 计	701,561,097.82	683,075,326.19

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	48,143,091.64	63,101,134.28	
2018 年	82,475,879.43	82,475,879.43	
2019 年	133,394,372.29	133,394,372.29	
2020 年	130,642,956.51	130,642,956.51	
2021 年	16,950,815.28	16,950,815.28	
2022 年	29,305,745.19		
合 计	440,912,860.34	426,565,157.79	

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	35,020,797.52	34,081,724.17
预付设备款	103,486.00	4,091,486.00
合 计	35,124,283.52	38,173,210.17

19、资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	核销/转销	其他	
坏账准备	101,923,850.64	2,662,940.78					104,586,791.42
存货跌价准备	7,846,244.92					1,169,560.53	6,676,684.39
固定资产减值准备	44,293,594.81						44,293,594.81
在建工程减值准备	1,782,234.20				1,542,234.20		240,000.00
合 计	155,845,924.57	2,662,940.78			1,542,234.20	1,169,560.53	155,797,070.62

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,033,800,000.00	721,300,000.00
合 计	1,033,800,000.00	721,300,000.00

21、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		70,000,000.00
合 计		70,000,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	598,649,245.20	1,148,162,397.76
1 至 2 年	496,842,860.14	198,267,306.39
2 至 3 年	112,799,355.18	23,347,726.23
3 年以上	84,195,014.57	85,453,572.40
合 计	1,292,486,475.09	1,455,231,002.78

(2) 重要的账龄超过 1 年的应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	25,515,672.00	尚未到结算期
华锐风电科技(集团)股份有限公司	31,106,400.00	尚未到结算期
北京东方圣赛达能源环境工程有限公司	4,485,420.30	尚未到结算期
金华大维电子科技(大连)有限公司	3,814,400.00	尚未到结算期
远光软件股份有限公司	3,500,000.00	尚未到结算期
合 计	68,421,892.30	

23、预收款项

(1) 预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	232,289,983.47	366,649,178.71
1 至 2 年	1,589,055.42	843,938.48
2 至 3 年	780,281.31	740,549.85
3 年以上	342,915.83	90,000.00
合 计	235,002,236.03	368,323,667.04

(2) 重要的账龄超过 1 年的预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨淼鑫节能水科技发展有限公司	562,708.57	尚未到结算期
哈尔滨市盛和水汇洗浴休闲会馆	255,999.92	尚未到结算期
哈尔滨佟润节能水销售有限公司	187,935.14	尚未到结算期
浙江省东阳市花园建筑劳务有限公司	137,929.00	尚未到结算期
黑龙江省新天地商砼有限公司	44,624.00	尚未到结算期
合 计	1,189,196.63	

24、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付短期薪酬	23,603,139.95	328,928,166.18	318,278,399.80	34,252,906.33
应付设定提存计划	17,384,457.60	66,859,685.20	66,018,060.19	18,226,082.61
合 计	40,987,597.55	395,787,851.38	384,296,459.99	52,478,988.94

(1) 应付短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		222,074,246.78	222,073,976.78	270.00
2、职工福利费	5,491.00	27,013,237.45	27,013,237.45	5,491.00
3、社会保险费	18,859,684.03	37,572,999.35	26,758,243.68	29,674,439.70
其中：医疗保险	18,859,296.59	34,145,735.81	23,309,428.97	29,695,603.43
工伤保险	387.44	2,172,646.32	2,138,338.44	34,695.32
生育保险		1,254,617.22	1,310,476.27	-55,859.05
4、住房公积金	-246,017.14	27,977,120.65	27,744,870.37	-13,766.86
5、工会经费和职工教育经费	4,983,982.06	10,015,189.46	10,412,699.03	4,586,472.49
6、劳动保护费		1,291,995.30	1,291,995.30	
7、其他		2,983,377.19	2,983,377.19	
合 计	23,603,139.95	328,928,166.18	318,278,399.80	34,252,906.33

(2) 应付设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	4,708,348.86	51,980,902.55	51,050,514.41	5,638,737.00
失业保险费	132,633.56	1,847,458.42	1,872,683.51	107,408.47
企业年金缴费	12,543,475.18	13,031,324.23	13,094,862.27	12,479,937.14
合 计	17,384,457.60	66,859,685.20	66,018,060.19	18,226,082.61

注：本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。

本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社保经办机构缴纳保险费。职工退休或失业后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金或向已失业员工支付失业金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

25、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	3,119,677.75	52,428,068.08
营业税	1,842,565.89	2,280,815.09
城市维护建设税	1,018,687.98	4,025,954.36
企业所得税	41,245,665.81	115,189,506.94
房产税	1,843,023.40	13,050,029.47
土地使用税	3,546,536.20	2,710,945.72
个人所得税	490,355.27	3,338,862.27
教育费附加	470,279.48	1,813,992.49
地方教育费附加	320,875.08	1,219,738.67
印花税	151,739.01	
工业企业结构调整专项基金	165,815.40	
合 计	54,215,221.27	196,057,913.09

26、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	9,742,871.32	9,724,367.25
企业债券利息	34,902,137.03	50,306,301.40
短期借款应付利息	705,997.50	989,059.51
合 计	45,351,005.85	61,019,728.16

27、应付股利

项目	期末余额	年初余额
黑龙江省辰能投资集团有限责任公司	112,776,000.00	
合 计	112,776,000.00	

28、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
单位间往来款	78,081,718.69	76,249,270.32
保证金	191,720,560.41	178,928,544.65

项 目	期末余额	期初余额
个人代扣款	7,579,383.54	6,857,666.36
代收代付款	7,877,505.51	5,248,940.64
押金	51,169,004.81	45,349,597.47
其他	56,653,330.28	37,100,511.83
合 计	393,081,503.24	349,734,531.27

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江德恩电力集团开发有限公司	25,401,778.33	尚未结算完成
大唐环境产业集团股份有限公司	23,140,468.08	尚未结算完成
华锐风电科技(集团)股份有限公司	18,294,000.00	尚未结算完成
北方培训中心未完工程应付土地款	15,000,000.00	尚未结算完成
凯天环保科技股份有限公司	6,835,950.00	尚未结算完成
合 计	88,672,196.41	

29、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款(附注五、30)	1,116,879,189.74	909,300,875.42
1 年内到期的长期应付款(附注五、32)		76,519,182.98
1 年内到期的应付债券(附注五、31)	996,599,999.99	
预计 1 年内转入损益的递延收益(附注五、33)	106,996,830.34	111,554,136.02
合 计	2,220,476,020.07	1,097,374,194.42

注：本期转入营业外收入的 1 年内到期的递延收益-政府补助明细如下：

补助项目	期初余额	本期重分类 转入	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
1、节能技术改造补贴	578,400.00	433,800.00	433,800.00		578,400.00	与资产相关
2、环保专项补助	133,333.33	100,000.00	100,000.00		133,333.33	与资产相关
2、环保专项补助		425,531.91			425,531.91	与资产相关
1、节能技术改造补贴		491,914.90			491,914.90	与资产相关
#3 机组综合升级改造奖励资金	1,008,571.66	756,428.74	756,428.74		1,008,571.66	与资产相关
#4 号机组汽轮机通流改造项目	613,953.49	460,465.12	460,465.12		613,953.49	与资产相关
耕地占用税返还	3,506,940.00	2,630,205.00	2,630,205.00		3,506,940.00	与资产相关

补助项目	期初余额	本期重分类 转入	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
电气化县补贴资金	4,312,088.54	3,199,999.98	3,199,999.98		4,312,088.54	与资产相关
建设期税金返还	93,200.00	69,900.00	69,900.00		93,200.00	与资产相关
2012 年节能技术改造财 政奖励项目	529,944.78	397,458.60	397,458.60		529,944.78	与资产相关
合 计	10,776,431.80	8,965,704.25	8,048,257.44		11,693,878.61	

30、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
保证借款	2,161,100,000.00	2,391,010,000.00	4.41%-4.557%
信用借款	5,412,817,794.82	4,824,074,483.70	3.24%-4.75%
减：一年内到期的长期借款（附注五、29）	1,116,879,189.74	909,300,875.42	
合 计	6,457,038,605.08	6,305,783,608.28	

注：公司保证借款担保情况见附注十二、2。

31、应付债券

(1) 应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
2013 年第一期中期票据		597,720,000.00
2013 年第二期中期票据		398,880,000.00
2016 年中期票据	300,898,149.09	297,996,532.15
合 计	300,898,149.09	1,294,596,532.15

(2) 债券变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	溢折价摊销	期末余额
2013 年第一期中期票据	600,000,000.00	2013/1/25	5 年	594,000,000.00	598,090,410.94			598,090,410.94
2013 年第二期中期票据	400,000,000.00	2013/5/15	5 年	394,000,000.00	398,509,589.05			398,509,589.05
2016 年中期票据	300,000,000.00	2016/3/7	3 年	297,300,000.00	297,996,532.16		2,901,616.93	300,898,149.09
合 计	1,300,000,000.00			1,285,300,000.00	1,294,596,532.15		2,901,616.93	1,297,498,149.08

注：2013 年第一期中期票据于 2018 年 1 月 25 日到期、2013 年第二期中期票据于 2018 年 5 月 15 日到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

32、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		76,519,182.98
减：一年内到期部分（附注五、29）		76,519,182.98
合 计		

33、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	142,707,592.92	16,580,000.00	9,498,860.78	149,788,732.14
供热配套费	473,339,126.82	53,959,068.25	72,307,031.81	454,991,163.26
合 计	616,046,719.74	70,539,068.25	81,805,892.59	604,779,895.40

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
节能技术改造补贴	6,438,461.31			433,800.00	6,004,661.31	与资产相关
环保专项补助	1,472,695.61			100,000.00	1,372,695.61	与资产相关
环保专项补助		5,000,000.00	248,226.95	425,531.91	4,326,241.14	与资产相关
节能技术改造补贴		5,780,000.00	284,929.58	491,914.90	5,003,155.52	与资产相关
#3 机组综合升级改造奖励资金	12,102,859.87			756,428.74	11,346,431.13	与资产相关
#4 号机组汽轮机通流改造项目	7,981,395.35			460,465.12	7,520,930.23	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金	5,733,665.41			397,458.60	5,336,206.81	与资产相关
耕地占用税返还	42,960,015.00			2,630,205.00	40,329,810.00	与资产相关
电气化县补贴资金	52,876,800.37			3,199,999.98	49,676,800.39	与资产相关
建设期税金返还	1,141,700.00			69,900.00	1,071,800.00	与资产相关
绥化市污水处理再生水回用工程	12,000,000.00	5,800,000.00			17,800,000.00	与资产相关
合计	142,707,592.92	16,580,000.00	533,156.53	8,965,704.25	149,788,732.14	

注：其他变动金额为预计 1 年内摊销转入营业外收入重分类至“一年内到期的非流动负债”的金额。

34、实收资本

(1) 2017 年 1-9 月实收资本变动情况

项目	期初余额		本期增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
中国大唐集团公司	2,923,180,277.91	100%						2,923,180,277.91	100%

(2) 2016 年实收资本变动情况

项目	期初余额		本期增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
中国大唐集团公司	2,923,180,277.91	100%						2,923,180,277.91	100%

(3) 2015 年实收资本变动情况

项目	期初余额		本期增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
中国大唐集团公司	2,923,180,277.91	100%						2,923,180,277.91	100%

(4) 2014 年实收资本变动情况

项目	期初余额		本期增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
中国大唐集团公司	2,923,180,277.91	100%						2,923,180,277.91	100%

35、资本公积

(1) 2017 年 1-9 月资本公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-170,234,764.61			-170,234,764.61
合 计	-170,234,764.61			-170,234,764.61

(2) 2016 年度资本公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-170,234,764.61			-170,234,764.61
合 计	-170,234,764.61			-170,234,764.61

(3) 2015 年度资本公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-170,234,764.61			-170,234,764.61
合 计	-170,234,764.61			-170,234,764.61

(4) 2014 年度资本公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	-170,234,764.61			-170,234,764.61
合 计	-170,234,764.61			-170,234,764.61

注：公司于 2005 年取得集团划拨佳木斯第二发电厂资产形成其他资本公积-156,917,297.99 元；鸡西发电厂资产形成其他资本公积-27,870,608.84 元；权益法调整形成其他资本公积 1,180,571.30 元；下级单位股权比例变化形成其他资本公积 182,570.92 元；2013 年大唐七台河发电有限责任公司收到七台河公司技术改造节能奖励资金，按照财政部国家发展改革委关于印发《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》的通知第二十条“企业收到财政奖励资金后，在财务上作资本公积处理”的规定，形成其他资本公积 13,190,000.00 元。

36、盈余公积

(1) 2017 年 1-9 月盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,083,705.62			11,083,705.62
合 计	11,083,705.62			11,083,705.62

(2) 2016 年度盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	816,745.76	10,266,959.86		11,083,705.62
合 计	816,745.76	10,266,959.86		11,083,705.62

(3) 2015 年度盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	816,745.76			816,745.76
合 计	816,745.76			816,745.76

(4) 2014 年度盈余公积变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	816,745.76			816,745.76
合 计	816,745.76			816,745.76

37、未分配利润

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
调整前上期末未分配利润	663,956,424.89	150,460,809.38	-148,397,006.63	-296,296,303.46
调整期初未分配利润合计数				
调整后期初未分配利润	663,956,424.89	150,460,809.38	-148,397,006.63	-296,296,303.46
加：本年归属于母公司	90,394,286.19	523,762,575.37	298,857,816.01	147,899,296.83

所有者的净利润				
减：提取法定盈余公积		10,266,959.86		
其他	40,000,000.00			
期末未分配利润	714,350,711.08	663,956,424.89	150,460,809.38	-148,397,006.63

注：依据集团公司批复文件，本期公司将持有的中国大唐集团财务有限公司股权划转至集团公司。

38、营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
主营业务收入	3,760,464,118.07	5,482,095,996.15	5,901,107,130.19	5,974,249,612.82
其他业务收入	96,059,283.01	136,437,928.01	114,470,129.47	102,188,447.29
营业收入合计	3,856,523,401.08	5,618,533,924.16	6,015,577,259.66	6,076,438,060.11
主营业务成本	3,250,015,044.59	4,303,825,420.58	4,562,108,344.90	4,849,736,648.65
其他业务成本	30,378,119.01	35,604,236.65	26,751,518.66	29,305,009.48
营业成本合计	3,280,393,163.60	4,339,429,657.23	4,588,859,863.56	4,879,041,658.13

39、税金及附加

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
营业税	929,130.02	3,623,949.81	10,466,560.00	11,924,483.50
城市维护建设税	14,878,440.56	27,752,690.84	30,699,858.78	27,245,852.82
教育费附加	6,675,463.33	13,246,478.73	13,891,401.84	12,161,362.58
地方教育费附加	4,413,008.59	8,564,582.39	9,116,747.28	8,039,000.04
房产税	19,576,711.29	17,566,315.95		
土地税	19,484,325.32	16,476,361.38		
印花税	2,582,097.98	2,011,806.83		
车船税	285,492.58	127,150.07		
其他	1,848,673.76	2,399,430.29	21,978.87	
合 计	70,673,343.43	91,768,766.29	64,196,546.77	59,370,698.94

40、销售费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
销售服务费	59,698.00	1,404,177.58	105,904.24	121,128.25
运输费	519,871.77	1,056,958.84	2,026,700.28	4,399,338.72
折旧费	97,226.95	194,378.56	211,617.32	21,864,275.32
职工薪酬及福利	17,830.12	101,145.82	5,718,560.75	6,863,664.37
保险费	59,222.51	94,785.16	74,476.85	64,352.98

修理费	109,967.06	86,144.34	372,458.87	236,520.14
其他	1,818,644.56	158,485.94	1,515,897.67	2,928,685.58
合 计	2,682,460.97	3,096,076.24	10,025,615.98	36,477,965.36

41、管理费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
职工薪酬及福利	39,515,257.05	54,069,255.08	59,732,618.37	66,613,913.83
折旧费	9,287,691.52	12,345,229.29	12,842,177.91	19,321,232.16
差旅费	2,354,160.01	3,026,996.90	3,503,579.54	4,465,886.92
无形资产摊销	1,328,200.54	2,040,802.09	2,528,872.93	2,215,971.36
会议费	225,497.64	182,628.95	444,335.04	144,118.00
租赁费	867,394.62	304,411.99	396,500.39	672,400.00
业务招待费	254,047.93	610,283.21	800,480.41	586,750.23
运输费	1,202,726.56	1,097,700.32	1,208,029.21	1,697,060.41
办公费	500,895.73	1,049,260.25	1,496,201.26	2,175,885.45
保险费	142,836.64	474,182.49	623,096.07	171,583.18
修理费	6,753.85	498,749.96	759,905.00	3,883,778.16
聘请中介机构费	694,210.57	176,584.10	650,878.80	1,651,473.73
其他	8,551,685.33	7,842,982.09	16,261,875.60	19,739,079.52
合 计	64,931,357.99	83,719,066.72	101,248,550.53	123,339,132.95

42、财务费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
利息支出	271,862,640.68	386,374,065.55	542,921,749.56	657,843,777.35
减：利息收入	4,492,501.92	6,212,078.48	5,868,537.61	7,764,619.99
其他	2,296,494.69	4,879,169.41	4,097,660.46	4,193,939.14
合 计	269,666,633.45	385,041,156.48	541,150,872.41	654,273,096.50

43、费用按性质分类列示

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
耗用的原材料和低值易耗品	104,913,023.11	126,072,090.47	130,148,696.98	186,869,918.17
职工薪酬费用	367,596,439.80	600,090,327.27	622,728,939.65	572,167,296.64
折旧费和摊销费用	755,027,984.84	1,225,006,709.99	1,215,773,902.90	1,147,056,764.36
非流动资产减值损失			30,062,114.51	19,952,374.63
租金	1,318,168.37	2,253,053.15	3,111,791.98	8,006,041.78

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
财务费用	269,666,633.45	385,041,156.48	541,150,872.41	654,273,096.50
燃料费	1,923,514,144.58	2,041,173,627.52	2,259,209,619.37	2,248,769,106.38
购入电（热）费	8,312,301.07	26,700,238.78	7,502,916.59	9,598,661.10
水电费	28,460,276.02	32,772,507.09	31,744,269.87	10,806,467.38
修理费	122,300,962.84	162,878,519.69	195,793,933.52	178,666,044.45
业务招待费	1,038,656.55	2,419,151.95	3,033,200.14	3,457,069.73
差旅费	6,820,396.35	10,025,657.34	10,974,942.56	11,475,861.53
聘请中介机构费用	2,595,398.48	3,889,877.69	3,516,768.04	4,750,042.48
政策性税费	168.98	17,660,240.01	52,876,386.28	57,164,810.61
财产保险费	3,828,284.37	12,083,061.25	13,263,148.96	8,763,209.55
办公费	2,833,592.60	8,474,252.03	9,787,418.92	10,587,977.54
会议费	540,633.50	861,933.34	576,953.10	1,116,945.65
物业管理费	6,194,646.85	5,974,583.19	4,675,848.47	4,522,576.09
车辆使用费	677,342.46	5,207,392.31	5,898,612.11	4,899,120.62
其他	12,034,561.79	142,701,577.12	129,516,680.63	570,180,842.38
合 计	3,617,673,616.01	4,811,285,956.67	5,271,347,016.99	5,713,084,227.57

44、投资收益

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
权益法核算的长期股权投资收益	512,203.62	206,993.72	582,737.17	448,794.24
处置长期股权投资产生的投资收益				238,400.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,541,315.78	6,486,873.11	
合 计	512,203.62	5,748,309.50	7,069,610.28	687,194.24

45、资产减值损失

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
坏账准备	2,662,940.78	3,907,657.58	72,099,928.03	17,941,185.53
存货跌价准备			16,880,904.44	
固定资产减值准备			30,062,114.51	14,233,506.08
在建工程减值准备				5,718,868.55
合 计	2,662,940.78	3,907,657.58	119,042,946.98	37,893,560.16

46、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项 目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,805,599.10		3,805,599.10
合 计	3,805,599.10		3,805,599.10

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
风力发电增值税即征即退	3,805,599.10		与收益相关
合 计	3,805,599.10		

47、营业外收入

项 目	2017 年 1-9 月		2016 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	11,082.69	11,082.69	8,566.00	8,566.00
其中：固定资产处置利得	11,082.69	11,082.69	8,566.00	8,566.00
政府补助（详见下表：政府补助明细）	51,853,242.18	51,853,242.18	90,489,189.78	90,489,189.78
违约金收入	2,257,450.71	2,257,450.71	2,421,935.96	2,421,935.96
其他	3,636,725.94	3,636,725.94	44,252,509.53	44,252,509.53
合 计	57,758,501.52	57,758,501.52	137,172,201.27	137,172,201.27

(续)

项 目	2015 年		2014 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	265,647.48	265,647.48	184,689.08	184,689.08
其中：固定资产处置利得	265,647.48	265,647.48	184,689.08	184,689.08
政府补助（详见下表：政府补助明细）	82,521,616.89	82,521,616.89	88,048,149.90	88,048,149.90
违约金收入	1,368,173.43	1,368,173.43	1,069,580.48	1,069,580.48
其他	5,466,166.67	5,466,166.67	2,524,284.56	2,524,284.56
合 计	89,621,604.47	89,621,604.47	91,826,704.02	91,826,704.02

注：其他项主要是收返还工资、无法支付款项核销等。

其中，计入当期损益的政府补助明细：

补助项目	2017 年 1-9 月	2016 年	与资产相关 /与收益相关
居民供热免税	41,803,927.39	76,037,270.18	与收益相关
资源综合利用增值税退税	1,446,790.82	1,705,298.86	与收益相关
稳岗补贴		1,076,695.00	与收益相关
收东宁市通沟林场林木补偿	17,610.00		与收益相关
专利专项资金补助	3,500.00		与收益相关
收奖励基金		100,000.00	与收益相关
小锅炉补助		1,477,276.88	与收益相关
递延收益摊销	8,581,413.97	10,092,648.86	与资产相关
合 计	51,853,242.18	90,489,189.78	

(续)

补助项目	2015 年	2014 年	与资产相关 /与收益相关
居民供热免税	66,665,314.02	60,919,789.43	与收益相关
资源综合利用增值税退税	5,640,663.75	1,259,928.04	与收益相关
稳岗补贴	65,078.00		与收益相关
哈尔滨市人民政府工业稳定增长促发展政策奖励	400,000.00		与收益相关
关于加快重点污染源自动监控设施验收补助资金	370,000.00		与收益相关
大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂发明专利资助	9,800.00		与收益相关
在线自动监控设施验收补助	240,000.00		与收益相关
专利专项资金补助	21,200.00		与收益相关
环保补贴	120,000.00		与收益相关
收 2014 年新增规模以上奖励资金	100,000.00		与收益相关
收奖励基金	350,000.00		与收益相关
小锅炉补助		1,136,000.00	与收益相关
合同能源管理财政奖励资金	1,264,100.00	6,718,005.69	与收益相关
招商引资奖励资金		8,574,269.77	与收益相关
政府奖励		5,000,000.00	与收益相关
淘汰落后产能奖励资金		2,250,000.00	与收益相关
递延收益摊销	7,275,461.12	1,346,120.57	与资产相关
其他		844,036.40	

补助项目	2015 年	2014 年	与资产相关 /与收益相关
合 计	82,521,616.89	88,048,149.90	

48、营业外支出

项 目	2017 年 1-9 月		2016 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	93,964.31	93,964.31	31,362.15	31,362.15
其中：固定资产处置损失	93,964.31	93,964.31	31,362.15	31,362.15
罚款及滞纳金支出	22,962,002.70	22,962,002.70		
违约金、赔偿金	2,294,721.13	2,294,721.13	2,333,696.59	2,333,696.59
其他	287,821.01	287,821.01	30,800.09	30,800.09
合 计	25,638,509.15	25,638,509.15	2,395,858.83	2,395,858.83

(续)

项 目	2015 年		2014 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	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	186,321.41	186,321.41	12,945,846.71	12,945,846.71
其中：固定资产处置损失	186,321.41	186,321.41	12,945,846.71	12,945,846.71
罚款及滞纳金支出			12,167,041.34	12,167,041.34
违约金、赔偿金	2,791,280.16	2,791,280.16	4,374,343.40	4,374,343.40
对外捐赠支出			2,000.00	2,000.00
资产报废、毁损损失	26,037,473.06	26,037,473.06		
其他	6,432,867.80	6,432,867.80	3,993,327.86	3,993,327.86
合 计	35,447,942.43	35,447,942.43	33,482,559.31	33,482,559.31

注：其他项主要为项目前期费核销、盘亏损失等。

49、所得税费用

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
当期所得税费用	72,415,470.86	223,857,784.35	240,320,672.88	138,902,600.17
递延所得税费用	-4,878,065.18	-22,589,479.56	-14,264,155.58	-36,473,897.87
合 计	67,537,405.68	201,268,304.79	226,056,517.30	102,428,702.30

将基于利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
利润总额	201,951,295.95	852,096,195.56	652,296,135.75	345,073,287.02

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
按适用税率计算的所得税	50,487,823.99	213,024,048.89	163,074,033.94	86,268,321.76
子公司适用不同税率的影响	-2,167,038.54	-1,662,039.26	-155,751.28	
税率变动的影响				
调整以前期间所得税的影响	2,603,623.50	-5,035,632.47	4,161,170.97	-756,524.90
非应纳税收入				
不得扣除的成本、费用和损失	4,928,511.38	5,413,751.36	6,638,709.95	4,055,792.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-4,008,684.41	-14,736,552.31	-525,885.30	33,844,495.27
当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	15,693,169.76	4,264,728.58	52,864,239.02	-20,983,382.00
所得税费用	67,537,405.68	201,268,304.79	226,056,517.30	102,428,702.30

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
政府补助	21,110.00	2,653,971.88	2,940,178.00	24,522,311.86
违约金及罚款	2,257,450.71	2,421,935.96	1,364,771.50	1,069,580.48
保证金及往来款	384,756,177.85	113,831,109.90	377,296,728.06	58,898,126.18
利息收入	4,492,501.92	6,212,078.48	5,868,537.61	7,764,619.99
合 计	391,527,240.48	125,119,096.22	387,470,215.17	92,254,638.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
销售费用及管理费用中的付现费用	67,613,818.96	18,064,332.12	29,567,281.45	35,938,041.27
银行结算手续费	2,296,494.69	4,879,169.41	4,097,660.46	4,193,939.14
违约金及罚款	25,256,723.83	2,333,696.59	3,771,659.60	16,541,384.74
保证金及往来款	480,687,897.54	105,314,144.85	361,032,381.79	15,627,489.44
合 计	575,854,935.02	130,591,342.97	398,468,983.30	72,300,854.59

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
与资产相关的政府补助及综合补助	16,580,000.00	12,000,000.00	21,407,468.60	24,202,000.00

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
合 计	16,580,000.00	12,000,000.00	21,407,468.60	24,202,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
筹建处电力建设项目前期费				29,788,967.72
合 计				29,788,967.72

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
融资租赁款	45,266,396.53	103,345,586.12	108,485,831.69	105,252,266.39
合 计	45,266,396.53	103,345,586.12	108,485,831.69	105,252,266.39

(6) 将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
①将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	134,413,890.27	650,827,890.77	426,239,618.45	242,644,584.72
加：资产减值准备	2,662,940.78	3,907,657.58	119,042,946.98	37,893,560.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	745,716,113.31	1,209,985,741.22	1,198,451,329.81	1,137,313,013.07
无形资产摊销	5,509,051.93	9,930,542.63	8,969,472.27	6,288,715.50
长期待摊费用摊销	3,802,819.60	5,090,426.14	8,353,100.82	3,455,035.79
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）	82,881.62	22,796.15	-79,326.07	12,761,157.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	27,949.32	29,946.24	19,757,862.64	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	271,862,640.68	386,374,065.55	542,921,749.56	657,843,777.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-512,203.62	-5,748,309.50	-7,069,610.28	-687,194.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,878,065.18	-22,589,479.56	-12,810,556.24	-36,473,897.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
存货的减少（增加以“-”号填列）	-108,988,646.55	37,260,291.43	265,187,002.90	62,831,292.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,473,229.74	41,466,714.32	68,156,138.11	-346,576,163.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-406,860,903.85	-131,224,046.97	-86,533,699.95	587,009,489.57
其他				
经营活动产生的现金流量净额	576,365,238.57	2,185,334,236.00	2,550,586,029.00	2,364,303,370.43
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
③现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	949,859,316.20	920,739,156.77	941,607,927.87	515,077,049.64
减：现金的期初余额	920,739,156.77	941,607,927.87	515,077,049.64	889,187,509.55
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	29,120,159.43	-20,868,771.10	426,530,878.23	-374,110,459.91

(7) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
①现金				
其中：库存现金			96,606.93	32,606.02
可随时用于支付的银行存款	949,859,316.20	920,739,156.77	941,511,320.94	515,044,443.62
可随时用于支付的其他货币资金				
②现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
③期末现金及现金等价物余额	949,859,316.20	920,739,156.77	941,607,927.87	515,077,049.64

51、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	999,817.50	信用证保证金

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	5,000,000.00	拆票质押
合 计	5,999,817.50	

六、合并范围的变更

(1) 本公司于 2015 年 1 月 6 日以货币资金 9,562.00 万元出资设立全资子公司大唐绥化热电有限公司，该公司自设立日起纳入合并范围；

(2) 公司于 2015 年度将内核单位大唐鸡西发电厂、大唐黑龙江发电有限公司佳木斯第二发电厂注销，该公司自注销之日起不再纳入合并范围；

(3) 公司之子公司大唐黑龙江电力技术开发有限公司于 2016 年 12 月 2 日成立内核单位大唐黑龙江电力技术开发有限公司物业管理分公司、大唐黑龙江电力技术开发有限公司龙唐大厦酒店分公司，上述公司设成立日起纳入合并范围；

(4) 本公司于 2016 年 12 月 9 日设立内核单位大唐黑龙江发电有限公司燃料分公司，该公司自设立日起纳入合并范围；

(5) 公司之子公司大唐牡丹江能源开发有限公司于 2017 年 1 月 18 日办理工商注销登记，该公司自注销之日起不再纳入合并范围；

(6) 公司之子公司大唐黑龙江新能源开发有限公司于 2017 年 2 月 23 日以海林二期风电项目出资设立大唐海林威虎山风力发电有限公司，该公司自设立之日起纳入合并范围；

(7) 公司之子公司大唐黑龙江电力燃料有限公司于 2017 年 3 月 2 日办理公司工商注销登记，该公司自注销之日起不再纳入合并范围；

(8) 公司之孙公司大唐黑龙江物业管理有限公司之内核单位大唐黑龙江物业管理有限公司龙唐大厦经营管理分公司于 2017 年 3 月 22 日办理工商注销登记，该公司自注销之日起不再纳入合并范围。

(9) 公司以货币资金出资方式设立子公司大唐黑龙江能源营销有限公司，于 2016 年 11 月 16 日取得企业法人营业执照，该公司自成立之日起纳入合并范围。

七、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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
大唐鸡西热电有限责任公司	鸡西市	鸡西市	火力发电	97.38		97.38	新设或投资
大唐双鸭山热电有限公司	双鸭山市	双鸭山市	火力发电	96.37		96.37	新设或投资

大唐七台河发电有限责任公司	七台河市	七台河市	火力发电	60.15		60.15	新设或投资
鸡西辰宇环保工程有限公司	鸡西市	鸡西市	建筑材料	70.00		70.00	新设或投资
大唐鸡西煤炭开发有限公司	鸡西市	鸡西市	煤炭销售洗选	100.00		100.00	新设或投资
黑龙江龙唐电力投资有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	其他有限责任公司	100.00		100.00	新设或投资
黑龙江龙唐电力工程有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	工程服务	53.30		53.30	新设或投资
黑龙江龙唐管道工程有限公司	双鸭山市	双鸭山市	保温管生产和销售	90.00		90.00	新设或投资
佳木斯龙唐脱硫剂有限公司	佳木斯市	佳木斯市	脱硫服务	100.00		100.00	新设或投资
大庆龙唐供热有限公司	大庆市	大庆市	热力生产及供应	95.00		95.00	新设或投资
鸡西龙唐供热有限公司	鸡西市	鸡西市	热力生产与销售	80.00		80.00	新设或投资
双鸭山龙唐供热有限公司	双鸭山市	双鸭山市	热力生产及供应	80.00		80.00	新设或投资
大唐黑龙江电力技术开发有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	信息技术服务、培训	100.00		100.00	新设或投资
大唐黑龙江节能服务有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	服务业	81.26	18.74	100.00	新设或投资
大唐黑龙江工程项目管理有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	服务	100.00		100.00	新设或投资
大唐黑龙江物业管理有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	服务业	100.00		100.00	新设或投资
大唐鸡西第二热电有限公司	鸡西市	鸡西市	火力发电	100.00		100.00	新设或投资
大唐华安（齐齐哈尔）风力发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	风力发电	100.00		100.00	新设或投资
大唐集贤太平风力发电有限公司	双鸭山市	双鸭山市	风力发电	100.00		100.00	新设或投资
大唐海林威虎山风力发电有限公司	海林市	海林市	风力发电	100.00		100.00	新设或投资
大唐黑龙江新能源开发有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	风力、太阳能等新能源开发	100.00		100.00	新设或投资
大唐东宁水电开发有限公司	牡丹江市	牡丹江市	火力发电	100.00		100.00	新设或投资
大唐绥化热电有限公司	绥化市	绥化市	火力发电	100.00		100.00	新设或投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2017年1-9月归属于少数股东的损益	2017年1-9月向少数股东支付的股利	2017年1-9月少数股东权益余额
-------	-----------	------------	---------------------	---------------------	-------------------

大唐七台河发电有限责任公司	39.85%	39.85%	51,485,555.21	112,776,000.00	828,972,366.34
大唐鸡西热电有限责任公司	2.62%	2.62%	-822,903.96		7,466,358.43
大唐双鸭山热电有限公司	3.63%	3.63%	-936,887.83		13,765,964.13
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	30.00%	30.00%	-3,654,327.32		-41,547,748.70
黑龙江龙唐电力工程有限公司	46.70%	46.70%	-1,825,399.42		2,029,322.19
黑龙江龙唐管道工程有限公司	10.00%	10.00%	-30,528.21		2,098,938.77
大庆龙唐供热有限公司	5.00%	5.00%	-221,172.52		3,001,910.98
鸡西龙唐供热有限公司	20.00%	20.00%	1,819,747.86		21,599,489.55
双鸭山龙唐供热有限公司	20.00%	20.00%	-1794479.73		5,712,159.48

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2016 年归属于少数股东的损益	2016 年向少数股东支付的股利	2016 年少数股东权益余额
大唐七台河发电有限责任公司	39.85%	39.85%	126,406,810.17	128,836,000.00	890,262,811.13
大唐鸡西热电有限责任公司	2.62%	2.62%	364,033.09		8,289,262.39
大唐双鸭山热电有限公司	3.63%	3.63%	1,947,583.97		14,702,851.96
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	30.00%	30.00%	-5,277,470.06		-37,893,421.38
黑龙江龙唐电力工程有限公司	46.70%	46.70%	175,676.99		3,854,721.61
黑龙江龙唐管道工程有限公司	10.00%	10.00%	12,580.34		2,129,466.98
大庆龙唐供热有限公司	5.00%	5.00%	-53,274.91		3,223,083.50
鸡西龙唐供热有限公司	20.00%	20.00%	3,323,239.89		19,779,741.69
双鸭山龙唐供热有限公司	20.00%	20.00%	166,135.92		7,506,639.21

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2015 年归属于少数股东的损益	2015 年向少数股东支付的股利	2015 年少数股东权益余额
大唐七台河发电有限责任公司	39.85%	39.85%	142,004,038.15	85,462,400.00	892,692,000.96
大唐鸡西热电有限责任公司	2.62%	2.62%	940,428.41		7,925,229.30
大唐双鸭山热电有限公司	3.63%	3.63%	1,577,244.81		12,755,267.99
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	30.00%	30.00%	-19,331,991.46		-32,615,951.32
黑龙江龙唐电力工程有限公司	46.70%	46.70%	-2,221,753.49		3,679,044.62
黑龙江龙唐管道工程有限公司	10.00%	10.00%	91,610.90	35,210.00	2,116,886.64
大庆龙唐供热有限公司	5.00%	5.00%	-25,740.68		3,276,358.41
鸡西龙唐供热有限公司	20.00%	20.00%	4,127,639.87		16,456,501.80
双鸭山龙唐供热有限公司	20.00%	20.00%	220,325.92		7,340,503.29

(续)

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2014 年归属于少数股东的损益	2014 年向少数股东支付的股利	2014 年少数股东权益余额
大唐七台河发电有限责任公司	39.85%	39.85%	101,463,324.25	44,611,200.00	836,150,362.81
大唐鸡西热电有限责任公司	2.62%	2.62%	239,456.77		6,984,800.89
大唐双鸭山热电有限公司	3.63%	3.63%	1,381,451.77		11,178,023.18
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	30.00%	30.00%	-9,610,025.60		-13,283,959.86
黑龙江龙唐电力工程有限公司	46.70%	46.70%	143,360.35		5,900,798.11
黑龙江龙唐管道工程有限公司	10.00%	10.00%	70,424.54		2,060,485.74
大庆龙唐供热有限公司	5.00%	5.00%	3,231.63		3,302,099.09
鸡西龙唐供热有限公司	20.00%	20.00%	2,695,452.64		12,328,861.93
双鸭山龙唐供热有限公司	20.00%	20.00%	-1,641,388.46		7,120,177.37

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2017.9.30 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
大唐七台河发电有限责任公司	726,577,661.59	3,209,551,179.56	3,936,128,841.15	1,029,968,440.05	824,867,361.36	1,854,835,801.41
大唐鸡西热电有限责任公司	181,487,342.93	599,617,961.52	781,105,304.45	476,129,791.60	20,000,000.00	496,129,791.60
大唐双鸭山热电有限公司	176,129,042.06	1,074,872,825.92	1,251,001,867.98	411,937,999.10	459,836,206.81	871,774,205.91
鸡西辰宇环保工程有限公司	13,288,995.23	119,388,147.05	132,677,142.28	33,169,637.93	238,000,000.00	271,169,637.93
黑龙江龙唐电力工程有限公司	29,104,487.52	431,156.43	29,535,643.95	25,190,200.26		25,190,200.26
黑龙江龙唐管道工程有限公司	35,096,371.64	3,045,339.32	38,141,710.96	17,152,323.12		17,152,323.12
大庆龙唐供热有限公司	66,392,987.65	310,795,632.67	377,188,620.32	81,794,436.26	197,070,165.90	278,864,602.16
鸡西龙唐供热有限公司	74,575,098.56	279,947,298.70	354,522,397.26	81,872,278.33	164,652,671.17	246,524,949.50
双鸭山龙唐供热有限公司	62,729,607.40	167,472,663.31	230,202,270.71	56,508,348.68	145,133,124.63	201,641,473.31
(续)						
子公司名称	2016.12.31 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
大唐七台河发电有限责任公司	487,369,898.58	3,391,674,937.96	3,879,044,836.54	634,343,553.50	1,012,084,255.22	1,646,427,808.72
大唐鸡西热电有限责任公司	203,189,574.84	606,097,518.84	809,287,093.68	152,903,032.58	340,000,000.00	492,903,032.58

大唐双鸭山热电有限公司	232,487,792.44	1,111,832,236.66	1,344,320,029.10	576,549,119.52	362,733,665.41	939,282,784.93
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	13,687,397.69	123,158,035.40	136,845,433.09	25,156,837.67	238,000,000.00	263,156,837.67
黑龙江龙唐电力工程有限公司	43,133,264.07	493,379.59	43,626,643.66	35,372,421.76		35,372,421.76
黑龙江龙唐管道工程有限公司	29,265,946.88	3,134,129.79	32,400,076.67	11,105,406.76		11,105,406.76
大庆龙唐供热有限公司	88,999,725.31	316,112,077.33	405,111,802.64	103,755,326.09	195,660,040.98	299,415,367.07
鸡西龙唐供热有限公司	114,557,914.76	295,304,205.44	409,862,120.20	171,644,660.51	139,318,751.23	310,963,411.74
双鸭山龙唐供热有限公司	72,983,349.90	177,118,927.24	250,102,277.14	53,671,659.73	158,897,421.38	212,569,081.11

(续)

子公司名称	2015.12.31 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
大唐七台河发电有限责任公司	735,862,712.40	3,675,334,850.83	4,411,197,563.23	570,630,780.47	1,601,876,780.37	2,172,507,560.84
大唐鸡西热电有限责任公司	233,012,663.71	670,364,678.31	903,377,342.02	214,340,088.69	386,547,585.04	600,887,673.73
大唐双鸭山热电有限公司	245,715,340.84	1,209,020,420.58	1,454,735,761.42	683,087,358.03	420,263,610.21	1,103,350,968.24
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	17,629,768.64	128,112,086.21	145,741,854.85	16,461,692.56	238,000,000.00	254,461,692.56
黑龙江龙唐电力工程有限公司	28,118,017.01	798,006.21	28,916,023.22	21,037,983.32		21,037,983.32
黑龙江龙唐管道工程有限公司	21,863,410.44	3,419,204.95	25,282,615.39	4,113,748.90		4,113,748.90
大庆龙唐供热有限公司	79,210,798.21	338,404,069.50	417,614,867.71	185,398,430.02	166,689,269.51	352,087,699.53

鸡西龙唐供热有限公司	61,367,904.88	301,332,015.48	362,699,920.36	108,655,779.95	171,761,631.39	280,417,411.34
双鸭山龙唐供热有限公司	49,392,235.00	189,618,838.67	239,011,073.67	40,275,302.54	162,033,254.68	202,308,557.22

(续)

子公司名称	2014.12.31 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
大唐七台河发电有限责任公司	973,977,510.50	3,960,385,523.15	4,934,363,033.65	801,892,626.63	2,035,134,500.00	2,837,027,126.63
大唐鸡西热电有限责任公司	191,367,724.91	727,983,486.42	919,351,211.33	479,440,680.21	173,315,076.98	652,755,757.19
大唐双鸭山热电有限公司	211,424,174.25	1,303,402,087.74	1,514,826,261.99	782,317,739.16	424,573,999.99	1,206,891,739.15
鸡西辰宇环保工程有限公司	43,560,720.06	166,383,647.49	209,944,367.55	254,224,233.72		254,224,233.72
黑龙江龙唐电力工程有限公司	71,444,280.75	1,178,387.21	72,622,667.96	59,987,125.93		59,987,125.93
黑龙江龙唐管道工程有限公司	19,962,721.95	3,676,362.35	23,639,084.30	3,034,226.89		3,034,226.89
大庆龙唐供热有限公司	68,661,628.09	352,413,070.09	421,074,698.18	223,011,188.64	132,021,527.75	355,032,716.39
鸡西龙唐供热有限公司	83,426,434.97	278,839,362.47	362,265,797.44	255,076,248.79	45,545,238.98	300,621,487.77
双鸭山龙唐供热有限公司	40,543,950.95	194,616,366.37	235,160,317.32	169,933,509.65	29,625,920.84	199,559,430.49

(续)

子公司名称	2017 年 1-9 月发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
			经营活动现金流量

大唐七台河发电有限责任公司	1,527,855,718.32	130,616,011.92	130,616,011.92	308,350,772.20
大唐鸡西热电有限责任公司	296,063,038.41	-31,408,548.25	-31,408,548.25	62,674,544.28
大唐双鸭山热电有限公司	415,218,935.91	-25,809,582.10	-25,809,582.10	-3,692,455.00
鸡西辰宇环保工程有限公司	520,591.60	-12,181,091.07	-12,181,091.07	6,996.54
黑龙江龙唐电力工程有限公司	4,405,235.99	-3,908,778.21	-3,908,778.21	-1,744,504.28
黑龙江龙唐管道工程有限公司	23,890,076.73	-305,282.07	-305,282.07	2,288,936.45
大庆龙唐供热有限公司	63,168,349.49	-7,372,417.41	-7,372,417.41	-49,621,584.83
鸡西龙唐供热有限公司	89,723,831.10	9,098,739.30	9,098,739.30	3,441,497.56
双鸭山龙唐供热有限公司	45,737,971.40	-8,972,398.63	-8,972,398.63	-5,287,805.37

(续)

子公司名称	2016 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			
大唐七台河发电有限责任公司	2,073,223,702.17	316,017,025.43	316,017,025.43
大唐鸡西热电有限责任公司	449,035,004.11	13,894,392.81	13,894,392.81
大唐双鸭山热电有限公司	657,075,891.14	53,652,450.99	53,652,450.99
鸡西辰宇环保工程有限公司	7,607,417.48	-17,591,566.87	-17,591,566.87
黑龙江龙唐电力工程有限公司	50,433,468.37	376,182.00	376,182.00
			855,647,111.37
			96,944,492.75
			226,593,620.22
			-13,605.97
			1,444,875.75

黑龙江龙唐管道工程有限公司	13,665,314.44	125,803.42	125,803.42	-4,308,289.52
大庆龙唐供热有限公司	103,266,190.81	169,267.39	169,267.39	47,602,567.64
鸡西龙唐供热有限公司	138,092,985.44	16,616,199.44	16,616,199.44	40,573,624.62
双鸭山龙唐供热有限公司	77,131,373.32	830,679.58	830,679.58	23,917,149.13

(续)

子公司名称	2015 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
大唐七台河发电有限责任公司	2,398,463,005.72	355,010,095.37	355,010,095.37	985,080,913.75
大唐鸡西热电有限责任公司	478,012,733.95	35,894,214.15	35,894,214.15	196,943,570.77
大唐双鸭山热电有限公司	655,167,632.71	43,450,270.34	43,450,270.34	206,834,618.46
鸡西辰宇环保工程有限公司	22,846,640.55	-64,439,971.54	-64,439,971.54	4,826,583.50
黑龙江龙唐电力工程有限公司	37,820,765.62	-4,757,502.13	-4,757,502.13	-8,257,650.37
黑龙江龙唐管道工程有限公司	12,077,962.33	916,109.08	916,109.08	3,531,880.68
大庆龙唐供热有限公司	96,708,101.58	-514,813.61	-514,813.61	-93,400,178.69
鸡西龙唐供热有限公司	130,978,878.07	20,638,199.35	20,638,199.35	45,042,371.99
双鸭山龙唐供热有限公司	76,687,938.78	1,101,629.62	1,101,629.62	9,184,820.89

(续)

子公司名称	2014 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
大唐七台河发电有限责任公司	2,422,666,612.13	253,658,310.63	253,658,310.63	976,256,938.11
大唐鸡西热电有限责任公司	475,411,063.18	9,139,571.54	9,139,571.54	107,566,494.92
大唐双鸭山热电有限公司	666,618,505.45	38,056,522.69	38,056,522.69	300,384,296.34
鸡西辰宇环保工程有限公司	30,781,451.87	-32,033,418.67	-32,033,418.67	7,935,200.71
黑龙江龙唐电力工程有限公司	79,636,790.00	306,981.48	306,981.48	7,799,804.17
黑龙江龙唐管道工程有限公司	21,584,657.31	704,245.40	704,245.40	-1,057,676.17
大庆龙唐供热有限公司	102,001,119.26	64,632.61	64,632.61	64,195,185.98
鸡西龙唐供热有限公司	116,566,072.59	13,477,263.21	13,477,263.21	148,804,181.05
双鸭山龙唐供热有限公司	77,056,533.74	-8,206,942.32	-8,206,942.32	5,259,762.66

2、在合营安排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	对集团活动是否具有战略性	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
大唐黑龙江物资有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	办公服务	否	49.00		49.00

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017.9.30 余额/ 2017年1-9月发生额	2016.12.31 余额/ 2016年发生额	2015.12.31 余额/ 2015年发生额	2014.12.31 余额/ 2014年发生额
	大唐黑龙江物资有限公司	大唐黑龙江物资有限公司	大唐黑龙江物资有限公司	大唐黑龙江物资有限公司
流动资产	10,346,438.11	8,855,300.31	10,187,433.59	7,720,185.10
非流动资产	300,354.36	315,863.21	340,239.50	298,729.08
资产合计	10,646,792.47	9,171,163.52	10,527,673.09	8,018,914.18
流动负债	3,844,314.88	3,413,999.45	5,192,945.19	3,873,445.81
非流动负债				
负债合计	3,844,314.88	3,413,999.45	5,192,945.19	3,873,445.81
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,802,477.59	5,757,164.07	5,334,727.90	4,145,468.37
按持股比例计算的净资产份额	3,333,214.01	2,821,010.39	2,614,016.67	2,031,279.50
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,333,214.01	2,821,010.39	2,614,016.67	2,031,279.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,027,769.76	5,443,439.94	9,658,827.44	6,652,416.50
净利润	1,045,313.52	422,436.17	1,189,259.53	916,310.03
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,045,313.52	422,436.17	1,189,259.53	916,310.03

本期收到的来自 联营企业的股利				
--------------------	--	--	--	--

八、与金融工具相关的风险

本集团董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。于 2017 年 9 月 30 日，本集团没有对客户类型、某一行业或地理位置的集中风险。相反，我们的业务对象和投资具有广泛分布的特征，我们的金融工具风险敞口主要受各个客户特征的影响，不具有相似特征并且受相似经济或其他条件变化影响的金融工具，因此，我们相信我们的风险集中是有限的。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。于 2017 年 9 月 30 日本集团无已确认的外币资产和负债；于 2017 年度 1-9 月及 2016 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约，因此外汇汇率波动未对公司生产经营构成直接影响，本集团外汇风险较低。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 9 月 30 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 7,573,917,794.82 元(2016 年 12 月 31 日：7,215,084,483.70 元；2015 年 12 月 31 日：7,758,680,975.82 元)。

本集团财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2017 年 1-9 月及 2016 年度本集团并无利率互换安排。

于 2017 年 9 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 35,105,322.12 元(2016 年 12 月 31 日：约 36,075,422.42 元；2015 年 12 月 31 日：约 38,793,404.88 元)。

2、信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团主营电热业务，主要客户为国家电网公司及区域性供热公司，该部分客户信誉良好，回款及时，风险很低；对于其他客户，本集团强化对其监控力度，同时财务方面及时对客户应收款项的可收回性进行减值测试，发生减值的，及时计提减值准备。

(1) 在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本集团金融资产和表外项目在资产负债表日的最大信用风险敞口：

项目名称	期末数	期初数
表内项目：		
货币资金	949,859,316.20	920,739,156.77
应收票据	177,364,237.84	161,728,819.30
应收账款	629,056,774.03	703,676,530.36
其他应收款	30,611,746.40	64,653,775.85
预付账款	61,180,442.70	18,767,817.77
小 计	1,848,072,517.17	1,869,566,100.05
表外项目：		
对外担保		
大唐东宁水电开发有限公司	342,000,000.00	310,000,000.00
大唐七台河发电有限责任公司	380,000,000.00	450,000,000.00
黑龙江龙唐电力投资有限公司	126,000,000.00	147,000,000.00
合 计	848,000,000.00	907,000,000.00

对于信用记录不良的客户，本集团必要时会采取交付保证金、提供抵质押物或担保等信用增级降低信用风险敞口至可接受水平。于 2017 年 9 月 30 日，本集团金融资产和表外项目无需要披露的相关信用增级信息（2016 年 12 月 31 日：无；2015 年 12 月 31 日：无）。

③ 已发生单项减值的金融资产

如果有客观减值证据表明除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产在初始确认后有一项或多项情况发生且这些情况对该金融资产预计未来现金流量有影响且该影响能可靠计量，则该金融资产被认为是已减值。本集团判断金融资产减值的具体考虑因素参见“三[9(3)]和三[10]”。

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款:				
按单项认定评估	118,056,933.87	31,183,636.24	129,274,078.20	26,503,450.81
小 计	118,056,933.87	31,183,636.24	129,274,078.20	26,503,450.81
其他应收款:				
按单项认定评估	81,258,569.73	55,643,708.49	117,440,948.80	55,643,708.49
小 计	81,258,569.73	55,643,708.49	117,440,948.80	55,643,708.49
合 计	199,315,503.60	86,827,344.73	246,715,027.00	82,147,159.30

3、流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2017 年 9 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,033,800,000.00				1,033,800,000.00
应付款项	1,292,486,475.09				1,292,486,475.09
一年内到期的非流动负债	2,113,479,189.73				2,113,479,189.73
长期借款		1,109,572,799.07	3,263,314,887.86	2,084,150,918.15	6,457,038,605.08
应付债券	1,000,000,000.00	300,000,000.00			1,300,000,000.00
合 计	5,439,765,664.82	1,409,572,799.07	3,263,314,887.86	2,084,150,918.15	12,196,804,269.90

(续)

项 目	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	721,300,000.00				721,300,000.00
应付款项	1,455,231,002.78				1,455,231,002.78
一年内到期的非流动负债	985,820,058.40				985,820,058.40
长期借款		1,268,928,720.42	3,085,314,887.86	1,951,540,000.00	6,305,783,608.28
应付债券		1,000,000,000.00	300,000,000.00		1,300,000,000.00
合 计	3,162,351,061.18	2,268,928,720.42	3,385,314,887.86	1,951,540,000.00	10,768,134,669.46

九、公允价值的披露

本集团可供出售金融资产核算内容不具有共同控制或重大影响且公允价值无法可靠计量的非上市公司股权，该部分股权以实际成本计量；本集团投资性房地产主要是已出租房屋，以成本模式进行后续计量。于 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日，本集团无持续以公允价值计量的资产和负债，也无非持续以公允价值计量的持有待售资产。

十、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

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(%)
中国大唐集团公司	北京市西城区金融大街乙 16 号	电源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产销售	180.09 亿元	100.00	100.00

本企业最终控制方是中国大唐集团公司。

2、本集团的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖南大唐先一科技有限公司	同一最终控制方
大唐环境产业集团股份有限公司	同一最终控制方
大唐东北电力试验研究所有限公司	同一最终控制方
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	同一最终控制方
中国大唐集团科技工程有限公司	同一最终控制方
北京中唐电设备监理有限公司	同一最终控制方
北京大唐先兴软件技术有限公司	同一最终控制方
北京中油国电石油制品销售有限公司	同一最终控制方
湖南大唐节能科技有限公司	同一最终控制方
中国水利电力物资有限公司	同一最终控制方
大唐黑龙江物资有限公司	同一最终控制方
大唐吉林发电有限公司	同一最终控制方
中国水利电力物资北京公司	同一最终控制方
大唐长春第三热电厂	同一最终控制方

大唐科技产业有限公司	同一最终控制方
北京国电工程招标有限公司	同一最终控制方
中国水利电力物资天津公司	同一最终控制方
北京中唐电工程咨询有限公司	同一最终控制方
大唐（北京）煤业销售有限公司	同一最终控制方
大唐（北京）信息技术有限公司	同一最终控制方
大唐大庆东辉新能源有限公司	同一最终控制方
湖南大唐先一能源管理有限公司	同一最终控制方

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/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-9月交易额	2016年交易额	2015年交易额	2014年交易额
北京大唐先兴软件技术有限公司	技术服务		2,650,566.27		533,490.58
北京国电工程招标有限公司	技术服务费	47,547.45	195,983.96		94,339.62
北京中唐电工程咨询有限公司	咨询服务		3,867,924.54	452,830.19	
北京中唐电设备监理有限公司	物资采购		814,139.98	586,698.11	
北京中油国电石油制品销售有限公司	燃油采购	2,977,018.93	6,055,411.29	867,541.07	
大唐（北京）煤业销售有限公司	燃料采购	8,500,342.15		1,908,447.78	16,025,512.13
大唐东北电力试验研究所有限公司	技术服务	10,560,849.03	20,619,245.24	14,328,112.97	5,854,150.87
大唐黑龙江物资有限公司	物资、设备、材料采购	931,232.66	1,316,670.00	5,540,837.82	972,601.62
大唐环境产业集团股份有限公司	设备、物资采购、技术服务	102,316,066.57	202,285,178.29	15,626,695.85	
大唐科技产业有限公司	设备、物资采购			1,388,767.61	90,677,183.62
大唐科技产业有限公司	技术服务费				4,329,741.90
湖南大唐先一科技有限公司	材料采购、技术服务	132,075.47		757,073.54	1,054,580.32
湖南大唐先一能源管理有限公司	技术服务		1,800,007.75	128,205.12	
中国大唐集团科技工程有限公司	设备采购	10,668,161.62	3,756,923.08		32,590,632.40
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	技术、咨询服务	1,502,830.19	641,509.43	4,510,471.74	905,660.34
中国水利电力物资有限公司	物资、设备、材料采购	67,114,628.16	34,006,840.40	3,665,772.15	1,202,983.92
中国大唐集团技术经济研究院	技术服务费	174,037.75			156,000.00
湖南大唐节能科技有限公司	设备采购				9,869,246.87

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-9月 交易额	2016年交易 额	2015年交易额	2014年交易额
大唐大庆东辉新能源有限公司	咨询服务		826,867.74	347,179.25	151,047.16
大唐黑龙江物资有限公司	物业服务	280,524.19	509,752.40	220,453.64	399,753.42
中国大唐集团科技工程有限公司	技术服务		300.00		
中国水利电力物资北京公司	技术服务	23,890,076.73	4,433,312.38		3,776,383.35
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	咨询服务			6,627.36	
湖南大唐先一科技有限公司	咨询服务	14,156.60		10,191.51	
大唐吉林发电有限公司	技术服务			188,679.24	
大唐环境产业集团股份有限公司(特许)	技术服务	2,882,423.42	5,580,459.00		
大唐(北京)信息技术有限公司	技术服务			736,751.70	
中国大唐集团公司上海分公司	技术服务				141,000.00
大唐武安发电有限公司	技术服务				282,051.28
大唐国际发电股份有限公司下花园发电厂	技术服务				264,957.26
大唐保定热电厂	技术服务				367,521.37

(2) 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
大唐东宁水电开发有限公司	342,000,000.00	2011年5月27日	2031年5月27日	否
大唐七台河发电有限责任公司	380,000,000.00	2008年6月19日	2023年6月18日	否
黑龙江龙唐电力投资有限公司	126,000,000.00	2010年4月6日	2025年4月6日	否

②本集团作为被担保方

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
中国大唐集团公司	390,000,000.00	2008年11月20日	2023年11月20日	否
中国大唐集团公司	246,600,000.00	2008年12月25日	2022年12月25日	否
中国大唐集团公司	180,000,000.00	2008年10月30日	2020年10月30日	否
中国大唐集团公司	122,000,000.00	2004年12月29日	2019年12月28日	否
中国大唐集团公司	157,500,000.00	2008年11月20日	2023年11月20日	否
中国大唐集团公司	219,500,000.00	2005年5月31日	2020年5月30日	否

(3) 存放于关联方的存款

关联方	存款余额			
	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
中国大唐集团财务有限公司	930,261,641.35	912,719,897.46	930,268,797.68	498,720,934.14

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称及关联方	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:								
中国水利物资有限公司	16,878,750.74		6,885,019.48		1,698,044.00		1,759,444.00	
中国大唐集团科技工程有限公司	341,977.71		341,977.71		341,977.71			
大唐大庆东辉新能源有限公司	351,150.00		351,150.00				53,370.00	
大唐长春第三热电厂	27,850.00		27,850.00		278,500.00			
大唐吉林发电有限公司	140,000.00		140,000.00		140,000.00			
北京大唐先兴软件技术有限公司	45,000.00		45,000.00		45,000.00			
大唐环境产业集团股份有限公司	1,287,268.50		6,194,309.50					
河北马头发电有限责任公司							160,000.00	
大唐武安发电有限公司							160,000.00	
大唐清苑热电有限公司							160,000.00	
大唐黑龙江物资有限公司							420,266.40	
大唐保定热电厂							80,000.00	
合 计	19,071,996.95		13,985,306.69		2,503,521.71		2,793,080.40	
预付款项:								
大唐环境产业集团股份有限公司	11,718,636.70		12,631,856.70					
中国水利水电物资集团	37,311,071.19		25,676,267.68					

项目名称及关联方	2017年9月30日		2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
有限公司								
北京国电工程招标有限公司	2,651,359.00		201,262.00					
北京中油国电石油制品销售有限公司	10,988,835.09		1,634,963.9		509,230.64			
中国水利电力物资天津公司					1,150,289.72		1,150,289.72	
合 计	62,669,901.98		40,144,350.28		1,659,520.36		1,150,289.72	
其他应收款:								
中国水利电力物资天津公司	1,150,289.72		1,150,289.72					
大唐武安发电有限公司							330,000.00	
大唐保定热电厂							430,000.00	
合 计	1,150,289.72		1,150,289.72				760,000.00	

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称及关联方	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款:				
大唐环境产业集团股份有限公司	38,252,625.51	75,916,390.79	21,073,054.00	
中国大唐集团科技工程有限公司	3,682,421.71	8,064,764.00	7,822,879.00	37,383,148.00
大唐科技产业有限公司			4,171,200.00	29,302,588.90
湖南大唐先一科技有限公司	1,758,123.80	2,714,628.60	825,522.80	177,333.80
大唐东北电力试验研究所有限公司	975,500.00	2,766,250.00	497,500.00	518,000.00
大唐黑龙江物资有限公司	996,404.20	907,868.76	1,466,630.80	
中国水利电力物资集团有限公司	27,917,720.01	19,372,861.73	2,127,805.66	126,790.00
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	1,368,000.00		360,000.00	400,000.00
湖南大唐节能科技有限公司			1,140,000.00	3,200,000.00
北京大唐先兴软件技术有限公司	1,139,000.00	1,330,000.00	192,900.00	340,800.00
合 计	76,089,795.23	111,072,763.88	39,677,492.26	71,448,660.70

预收款项:				
中国大唐集团科技工程有限公司			300.00	
合 计			300.00	
其他应付款:				
大唐环境产业集团股份有限公司	34,151,146.88	24,645,156.02	1,011,450.00	
大唐东北电力试验研究所 有限公司	5,298,600.00	1,519,300.00	400,800.00	760,000.00
中国大唐集团公司	327,945.46	327,945.46	327,945.46	
中国大唐集团科学技术 研究院有限公司	225,000.00		200,000.00	120,000.00
中国水利电力物资有限公司	278,790.41	126,790.00	126,790.00	126,790.00
北京中唐电工程咨询有限公司			179,000.00	
湖南大唐先一科技有限公司	791,725.80	101,221.00	970,009.80	946,365.00
北京中唐电设备监理有限公司			325,000.00	
北京国电工程招标有限公司			100,000.00	100,000.00
北京大唐先兴软件技术有限公司	80,000.00	80,000.00	77,886.00	77,886.00
中国大唐集团科技工程有限公司				3,369,033.00
合 计	41,153,208.55	26,800,412.48	3,718,881.26	5,500,074.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

除本附注已披露的事项外，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司作为担保方为下属子公司银行借款提供担保，具体如下：

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
大唐东宁水电开发有限公司	342,000,000.00	2011年5月27日	2031年5月27日	否
大唐七台河发电有限责任公司	380,000,000.00	2008年6月19日	2023年6月18日	否
黑龙江龙唐电力投资有限公司	126,000,000.00	2010年4月6日	2025年4月6日	否

除上述已披露的或有事项除外，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、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。经营分部是指本集团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) 本集团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) 本集团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。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，则可合并为一个经营分部。

本集团考虑重要性原则，以经营分部为基础，确定报告分部。本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有四个报告分部，分别为：

- 电热分部，负责在国内生产并销售电力、热力产品
- 燃料分部，负责在国内销售燃料；
- 科技环保分部，负责在国内环保工程劳务或销售相关环保产品；
- 其他业务分部，负责生产并销售其他产品或提供相关劳务。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

①2017 年度 1-9 月及 2017 年 9 月 30 日分部信息列示如下:

项 目	电热分部	燃料经营	科技环保	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	3,787,186,062.17		48,338,154.73	20,999,184.18			3,856,523,401.08
分部间交易收入		965,226,409.38	332,550.82	1,637,909.73		-967,196,869.93	
利息收入	3,618,753.93	453,975.06	164,435.02	647,927.45		-392,589.54	4,492,501.92
利息费用	219,505,695.17	400	7,715,662.50	62,508,971.30		-15,571,593.60	274,159,135.37
对联营和合营企业的投资收益				512,203.62			512,203.62
资产减值损失	3,541,202.71		-878,261.93				2,662,940.78
折旧费和摊销费	725,100,660.02	1,258,507.53	22,246,865.85	9,081,111.26		-2,659,159.82	755,027,984.84
利润总额	276,217,644.50	37,253,705.44	-13,495,162.13	243,803,054.39		-341,827,946.25	201,951,295.95
所得税费用	63,393,883.36	3,948,349.40	102,795.89	92,377.03			67,537,405.68
净利润	212,823,761.14	33,305,356.04	-13,597,958.02	243,710,677.36		-341,827,946.25	134,413,890.27
资产总额	16,530,500,605.58	246,516,750.11	233,890,235.16	5,567,561,829.41		-5,454,606,629.00	17,123,862,791.26
负债总额	10,637,562,267.43	153,249,164.71	311,035,804.63	2,394,951,781.53		-694,414,918.24	12,802,384,100.06
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资				3,333,214.01			3,333,214.01
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	93,628,383.13	-1,131,772.48	-22,228,537.62	-6,321,813.71		-2,059,009.16	61,887,250.16

②2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

项 目	电 热 分 部	燃 料 经 营	科 技 环 保	其 他	未 分 配 的 金 额	分 部 间 抵 销	合 计
对外交易收入	4,860,895,462.21	7,030.35	22,265,523.69	735,365,907.91			5,618,533,924.16
分部间交易收入	307,012,535.80	764,694,370.87	15,693,735.56	48,398,815.12		-1,135,799,457.35	
利息收入	3,533,730.23	682,070.75	72,187.24	1,924,090.26			6,212,078.48
利息费用	376,984,569.63	2,312.19	463,672.71	44,334,447.55		-30,531,767.12	391,253,234.96
对联营和合营企业的投资收益				206,993.72			206,993.72
资产减值损失	581,391.91			3,326,265.67			3,907,657.58
折旧费和摊销费	1,102,510,419.67	1,915,825.40	30,092,416.28	92,848,513.74		-2,360,465.10	1,225,006,709.99
利润总额	1,161,191,862.41	87,071,311.52	50,591.26	98,925,452.38		-495,143,022.01	852,096,195.56
所得税费用	156,447,113.07	15,614,576.82	12,647.82	29,193,967.08			201,268,304.79
净利润	1,004,744,749.34	71,456,734.70	37,943.44	69,731,485.30		-495,143,022.01	650,827,890.77
资产总额	20,287,772,999.38	289,492,574.90	73,393,458.29	2,748,660,363.78		-6,483,023,100.94	16,916,296,295.41
负债总额	11,231,493,410.26	114,946,457.97	23,413,205.40	2,258,254,883.17		-1,051,652,462.32	12,576,455,494.48
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资				2,821,010.39			2,821,010.39
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	524,160,872.60	-1,372,783.22	-30,092,416.28	-45,948,079.43		127,655,685.27	574,403,278.94

③2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

项 目	电 热 分 部	燃 料 经 营	科 技 环 保	其 他	未 分 配 的 金 额	分 部 间 抵 销	合 计
对外交易收入	5,270,700,543.40		35,614,879.51	709,261,836.75			6,015,577,259.66

项 目	电热分部	燃料经营	科技环保	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
分部间交易收入	380,293,691.14	1,009,418,134.55	14,055,840.67	38,104,296.11		-1,441,871,962.47	
利息收入							
利息费用	5,161,975.13	585,691.67	50,468.64	1,287,281.58		-1,216,879.41	5,868,537.61
对联营和合营企业的投资收益	549,794,859.74	2,614.63	893,451.10	38,217,774.25		-41,889,289.70	547,019,410.02
资产减值损失	70,178,289.61			582,737.17			582,737.17
折旧费和摊销费	1,086,829,065.95	2,045,965.17	36,729,839.28	48,864,657.37			119,042,946.98
利润总额	748,821,558.02	63,300,128.58	5,126,113.10	95,310,942.46		-5,141,909.96	1,215,773,902.90
所得税费用	183,742,270.96	15,146,235.31	207,063.58	40,698,240.21		-205,649,904.16	652,296,135.75
净利润	565,079,287.06	48,153,893.27	4,919,049.52	26,960,947.45			226,056,517.30
资产总额	19,682,830,527.77	300,411,741.32	87,449,966.19	13,737,292.76		-205,649,904.16	426,239,618.45
负债总额	11,404,754,116.78	99,822,359.09	37,507,656.74	2,590,809,043.07		-6,310,477,050.52	16,351,024,227.83
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				2,130,135,047.76		-1,139,043,862.70	12,533,175,317.67
对联营企业和合营企业的长期股权投资							
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-343,406,828.43	8,115,111.06	-11,088,514.63	162,023,586.04		-71,504,682.19	-255,861,328.15

④2014 年度及 2014 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

项 目	电热分部	燃料经营	科技环保	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	5,337,962,802.54	4,544,209.39	31,850,042.35	702,081,005.83			6,076,438,060.11
分部间交易收入	356,317,478.51	1,084,476,033.14				-1,440,793,511.65	

项 目	电热分部	燃料经营	科技环保	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
利息收入	19,175,769.90	388,891.25	125,127.82	1,226,243.52		-13,151,412.50	7,764,619.99
利息费用	680,628,210.28	1,694,933.34	2,094,863.65	46,379,121.87		-68,759,412.65	662,037,716.49
对联营和合营企业的投资收益				448,794.24			448,794.24
资产减值损失	5,718,868.55			32,174,691.61			37,893,560.16
折旧费和摊销费	1,045,645,969.69	1,968,563.92	21,686,013.28	78,131,273.75		-375,056.28	1,147,056,764.36
利润总额	340,209,441.04	35,809,562.09	12,002,756.06	35,670,701.71		-78,619,173.88	345,073,287.02
所得税费用	70,010,590.31	9,088,675.53	404,168.69	22,925,267.77			102,428,702.30
净利润	270,198,850.73	26,720,886.56	11,598,587.37	12,745,433.94		-78,619,173.88	242,644,584.72
资产总额	18,395,940,700.84	453,881,326.26	97,748,989.88	1,820,307,482.36		-4,249,109,959.96	16,518,768,539.38
负债总额	12,547,617,925.05	305,325,837.30	52,725,729.95	1,543,207,155.89		-1,407,215,010.52	13,041,661,637.67
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资				2,031,279.50			2,031,279.50
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-504,175,192.65	102,094.06	22,862,012.37	46,224,102.82		110,090,308.65	-324,896,674.75

③未作为报告分部信息组成部分进行披露的内容

2017年1-9月、2016年度、2015年度、2014年度本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及于2017年9月30日、2016年12月31日、2015年12月31日、2014年12月31日本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入：

项 目	2017年1-9月	2016年	2015年	2014年
产品和劳务名称：				
电力、热力	3,787,186,062.17	4,860,895,462.21	5,270,700,543.40	5,337,962,802.54
燃料		7,030.35		4,544,209.39
科技环保工程	48,338,154.73	22,265,523.69	35,614,879.51	31,850,042.35
其他产品	20,999,184.18	735,365,907.91	709,261,836.75	702,081,005.83
国家或地区名称：				
中国	3,856,523,401.08	5,618,533,924.16	6,015,577,259.66	6,076,438,060.11

非流动资产总额：

国家或地区名称	2017年9月30日	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
中国	14,527,343,090.83	14,465,455,840.67	13,891,052,561.73	14,146,913,889.88

对主要客户的依赖程度：2017年1-9月本集团自被划分至电热分部的一个客户取得的营业收入约为332,756.73万元，占本集团营业收入的86.28%。

十五、母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	期末余额				
	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 应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	49,791,643.01	100.00	156,389.59	0.31	49,635,253.42
账龄组合	21,449,404.09	43.08	156,389.59	0.73	21,293,014.50
不计提坏账准备款项	28,342,238.92	56.92			28,342,238.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款					
合 计	49,791,643.01	100.00	156,389.59	0.31	49,635,253.42

(续)

类 别	期初余额				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,251,507.49	100.00			70,251,507.49
账龄组合	70,251,507.49	100.00			70,251,507.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	70,251,507.49	100.00			70,251,507.49

注：不计提坏账准备款项，为本公司下属公司与本公司相互之间发生的应收款项，按照公司坏账政策不需计提坏账准备。

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,885,508.21		
1 至 2 年	1,563,895.88	156,389.59	10.00
合 计	21,449,404.09	156,389.59	0.73

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,251,507.49		
合 计	70,251,507.49		

本公司相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征，按不同账龄的应收账款采用账龄分析法计提坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 156,389.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 47,129,180.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 127,786.94 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		
	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其他应收款	50,939,385.63	69.80	50,681,674.01	99.49	257,711.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,043,187.99	30.20	2,211,327.85	10.03	19,831,860.14
账龄组合	4,633,647.94	6.35	2,211,327.85	47.72	2,422,320.09
不计提坏账准备款项	17,409,540.05	23.85			17,409,540.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	72,982,573.62	100.00	52,893,001.86	72.47	20,089,571.76

(续)

类 别	期初余额				
	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其他应收款	70,722,875.68	94.16	50,681,674.01	71.66	20,041,201.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,385,223.55	5.84	1,546,688.01	35.27	2,838,535.54
账龄组合	4,385,223.55	5.84	1,546,688.01	35.27	2,838,535.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	75,108,099.23	100.00	52,228,362.02	69.54	22,879,737.21

注：不计提坏账准备款项，为本公司下属公司与本公司相互之间发生的应收款项，按照公司坏账政策不需计提坏账准备。

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黑龙江省电力有限公司	50,660,000.00	50,660,000.00	100.00	工程款无法收回
中国石油天然气股份有限公司黑龙江实华销售分公司	80,000.00			预计可以收回
鸡西厂火电华龙电力	1,080.00	1,080.00	100.00	预计无法收回
佳二厂火电项目筹建处	177,711.62			
鸡西厂综合楼	16,962.63	16,962.63	100.00	该企业已关停
鸡西市东昱煤炭销售有限责任公司（鸡西厂）	3,631.38	3,631.38	100.00	该企业已关停
合 计	50,939,385.63	50,681,674.01	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 664,639.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
单位间往来款	72,900,523.62	74,130,387.61
保证金		800,000.00
备用金	82,050.00	
其他		177,711.62
合 计	72,982,573.62	75,108,099.23

(4) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
黑龙江电力有限公司	送出工程款	50,660,000.00	4 年以上	69.98%	50,660,000.00
大唐黑龙江电力技术 开发有限公司	往来款	16,554,890.05	1-2 年、3-5 年及以上	22.87%	
哈尔滨天浩粉煤灰经 贸有限公司	粉煤灰	1,308,405.06	1-2 年	1.81%	261,681.01
哈尔滨市宏盛源建材 有限公司	送出工程款	896,454.90	2-3 年	1.24%	358,581.96
大唐黑龙江电力技术 开发有限公司	送出工程款	544,600.00	1 年以内	0.75%	
合 计	--	69,964,350.01	--	96.64%	51,280,262.97

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	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	3,187,131,322.32		3,187,131,322.32	3,110,548,112.00		3,110,548,112.00
对联营、合营企业 投资	3,333,214.01		3,333,214.01	2,821,010.39		2,821,010.39
合 计	3,190,464,536.33		3,190,464,536.33	3,113,369,122.39		3,113,369,122.39

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准 备期末 余额
大唐七台河发电有 限责任公司	1,083,180,000.00			1,083,180,000.00		

大唐双鸭山热电有限公司	395,278,000.00			395,278,000.00		
大唐鸡西热电有限责任公司	301,865,512.00			301,865,512.00		
大唐鸡西第二热电有限公司	584,060,000.00			584,060,000.00		
大唐黑龙江新能源开发有限公司	155,940,000.00	128,720,000.00		284,660,000.00		
大唐牡丹江能源开发有限公司	128,720,000.00		128,720,000.00			
大唐黑龙江电力燃料有限公司	9,259,600.00		9,259,600.00			
黑龙江龙唐电力投资有限公司	180,625,000.00	9,342,810.32		189,967,810.32		
大唐黑龙江电力技术开发有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
大唐绥化热电有限公司	257,620,000.00	65,000,000.00		322,620,000.00		
大唐鸡西煤炭开发有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
大唐黑龙江节能服务有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00		
合 计	3,110,548,112.00	214,562,810.32	137,979,600.00	3,187,131,322.32		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		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	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	
一、联营企业										
大唐黑龙江物资有限公司	2,821,010.39			512,203.62						3,333,214.01
合 计	2,821,010.39			512,203.62						3,333,214.01

4、营业收入、营业成本

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
主营业务收入	1,000,378,624.94	968,854,004.45	1,040,216,715.49	1,012,700,185.00
其他业务收入	12,598,738.40	16,728,196.18	10,776,329.67	46,787,789.78
营业收入合计	1,012,977,363.34	985,582,200.63	1,050,993,045.16	1,059,487,974.78
主营业务成本	854,295,792.73	767,773,377.89	888,282,215.17	898,248,976.90
其他业务成本	4,746,121.51	3,017,693.38	2,848,941.35	466,655.94
营业成本合计	859,041,914.24	770,791,071.27	891,131,156.52	898,715,632.84

5、投资收益

被投资单位名称	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
成本法核算的长期股权投资收益	404,019,325.53	468,289,072.10	197,780,283.72	72,964,977.36
权益法核算的长期股权投资收益	512,203.62	206,993.72	582,737.17	448,794.24
处置长期股权投资产生的投资收益				238,400.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,541,315.78	6,486,873.11	
其他	276,115.56	234,416.67	4,244,250.00	22,709,734.93
合 计	404,807,644.71	474,271,798.27	209,094,144.00	96,361,906.53

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
非流动资产处置损益	-82,881.62	-22,796.15	79,326.07	-12,761,157.63
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,049,314.79	14,451,919.6	15,856,302.9	27,061,524.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				

项 目	2017 年 1-9 月	2016 年	2015 年	2014 年
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,650,368.19	41,295,616.72	-28,427,280.95	-16,942,847.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目(碳排放转让收入)	1,323,773.59	3,014,332.09		
所得税影响额	-39,385.03	-3,916,873.60	1,298,543.70	-179,527.00
少数股东权益影响额	242,091.30	-142,222.80	-417,728.58	6,147,690.65
合 计	-8,157,455.16	54,679,975.86	-11,610,836.86	3,325,682.53

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。



证书编号: 410000320002
No. of Certificate
批准注册协会: 河南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000年01月17日
Date of Issuance

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年度检验

2009年3月13日



姓名: 闫丙旗
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1968年12月20日
Date of birth
工作单位: 河南豫联会计师事务所
Working unit
身份证号码: 410305681220001
Identity card No.



转入: 会计师事务所(普通合伙) 2014.4.9
Registration and Change of Working Unit by a CPA
即请出示
Present the holder to be transferred to

转出: 会计师事务所
CPAs
2014年11月17日
Stamp of the transferred Institute of CPAs

2014年11月17日

年度检验
Annual Renewal R

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



2014年3月20日



同德会计师事务所(普通合伙) 2010.11.15
同德会计师事务所(普通合伙) 2010.11.15
一、注册会计师变更执业机构, 应当向原注册机构提出申请, 并提交下列材料:
1. 注册会计师变更执业机构申请表;
2. 注册会计师变更执业机构承诺书;
3. 注册会计师变更执业机构报告;
4. 注册会计师变更执业机构其他相关材料。
二、注册会计师变更执业机构, 应当向新注册机构提出申请, 并提交下列材料:
1. 注册会计师变更执业机构申请表;
2. 注册会计师变更执业机构承诺书;
3. 注册会计师变更执业机构报告;
4. 注册会计师变更执业机构其他相关材料。
三、注册会计师变更执业机构, 应当向财政部门提出申请, 并提交下列材料:
1. 注册会计师变更执业机构申请表;
2. 注册会计师变更执业机构承诺书;
3. 注册会计师变更执业机构报告;
4. 注册会计师变更执业机构其他相关材料。
四、注册会计师变更执业机构, 应当向财政部门提出申请, 并提交下列材料:
1. 注册会计师变更执业机构申请表;
2. 注册会计师变更执业机构承诺书;
3. 注册会计师变更执业机构报告;
4. 注册会计师变更执业机构其他相关材料。
NOTES
1. When practicing, the CPA shall show the original certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used in the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The holder shall return the certificate to the competent authority if the CPA stops conducting business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of loss after making an announcement of loss on the new paper.
2010.11.15



证书编号: 110001590544
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 发证日期: 2011年11月11日
 发证地点: 北京

年度检验登记

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



姓名: 李强
 Sex: 男
 出生日期: 1975-06-24
 工作单位: 中国注册会计师协会
 身份证号码: 120226197506240011



年度检验合格
 This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师职业资格证书
 2015.9.16

NOTES

1. When posting, the CPA shall show the clear this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





营业执照

5 (副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路1682号2-9层

执行事务合伙人 石文先;

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 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。(许可项目、经营期限与许可证核定的项目、期限一致)



登记机关



重要提示: 企业应于每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告, 公示途径: 国家企业信用信息公示系统(湖北)

2017 10 11

系统(湖北) http://xyjg.gs.gov.cn/

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
主任会计师：石文先
办公场所：湖北省武汉市武昌区东湖路164号 2-9层
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：42010005
注册资本(出资额)：
批准设立文号：鄂财会发[2013]25号
批准设立日期：2013年10月28日

证书序号：NO. 026571

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》。



发证机关

二〇一三年八月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000112

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
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人 文先



证书号: 53

发证时间: 二〇一〇年十一月二十七日

证书有效期至: 二〇一〇年十一月二十七日