

大唐国际发电股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 母公司利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 母公司现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5
— 母公司所有者权益变动表	6
— 财务报表附注	7-156

审计报告



XYZH/2019BJA160102

大唐国际发电股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了大唐国际发电股份有限公司（以下简称大唐发电公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大唐发电公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1、递延所得税资产计量；

2、固定资产减值；

1. 递延所得税资产计量事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2018 年 12 月 31 日，大唐发电公司合并资产负债表中列示了 4,049,428 千元的递延所得税资产（参见后附财务报表附注四、23；附注六、19）。这些递延所得税资产的确认主要与大唐国际发电股份有限公司（母公司）可抵扣亏损相关。在确认递延所得税资产时，大唐国际发电股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）根据大唐国际发电股份有限公司（母公司）未来期间的财务预测，判断可抵扣亏损在到期之前大唐国际发电股份有限公司（母公司）很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损。评估递延所得税资产是否将在未来期间得以实现需要管理层作出重大判断，并且管理层的估计和假设具有重大不确定性。因此我们将递延所得税资产计量作为关键审计事项。	我们就大唐发电公司对递延所得税资产的会计估计所执行的程序主要包括以下方面： ①我们对大唐发电公司与税务事项相关的内部控制设计与执行进行评估； ②我们与大唐发电公司的税务专家进行沟通，以确定相关税率及可抵扣亏损金额的基准及计算结果，我们对该计算结果进行了复核； ③我们获取了经管理层批准的大唐国际发电股份有限公司（母公司）未来期间的财务预测，评估其编制是否符合行业及自身情况，并考虑了相关特殊事项对未来财务预测可靠性的影响。我们获取了经管理层批准的大唐国际发电股份有限公司（母公司）财务预算，复核管理层评估递延所得税资产可实现性所依据的未来财务预测是否与经批准的财务预算相一致，并对其可实现性进行了评估； ④我们复核了递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限； ⑤我们执行了检查、重新计算等审计程序，复核大唐发电公司可抵扣亏损应确认的递延所得税资产相关会计处理的准确性； ⑥我们获取了财务报表，对财务报表中对递延所得税资产的列报和披露进行了检查。
2. 固定资产减值事项	
关键审计事项	审计中的应对

截至 2018 年 12 月 31 日,大唐发电公司固定资产账面价值约 185,183,203 千元,已计提减值准备 1,141,005 千元(参见后附财务报表附注四、14;附注六、14),占合并资产总额的 64.30%。管理层根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定对固定资产是否存在减值迹象进行判断,由于所属个别发电子公司及非电力板块的子公司近三年持续亏损,管理层判断上述个别子公司固定资产存在减值迹象。 对于存在减值迹象的固定资产,管理层按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》相关要求进一步测算可回收金额。其中,在预计未来现金流量现值时,管理层需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。因此我们将固定资产减值作为关键审计事项。	我们就大唐发电公司对固定资产减值的会计估计所执行的程序主要包括以下方面: ①我们了解并评估了大唐发电公司与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制; ②我们实地勘察了相关固定资产,并实施了监盘程序,以了解资产是否存在工艺技术落后、长期闲置、物理形式损坏等问题,以及负荷率等状况; ③我们利用了外部评估专家的工作,评估大唐发电公司管理层对各资产组所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值的模型; ④我们复核了大唐发电公司管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数,包括将这些假设和参数与支持性证据(如经批准的预算)对比,并考虑以前的预算的准确性。
---	---

四、其他信息

大唐发电公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括大唐发电公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估大唐发电公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大唐发电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大唐发电公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大唐发电公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致大唐发电公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十八日



大唐国际发电股份有限公司

截至2018年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	注释	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司
流动资产:					
货币资金	六、1	11,541,749	6,484,061	1,159,200	1,047,695
应收票据及应收账款	六、2	13,773,054	12,785,760	1,149,088	1,573,630
预付款项	六、3	1,326,077	1,147,850	60,346	25,746
其他应收款	六、4	1,976,945	1,562,253	2,820,064	1,047,346
存货	六、5	4,639,385	4,202,383	317,702	316,420
一年内到期的非流动资产	六、6	106,509	198,267	110,000	2,557,609
其他流动资产	六、7	1,521,725	1,550,424	2,782,517	132,515
流动资产合计		34,885,444	27,930,998	8,398,917	6,700,961
非流动资产:					
可供出售金融资产	六、8		4,902,647		3,932,379
债权投资				1,373,000	
长期应收款	六、9	72,405	74,153		
长期股权投资	六、10	16,374,996	15,454,060	63,065,999	45,537,588
其他权益工具投资	六、11	1,111,779		476,214	
其他非流动金融资产	六、12	4,257,759		4,117,650	
投资性房地产	六、13	647,875	621,793	193,942	202,225
固定资产	六、14	185,183,203	190,543,855	9,539,225	10,269,416
在建工程	六、15	32,301,757	25,373,791	5,218,775	4,868,895
无形资产	六、16	4,054,554	3,925,097	708,100	722,728
开发支出		1,996	1,836		
商誉	六、17	899,886	954,118	33,561	33,561
长期待摊费用	六、18	712,934	287,077	21,580	18,075
递延所得税资产	六、19	4,049,428	4,048,508	2,735,495	2,746,522
其他非流动资产	六、20	3,362,372	4,733,930	185,585	2,311,095
非流动资产合计		253,030,944	250,920,865	87,669,126	70,642,484
资产总计		287,916,388	278,851,863	96,068,043	77,343,445

大唐国际发电股份有限公司

截至2018年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	注释	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并	2018年12月31日 公司	2017年12月31日 公司
流动负债:					
短期借款	六、21	24,771,641	27,684,424	6,440,000	14,390,000
应付票据及应付账款	六、22	21,635,391	24,507,080	987,231	1,735,535
预收款项	六、23		928,328		1,086
合同负债	六、24	1,048,738		19,260	
应付职工薪酬	六、25	166,333	213,904	5,666	3,105
应交税费	六、26	1,392,003	1,065,363	78,519	167,878
其他应付款	六、27	6,136,548	3,804,614	1,342,400	1,031,520
一年内到期的非流动负债	六、28	25,950,606	18,044,525	8,667,018	2,313,300
其他流动负债	六、29	11,056,611		11,055,669	
流动负债合计		92,157,871	76,248,238	28,595,763	19,642,424
非流动负债:					
长期借款	六、30	105,648,543	103,816,613	6,727,999	3,340,000
应付债券	六、31	8,966,309	15,743,253	8,966,309	15,444,381
长期应付款	六、32	7,623,652	7,925,550		
长期应付职工薪酬		21,930	2,611		
预计负债	六、33	46,570			
递延收益	六、34	2,564,376	2,763,104	403,165	414,259
递延所得税负债	六、19	710,598	523,891	218,596	
非流动负债合计		125,581,978	130,775,022	16,316,069	19,198,640
负债合计		217,739,849	207,023,260	44,911,832	38,841,064
所有者权益(或股东权益):					
股本	六、35	18,506,711	13,310,038	18,506,711	13,310,038
其他权益工具	六、36	5,000,000		5,000,000	
资本公积	六、37	8,880,198	20,200,238	10,186,586	9,922,854
其他综合收益	六、38	-269,684	132,502	-259,075	-26,817
专项储备	六、39	241,046	254,756	259,672	279,512
盈余公积	六、40	13,861,766	12,003,246	13,728,237	11,869,717
未分配利润	六、41	3,906,621	5,995,184	3,734,080	3,147,077
归属于母公司股东的所有者权益合计		50,126,658	51,895,964	51,156,211	38,502,381
少数股东权益		20,049,881	19,932,639		
所有者权益合计		70,176,539	71,828,603	51,156,211	38,502,381
负债和所有者权益总计		287,916,388	278,851,863	96,068,043	77,343,445

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

王心志

主管会计工作负责人:

姜明

会计机构负责人:

李慧宁



2018年度合并及公司利润表

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

项目	注释	2018年度合并	2017年度合并	2018年度公司	2017年度公司
一、营业总收入		93,389,625	84,185,072	10,197,887	9,977,646
其中: 营业收入	六、42	93,389,625	84,185,072	10,197,887	9,977,646
二、营业总成本		91,463,864	83,513,790	11,911,872	11,122,796
其中: 营业成本	六、42	78,755,952	71,875,072	9,190,924	8,860,374
税金及附加	六、43	1,369,607	1,151,782	210,781	144,264
销售费用	六、44	57,429	70,884		
管理费用	六、45	3,079,938	3,067,538	529,353	588,666
研发费用	六、46	13,221	14,102	1,013	1,705
财务费用	六、47	7,544,766	6,805,228	1,871,963	1,527,787
资产减值损失	六、48	489,453	529,184	83,220	
信用减值损失	六、49	153,498		24,618	
加: 其他收益	六、50	389,241	629,248	162,808	244,341
投资收益 (损失以“-”号填列)	六、51	1,528,268	1,515,866	5,148,670	4,467,839
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六、51	1,365,792	918,689	1,349,036	993,884
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	六、52	242,147		242,147	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、53	231	4,874		190
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		4,085,648	2,821,270	3,839,640	3,567,220
加: 营业外收入	六、54	333,536	171,437	30,622	5,066
减: 营业外支出	六、55	250,918	132,488	28,126	26,650
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,168,266	2,860,219	3,842,136	3,545,636
减: 所得税费用	六、56	1,378,178	677,859	71,664	48,884
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		2,790,088	2,182,360	3,770,472	3,496,752
(一) 按经营持续性分类					
持续经营损益		2,790,088	2,182,360	3,770,472	3,496,752
终止经营损益					
(二) 按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		1,234,709	1,496,690	3,770,472	3,496,752
少数股东损益		1,555,379	685,670		
六、其他综合收益的税后净额	六、57	-236,798	64,053	-137,882	-19,948
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-237,638	64,053	-137,882	-19,948
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-220,607		-108,740	
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动		-220,607		-108,740	
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-17,031	64,053	-29,142	-19,948
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-29,142	-19,948	-29,142	-19,948
2、其他债权投资公允价值变动					
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			89,043		
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、现金流量套期损益的有效部分					
6、外币财务报表折算差额		12,111	-5,042		
7、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		840			
七、综合收益总额		2,553,290	2,246,413	3,632,590	3,476,804
归属于母公司所有者的综合收益总额		997,071	1,560,743	3,632,590	3,476,804
归属于少数股东的综合收益总额		1,556,219	685,670		
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益	十七、2	0.0718	0.1124		
(二) 稀释每股收益	十七、2	0.0718	0.1124		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 王树平

主管会计工作负责人: 姜世明

会计机构负责人: 李霞

大唐国际发电股份有限公司
2018年度合并及公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	注释	2018年度合并	2017年度合并	2018年度公司	2017年度公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		99,251,381	94,551,472	12,236,931	11,595,248
收到的税费返还		131,926	208,580	3,981	5,789
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	857,231	700,478	733,935	411,796
经营活动现金流入小计		100,240,538	95,460,530	12,974,847	12,012,833
购买商品、接受劳务支付的现金		63,731,214	58,954,663	8,200,886	7,494,083
支付给职工以及为职工支付的现金		6,494,189	5,754,943	1,297,180	1,173,888
支付的各项税费		7,270,482	6,784,331	810,274	899,772
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	3,430,563	3,921,887	780,542	411,719
经营活动现金流出小计		80,926,448	75,415,824	11,088,882	9,979,462
经营活动产生的现金流量净额	六、59	19,314,090	20,044,706	1,885,965	2,033,371
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金			471,883	3,766,110	2,793,739
取得投资收益收到的现金		900,904	878,148	3,202,201	4,121,964
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,699	106,360		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,693	23,641	81,043	
收到其他与投资活动有关的现金	六、58	47,706	24,942		
投资活动现金流入小计		974,002	1,504,974	7,049,354	6,915,703
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,570,985	11,894,461	301,113	735,902
投资支付的现金		431,739	261,524	27,993,880	3,974,121
支付其他与投资活动有关的现金	六、58			51,101	70,687
投资活动现金流出小计		16,002,724	12,155,985	28,346,094	4,780,710
投资活动产生的现金流量净额		-15,028,722	-10,651,011	-21,296,740	2,134,993
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		18,748,062	450,979	18,356,715	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		391,347	450,979		
取得借款收到的现金		102,571,414	65,098,269	54,708,360	23,990,000
收到其他与筹资活动有关的现金	六、58	1,714,850	938,405		267,517
筹资活动现金流入小计		123,034,326	66,487,653	73,065,075	24,257,517
偿还债务支付的现金		90,364,170	63,086,584	49,400,000	27,470,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,128,233	9,639,685	3,806,460	1,785,769
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		881,506	2,059,115		
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	20,427,348	3,255,078		407,208
筹资活动现金流出小计		121,919,751	75,981,347	53,206,460	29,662,977
筹资活动产生的现金流量净额		1,114,575	-9,493,694	19,858,615	-5,405,460
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-55,232	-3,990	-51,163	130
五、现金及现金等价物净增加额		5,344,711	-103,989	396,677	-1,236,966
加: 期初现金及现金等价物余额		6,036,267	6,140,256	656,289	1,893,255
六、期末现金及现金等价物余额	六、59	11,380,978	6,036,267	1,052,966	656,289

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

卢志强

主管会计工作负责人:

姜迎明

会计机构负责人:

李震宇

大唐国际发电股份有限公司
2018年度合并股东权益变动表
(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	注释	归属于公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2017年1月1日调整前年初余额		13,310,038		10,583,066	68,449	273,455	20,497,773	-5,014,331	18,875,323	58,593,773
同一控制下企业合并				9,586,847			64,034	1,319,564	1,695,698	12,666,143
2017年1月1日年初余额		13,310,038		20,169,913	68,449	273,455	20,561,807	-3,694,767	20,571,021	71,259,916
2017年度增减变动额				30,325	64,053	-18,699	-8,558,561	9,689,951	-638,382	568,687
净利润								1,496,690	685,670	2,182,360
其他综合收益					64,053					64,053
股东投入资本									450,979	450,979
按照持股比例享有被投资单位的权益				2,899					4,980	7,879
专项储备变动						-18,699			167	-18,532
提取盈余公积							349,675	-349,675		
对股东的分配									-1,777,685	-1,777,685
盈余公积弥补亏损							-9,015,165	9,015,165		
同一控制期间变动				27,426			106,929	-472,229	-2,493	-340,367
2017年12月31日年末余额		13,310,038		20,200,238	132,502	254,756	12,003,246	5,995,184	19,932,639	71,828,603
2018年1月1日期初调整前余额		13,310,038		10,585,965	132,502	254,756	11,832,283	5,362,969	18,456,177	59,934,690
会计政策变更调整金额					-164,548			462,975	-34,315	264,112
同一控制下企业合并				9,614,273			170,963	632,215	1,476,462	11,893,913
2018年1月1日期初余额		13,310,038		20,200,238	-32,046	254,756	12,003,246	6,458,159	19,898,324	72,092,715
2018年度增减变动额		5,196,673	5,000,000	-11,320,040	-237,638	-13,710	1,858,520	-2,551,538	151,557	-1,916,176
净利润								1,234,709	1,555,379	2,790,088
其他综合收益	六、38				-237,638				840	-236,798
股东投入资本		5,196,673		8,132,663					391,347	13,720,683
同一控制下合并				-18,131,114						-18,131,114
按照持股比例享有被投资单位的权益				-565						-565
视同并购子公司股权									13,316	13,316
收购子公司少数股东权益				-1,312,412					1,289,918	-22,494
专项储备变动						-13,710			5,557	-8,153
提取盈余公积							1,858,520	-1,858,520		
对股东的分配								-1,665,604	-3,116,508	-4,782,112
永续债	六、36		5,000,000							5,000,000
永续债利息								-8,194		-8,194
"三供一业"改造支出及资产处置				-8,547				-253,929	11,643	-250,833
其他				-65					65	
2018年12月31日年末余额		18,506,711	5,000,000	8,880,198	-269,684	241,046	13,861,766	3,906,621	20,049,881	70,176,539

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

王昕

主管会计工作负责人:

姜明

会计机构负责人:

李强



大唐国际发电股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	股本	其他权益工 具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2017年1月1日年初余额	13,310,038		9,926,181	-6,869	298,600	20,535,207	-9,015,165	35,047,992
2017年度增减变动额			-3,327	-19,948	-19,088	-8,665,490	12,162,242	3,454,389
净利润							3,496,752	3,496,752
其他综合收益				-19,948				-19,948
按照持股比例享有被投资单位的权益			-3,327					-3,327
专项储备变动					-19,088			-19,088
提取盈余公积						349,675	-349,675	
对股东的分配								
盈余公积弥补亏损						-9,015,165	9,015,165	
2017年12月31日年末余额	13,310,038		9,922,854	-26,817	279,512	11,869,717	3,147,077	38,502,381
2018年1月1日年初调整前余额	13,310,038		9,922,854	-26,817	279,512	11,869,717	3,147,077	38,502,381
会计政策变更调整金额				-94,376			464,393	370,017
2018年1月1日年初余额	13,310,038		9,922,854	-121,193	279,512	11,869,717	3,611,470	38,872,398
2018年度增减变动额	5,196,673	5,000,000	263,732	-137,882	-19,840	1,858,520	122,610	12,283,813
净利润							3,770,472	3,770,472
其他综合收益				-137,882				-137,882
股东投入资本	5,196,673		8,132,663					13,329,336
同一控制下合并			-7,868,366					-7,868,366
按照持股比例享有被投资单位的权益			-565					-565
专项储备变动					-19,840			-19,840
提取盈余公积						1,858,520	-1,858,520	
对股东的分配							-1,665,604	-1,665,604
永续债		5,000,000						5,000,000
永续债利息							-8,194	-8,194
"三供一业"改造支出及资产处置							-115,544	-115,544
2018年12月31日年末余额	18,506,711	5,000,000	10,186,586	-259,075	259,672	13,728,237	3,734,080	51,156,211

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

陈心志

主管会计工作负责人：

姜亚明

会计机构负责人：

杨 芳

大唐国际发电股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

一、公司基本情况

大唐国际发电股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经原国家体改委批准(体改生[1994]106 号), 由中国华北电力集团公司、北京国际电力开发投资公司以及河北省建设投资公司作为发起人以陡河发电厂、高井发电厂、下花园发电厂和张家口发电总厂三号(四号)机组作为出资, 于 1994 年 12 月 13 日共同发起设立的股份有限公司。本公司于 1994 年 12 月 13 日经中华人民共和国国家工商行政管理总局核准登记, 注册地为北京市宣武区广内大街 482 号(现变更为“北京市西城区广宁伯街 9 号”), 企业法人统一社会信用代码: 91110000100017336T。本公司总部位于北京市西城区广宁伯街 9 号。中国华北电力集团公司于 2004 年将持有的公司股份无偿划拨予中国大唐集团有限公司(以下简称“中国大唐”)持有。

根据中国证券监督管理委员会《关于核准大唐国际发电股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2018]244 号), 2018 年 3 月 15 日, 中国大唐以现金方式认购本公司非公开发行 A 股股票 2,401,729,106 股, 申购资金合计人民币 8,333,999,997.82 元。

2018 年 3 月 19 日, 中国大唐海外(香港)有限公司以现金方式认购本公司非公开发行 H 股股票 2,794,943,820 股, 认购款计 6,221,544,943.32 港元。

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 18,506,710,504 股, 注册资本为 18,506,710,504 元, 详见附注六、35。

本公司的母公司和最终控制方均为国务院国有资产管理委员会控制的中国大唐集团有限公司。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 160 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 49 户, 减少 14 户, 详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及其子公司的经营范围: 建设、经营电厂; 销售电力、热力; 电力设备的检修调试; 电力技术服务; 煤炭生产、销售; 粉煤灰提取氧化铝等。

本财务报告业经本公司董事会于 2019 年 3 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

（2）持续经营

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司及其子公司流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 572.72 亿元。因本公司及其子公司尚未动用的具有一定限定条件的银行信贷额度约为 2,989.60 亿元，本公司及其子公司可以重新融资、调整融资结构，并在适当情况下考虑替代融资来源。本公司的董事相信本公司及其子公司有能力在未来 12 个月内偿还到期的债务，以维持继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事电力、热力生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并

资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后

的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

本公司及其子公司的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券等。

（1）金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司及其子公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司及其子公司按照其根据附注四、21 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

①本公司及其子公司金融资产的分类

本公司及其子公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司及其子公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司及其子公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司及其子公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司及其子公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司及其子公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司及其子公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司及其子公司将其余所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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司及其子公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司及其子公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司及其子公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司及其子公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司及其子公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司及其子公司

对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

②本公司及其子公司金融资产的后续计量

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

b、以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

c、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

d、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（3）金融负债的分类和后续计量

本公司及其子公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司及其子公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司及其子公司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；
- ②本公司及其子公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司及其子公司终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本公司及其子公司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；

该金融资产已转移，虽然本公司及其子公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司及其子公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司及其子公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、其他流动资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

②按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 应收银行承兑汇票

组合 2 应收账款及其他应收款-关联方组合--中国大唐集团有限公司及其控制的企业、其他关联方的应收款项。

组合 3 应收账款及其他应收款-低风险组合--应收电费和热费款，押金、保证金、备用金、应收政府等款项，回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的应收款项

组合 4 应收账款及其他应收款-其他组合--除上述组合之外的其他应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；

按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

④核销

如果本公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原燃料、在产品、库存商品、事故备品、低值易耗品等。

原燃料包括发电用燃料、电解铝原料、备品备件及维修材料等；在产品包括本公司所属电解氧化铝企业的半成品等；库存商品包括铝冶炼产品等；除上述外的存货在其他中列示。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按

《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

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

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

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

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	5.00	2.11-11.88
发电设施	4-35	3.00/5.00	2.71-23.75
运输工具	6-12	5.00	7.92-15.83
其他	5-22	5.00	4.32-19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

本公司的探矿权及采矿权等其他无形资产按照受益年限、产量法等方法进行摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括拆迁补偿、经营租赁装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

21、收入

收入是本公司及其子公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司及其子公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司及其子公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司及其子公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司及其子公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司及其子公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司及其子公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司及其子公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司及其子公司履约的同时即取得并消耗本公司及其子公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司及其子公司履约过程中在建的商品；

③本公司及其子公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司及其子公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司及其子公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司及其子公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司及其子公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司及其子公司会考虑下列迹象：

①本公司及其子公司就该商品或服务享有现时收款权利；

- ②本公司及其子公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③本公司及其子公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

本公司及其子公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 (且该权利取决于时间流逝之外的其他因素) 作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司及其子公司拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司及其子公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司及其子公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 发电企业收入的确认

①发电企业应于月末, 根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

②热电联产企业应于月末, 根据购售双方确认的售热量和物价部门批准的热价确认热力产品销售收入; 热力产品销售收入包括向用户供热应收取的热力收入, 以及用户未返回热电厂的回水收入。

(2) 非电企业销售收入的确认

销售商品的收入, 应当在客户取得相关商品控制权时确认收入: ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务; ②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务; ③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款; ④合同具有商业实质, 即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额; ⑤公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

(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: ①相关的经济利益很可能流入企业; ②收入金额能够可靠地计量。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司及其子公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 使用费收入

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。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产, 不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相

关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 分部报告

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

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

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

(3) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(4) 维持简单再生产费用及安全生产费用

根据财政部、国家煤矿安全生产监察局及有关政府部门的规定，本公司所属煤矿企业根据原煤销售量计提维持简单再生产费用(以下简称“维简费”)，计提标准为每吨 10.5 元，用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出；同时，本公司所属煤矿企业根据原煤产量计提安全生产费用，计提标准为每吨 5 元，用于煤炭生产设备和煤炭井巷建筑设施安全支出。

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

26、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司及其子公司估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）新建电厂的审批

本公司及其子公司的部分电厂建设项目能够取得国家或地方发展和改革委员会（“发改委”）的最终审批是一项重要估计和判断。该项估计和判断主要是基于已取得的初步审批。根据以往经验，本公司及其子公司的新建电厂项目将会取得发改委的最终批准。该项重要判断的偏离将可能需要对固定资产、在建工程及工程物资的价值进行重大调整。

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的信用风险，以预期信用损失为基础计量。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则修订及解释：

《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)、《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)

经本公司第九届董事会第二十七次会议于 2018 年 8 月 24 日决议通过，本公司及其子公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整。

本公司与本公司联营企业或合营企业未同步采用新金融工具准则时，比照新收入准则的过渡办法：

母公司执行新收入准则、但子公司尚未执行新收入准则的，母公司在编制合并财务报表时，应当按照新收入规定调整子公司的财务报表，企业对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算的，比照上述原则进行处理，但不切实可行的除外。

(2) 变更的主要影响

①新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本公司及其子公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。

在新收入准则下，本公司及其子公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，收入具体政策参见“财务报告部分中，四、重要会计政策和会计估计、21、收入”。

本公司及其子公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司及其子公司的收入主要为售电、售热及销售其他商品取得的收入，且超过 92% 的收入来源于与客户签订的核定价格的售电、售热合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新

收入准则对本公司及其子公司无重大影响，本公司无需调整 2018 年 1 月 1 日期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

②新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司及其子公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

“预期信用损失”模型适用于下列项目：

- a、以摊余成本计量的金融资产；
- b、合同资产；
- c、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- d、租赁应收款；

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

采用“预期信用损失”模型未对本公司及其子公司财务状况和经营成果产生重大影响。

采用新金融工具准则对本公司及其子公司金融负债的会计政策并无重大影响。

③财务报表列报

本公司及其子公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制 2018 年年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和公司资产负债表项目：

合并资产负债表

报表项目	调整前	调节数	调整后
应收票据	1,028,937	-1,028,937	
应收账款	11,756,823	-11,756,823	

应收票据及应收账款		12,785,760	12,785,760
应收股利	367,083	-367,083	
其他应收款	1,195,170	367,083	1,562,253
在建工程	24,437,453	936,338	25,373,791
工程物资	936,338	-936,338	
应付票据	1,281,918	-1,281,918	
应付账款	23,225,162	-23,225,162	
应付票据及应付账款		24,507,080	24,507,080
应付利息	739,756	-739,756	
应付股利	357,207	-357,207	
其他应付款	2,707,651	1,096,963	3,804,614

本公司资产负债表

报表项目	调整前	调节数	调整后
应收票据	10,000	-10,000	
应收账款	1,563,630	-1,563,630	
应收票据及应收账款		1,573,630	1,573,630
应收股利	738,951	-738,951	
其他应收款	308,395	738,951	1,047,346
在建工程	4,860,064	8,831	4,868,895
工程物资	8,831	-8,831	
应付账款	1,735,535	-1,735,535	
应付票据及应付账款		1,735,535	1,735,535
应付利息	474,011	-474,011	
其他应付款	557,509	474,011	1,031,520

2017 年度受影响的合并利润表和公司利润表项目：

合并利润表

报表项目	调整前	调节数	调整后
管理费用	3,081,640	-14,102	3,067,538
研发费用		14,102	14,102

本公司利润表

报表项目	调整前	调节数	调整后
------	-----	-----	-----

管理费用	590,371	-1,705	588,666
研发费用		1,705	1,705

④本公司及子公司执行新收入、新金融工具准则对 2018 年 1 月 1 日合并资产负债表及公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表

报表项目	2017 年 12 月 31 日金额	重分类		重新计量新 金融工具准 则影响	2018 年 1 月 1 日金额
		新收入准 则影响	新金融工具 准则影响		
资产：					
可供出售金融资产	4,902,647		-4,902,647		
其他权益工具投资			1,517,382	-243,479	1,273,903
其他非流动金融资产			3,385,265	630,347	4,015,612
递延所得税资产	4,048,508			35,302	4,083,810
负债：					
预收账款	928,328	-928,328			
合同负债		928,328			928,328
递延所得税负债	523,890			158,060	681,950
股东权益：					
其他综合收益	132,502			-164,548	-32,046
未分配利润	5,995,184			462,975	6,458,159
少数股东权益	19,932,639			-34,315	19,898,324

注：“其他权益工具投资”为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，“其他非流动金融资产”为分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司资产负债表

报表项目	2017 年 12 月 31 日金额	重分类		重新计量新 金融工具准 则影响	2018 年 1 月 1 日金额
		新收入准 则影响	新金融工具 准则影响		
资产：					
可供出售金融资产	3,932,379		-3,932,379		
其他权益工具投资			689,114	-104,161	584,953
其他非流动金融资产			3,243,265	632,238	3,875,503

债权投资			2,110,000		2,110,000
其他非流动资产	2,311,095		-2,110,000		201,095
负债：					
预收账款	1,086	-1,086			
合同负债		1,086			1,086
递延所得税负债				158,060	158,060
股东权益：					
其他综合收益	-26,817			-94,376	-121,193
未分配利润	3,147,077			464,393	3,611,470

注：“其他权益工具投资”为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，“其他非流动金融资产”为分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 会计估计变更

本公司本年间无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	除热力销售、江苏大唐航运股份有限公司运输服务销项税率 2018 年 1-4 月为 11%，5 月以后为 10%外，公司及其子公司的销售业务适用的增值税销项税率 2018 年 1-4 月为 17%，5 月以后为 16%。此外，大唐国际（香港）有限公司作为在香港注册成立的公司，根据当地法律法规不需交纳增值税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。
城市维护建设税	按实际缴纳流转税的 7%、5%、1%计缴。
环保税	2018 年 1 月 1 日起征，大气污染 1.2-12 元/污染当量，水污染 1.4-14 元/污染当量，固定废物 25 元/吨
企业所得税	除下述享受税收优惠的企业外，按应纳税所得额的 25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的明细：

纳税主体名称	所得税税率
安远大唐新能源有限公司	12.50
江西大唐国际永修风电有限责任公司	12.50
江西大唐国际星子风电有限责任公司	0.00

纳税主体名称	所得税税率
江西大唐国际寻乌风电有限责任公司	0.00
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司红山项目	12.50
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司天桥山项目	0.00
辽宁大唐国际大连风电有限责任公司安台项目	12.50
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司五龙山项目	0.00
辽宁大唐国际法库风电有限责任公司双台子项目	0.00
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	15.00
内蒙古大唐国际红牧风电有限责任公司红牧风电一二期	15.00
内蒙古大唐国际红牧风电有限责任公司红牧光伏一期	7.50
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	15.00
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	15.00
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	15.00
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资风电三四期	15.00
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资风电一二期	15.00
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资光伏一期	7.50
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	0.00
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	7.50
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司三期	0.00
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司一期二期	15.00
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司三期	0.00
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司二期	7.50
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	15.00
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	7.50
四川大唐国际新能源有限公司	0.00
四川金康电力发展有限公司	15.00
桐梓县渝能水电开发有限公司	15.00
云南大唐国际红河发电有限责任公司	15.00
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	15.00
云南大唐国际文山水电开发有限公司	15.00
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司	7.50
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	15.00
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	15.00

纳税主体名称	所得税税率
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	15.00
重庆市科源能源技术发展有限公司	15.00
重庆市龙泰电力有限公司	15.00
重庆市庆隆水电开发有限公司	15.00
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	15.00
重庆市郁江水电开发有限公司	15.00
重庆鱼剑口水电有限公司	15.00
山西大唐国际应县风电有限责任公司	12.50
浙江大唐国际新能源有限责任公司	0.00
大唐河北新能源（张北）有限责任公司	12.50
大唐五原新能源有限公司	7.50
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	7.50

2、税收优惠及批文

报告期内，公司及其子公司享受的企业所得税税收优惠主要包括：

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
安远大唐新能源有限公司	2020 年 12 月 31 日	(b)
江西大唐国际永修风电有限责任公司	2018 年 12 月 31 日	(b)
江西大唐国际星子风电有限责任公司	2021 年 12 月 31 日	(b)
江西大唐国际寻乌风电有限责任公司	2022 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司红山项目	2018 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司天桥山项目	2020 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际大连风电有限责任公司安台项目	2019 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际法库风电开发有限公司五龙山项目	2019 年 12 月 31 日	(b)
辽宁大唐国际法库风电有限责任公司双台子项目	2018 年 12 月 31 日	(b)
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
内蒙古大唐国际红牧风电有限责任公司红牧风电一二期	2020 年 12 月 31 日	(a)
内蒙古大唐国际红牧风电有限责任公司红牧光伏一期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	2018 年 12 月 31 日	(f)
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资风电三四期	2020 年 12 月 31 日	(a)

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资风电一二期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
内蒙古大唐国际卓资风电有限责任公司卓资光伏一期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司三期	2021 年 12 月 31 日	(a)(b)(c)
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司一期二期	2020 年 12 月 31 日	(a)
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司三期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司二期	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(b)
四川大唐国际新能源有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
四川金康电力发展有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
桐梓县渝能水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
云南大唐国际红河发电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
云南大唐国际文山水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司	2019 年 12 月 31 日	(a)
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)(b)
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆市科源能源技术发展有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆市龙泰电力有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆市庆隆水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆市郁江水电开发有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
重庆鱼剑口水电有限公司	2020 年 12 月 31 日	(a)
山西大唐国际应县风电有限责任公司	2019 年 12 月 31 日	(b)
浙江大唐国际新能源有限责任公司	2019 年 12 月 31 日	(b)
大唐河北新能源（张北）有限责任公司	2021 年 12 月 31 日	(b)
大唐五原新能源有限公司	2019 年 12 月 31 日	(e)(f)
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	2019 年 12 月 31 日	(e)(f)

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

(b)根据财政部、国家税务总局《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》财税[2008]46 号及《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》财税[2008]116 号文规定，企业投资由政府投资主管部门核准的风力发电、光伏发电新建项目，于 2008 年 1 月 1 日后经批准的，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

(c)根据格尔木国税登字[2012]第 25 号《减免税批准通知书》，青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司享受自项目取得生产经营收入的第一个纳税年度起，前三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。格尔木三期项目 2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2021 年减半征收企业所得税。

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

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

(f)根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第四章税收优惠第八十七条规定，乌拉特后旗太阳能项目、五原太阳能项目 2017 年至 2019 年减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 12 月 31 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	109	48
银行存款	11,499,548	6,445,726
其他货币资金	42,092	38,287
合计	11,541,749	6,484,061
其中：存放在境外的款项总额	19,187	55,391

注：于 2018 年 12 月 31 日，公司被冻结的银行存款为 108,199 千元，使用受限的专项资金 10,480 千元；其他货币资金 42,092 千元，主要为银行汇票保证金，履约保证金，履约保函押金。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,050,723	1,028,937
应收账款	12,722,331	11,756,823
合计	13,773,054	12,785,760

(1) 应收票据情况

①应收票据分类

项目	年末余额		
	年末余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,046,823		1,046,823
商业承兑汇票	3,900		3,900
合计	1,050,723	—	1,050,723

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,028,937		1,028,937
商业承兑汇票			
合计	1,028,937	—	1,028,937

②年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	385,816	
合计	385,816	—

(2) 应收账款情况

①应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,021,896	7.50	906,948	88.75	114,948
按组合计提坏账准备	12,607,383	92.50			12,607,383
合计	13,629,279	100.00	906,948	6.65	12,722,331

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,667,091	13.17	897,418	53.83	769,673
按组合计提坏账准备	10,987,150	86.83			10,987,150
合计	12,654,241	100.00	897,418	7.09	11,756,823

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中钢集团山西有限公司	430,377	430,377	100.00	预计无法收回
天津市凯泽国际贸易有限公司	122,570	122,570	100.00	预计无法收回
庆华集团国际贸易有限公司	82,950	82,950	100.00	预计无法收回
山东百富物流有限公司	99,107	51,213	51.67	预计无法全额收回
内蒙古察右前旗兴达化工有限责任公司	60,208	60,208	100.00	预计无法收回
包头市津粤煤炭有限公司	30,801	23,101	75.00	预计无法全额收回
内蒙古卓资县隆泰化工有限责任公司	30,000	3,510	11.70	预计无法全额收回
天津百富实业有限公司	25,428	25,428	100.00	预计无法收回
杭州骏跃贸易有限公司	21,924	21,924	100.00	预计无法收回
鸡西市四海商贸有限公司	13,745	13,745	100.00	预计无法收回
井陉县集中供热公司	13,637	9,775	71.68	预计无法全额收回
土默特右旗鑫鑫煤炭有限责任公司	11,849	8,887	75.00	预计无法全额收回
其他单项金额不重大款项	79,300	53,260	67.16	预计无法全额收回
合计	1,021,896	906,948	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	559,591		
低风险组合	12,047,792		
合计	12,607,383	—	—

3) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	11,610,168
1-2 年	761,647
2-3 年	105,765
3 年以上	244,751
合计	12,722,331

4) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回	转销或核销	
按单项计提坏账准备的款项	897,418	9,622	92		906,948
合计	897,418	9,622	92	—	906,948

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式	收回原因
贵州电网有限公司	60	银行回款	收回货款
唐山凯源实业有限公司	15	银行回款	收回货款
中国保信建筑工程公司	8	银行回款	收回货款
唐山东方建工集团有限公司	4	银行回款	收回货款
重庆市长寿机械总厂	3	银行回款	收回货款
中建二局第四建筑工程有限公司	2	银行回款	收回货款
合计	92	—	—

5) 按欠款方归集的年末金额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 4,782,750 千元，占应收账款年末余额合计数的比例为 35.09%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0 千元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,068,581	80.58	946,056	82.42
1 至 2 年	144,432	10.89	64,828	5.65
2 至 3 年	20,979	1.58	21,898	1.91
3 年以上	92,085	6.95	115,068	10.02

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	1,326,077	100.00	1,147,850	100.00

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项系业务正在执行中，尚未结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 525,429 千元，占预付账款年末余额合计数的比例为 39.62%。

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	298	
应收股利	341,757	367,083
其他应收款	1,634,890	1,195,170
合计	1,976,945	1,562,253

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款	298	
合计	298	—

4.2 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
大唐融资租赁有限公司		20,000
中国大唐集团财务有限公司		5,326
北京上善恒盛置业有限公司	168,000	168,000
同煤大唐塔山煤矿有限公司	110,384	110,384
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,007	35,007
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	28,366	28,366
合计	341,757	367,083

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值
-------	------	----	-------	--------

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值
北京上善恒盛置业有限公司	168,000	1-2 年	尚未支付	否
同煤大唐塔山煤矿有限公司	110,384	3 年以上	尚未支付	否
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,007	3 年以上	尚未支付	否
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	28,366	3 年以上	尚未支付	否
合计	341,757	—	—	—

注：于 2018 年 12 月 31 日，本公司对账龄一年以上的应收股利进行了评估，认为该应收股利未发生减值。

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
待收回燃料款	1,506,751	1,625,963
代垫工程款	418,542	386,837
代付贷款利息	327,925	
应收政府补贴款	155,608	11,318
应收非流动资产处置收入	59,863	101,088
待收电费	43,833	95,198
保证金	63,918	73,973
应收销售材料款	16,076	30,959
职工住房维修基金	14,650	15,780
员工备用金	2,707	5,227
其他	558,666	286,348
合计	3,168,539	2,632,691

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2018 年 1 月 1 日余额			1,437,521	1,437,521
2018 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			96,135	96,135
本年收回			7	7
2018 年 12 月 31 日余额			1,533,649	1,533,649

(3) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回	转销或核销	
坏账准备	1,437,521	96,135	7		1,533,649
合计	1,437,521	96,135	7	—	1,533,649

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式	收回原因
重庆复盛压缩机销售有限责任公司	4	银行回款	收到欠款
重庆美心麦森门业有限公司	3	银行回款	收到欠款
合计	7	—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
包头市津粤煤炭有限公司	待收回燃料款	1,249,544	2-3 年及 3 年以上	39.44	947,062
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	代付贷款利息	285,411	1 年以内	9.01	
广东电网有限责任公司潮州供电局	代垫工程款	279,555	1-3 年及 3 年以上	8.82	95,090
山东百富物流有限公司	待收回燃料款	153,492	1 年以内及 3 年以上	4.84	153,468
包头市华诺能源有限公司	待收回燃料款	103,715	3 年以上	3.27	77,786

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	—	2,071,717	—	65.38	1,273,406

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末金额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
地方财政局	三供一业移交	113,626	一年以内	2019 年	113,626	政府文件
其他	其他	41,982	一年以内	2019 年	41,982	政府文件
合计	—	155,608	—	—	155,608	—

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	4,430,737	45,531	4,385,206
在产品	156,361		156,361
库存商品	26,107	1,555	24,552
其他	73,266		73,266
合计	4,686,471	47,086	4,639,385

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原燃料	3,897,429	77,209	3,820,220
在产品	463,726	260,292	203,434
库存商品	136,031	6,213	129,818
其他	61,261	12,350	48,911
合计	4,558,447	356,064	4,202,383

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原燃料	77,209	4,786		36,464		45,531
在产品	260,292			260,292		

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	6,213			4,658		1,555
其他	12,350			12,350		
合计	356,064	4,786	—	313,764	—	47,086

注：本年转销存货跌价准备原因为随存货领用而结转。

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

6、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的长期应收款	11,655	75,688	550KV 线路转让款项
一年内到期的委托贷款	90,000	122,079	委托贷款及利息
一年内到期的长期待摊费用	4,854		
其他		500	
合计	106,509	198,267	

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	1,343,916	1,304,012
预交税费-企业所得税	163,805	230,465
预交税费-其他税种	9,596	14,857
其他	4,408	1,090
合计	1,521,725	1,550,424

8、可供出售金融资产

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,391,787	489,140	4,902,647
其中：按公允价值计量的	744,351	465,062	279,289
按成本计量的	4,647,436	24,078	4,623,358
合计	5,391,787	489,140	4,902,647

注：自 2018 年 1 月 1 日起，本公司及其子公司执行新金融工具准则，将原分类为可供出售金融资产的权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和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，并列示于其他权益工具投资和其他非流动

金融资产（参见附注六、11 和 12）。

9、长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
550KV 线路转让款项	84,060		84,060	149,841		149,841
减：一年内到期部分	11,655		11,655	75,688		75,688
合计	72,405		72,405	74,153		74,153

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	268,031			-247,535		
河北蔚州能源综合开发有限公司	463,417	93,130		-131,499		-141
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	99,983					
中国大唐集团香港有限公司	19,186			-989		
大唐安徽电力设备有限公司		2,450		836		
小计	850,617	95,580	—	-379,187	—	-141
二、联营企业						
同煤大唐塔山煤矿有限公司	2,602,175			658,016		-19,699
山西漳电大唐塔山发电有限公司	286,543			22,465		
同方投资有限公司	429,845			6,757	-19,426	-565
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	83,370					
华北电力科学研究院有限责任公司	134,845			3,424		
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	7,030			187		
中远大唐航运股份有限公司	25,241			1,061		
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	928			-928		
大唐财富投资管理有限公司	31,963			808		
中国大唐集团财务有限公司	1,145,297			135,616	-9,716	

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
内蒙古锡多铁路股份有限公司	1,359,348			-117,861		
山西大唐国际运城发电有限责任公司						
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	1,405					
重庆冠铭投资有限公司						
大唐融资租赁有限公司	502,355	100,000		49,095		
大唐西藏波堆水电开发有限责任公司	97,503			-2,151		
巴新铁路有限责任公司	572,939			-49,274		
中国大唐集团核电有限公司	269,831	90,488		-5,272		
北京上善恒盛置业有限公司	125,465			20,231		
大唐西藏汪排水电开发有限公司	15,111			-1,193		
江西江煤大唐煤业有限责任公司	7,000					
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	395,407			35,123		
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	26,955			-26,955		
福建宁德核电有限公司	5,806,895			1,001,610		
大唐江苏售电有限公司	30,000			1,571		
福建白马港铁路支线有限责任公司	99,000					
锦州城市供热有限公司	31,370			232		
越南宏达科技责任有限公司	5,221			427		
大唐云南能源营销有限公司	3,061			11		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	27,783					
重庆能投售电有限公司	27,011	29,000		-2,739		
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	87,252			13,509		
常州市金坛热力有限公司		5,800				
安徽省合肥联合发电有限公司	343,092			3,013		
安徽大唐物资有限公司	7,758			-1,819		
河北大唐电力工程有限责任公司	1,635			-182		
中水物资集团河北商贸有限公司	1,541			69		
大唐黑龙江物资服务有限公司	3,002			128		
重庆泰高开关有限公司	5,584					
重庆科源电力有限公司	2,682		2,682			
小计	14,603,443	225,288	2,682	1,744,979	-29,142	-20,264
合计	15,454,060	320,868	2,682	1,365,792	-29,142	-20,405

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司				20,496	
河北蔚州能源综合开发有限公司				424,907	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司				99,983	
中国大唐集团香港有限公司			925	19,122	
大唐安徽电力设备有限公司				3,286	
小计			925	567,794	
二、联营企业					
同煤大唐塔山煤矿有限公司				3,240,492	
山西漳电大唐塔山发电有限公司				309,008	
同方投资有限公司				416,611	
内蒙古巴珠铁路有限责任公司				83,370	
华北电力科学研究院有限责任公司				138,269	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司				7,217	
中远大唐航运股份有限公司				26,302	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司					
大唐财富投资管理有限公司				32,771	
中国大唐集团财务有限公司	43,021			1,228,176	
内蒙古锡多铁路股份有限公司				1,241,487	
山西大唐国际运城发电有限责任公司					
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司				1,405	
重庆冠铭投资有限公司					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
大唐融资租赁有限公司				651,450	
大唐西藏波堆水电开发有限责任公司				95,352	
巴新铁路有限责任公司				523,665	
中国大唐集团核电有限公司				355,047	
北京上善恒盛置业有限公司				145,696	
大唐西藏汪排水电开发有限公司				13,918	
江西江煤大唐煤业有限责任公司				7,000	
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司				430,530	
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司					
福建宁德核电有限公司	652,794			6,155,711	
大唐江苏售电有限公司				31,571	
福建白马港铁路支线有限责任公司				99,000	
锦州城市供热有限公司				31,602	
越南宏达科技责任有限公司			247	5,895	
大唐云南能源营销有限公司				3,072	
内蒙古呼铁泰和物流有限公司				27,783	
重庆能投售电有限公司				53,272	
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	18,852			81,909	
常州市金坛热力有限公司				5,800	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
安徽省合肥联合发电有限公司				346,105	
安徽大唐物资有限公司				5,939	
河北大唐电力工程有限责任公司				1,453	
中水物资集团河北商贸有限公司				1,610	
大唐黑龙江物资服务有限公司				3,130	
重庆泰高开关有限公司				5,584	
重庆科源电力有限公司					
小计	714,667		247	15,807,202	—
合计	714,667		1,172	16,374,996	—

11、其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额	累计计入其他综合收益的利息和损失当期转入留存收益的金额
非交易性权益工具	1,111,779		
合计	1,111,779	—	—

本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性权益工具	16,515		278,103		非交易性金融资产	
合计	16,515	—	278,103	—	—	—

12、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,257,759	
其中：权益工具投资	4,257,759	
合计	4,257,759	—

注：本公司及其子公司的其他非流动金融资产主要为未计划战略持有的权益性投资。本公司以公允价值作为 2018 年 1 月 1 日的新账面价值，并将该权益投资原账面价值与新账面价值之间的差额并考虑递延所得税负债后的金额 462,975 千元计入未分配利润。

13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	791,324			791,324
2、本年增加金额	58,038			58,038
（1）外购	58,032			58,032
（2）在建工程转入	6			6
3、本年减少金额	2,594			2,594
（1）处置	2,470			2,470
（2）其他转出	124			124
4、年末余额	846,768			846,768
二、累计折旧				-
1、年初余额	169,531			169,531

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2、本年增加金额	29,963			29,963
（1）计提	29,963			29,963
3、本年减少金额	601			601
（1）处置	567			567
（2）其他转出	34			34
4、年末余额	198,893			198,893
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	647,875			647,875
2、年初账面价值	621,793			621,793

14、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	185,183,203	190,543,855
固定资产清理		
合计	185,183,203	190,543,855

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	发电设施	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	118,143,253	194,465,647	3,346,100	6,882,204	322,837,204
2、本年增加金额	3,457,061	5,603,520	31,912	129,885	9,222,378
（1）购置	414,231	306,053	31,912	129,885	882,081
（2）在建工程转入	3,042,830	5,297,467			8,340,297
3、本年减少金额	371,376	316,588	36,479	396,846	1,121,289
（1）处置或报废	371,376	316,588	36,479	396,846	1,121,289
4、年末余额	121,228,938	199,752,579	3,341,533	6,615,243	330,938,293
二、累计折旧					
1、年初余额	29,457,680	97,561,783	1,817,375	2,650,514	131,487,352

项目	房屋及建筑物	发电设施	运输工具	其他	合计
2、本年增加金额	3,664,270	9,547,298	190,376	373,171	13,775,115
(1) 计提	3,664,270	9,547,298	190,376	373,171	13,775,115
3、本年减少金额	72,965	498,818	31,424	45,175	648,382
(1) 处置或报废	72,965	498,818	31,424	45,175	648,382
4、年末余额	33,048,985	106,610,263	1,976,327	2,978,510	144,614,085
三、减值准备					
1、年初余额	195,564	573,618		36,815	805,997
2、本年增加金额	146,481	8,621	46	183,927	339,075
3、本年减少金额	462	2,465		1,140	4,067
4、年末余额	341,583	579,774	46	219,602	1,141,005
四、账面价值					
1、年末账面价值	87,838,370	92,562,542	1,365,160	3,417,131	185,183,203
2、年初账面价值	88,490,009	96,330,246	1,528,725	4,194,875	190,543,855

注：本年累计折旧额为 13,775,115 千元，其中记入成本费用的折旧为 13,511,321 千元，本年由在建工程转入固定资产原价为 8,340,297 千元；

2018 年度，本公司及子公司对固定资产计提了减值准备合计约人民币 339,075 千元，主要系部分燃煤机组关停所致。

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	650,875	446,339	195,360	9,176	
发电设施	2,289,681	1,701,242	549,526	38,913	主要系被关停火电机组
其他	261,600	225,639	32,743	3,218	
合计	3,202,156	2,373,220	777,629	51,307	—

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	5,686,003	1,707,178		3,978,825
发电设施	10,882,081	5,368,173	31,752	5,482,156
运输工具	1,583,208	838,140		745,068
合计	18,151,292	7,913,491	31,752	10,206,049

④通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	161,719
发电设施	27,859
运输工具	27,133
合计	216,711

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,702,172	达到预定可使用状态的固定资产，尚未办理产权证书
合计	13,702,172	

15、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	31,729,235	24,437,453
工程物资	572,522	936,338
合计	32,301,757	25,373,791

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
雷州 2×100 万千瓦“上大压小”工程	5,992,235		5,992,235	3,108,462		3,108,462
甘孜 3450MW 水电站项目	4,492,809		4,492,809	3,900,082		3,900,082
辽宁葫芦岛热电项目	1,922,285		1,922,285	576,445		576,445
高要金淘天然气热电联产项目	1,909,677		1,909,677	512,942		512,942
河北唐山北郊热电项目	1,854,927		1,854,927	942,273		942,273
江苏金坛燃机热电联产项目	1,109,535		1,109,535	235,625		235,625
沈东热电工程	35,883		35,883	2,064,491		2,064,491
内蒙古托克托电厂五期扩建工程	186,571		186,571	198,937		198,937
圈图兔沟小流域综合治理				312,638		312,638
青铜峡二期 48MW 风电场工程				267,883		267,883
技改技术及其他	14,378,164	152,851	14,225,313	12,379,166	61,491	12,317,675
合计	31,882,086	152,851	31,729,235	24,498,944	61,491	24,437,453

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
雷州 2×100 万千瓦“上大压小”工程	3,108,462	2,883,773			5,992,235
甘孜 3450MW 水电站项目	3,900,082	592,727			4,492,809
辽宁葫芦岛热电项目	576,445	1,369,663	23,823		1,922,285
高要金淘天然气热电联产项目	512,942	1,396,735			1,909,677
河北唐山北郊热电项目	942,273	912,654			1,854,927
江苏金坛燃机热电联产项目	235,625	873,910			1,109,535
沈东热电工程	2,064,491	792,404	2,821,012		35,883
内蒙古托克托电厂五期扩建工程	198,937	147,659	160,025		186,571
圈图兔沟小流域综合治理	312,638	206,902	344,341	175,199	
青铜峡二期 48MW 风电场工程	267,883	16,967	284,850		
合计	12,119,778	9,193,394	3,634,051	175,199	17,503,922

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
雷州 2×100 万千瓦“上大压小”工程	8,661,220	82.03	82.03	452,071	178,396	4.58	一般借款
甘孜 3450MW 水电站项目	37,660,340	87.80	88.00	5,510,471	213,805	4.41	一般借款
辽宁葫芦岛热电项目	2,940,830	75.52	75.52	108,960	45,425	4.47	专项借款
高要金淘天然气热电联产项目	2,409,870	90.79	98.00	92,511	53,154	4.54	专项借款
河北唐山北郊热电项目	2,943,000	63.03	63.03	91,904	48,985	4.70	专项借款
江苏金坛燃机热电联产项目	2,183,400	87.06	92.00	66,964	44,932	4.75	一般借款
沈东热电工程	3,306,170	92.76	92.76	124,038	17,129	4.41	专门借款
内蒙古托克托电厂五期扩建工程	4,370,280	94.94	94.94				自有资金

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
圈圖兔沟小流域综合治理	682,290	100.00	100.00				自有资金
青铜峡二期 48MW 风电场工程	341,996	100.00	100.00				自有资金
合计	65,499,396	—	—	6,446,919	601,826	—	—

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
鄂尔多斯硅铝年产 50 万吨氧化铝	49,870	部分资产存在减值
郁江水电项目	29,056	项目基本无经济价值
天津盘山三期	7,060	项目基本无经济价值
大唐保定华源热电构建筑物修缮、财务及相关业务一体化、内外网分离终端	2,153	项目基本无经济价值
内蒙古大唐国际清水河产业集群电解铝项目、自备电厂项目、清水河石灰石项目	1,871	项目基本无经济价值
高井发电厂危楼改造	1,350	项目基本无经济价值
合计	91,360	—

15.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	469,691		469,691	916,796		916,796
专用材料	103,029	590	102,439	19,746	590	19,156
其他	392		392	386		386
合计	573,112	590	572,522	936,928	590	936,338

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	探矿权及矿业权	资源使用权	电脑软件	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	3,433,656	1,017,060	37,847	340,004	17,643	4,846,210

项目	土地使用权	探矿权及矿业权	资源使用权	电脑软件	其他	合计
2、本年增加金额	234,516			54,199	1,361	290,076
（1）购置	164,127			34,390	1,325	199,842
（2）在建工程转入	70,389			19,809	36	90,234
3、本年减少金额	29,814			16,362	2,193	48,369
（1）处置	29,814			1,137	1,943	32,894
（2）报废				13,193	69	13,262
（3）其他转出				2,032	181	2,213
4、年末余额	3,638,358	1,017,060	37,847	377,841	16,811	5,087,917
二、累计摊销						
1、年初余额	644,153	26,615	36,969	198,222	15,154	921,113
2、本年增加金额	86,635	7,521	30	34,589	228	129,003
（1）计提	86,635	7,521	30	34,589	228	129,003
3、本年减少金额	2,012			14,599	142	16,753
（1）处置	2,012			249		2,261
（2）报废				13,134	69	13,203
（3）其他转出				1,216	73	1,289
4、年末余额	728,776	34,136	36,999	218,212	15,240	1,033,363
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	2,909,582	982,924	848	159,629	1,571	4,054,554
2、年初账面价值	2,789,503	990,445	878	141,782	2,489	3,925,097

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	项目
大唐绥化热电有限公司绥化热电新建项目用地	255,537	未办理竣工报告，无法办理产权证	土地使用权
江苏大唐国际吕四港发电有限公司海域	161,915	海域使用权证尚未转成土地证	土地使用权
大唐武安发电有限公司 厂区用地	52,526	正在办理中	土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因	项目
山西大唐国际神头发电有限责任公司土地	51,626	正在协调沟通	土地使用权
大唐黑龙江发电有限公司北方培训中心	41,152	正在办理中	土地使用权
大唐保定热电厂厂区用地	34,719	正在协调沟通	土地使用权
大唐河北发电有限公司马头热电分公司部分土地	25,170	因成安土地局找不到相关档案，无法更名	土地使用权
大唐清苑热电有限公司铁路专用土地铁路专用地	24,478	正在办理中	土地使用权
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	20,513	正在协调沟通	土地使用权
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	17,098	正在办理中	土地使用权
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司土地	11,382	正在办理中	土地使用权
大唐峰峰发电厂厂区用地	9,920	产权证已办妥，至今未发放，原因是存在土地面积超占情况，与东纸坊村有纠纷	土地使用权
大唐保定华源热电有限责任公司厂区用地	10,301	证载权利人不一致，未办理变更	土地使用权
江西大唐国际星子风电有限责任公司升压站及风机基础占地	2,315	正在办理中	土地使用权
鸡西龙唐供热有限公司 办公楼土地及中继泵站土地	2,655	正在办理中	土地使用权
大唐五原新能源有限公司五原土地	1,748	正在办理中	土地使用权
大唐河北新能源（张北）有限责任公司三期风机基座占地	1,421	正在办理中	土地使用权
大唐鸡西热电有限责任公司帕弗尔土地	888	正在办理中	土地使用权
黑龙江龙唐电力投资有限公司土地	477	正在办理中	土地使用权
合计	725,841		

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加企业合并形成的	本年减少处置	年末余额
收购青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	273,795			273,795
收购深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	165,995			165,995

收购四川金康电力发展有限公司	130,830			130,830
收购内蒙古大唐国际准格尔矿业有限责任公司	120,177			120,177
收购江西大唐国际新余发电有限责任公司	104,361			104,361
收购河北马头发电有限责任公司	54,232			54,232
收购引起的其他小额商誉	104,728			104,728
合计	954,118	—	—	954,118

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
河北马头发电有限责任公司		54,232				54,232

注：截至 2018 年 3 月 31 日止，原属于河北马头发电有限责任公司 7#机组已被强制关停，因此，大唐河北发电有限公司将对河北马头发电有限责任公司的商誉全额计提减值。

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
脱硝脱销催化剂、添加剂	28,277	18,420	21,487		25,210
融资租赁手续费、经营租赁装修费	74,514	42,359	12,989	832	103,052
土地补偿款及土地税	97,671	231,232	16,601		312,302
工程、设备摊销	76,389	5,516	14,130		67,775
其他	10,226	201,748	7,379		204,595
合计	287,077	499,275	72,586	832	712,934

19、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	12,653,121	3,195,809	13,175,076	3,270,248
内部交易未实现利润	1,313,813	328,453	1,336,816	334,204
递延收益	1,121,262	277,704	1,126,938	279,060
资产减值准备	360,191	89,180	401,837	99,598
其他	282,345	64,595	253,475	61,910
固定资产折旧	237,556	58,385	75,407	14,836
其他权益工具投资公允价值变动	141,208	35,302		

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产评估减值			15,479	3,870
合计	16,109,496	4,049,428	16,385,028	4,063,726

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,369,356	480,349	2,589,311	535,831
其他非流动金融资产公允价值变动	874,387	218,596		
其他	46,612	11,653	13,805	3,278
合计	3,290,355	710,598	2,603,116	539,109

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		4,049,428	15,218	4,048,508
递延所得税负债	—	710,598	15,218	523,891

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	4,012,942	3,641,554
可抵扣亏损	19,864,168	16,691,887
合计	23,877,110	20,333,441

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年		383,736	
2019 年	1,241,945	1,241,945	
2020 年	1,552,266	1,552,265	
2021 年	995,289	995,289	
2022 年	12,518,652	12,518,652	
2023 年	3,556,016		

20、其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、材料及工程款	1,519,768		1,519,768	3,771,641		3,771,641
待抵扣进项税	1,620,505		1,620,505	726,100		726,100
收购小指标	181,456		181,456	181,456		181,456
土地竞买保证金	17,226		17,226	17,226		17,226
其他	23,417		23,417	37,507		37,507
合计	3,362,372		3,362,372	4,733,930		4,733,930

21、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款	445,370	
保证借款	70,000	140,000
信用借款	24,256,271	27,544,424
合计	24,771,641	27,684,424

注：保证借款系本公司为甘肃大唐国际连城发电有限责任公司提供的连带责任担保。

22、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据	1,248,315	1,281,918
应付账款	20,387,076	23,225,162
合计	21,635,391	24,507,080

22.1 应付票据情况

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,023,576	1,272,692
商业承兑汇票	224,739	9,226
合计	1,248,315	1,281,918

注：本年不存在已到期未支付的应付票据。

22.2 应付账款情况

项目	年末余额	年初余额
应付工程款及质保金	9,522,429	10,041,412
应付燃料及材料款	7,057,462	8,808,942

项目	年末余额	年初余额
其他	3,807,185	4,374,808
合计	20,387,076	23,225,162

账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京清新环境技术股份有限公司	220,320	未达到付款条件
中国大唐集团科技工程有限公司	174,721	未达到付款条件
大唐环境产业集团股份有限公司	160,296	未达到付款条件
中国水利水电第十四工程局有限公司	141,687	未达到付款条件
重庆市移民局武隆银盘水电站项目	99,612	未达到付款条件
合计	796,636	—

23、预收款项

项目	年初余额
产品款	391,743
其他	536,585
合计	928,328

24、合同负债

项目	年末余额
预收货款	801,482
预收热费	228,806
脱硝资产转让款	16,259
其他	2,191
合计	1,048,738

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	132,582	5,845,505	5,856,207	121,880
二、离职后福利-设定提存计划	81,303	1,009,419	1,046,307	44,415
三、辞退福利	19	234	215	38
合计	213,904	6,855,158	6,902,729	166,333

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,388,517	4,388,517	
2、职工福利费		429,888	429,888	
3、社会保险费	76,359	426,409	416,713	86,055
其中：医疗保险费	75,416	375,187	365,887	84,716
工伤保险费	689	30,730	30,648	771
生育保险费	254	20,492	20,178	568
4、住房公积金	3,519	405,745	407,352	1,912
5、工会经费和职工教育经费	52,690	138,035	156,828	33,897
6、其他短期薪酬	14	56,911	56,909	16
合计	132,582	5,845,505	5,856,207	121,880

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	20,934	696,858	693,447	24,345
2、失业保险费	2,071	21,136	21,555	1,652
3、企业年金缴费	58,298	291,425	331,305	18,418
合计	81,303	1,009,419	1,046,307	44,415

26、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	573,802	355,302
企业所得税	284,758	404,754
耕地占用税	39,777	69,337
个人所得税	35,845	38,913
城市维护建设税	23,367	27,455
教育费附加	23,966	26,638
印花税	6,502	4,620
环保税	63,119	
其他	340,867	138,344
合计	1,392,003	1,065,363

27、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	843,135	739,756

应付股利	1,725,614	357,207
其他应付款	3,567,799	2,707,651
合计	6,136,548	3,804,614

27.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	208,029	201,536
企业债券利息	586,488	483,023
短期借款应付利息	48,618	40,802
其他利息		14,395
合计	843,135	739,756

本期无已逾期未支付的利息。

27.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
中国大唐集团有限公司	1,110,934	20,735
北京京能电力股份有限公司	224,015	
潮州市兴华能源投资有限公司	191,324	
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	134,408	
南通国有资产投资控股有限公司	38,478	
特变电工新疆新能源股份有限公司	7,560	
北京中电华泽投资有限公司	5,184	5,184
泰康永续保债	3,392	
太平洋永续保债	3,006	
大唐国际(香港)有限公司代收应付小股东	2,478	3,957
丰都发电有限公司	2,000	
个人股东	1,341	2,333
内蒙古蒙泰星然投资有限公司	1,021	
重庆兴源物业管理有限公司	473	
北京福泽能源投资有限公司		159,826
北京国宏华安能源投资有限公司		3,283
福建闽东能源投资有限公司		47,134
黑龙江省辰能投资集团有限责任公司		52,376

天津市津能投资公司		61,906
重庆九能物业管理有限公司		473
总计	1,725,614	357,207

27.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金	1,841,903	568,554
应付工程款	416,561	191,964
应付购买关停容量指标款	325,442	325,442
应付股权收购款	191,216	
应付社保费	47,496	227,834
特许经营费	30,469	55,058
应付煤灰处理费及租赁费	18,111	7,858
应付劳务费	14,370	3,638
应付水费	9,549	146,368
库区维护基金		180,683
预收出售资产款		165,317
代付电费		88,976
其他	672,682	745,959
合计	3,567,799	2,707,651

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
大唐华银电力股份有限公司	317,611	尚未达到付款条件
大唐环境产业集团股份有限公司	154,065	尚未达到付款条件
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	112,119	尚未达到付款条件
中国水利水电第十四工程局有限公司	90,860	尚未达到付款条件
中国水利水电第七工程局有限公司	78,442	尚未达到付款条件
合计	753,097	—

28、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	16,160,388	13,533,793
一年内到期的应付债券	6,796,435	999,600

一年内到期的长期应付款	2,593,941	3,511,132
一年内到期的其他负债	399,842	
合计	25,950,606	18,044,525

29、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
超短期融资券（SCP）	11,000,000	
其他	56,611	
合计	11,056,611	—

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第三期超短期融资券	100 元	2018-6-27	168 天	2,000,000	
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第六期超短期融资券	100 元	2018-8-28	268 天	3,000,000	
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第一期超短期融资券	100 元	2018-1-19	175 天	3,000,000	
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第四期超短期融资券	100 元	2018-7-18	268 天	3,000,000	
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第五期超短期融资券	100 元	2018-7-27	180 天	3,000,000	
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第二期超短期融资券	100 元	2018-6-13	268 天	2,000,000	
合计	—	—	—	16,000,000	—

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第三期超短期融资券	2,000,000	40,044		2,000,000	
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第六期超短期融资券	3,000,000	34,486			3,000,000
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第一期超短期融资券	3,000,000	73,356		3,000,000	-
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第四期超短期融资券	3,000,000	54,218			3,000,000

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第五期超短期融资券	3,000,000	46,751			3,000,000
大唐国际发电股份有限公司 2018 年第二期超短期融资券	2,000,000	48,148			2,000,000
合计	16,000,000	297,003	—	5,000,000	11,000,000

注：本公司于 2018 年 1 月 17 日完成了大唐国际发电股份有限公司 2018 年度第一期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 30 亿元，发行期限为 175 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 5.10%。

本公司于 2018 年 6 月 12 日完成了大唐国际发电股份有限公司 2018 年度第二期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元，发行期限为 268 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 4.35%。

本公司于 2018 年 6 月 27 日完成了大唐国际发电股份有限公司 2018 年度第三期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 20 亿元，发行期限为 168 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 4.35%。

本公司于 2018 年 7 月 16 日完成了大唐国际发电股份有限公司 2018 年度第四期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 30 亿元，发行期限为 268 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 3.95%。

本公司于 2018 年 7 月 26 日完成了大唐国际发电股份有限公司 2018 年度第五期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 30 亿元，发行期限为 180 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 3.60%。

本公司于 2018 年 6 月 27 日完成了大唐国际发电股份有限公司 2018 年度第六期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币 30 亿元，发行期限为 268 日，票面金额为人民币 100 元，年利率为 3.33%。

30、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	21,390,881	20,862,349
抵押借款	2,143,360	1,471,000
保证借款	10,879,635	13,397,684
信用借款	87,395,055	81,619,373
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	16,160,388	13,533,793
合计	105,648,543	103,816,613

注：于 2018 年 12 月 31 日，本公司及其子公司以电费收费质押权取得借款为 21,390,881 千元，详见附注六、60 “所有权或使用权受限制的资产”。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司及其子公司取得抵押借款 2,143,360 千元，详见附注六、60 “所有权或使用权受限制的资产”。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司及其所属甘肃大唐国际连城发电有限责任公司等 12 家取得保证借款 10,879,635 千元，由本公司、中国大唐集团有限公司、各股东共同提供连带责任担保。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司及其子公司取得的长期借款年利率区间为 1.2%-6.2225%。

31、应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	8,966,309	11,954,237
中期票据		3,789,016
合计	8,966,309	15,743,253

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2009 年大唐国际公司债券（第一期）	3,000,000	2009.08.17	10 年	3,000,000	2,995,261
2009 年大唐国际公司债券（第二期）	3,000,000	2011.04.20	10 年	3,000,000	2,990,679
2012 年大唐国际公司债券（第一期）	3,000,000	2013.03.27	10 年	3,000,000	2,985,948
2012 年大唐国际公司债券（第二期）	3,000,000	2014.11.03	10 年	3,000,000	2,982,349
2014 年大唐国际中期票据（第一期）	3,500,000	2014.08.22	5 年	3,500,000	3,490,144
大唐黑龙江发电有限公司 2016 年度第一期中期票据	300,000	2016.03.07	3 年	297,300	298,872
大唐黑龙江发电有限公司 2013 年第一期中期票据	600,000	2013.01.25	5 年	594,600	600,000
大唐黑龙江发电有限公司 2013 年第二期中期票据	400,000	2013.05.15	5 年	396,000	399,600
减：一年内到期部分年末余额（附注六、28）					999,600
合计	16,800,000	—	—	16,787,900	15,743,253

（续）

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2009 年大唐国际公司债券（第一期）		150,000	2,890		2,998,151

2009 年大唐国际公司债券（第二期）		157,500	2,695		2,993,374
2012 年大唐国际公司债券（第一期）		153,000	2,415		2,988,363
2012 年大唐国际公司债券（第二期）		150,000	2,223		2,984,572
2014 年大唐国际中期票据（第一期）		182,000	8,361		3,498,505
大唐黑龙江发电有限公司 2016 年度第一期中期票据		9,573	907		299,779
大唐黑龙江发电有限公司 2013 年第一期中期票据		2,091		600,000	
大唐黑龙江发电有限公司 2013 年第二期中期票据		7,342	400	400,000	
减：一年内到期部分年末余额（附注六、28）					6,796,435
合计	—	811,506	19,891	1,000,000	8,966,309

注：经中国证券监督管理委员会证监[2009]654 号文核准，本公司于 2009 年 8 月 17 日、2011 年 4 月 20 日发行公司债券（09 第一期、09 第二期），发行总额 60 亿元，债券期限为 10 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率分别为 5%、5.25%，每年付息一次。

经中国证券监督管理委员会证监[2012]1611 号文核准，本公司于 2013 年 3 月 27 日发行公司债券（12 第一期），发行总额 30 亿元，债券期限为 10 年。此债券采用单利按年息，固定年利率为 5.10%，每年付息一次。

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

大唐黑龙江发电有限公司于 2016 年 3 月 7 日完成了 2016 年度第一期中期票据的发行，发行金额为 3 亿元，发行期限为 3 年，固定年利率为 3.22%。

32、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	7,613,087	7,925,400
专项应付款	10,565	150
合计	7,623,652	7,925,550

（1）长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	10,207,028	11,436,532
减：一年内到期部分（附注六、28）	2,593,941	3,511,132
合计	7,613,087	7,925,400

（2）专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
宝安区循环经济试点工程专项资金	150		150		宝安区循环经济试点工程专项资金
三供一业移交补助		66,685	56,120	10,565	
合计	150	66,685	56,270	10,565	

33、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
移交三供一业预计支出	46,570		三供一业资产移交及支出
合计	46,570		

34、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,011,605	252,743	203,792	1,060,556	与资产、收益相关的政府补助
其他	1,751,499	95,338	343,017	1,503,820	资产售后租回、呼准二线压矿补偿
合计	2,763,104	348,081	546,809	2,564,376	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
环保补助	471,159	55,056	7,377	72,172			446,666	与资产相关
其他补助	540,446	197,687	24,187	99,756		300	613,890	与资产/收益相关
合计	1,011,605	252,743	31,564	171,928	—	300	1,060,556	

35、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
A 股	9,994,360	2,401,729				2,401,729	12,396,089
H 股	3,315,678	2,794,944				2,794,944	6,110,622
合计	13,310,038	5,196,673	—	—	—	5,196,673	18,506,711

注：股本的变动情况请参见“附注一、公司基本情况”。

36、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

①泰康-大唐国际基础设施债权投资计划

2018 年度，本公司与泰康资产管理有限责任公司（“泰康资管”）合作设立泰康-大唐国际基础设施债权投资计划，并签署《泰康-大唐国际基础设施债权投资计划投资合同》（“《投资合同》”），与 2018 年 12 月收到资金 2,000,000 千元。本公司将该债权投资计划归类为权益工具。

各期债权投资计划资金的投资期限为无固定期限，但每期债权投资计划资金的期限不低于 5 年。偿债主体有权自该期提款日届满 5 年之对应日，以及满 5 年之后的任一个结息日宣布该期债权投资计划资金到期。基础投资期间，适用的固定基础年利率均为 5.55%。除非发生强制付息事件，债权投资计划的每个付息日，偿债主体可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。针对该期债权投资计划资金，偿债主体每行使 1 次递延付息权的，该期债权投资计划资金的年利率在该期债权投资计划资金此前最近适用的年利率基础上调升 300BP。

②太平洋-大唐国际发电债权投资计划

2018 年度，本公司与太平洋资产管理有限责任公司（“太平洋”）合作设立太平洋-大唐国际发电债权投资计划，并签署《太平洋-大唐国际发电债权投资计划投资合同》（“《投资合同》”），于 2018 年 12 月收到资金 3,000,000 千元。本公司将该债权投资计划归类为权益工具。

各期债权投资计划资金的投资期限为无固定期限。投资计划期限自首笔投资资金的投资收益起算日起计算，自本投资计划首笔投资收益起算日满 7 年起，偿债主体可在任意一个投资收益偿付日宣布投资资金部分或全部到期。投资计划的投资收益率（年率）采用固定利率形式，初始年化投资收益率为 5.55%；此后每满 7 年依此重置投资收益率直至偿债主体宣布选择投资资金到期。除非发生强制付息事件，债权投资计划的每个付息日，偿债主体可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制；前述利息递延不构成发行人未能按照约定足额支付利息。如果偿债主体在某一计息期递延支付投资收益，则递延利率从下一个计息期起自当期适用的投资收益率基础上调 300Bp，直到该笔递延投资收益及其递延孳息全部还清为止。

（2）期末发行在外的永续债金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
泰康债权工具			1	2,000,000			1	2,000,000
太平洋债权工具			1	3,000,000			1	3,000,000
合计	—	—	2	5,000,000	—	—	2	5,000,000

37、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	10,024,565	8,132,663	9,829,253	8,327,975
其他资本公积	10,175,673		9,623,450	552,223

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	20,200,238	8,132,663	19,452,703	8,880,198

注：资本公积本年变动额为 11,320,040 千元，主要事项：①本公司本年非公开发行股票增加资本公积-资本溢价 8,132,663 千元；②同一控制下企业合并减少 18,131,114 千元，其中减少资本溢价 8,516,841 千元，减少其他资本公积 9,614,273 千元；③收购子公司少数股东股权减少资本溢价 1,312,412 千元；④按照持股比例享有被投资单位的权益减少其他资本公积 565 千元；⑤‘三供一业’中的改造支出及资产处置及其他冲减资本公积-其他 8,612 千元。

38、其他综合收益

项目	年初余额	新金融工 具准则调 整数	调整后的 年初余额	本年发生金额					年末余 额
				本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-57,496	-57,496	-220,329		278	-220,607		-278,103
其中：重新计量设定受益计划变动额									
其他权益工具投资公允价值变动		-57,496	-57,496	-220,329		278	-220,607		-278,103
二、将重分类进损益的其他综合收益	132,502	-107,052	25,450	-16,191			-17,031	840	8,419
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-26,816	9,785	-17,031	-29,142			-29,142		-46,173
可供出售金融资产公允价值	-348,225	348,225							
外币财务报表折算差额	42,481		42,481	12,951			12,111	840	54,592
其他	465,062	-465,062							
其他综合收益合计	132,502	-164,548	-32,046	-236,520		278	-237,638	840	-269,684

39、专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	239,460	9,926	24,538	224,848
维简费	15,296	8,830	7,928	16,198
合计	254,756	18,756	32,466	241,046

注：于 2018 年 12 月 31 日，本公司专项储备系下属子公司内蒙古宝利煤炭有限公司根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定计提的于期末尚未使用的安全生产费和维简费，以及本公司按权益法享有的合营（联营）企业专项储备的份额。

40、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,517,230	377,047		5,894,277
任意盈余公积	6,486,016	1,481,473		7,967,489
合计	12,003,246	1,858,520	—	13,861,766

注：本公司于 2018 年 6 月 28 日召开年度股东大会，同意公司提取任意盈余公积金约为 1,481,473 千元。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

41、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	5,362,969	-5,014,331
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,095,190	1,319,564
调整后年初未分配利润	6,458,159	-3,694,767
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,234,709	1,496,690
盈余公积弥补亏损		9,015,165
减：提取法定盈余公积	377,047	349,675
提取任意盈余公积	1,481,473	
应付普通股股利	1,665,604	
同一控制下合并变动		472,229
‘三供一业’中的改造支出及资产处置	262,123	
年末未分配利润	3,906,621	5,995,184

注：本公司调整年初未分配利润共计 1,095,190 千元，其中：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行调整，影响年初未分配利润 462,975 千元；同一控制下合并恢复留存收益影响 632,215 千元。

42、营业收入和营业成本

类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,282,285	78,446,559	83,270,775	71,575,630
其他业务	1,107,340	309,393	914,297	299,442
合计	93,389,625	78,755,952	84,185,072	71,875,072

(1) 合同产生的收入情况

合同分类	本年发生额
商品类型	
电力销售	81,976,522
热力销售	3,982,023
煤炭销售	2,095,944
其他产品	5,335,136
合计	93,389,625
按经营地区分类	
东北	7,728,481
华北	48,383,649
华东	24,421,745
华南	5,772,714
西北	508,492
西南	6,574,544
合计	93,389,625

43、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	231,192	235,558
教育费附加	194,671	191,182
资源税	86,299	12,559
房产税	246,822	259,941
土地使用税	209,828	214,098
车船使用税	2,044	2,168
印花税	69,796	63,176
其他	328,955	173,100

合计	1,369,607	1,151,782
----	-----------	-----------

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
修理费	16,288	2,502
销售服务费	12,451	6,040
职工薪酬	11,210	8,281
运输费	6,456	42,035
仓储保管费	2,104	1,610
差旅费	659	703
办公费	516	377
招待费	509	436
折旧费	317	440
业务经费	219	138
租赁费	99	244
其他	6,601	8,078
合计	57,429	70,884

45、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,512,284	1,345,397
外部劳务费	198,647	200,820
折旧费	183,258	184,021
保险费	153,284	160,570
物业管理费	128,184	149,500
办公费	114,990	120,328
消防费	99,722	98,084
差旅费	89,717	91,604
运输费	86,334	91,186
中介费	83,979	76,478
租赁费	80,680	106,577
信息化费用	74,844	61,403
绿化费	41,540	56,971

项目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	22,285	25,058
其他	210,190	299,541
合计	3,079,938	3,067,538

46、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
专利费	5,604	6,213
开发费	5,430	5,541
手续费	502	425
咨询费	385	256
差旅费	81	215
会议费	54	73
办公费	28	58
其他	1,137	1,321
合计	13,221	14,102

47、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,398,801	7,866,402
减：利息收入	102,262	68,549
利息资本化金额	866,732	1,023,749
汇兑损益	80,495	3,990
其他	34,464	27,134
合计	7,544,766	6,805,228

48、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产减值准备	339,075	
在建工程减值准备	91,360	19,649
商誉减值准备	54,232	
存货跌价准备	4,786	306,675
坏账准备		202,860
合计	489,453	529,184

49、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收款项坏账损失	9,530	
其中：应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	9,530	
其他应收款坏账损失	96,128	
其他资产减值损失	47,840	
合计	153,498	—

50、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	386,622	627,699	220,683
其他	2,619	1,549	2,619
合计	389,241	629,248	223,302

51、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,365,792	918,689
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,911	28,368
可供出售金融资产等取得的投资收益		322,550
处置可供出售金融资产取得的投资收益		238,257
委托贷款投资收益	3,475	7,802
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	16,515	
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	144,397	
其他		200
合计	1,528,268	1,515,866

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（衍生工具产生的公允价值变动收益除外）	242,147
合计	242,147

53、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	231	4,874	231

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	231	4,874	231

54、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,960	117	4,960
政府补助	197,262	96,308	197,262
接受捐赠	11,779	4,274	11,779
赔偿收入	28,393	13,285	28,393
其他	91,142	57,453	91,142
合计	333,536	171,437	333,536

政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
一、当年直接计入营业外收入的	165,698	71,712	
环保补助	106,429	20,184	与收益相关
其他补助	59,269	51,528	与资产/收益相关
二、当年从递延收益转入营业外收入的	31,564	24,596	
环保补助	7,377	5,723	与资产相关
其他补助	24,187	18,873	与资产/收益相关
合计	197,262	96,308	

55、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	142,452	67	142,452
对外捐赠支出	15,373	5,790	15,373
赔偿金、违约金及罚款支出	14,422	111,821	14,422
其他	78,671	14,810	78,671
合计	250,918	132,488	250,918

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,315,148	1,297,045
递延所得税费用	63,030	-619,186
合计	1,378,178	677,859

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	4,168,266
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,042,067
子公司适用不同税率的影响	-266,621
调整以前期间所得税的影响	-16,924
非应税收入的影响	-341,448
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,686
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,253
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	886,624
其他-可抵扣亏损确认的递延所得税到期冲回	80,046
所得税费用	1,378,178

57、其他综合收益

详见附注六、38。

58、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
解冻受限资金	318,250	
除税费返还外的其他政府补助收入	216,309	402,946
财务费用利息收入	102,262	49,311
保险公司赔款及社保款	65,788	33,569
经营租赁固定资产收到的现金	11,715	8,257
其他	142,907	206,395
合计	857,231	700,478

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
环境保护费	3,084,477	3,118,903
差旅费	89,717	91,604
运输费	86,334	91,186
租赁费	80,680	106,577
水电费	31,101	29,253
其他期间费用	58,254	484,364

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,430,563	3,921,887

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
试运行收入	24,461	24,942
其他	23,245	
合计	47,706	24,942

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁	1,395,150	711,000
基建补助资金	8,712	360
其他	310,988	227,045
合计	1,714,850	938,405

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付中国大唐集团公司股权并购款	17,961,899	
融资租赁租赁费	2,069,402	2,809,721
其他	396,047	445,357
合计	20,427,348	3,255,078

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动量：		
净利润	2,790,088	2,182,360
加：资产减值损失	489,453	529,184
☆信用减值损失（新金融准则）	153,498	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,541,284	13,865,628
无形资产摊销	126,572	129,704
长期待摊费用摊销	72,586	69,863
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）	-231	-3,187
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	137,492	923

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-242,147	
财务费用（收益以“-”号填列）	7,502,244	6,842,652
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,528,268	-1,515,866
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,382	-602,968
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,648	-16,218
存货的减少（增加以“-”号填列）	-128,025	-682,498
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,657,305	-1,987,463
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,006,181	1,232,592
经营活动产生的量净额	19,314,090	20,044,706
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	144,821	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	11,380,978	6,036,267
减：现金的年初余额	6,036,267	6,140,256
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,344,711	-103,989

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,693
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	10,693

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
一、现金	11,380,978	6,036,267
其中：库存现金	109	48
可随时用于支付的银行存款	11,380,869	6,035,872
可随时用于支付的其他货币资金		347
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	11,380,978	6,036,267

60、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	160,771	被冻结银行存款、银行承兑汇票保证金、履约保证金等 详见注释
固定资产	11,965,760	
电费质押权	4,828,406	
在建工程	628,373	
其他	979,450	
合计	18,562,760	——

注：截至 2018 年 12 月 31 日，四川金康电力发展有限公司以账面价值 922,043 千元的固定资产及本部电费收费权作为抵押（对应的应收电费余额为 8,887 千元）取得长期借款 1,350,000 千元；渝能(集团)有限责任公司以账面价值 551,300 千元的固定资产及马岩洞、千丈岩分公司电费收费权作为抵押（对应的应收电费余额为 4,493 千元）取得长期借款 200,000 千元；四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司以账面价值 286,368 千元的固定资产及电费收费权作为抵押（对应的应收电费余额为 80,786 千元）取得长期借款 335,000 千元；大唐国际发电股份有限公司广东分公司以账面价值 628,373 千元的在建工程作为抵押取得长期借款 568,360 千元；青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司以期末账面价值 979,450 千元的全部资产作为抵押以及电费收费权质押（对应的应收电费余额为 28,024 千元）取得长期借款 250,000 千元；另外有 10,206,049 千元固定资产融资租入固定资产，对应的长期应付款的金额为 10,207,027 千元；广东大唐国际潮州发电有限责任公司等 28 家公司以电费收费权质押取得短期及长期借款 21,265,691 千元（对应的应收电费余额为 4,706,216 千元）。

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			21,676
其中：美元	3,115	6.8632	21,379
港币	14	0.8762	12

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
印尼盾	569,463	0.0005	285
应收账款			746,961
其中：港币	852,500	0.8762	746,961
短期借款			550,864
其中：美元	72,279	6.8632	496,065
港币	62,542	0.8762	54,799
长期借款			240,212
其中：美元	35,000	6.8632	240,212

(2) 境外经营实体说明

本公司之境外子公司大唐国际（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定以港币为其记账本位币。

62、政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
环保补助	471,159	471,159						是
其他补助	540,446	539,938		508				部分未收到
合计	1,011,605	1,011,097	—	508	—	—	—	

注：本年尚未实际收到的政府补助情况见附注六、4、其他应收款。

(2) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
环保补助	与资产相关	177,625	113,806	
其他补助	与资产/收益相关	208,997	83,456	
合计	—	386,622	197,262	—

(3) 本年退回的政府补助情况

无。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
大唐河北发电有限公司	100	同一母公司	2018年4月1日	取得实质控制权
大唐黑龙江发电有限公司	100	同一母公司	2018年4月1日	取得实质控制权
大唐安徽发电有限公司	100	同一母公司	2018年4月1日	取得实质控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
大唐河北发电有限公司	1,565,363	-108,395	2,795,253	-74,829
大唐黑龙江发电有限公司	1,876,919	93,999	2,792,708	151,743
大唐安徽发电有限公司	2,092,621	-171,739	3,678,315	-411,521

(2) 合并成本

合并成本	大唐河北发电有限公司	大唐黑龙江发电有限公司	大唐安徽发电有限公司
一现金	4,454,239	5,995,309	7,681,567

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	大唐河北发电有限公司		大唐黑龙江发电有限公司		大唐安徽发电有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末
资产：	12,850,431	12,706,140	16,820,030	17,526,519	12,700,063	12,945,420
货币资金	846,833	579,529	684,421	936,308	434,300	346,509
应收款项	688,297	736,310	694,252	721,704	904,519	1,154,189
存货	256,383	255,341	415,194	568,855	573,401	461,364
固定资产	9,908,776	10,106,575	13,692,062	13,960,373	9,253,688	9,446,238
无形资产	252,403	254,214	116,704	118,845	107,985	109,876
其他资产	897,739	774,171	1,217,397	1,220,434	1,426,170	1,427,244
负债：	9,760,433	9,507,748	12,368,670	13,169,159	8,533,640	8,607,258

项目	大唐河北发电有限公司		大唐黑龙江发电有限公司		大唐安徽发电有限公司	
	合并日	上年年末	合并日	上年年末	合并日	上年年末
借款	6,119,969	5,086,919	7,968,641	7,386,508	6,283,040	6,173,040
应付款项	1,680,127	1,722,778	1,503,990	1,655,551	1,164,789	1,223,349
其他负债	1,960,337	2,698,051	2,896,039	4,127,100	1,085,811	1,210,869
净资产	3,089,998	3,198,392	4,451,360	4,357,360	4,166,423	4,338,162
减：少数股东权益	184,742	175,458	852,498	848,045	407,792	452,960
取得的净资产	2,905,256	3,022,934	3,598,862	3,509,315	3,758,631	3,885,202

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

(1) 本年新增二级子企业 9 户，其中级次调整 5 户，分别是山西大唐国际左云风电有限责任公司、山西大唐国际应县风电有限责任公司、宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司、宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司、青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司由 3 级调整为 2 级。新投资设立 4 户，辽宁大唐能源营销有限公司，股权比例 100%；大唐国际茫崖新能源有限公司，股权比例 100%；大唐国际大柴旦新能源有限公司，股权比例 100%；大唐国际都兰新能源有限公司，股权比例 100%。

(2) 本年减少二级子企业 4 户，分别是广东大唐国际新能源有限公司、青海大唐国际新能源有限公司被大唐国际发电股份有限公司母公司吸收合并；山西大唐国际新能源有限公司、宁夏大唐国际新能源有限公司清算注销。

(3) 本年新投资设立三级子企业 9 户，二级子企业辽宁大唐国际新能源有限公司新投资设立大唐(大连)新能源有限公司，股权比例 100%；二级子企业福建大唐国际新能源有限公司新投资设立福建平潭大唐国际海上风电有限责任公司，股权比例 80%；二级子企业江西大唐国际新能源有限公司新投资设立江西大唐国际兴国风电有限责任公司、江西大唐国际全南风电有限责任公司，股权比例均为 100%、安远大唐新能源有限公司，股权比例 100%；二级子企业内蒙古大唐国际新能源有限公司新投资设立内蒙古大唐国际苏尼特左新能源有限责任公司、镶黄旗大唐国际新能源有限责任公司，股权比例均为 100%；二级子企业浙江大唐国际新能源有限责任公司新投资设立象山大唐新能源有限公司，股权比例 100%；二级子企业四川大唐国际新能源有限公司新投资设立四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司，股权比例 100%。

(4) 本年减少三级子企业 15 户，其中级次调整 5 户，分别是山西大唐国际左云风电有限责任公司、山西大唐国际应县风电有限责任公司、宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司、宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司、青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司由 3 级调整为 2 级。内部股权调整 9 户，三级子企业重庆渝能风力发电开发有限公司被二级子企业重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司吸收合并；三级子企业潮州大唐燃料有限公司被二级子企业北京大唐燃料有限公司吸收合并；三级子企业江西大唐国际丰城风电有限责任公司被二级子企业江西大唐国际新能源有限公司吸收合并；三级子企业江西大唐国际安远风电有限责任公司被三级子企业安远大唐新能源有限公司吸收合并；三级子企业重庆马岩水电开发有限公司、重庆巫山千丈岩水电开发有限公司被二级子企业渝能(集团)有限责任公司吸收合并；三级子企业内蒙古大唐国际红牧新能源有限责任公司被三级子企业内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司吸收合并；三级子企业辽宁大唐国际法库风电有限责任公司被二级子企业辽宁大唐国际新能源有限公司吸收合并；三级子企业辽宁大唐国际大连风电有限责任公司被三级子企业大唐(大连)新能源有限公司吸收合并。清算注销 1 户，为三级子企业江苏大唐同舟环保科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京大唐燃料有限公司	北京市西城区	北京市西城区	商贸	51.00		投资设立
大唐同舟科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	建材批发	100.00		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	内蒙古托克托县	内蒙古托克托县	电力销售	60.00		投资设立
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	内蒙古托克托县	内蒙古托克托县	电力、热力销售	51.00		非同一控制下的企业合并
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	氧化铝及相关产品项目筹建	100.00		投资设立
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	铝产品生产销售	100.00		投资设立
内蒙古宝利煤炭有限公司	内蒙古鄂尔多斯市达拉特旗白泥井镇石匠窑村	内蒙古鄂尔多斯市达拉特旗白泥井镇石匠窑村	煤炭销售	70.00		非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	达拉特旗昭君镇吴四圪堵村	达拉特旗昭君镇吴四圪堵村	煤炭批发经营	100.00		非同一控制下的企业合并
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	青海省格尔木	青海格尔木	光伏发电	100.00		投资设立
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	深圳市龙华新区	深圳市龙华新区	火力发电	61.16		非同一控制下的企业合并
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	浙江省江山市	浙江省江山市	火力发电	100.00		投资设立
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	火力发电	90.00		投资设立
江西大唐国际新能源有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	风力发电	100.00		投资设立
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	天津市蓟县	天津市蓟县	火力发电	75.00		投资设立
山西大唐国际神头发电有限责任公司	山西省朔州市	山西省朔州市	火力发电	60.00		投资设立
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	火力发电	100.00		投资设立
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	火力发电	55.00		投资设立
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	80.00		投资设立
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	江苏省启东市	江苏省启东市	火力发电	55.00		投资设立
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	广东省潮州市	广东省潮州市	火力发电	52.50		投资设立
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	重庆市彭水县	重庆市彭水县	水力发电	40.00	24.00	投资设立
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	福建省宁德市	福建省宁德市	火力发电	51.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电	51.00	24.50	投资设立
大唐国际(香港)有限公司	北京市西城区	香港	贸易流通	100.00		投资设立
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	70.00		投资设立
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	重庆市石柱	重庆市石柱	火力发电	70.00		投资设立
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	四川省甘孜州	四川省甘孜州	水力发电	53.12		投资设立
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	火力发电	51.00		投资设立
江苏大唐航运股份有限公司	江苏南通	江苏南通	交通运输	98.11		投资设立
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	内蒙古托克托	内蒙古托克托	火力发电	40.00		投资设立
江西大唐国际新余发电有限责任公司	江西省新余市	江西省新余市	火力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	鄂尔多斯市准格尔旗	内蒙古鄂尔多斯市准格尔旗	原煤开采	52.00		非同一控制下的企业合并
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	河北省张家口市	河北省张家口市	火力发电	100.00		投资设立
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	江西省抚州市	江西省抚州市	火力发电	51.00		投资设立
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	重庆市	重庆市	风力发电	89.52	10.48	投资设立
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	84.00		投资设立
内蒙古大唐国际新能源有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	风力发电	51.00		投资设立
福建大唐国际新能源有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	风力发电	53.64		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	山西省临汾市	山西省临汾市	火力发电	80.00		投资设立
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	水力发电	100.00		投资设立
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	河北省迁安市	河北省迁安市	火力发电	93.33		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	水力发电	100.00		投资设立
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	辽宁锦州	辽宁锦州	火力发电	100.00		投资设立
大唐国际核电有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	核电	100.00		投资设立
辽宁大唐国际新能源有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	风力发电	53.85		同一控制下的企业合并
云南大唐国际电力有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	水力发电	60.91		投资设立
河北大唐国际新能源有限公司	河北省承德市	河北省承德市	风力发电	51.94		投资设立
渝能（集团）有限责任公司	重庆市	重庆市	水力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	广东省高要市	广东省高要市	电力生产	100.00		投资设立
四川大唐国际新能源有限公司	四川省成都市	四川省成都市	风力发电	100.00		投资设立
辽宁大唐国际沈东热电有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	火力发电	100.00		投资设立
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	广东省雷州市	广东省雷州市	火力发电	34.00		投资设立
四川金康电力发展有限公司	四川省康定县	四川省康定县	水力发电	54.44		非同一控制下的企业合并
河北大唐国际唐山北郊热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	电力热力生产销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏大唐国际金坛热电有限责任公司	常州市金坛区	常州市金坛区	电力热力生产销售	100.00		投资设立
江苏大唐国际如皋热电有限责任公司	如皋市城北街道	如皋市城北街道	电力热力生产销售	60.00		投资设立
辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司	辽宁省葫芦岛经济开发区	辽宁省葫芦岛经济开发区	电力热力生产销售	100.00		投资设立
浙江大唐国际新能源有限责任公司	浙江嘉兴平湖	浙江嘉兴平湖	风力发电	100.00		投资设立
广东大唐国际电力营销有限公司	广东省广州市天河区	广东省广州市天河区	电力热力营销	100.00		投资设立
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	热力销售	100.00		投资设立
浙江大唐能源营销有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电力热力营销	100.00		投资设立
福建大唐能源营销有限公司	福建省福州市	福建省福州市	电力热力营销	100.00		投资设立
大唐京津冀能源营销有限公司	北京市西城区	北京市西城区	电力热力营销	100.00		投资设立
辽宁大唐国际葫芦岛热力有限责任公司	辽宁省葫芦岛经济开发区	辽宁省葫芦岛经济开发区	热力销售	100.00		投资设立
河北大唐国际丰润供热供气有限责任公司	河北省唐山市丰润区	河北省唐山市丰润区	热力销售	90.00		投资设立
山西大唐国际左云风电有限责任公司	左云县三屯乡五路山	山西大同	风力发电	100.00		投资设立
山西大唐国际应县风电有限责任公司	朔州市应县白马石乡马白石村	山西省朔州市应县	风力发电	100.00		投资设立
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	青铜峡市盛家墩梁	青铜峡市盛家墩梁	风力发电	100.00		投资设立
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	光伏发电	100.00		投资设立
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	青海省共和县	青海省共和县	光伏发电	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大唐河北发电有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	电力生产、销售	100.00		同一控制下的企业合并
大唐黑龙江发电有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电力生产、销售	100.00		同一控制下的企业合并
大唐安徽发电有限公司	安徽合肥	安徽合肥	电力生产、销售	100.00		同一控制下的企业合并
辽宁大唐能源营销有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	电力热力营销	100.00		投资设立
大唐国际茫崖新能源有限公司	青海省海西州茫崖镇	青海省海西州茫崖镇	风力、太阳能发电	100.00		投资设立
大唐国际大柴旦新能源有限公司	青海省海西州大柴旦	青海省海西州大柴旦	风力、太阳能发电	100.00		投资设立
大唐国际都兰新能源有限公司	青海省都兰县	青海省都兰县	风力、太阳能发电	100.00		投资设立
内蒙古大唐燃料有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	商贸		51.00	投资设立
北京同舟鑫源建材科技发展有限公司	北京市西城区	北京市丰台区	建材批发		70.00	非同一控制下的企业合并
唐山海港大唐同舟建材有限公司	河北唐山	河北唐山	建材批发		52.00	投资设立
福建大唐同舟益材环保科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	建材批发		75.00	非同一控制下的企业合并
南通同舟大通物流有限公司	江苏省南通市	江苏省南通市	销售物流		60.00	非同一控制下的企业合并
北京同舟售电有限公司	北京西城区	北京西城区	电力热力供应		70.00	投资设立
安远大唐新能源有限公司	江西省赣州市安远县镇岗乡镇岗圩	江西省赣州市安远县镇岗乡镇岗圩	风力发电		100.00	投资设立
江西大唐国际永修风电有限责任公司	江西省九江市永修县吴城镇吉山养殖场	江西省九江市永修县吴城镇吉山养殖场	风力发电		100.00	投资设立
江西大唐国际寻乌风电有限责任公司	江西省赣州市寻乌县丹溪乡	江西省赣州市寻乌县丹溪乡	风力发电		100.00	投资设立
江西大唐国际星子风电有限责任公司	江西省九江市星子县工业园	江西省九江市星子县工业园	风力发电		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西大唐国际瑞昌风电有限责任公司	江西省九江市瑞城县	江西省九江市瑞城县	风力发电		100.00	投资设立
江西大唐国际修水风电有限责任公司	江西省九江市修水县	江西省九江市修水县	风力发电		100.00	投资设立
江西大唐国际武宁风电有限责任公司	江西省九江市武宁县	江西省九江市武宁县	风力发电		100.00	投资设立
江西大唐国际石城风电有限责任公司	江西省赣州市石城县	江西省赣州市石城县	风力发电		100.00	投资设立
江西大唐国际兴国风电有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电		100.00	投资设立
江西大唐国际全南风电有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电		100.00	投资设立
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	青海省黄南藏族自治州	青海省黄南藏族自治州	水力发电		90.00	非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	风力和光伏发电		51.00	投资设立
内蒙古大唐国际苏尼特左新能源有限责任公司	内蒙古苏尼特左旗	内蒙古苏尼特左旗	风力和光伏发电		51.00	投资设立
镶黄旗大唐国际新能源有限责任公司	内蒙古镶黄旗	内蒙古镶黄旗	风力和光伏发电		51.00	投资设立
福建大唐国际诏安风电有限责任公司	福建省诏安县	福建省诏安县	风力发电		53.64	投资设立
福建大唐国际长乐风电有限责任公司	福建省长乐市	福建省长乐市	风力发电		53.64	投资设立
大唐漳州风力发电有限责任公司	福建省漳浦县	福建省漳浦县	风力发电		53.64	同一控制下的企业合并
福建平潭大唐国际海上风电有限责任公司	福建省平潭县	福建省平潭县	风力发电		42.91	投资设立
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	辽宁省昌图县	辽宁省昌图县	风力发电		53.85	同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	辽宁省阜蒙县	辽宁省阜蒙县	风力发电		53.85	同一控制下的企业合并
大唐(大连)新能源有限公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	风力发电		53.85	投资设立
云南大唐国际勐野江水电开发有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	水力发电		60.91	投资设立
云南大唐国际横江水电开发有限公司	云南省昭通市	云南省昭通市	水力发电		42.64	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际德钦水电开发有限公司	云南省德钦县	云南省德钦县	水力发电		42.64	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际红河发电有限责任公司	云南省开远市	云南省开远市	水力发电		42.64	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	云南省金平县	云南省金平县	水力发电		31.06	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	水力发电		42.64	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际文山水电开发有限公司	云南省文山州	云南省文山州	水力发电		36.55	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司	云南省大理州宾川县	云南省大理州宾川县	电力开发		60.91	投资设立
河北大唐国际崇礼风电有限责任公司	河北省崇礼县	河北省崇礼县	风力发电		51.94	投资设立
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	河北省丰宁县	河北省丰宁县	风力发电		51.94	投资设立
重庆市亚东亚电气(集团)有限责任公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	电气产品开发、销售		97.37	非同一控制下的企业合并
重庆市科源能源技术发展有限公司	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	电气、电子产品开发、销售		100.00	非同一控制下的企业合并
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		51.00	非同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桐梓县渝能水电开发有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	水力发电		100.00	非同一控制下的企业合并
武隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		81.62	非同一控制下的企业合并
重庆市庆隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		74.00	非同一控制下的企业合并
重庆市龙泰电力有限公司	重庆市石柱土家族自治县	重庆市石柱土家族自治县	水力发电		93.33	非同一控制下的企业合并
重庆鱼剑口水电有限公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	水力发电		82.55	非同一控制下的企业合并
重庆渝浩水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		51.00	非同一控制下的企业合并
贵州大唐国际道真水电开发有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	水力发电		100.00	投资设立
重庆郁江水电开发有限公司	重庆.彭水	重庆彭水	水力发电		100.00	非同一控制下的企业合并
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	甘孜县甘孜镇	甘孜县甘孜镇	太阳能发电		50.00	非同一控制下的企业合并
象山大唐新能源有限公司	浙江象山乌沙山	浙江宁波	风力发电		100.00	投资设立
河北大唐电力燃料有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	商贸		100.00	同一控制下的企业合并
大唐武安发电有限公司	邯郸市武安镇	邯郸市武安镇	火力发电		74.00	同一控制下的企业合并
大唐清苑热电有限公司	保定市清苑县	保定市清苑县	火力发电		99.04	同一控制下的企业合并
大唐河北新能源(张北)有限责任公司	张家口市张北县	张家口市张北县	风力发电		100.00	同一控制下的企业合并
大唐保定华源热电有限责任公司	河北省保定市	河北省保定市	火力发电		61.00	同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大唐保定供热有限责任公司	河北省保定市	河北省保定市	热力生产和供应		65.00	同一控制下的企业合并
大唐五原新能源有限公司	内蒙古五原	内蒙古五原	光伏发电		100.00	同一控制下的企业合并
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	内蒙古乌拉特后旗	内蒙古乌拉特后旗	风力、光伏发电		100.00	同一控制下的企业合并
大唐河北能源营销有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	电力热力营销		100.00	同一控制下的企业合并
大唐双鸭山热电有限公司	黑龙江省双鸭山市尖山区	黑龙江省双鸭山市尖山区	火力发电		96.37	同一控制下的企业合并
大唐黑龙江新能源开发有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	风力、光伏、生物质等新能源开发		100.00	同一控制下的企业合并
黑龙江龙唐电力投资有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	热力生产及供应		100.00	同一控制下的企业合并
大唐鸡西第二热电有限公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	火力发电		100.00	同一控制下的企业合并
大唐黑龙江能源营销有限公司	哈尔滨市松北区龙唐街 99 号	哈尔滨市松北区	电力热力营销		100.00	同一控制下的企业合并
大唐七台河发电有限责任公司	黑龙江省七台河市	黑龙江省七台河市	火力发电		60.00	同一控制下的企业合并
大唐鸡西发电有限责任公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	火力发电		97.38	同一控制下的企业合并
大唐黑龙江电力技术开发有限公司	哈尔滨市松北区	哈尔滨市松北区	信息技术服务、培训		100.00	同一控制下的企业合并
大唐绥化热电有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	火力发电		100.00	同一控制下的企业合并
大唐安徽发电燃料投资有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	煤炭经营		100.00	同一控制下的企业合并
大唐安庆生物质能发电有限公司	安徽安庆	安徽安庆	生物质能发电		66.67	同一控制下的企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽电力股份有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	火力发电		50.00	同一控制下的企业合并
马鞍山当涂发电有限公司	马鞍山	马鞍山	火力发电		100.00	同一控制下的企业合并
安徽淮南洛能发电有限责任公司	安徽淮南	安徽淮南	电力生产、销售		52.80	同一控制下的企业合并
大唐安徽能源营销有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力热力营销		100.00	同一控制下的企业合并
淮南大唐风力发电有限责任公司	安徽淮南	安徽淮南	风力发电		100.00	同一控制下的企业合并
淮南大唐电力检修运营有限公司	安徽淮南	安徽淮南	检修服务		100.00	同一控制下的企业合并
大唐海林威虎山风力发电有限公司	黑龙江省牡丹江市海林市	黑龙江省牡丹江市海林市	风力发电		100.00	同一控制下的企业合并
黑龙江龙唐电力工程有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	其他建筑安装业		53.30	同一控制下的企业合并
双鸭山龙唐供热有限公司	黑龙江省双鸭山市	黑龙江省双鸭山市	热力生产与供应		80.00	同一控制下的企业合并
黑龙江龙唐管道工程有限公司	黑龙江省双鸭山市	黑龙江省双鸭山市	保温管生产和销售		90.00	同一控制下的企业合并
大庆龙唐供热有限公司	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	热力生产及供应		97.00	同一控制下的企业合并
鸡西龙唐供热有限公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	热力生产与供应		80.00	同一控制下的企业合并
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	建筑材料		70.00	同一控制下的企业合并

注：持有半数或以下表决权但纳入合并范围的原因：

①根据 2006 年 9 月 6 日本公司与内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司的股东之一中国大唐集团有限公司（持有内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司 20%的股权）签订的协议，中国大唐集团有限公司的股东代表及委派的董事在内蒙古大唐国际托克托第二发电有

限责任公司股东会及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事保持一致，因而本公司取得对内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司的实质控制，并且将内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司作为子公司核算。

②根据 2015 年本公司与广东大唐国际雷州发电有限责任公司的股东之一中国大唐集团有限公司（持有广东大唐国际雷州发电有限责任公司 30%的股权）签订的协议，中国大唐集团有限公司的股东代表及委派的董事在广东大唐国际雷州发电有限责任公司股东会及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事保持一致，因而本公司取得对广东大唐国际雷州发电有限责任公司的实质控制，并且将广东大唐国际雷州发电有限责任公司作为子公司核算。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	25	36,215	28,267	344,916
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	40	311,222	202,145	1,333,726
山西大唐国际神头发电有限责任公司	40	8,987		373,419
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	45	1,293	173,149	589,715
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	47.5	273,089	2,007,570	1,151,418
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	49	81,842		716,059
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	36	171,830	73,922	771,536
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	24.5	43,847	40,812	446,103
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	30	6,960		178,227
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	46.88	136,839		3,068,412
北京大唐燃料有限公司	49	83,098		257,242
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	49	130,594	168,477	1,168,844
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	60	521,744	234,417	1,470,094

内蒙古大唐国际新能源有限公司	49	38,379		718,669
云南大唐国际电力有限公司	39.09	-25,927		411,294
河北大唐国际新能源有限公司	48.06	76,221		1,075,265
辽宁大唐国际新能源有限公司	46.15	103,555		1,220,940
福建大唐国际新能源有限公司	46.36	7,811		441,975
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	48	2,108		331,353
四川金康电力发展有限公司	45.56	5,352		725,781
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	49	133,329	119,226	1,051,245
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	66			822,700

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	576,709	1,293,401	1,870,110	486,639	3,804	490,443
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	5,850,282	5,682,214	11,532,496	7,764,461	414,840	8,179,301
山西大唐国际神头发电有限责任公司	247,428	1,301,826	1,549,254	504,114	111,593	615,707
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	1,009,084	5,767,987	6,777,071	3,359,150	2,130,481	5,489,631
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	1,116,650	6,155,275	7,271,925	3,692,827	1,049,030	4,741,857
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	531,394	4,881,834	5,413,228	2,512,823	1,526,870	4,039,693
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	446,092	9,791,587	10,237,679	927,943	7,166,580	8,094,523
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	132,881	6,320,411	6,453,292	792,474	3,840,000	4,632,474
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	425,469	2,014,988	2,440,457	1,310,879	535,488	1,846,367
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	605,585	30,688,136	31,293,721	2,106,222	22,664,305	24,770,527

子公司名称	年末余额					
北京大唐燃料有限公司	2,695,657	115,315	2,810,972	2,201,281		2,201,281
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	812,785	4,325,387	5,138,172	2,038,037	714,738	2,752,775
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	880,549	5,248,655	6,129,204	1,489,264	2,201,950	3,691,214
内蒙古大唐国际新能源有限公司	348,569	2,136,852	2,485,421	218,192	799,784	1,017,976
云南大唐国际电力有限公司	742,499	13,493,953	14,236,452	3,850,007	9,099,122	12,949,129
河北大唐国际新能源有限公司	546,072	4,165,372	4,711,444	828,006	1,646,100	2,474,106
辽宁大唐国际新能源有限公司	713,579	3,862,852	4,576,431	597,918	1,211,229	1,809,147
福建大唐国际新能源有限公司	239,243	1,146,421	1,385,664	178,053	262,500	440,553
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	223,088	186,166	409,254	608	300,000	300,608
四川金康电力发展有限公司	124,691	4,487,531	4,612,222	570,809	2,445,869	3,016,678
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	823,092	4,811,788	5,634,880	1,260,532	2,228,950	3,489,482
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	152,979	7,112,601	7,265,580	1,347,622	4,666,841	6,014,463

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	531,756	1,389,349	1,921,105	573,230		573,230
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	2,735,186	5,968,374	8,703,560	2,564,028	3,056,511	5,620,539
山西大唐国际神头发电有限责任公司	213,525	1,495,934	1,709,459	687,842	110,533	798,375
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	879,661	6,221,422	7,101,083	2,627,430	2,804,308	5,431,738
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	1,094,473	6,600,244	7,694,717	993,351	519,760	1,513,111
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	575,669	5,374,080	5,949,749	2,672,823	2,070,415	4,743,238
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	272,222	10,277,189	10,549,411	1,334,029	7,344,195	8,678,224

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	171,584	6,546,349	6,717,933	1,002,306	3,907,200	4,909,506
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	402,378	2,137,406	2,539,784	1,360,854	608,040	1,968,894
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	721,091	31,235,469	31,956,560	2,238,613	23,482,835	25,721,448
北京大唐燃料有限公司	3,350,699	65,047	3,415,746	2,978,785		2,978,785
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	886,209	4,689,365	5,575,574	1,731,617	1,381,246	3,112,863
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	733,509	5,646,682	6,380,191	1,824,859	2,618,400	4,443,259
内蒙古大唐国际新能源有限公司	274,915	2,228,337	2,503,252	167,106	947,800	1,114,906
云南大唐国际电力有限公司	755,815	14,068,473	14,824,288	3,921,755	9,553,713	13,475,468
河北大唐国际新能源有限公司	359,191	3,594,236	3,953,427	447,286	1,427,400	1,874,686
辽宁大唐国际新能源有限公司	498,768	3,656,749	4,155,517	706,216	1,026,054	1,732,270
福建大唐国际新能源有限公司	193,028	1,129,699	1,322,727	187,589	214,000	401,589
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	220,307	972,595	1,192,902	591	497,374	497,965
四川金康电力发展有限公司	92,043	4,618,535	4,710,578	807,227	2,419,553	3,226,780
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	936,118	5,138,410	6,074,528	1,557,293	2,332,300	3,889,593
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	159,772	4,602,412	4,762,184	1,081,057	2,844,320	3,925,377

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	1,907,492	144,858	144,858	245,332	1,577,158	125,629	125,629	267,590

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	5,399,601	785,661	785,661	1,619,394	5,046,488	505,363	505,363	1,887,589
山西大唐国际神头发电有限责任公司	1,169,767	22,464	22,464	185,473	1,081,289	-51,838	-51,838	256,689
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	3,923,459	2,872	2,872	706,569	4,148,592	17,378	17,378	980,666
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	5,797,238	574,925	574,925	1,152,091	5,615,368	562,203	562,203	1,288,940
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	3,860,458	167,024	167,024	1,199,605	3,050,606	-103,194	-103,194	616,397
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	1,541,628	477,307	477,307	1,250,392	1,465,262	456,307	456,307	1,084,212
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	778,196	178,971	178,971	581,014	749,401	185,089	185,089	594,834
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	1,925,778	23,200	23,200	496,094	1,827,929	532	532	184,600
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2,183,998	288,082	288,082	2,472,103	1,907,277	513,070	513,070	1,273,334
北京大唐燃料有限公司	10,415,356	172,730	172,730	152,962	20,605,441	-28,096	-28,096	162,343
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	4,141,021	266,516	266,516	654,232	4,233,763	382,034	382,034	1,251,280
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	3,905,419	869,573	869,573	1,273,293	2,634,482	434,106	434,106	931,082
内蒙古大唐国际新能源有限公司	305,028	78,324	79,098	156,126	311,536	78,725	78,725	208,969
云南大唐国际电力有限公司	1,729,166	-58,320	-58,320	991,312	1,010,751	-606,268	-606,268	810,420

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
河北大唐国际新能源有限公司	554,256	158,598	158,598	390,993	556,214	182,080	182,080	431,138
辽宁大唐国际新能源有限公司	639,182	224,389	224,389	417,516	599,832	223,885	223,885	417,442
福建大唐国际新能源有限公司	161,618	16,849	16,849	106,103	176,985	33,222	33,222	90,484
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司		5,833	5,833	-1,882		5,965	5,965	-2,022
四川金康电力发展有限公司	262,175	11,746	11,746	181,375	199,991	-93,770	-93,770	168,507
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	3,980,645	272,100	273,813	550,831	3,689,486	243,319	243,319	712,813
广东大唐国际雷州发电有限责任公司								

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
河北蔚州能源综合开发有限公司	蔚县	蔚县	火力发电	50.00		权益法
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	张家口市	张家口市	煤炭开采	34.00	15.00	权益法
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	煤炭开采	40.00		权益法
福建宁德核电有限公司	福建宁德市	福建宁德市	核电建设经营	44.00		权益法
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	宁夏青铜峡市	宁夏青铜峡市	电力生产与销售	50.00		权益法
江西江煤大唐煤业有限责任公司	江西省新余市	江西省新余市	煤炭销售	35.00		权益法
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	电力生产与销售	40.00		权益法
重庆冠铭投资有限公司	重庆市	重庆市	投资管理 等	49.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
中远大唐航运股份有限公司	广东深圳市	广东深圳市	货运代理	45.00		权益法
中国大唐集团财务有限公司	北京西城区	北京西城区	金融服务	16.95		权益法
同煤大唐塔山煤矿有限公司	山西大同市	山西大同市	煤矿建设开采	28.00		权益法
山西漳电大唐塔山发电有限公司	山西大同市	山西大同市	火力发电	40.00		权益法
同方投资有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	项目投资管理	36.36		权益法
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	河北唐山市	河北唐山市	电力燃料销售	30.00		权益法
山西大唐国际运城发电有限责任公司	山西运城	山西运城	电力生产销售	49.00		权益法
内蒙古锡多铁路股份有限公司	锡林郭勒市	锡林郭勒市	铁路运输	34.00		权益法
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	内蒙古托县	内蒙古托县	煤灰开发	26.00		权益法
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	锡林浩特市	锡林浩特市	铁路建设经营	20.00		权益法
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	辽宁铁岭市	辽宁铁岭市	火力发电	40.00		权益法
华北电力科学研究院有限责任公司	北京市海淀区	北京市海淀区	电力技术服务	30.00		权益法
大唐西藏波堆水电开发有限公司	西藏林芝	西藏林芝	水电建设经营	20.00		权益法
大唐融资租赁有限公司	天津市	天津市	融资租赁等	20.00		权益法
大唐财富投资管理有限公司	北京石景山	北京石景山	投资管理等	15.00		权益法
巴新铁路有限责任公司	辽宁阜新	辽宁阜新	铁路建设	20.00		权益法
中国大唐集团核电有限公司	北京市	北京市	委托电力生产	40.00		权益法
大唐西藏汪排水电开发有限公司	西藏昌都地区	西藏昌都地区	水力发电	20.00		权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京上善恒盛置业有限公司	北京市	北京市	房地产开发	60.00		权益法
福建白马港铁路支线有限责任公司	福建宁德	福建宁德	运输		25.45	权益法
MacroTechnologiesInc.(Vietnam)Limited(宏达)	越南	越南	技术咨询 服务		35.00	权益法
锦州城市供热有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	热力输送		25.81	权益法
江苏大唐售电有限公司	南京市	南京市	电力供应		15.00	权益法
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	重庆市	重庆市	电力技术 开发		42.10	权益法
重庆能投售电有限公司	重庆市	重庆市	电力供应		29.00	权益法
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	达拉特旗	达拉特旗	铁路运输 等		49.00	权益法
中国大唐海外(香港)有限公司	香港	香港	国际贸易		30.00	权益法
大唐云南能源营销有限公司	昆明	昆明	新能源技术 的研发 应用		15.00	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

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

②本公司对中国大唐集团财务有限公司、大唐财富投资管理有限公司、江苏大唐售电有限公司、大唐云南能源营销有限公司的持股比例分别为 16.95%、15%、15%、15%，仍作为联营企业核算的原因系本公司对上述四家公司实质上具有重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年数		年初余额/上年数	
	开滦(集团)蔚州矿业 有限责任公司	河北蔚州能源综合 开发有限公司	开滦(集团)蔚州矿业 有限责任公司	河北蔚州能源综合 开发有限公司
流动资产	527,600	377,053	903,396	339,559
其中：现金和现金等价物	69,036	141,937	368,449	148,325
非流动资产	6,147,321	5,845,836	5,946,556	5,377,306
资产合计	6,674,921	6,222,889	6,849,952	5,716,865
流动负债	4,993,730	533,829	4,555,282	442,614
非流动负债	1,619,031	4,839,246	1,500,367	4,347,417
负债合计	6,612,761	5,373,075	6,055,649	4,790,031
少数股东权益	10,918		13,152	
归属于母公司股东权益	51,242	849,814	781,151	926,834
按持股比例计算的净资产份额	21,135	424,907	265,591	463,417
调整事项	-639		2,440	
商誉				
内部交易未实现利润				
其他	-639		2,440	
对合营企业权益投资的账面价值	20,496	424,907	268,031	463,417
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				

项目	年末余额/本年数		年初余额/上年数	
	开滦(集团)蔚州矿业 有限责任公司	河北蔚州能源综合 开发有限公司	开滦(集团)蔚州矿业 有限责任公司	河北蔚州能源综合 开发有限公司
营业收入	990,508	142,436	1,565,502	129,083
财务费用	170,078	50,804	99,522	47,224
所得税费用				
净利润	-728,046	-262,997	-219,239	-106,513
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-728,046	-262,997	-219,239	-106,513

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额							
	福建宁德核 电有限公司	中国大唐集团 财务有限公司	同煤大唐塔山 煤矿有限公司	山西漳电大唐塔 山发电有限公司	同方投资 有限公司	内蒙古锡多铁路 股份有限公司	大唐融资租 赁有限公司	巴新铁路有 限责任公司
流动资产	5,643,214	21,769,328	8,294,699	653,027	278,712	797,043	6,360,585	259,023
非流动资产	45,986,681	30,974,000	6,358,225	2,536,578	870,188	10,228,782	20,951,431	8,048,353
资产合计	51,629,895	52,743,328	14,652,924	3,189,605	1,148,900	11,025,825	27,312,016	8,307,376
流动负债	5,853,540	45,351,038	2,681,420	1,141,139	1,245	3,625,610	15,432,233	1,211,745
非流动负债	31,826,782		272,429	1,275,264	-7,406	4,592,452	3,769,124	5,080,481
负债合计	37,680,322	45,351,038	2,953,849	2,416,403	-6,161	8,218,062	19,201,357	6,292,226
少数股东权益			2,662			21,725	5,054,223	5,000
归属于母公司股东权益	13,949,573	7,392,289	11,696,414	773,202	1,155,062	2,786,038	3,056,434	2,010,150

项目	年末余额/本年发生额							
	福建宁德核电有限公司	中国大唐集团财务有限公司	同煤大唐塔山煤矿有限公司	山西漳电大唐塔山发电有限公司	同方投资有限公司	内蒙古锡多铁路股份有限公司	大唐融资租赁有限公司	巴新铁路有限责任公司
按持股比例计算的净资产份额	6,137,812	1,252,993	3,274,996	309,281	419,981	947,253	611,287	402,030
调整事项	17,899	-24,817	-34,504	-273	-3,370	294,234	40,163	121,635
商誉								
内部交易未实现利润								
其他	17,899	-24,817	-34,504	-273	-3,370	294,234	40,163	121,635
对联营企业权益投资的账面价值	6,155,711	1,228,176	3,240,492	309,008	416,611	1,241,487	651,450	523,665
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	10,242,863	1,381,317	9,920,209	1,696,623	4,176	1,819,566	1,408,603	234,503
净利润	2,234,095	784,223	2,351,107	56,162	18,585	-350,647	529,086	-246,577
终止经营的净利润								
其他综合收益		-42,823			-53,427			
综合收益总额	2,234,095	741,400	2,351,107	56,162	-34,842	-350,647	529,086	-246,577
本年度收到的来自联营企业的股利	652,794	43,021						

(续)

项目	年初余额/上年发生额							
----	------------	--	--	--	--	--	--	--

	福建宁德核电有限公司	中国大唐集团财务有限公司	同煤大唐塔山煤矿有限公司	山西漳电大唐塔山发电有限公司	同方投资有限公司	内蒙古锡多铁路股份有限公司	大唐融资租赁有限公司	巴新铁路有限责任公司
流动资产	6,124,229	8,346,458	6,446,502	537,485	646,655	384,777	4,881,915	1,647,871
非流动资产	48,323,533	25,578,123	5,863,738	2,730,258	772,953	10,911,030	20,352,328	6,694,916
资产合计	54,447,762	33,924,581	12,310,240	3,267,743	1,419,608	11,295,807	25,234,243	8,342,787
流动负债	9,173,943	27,019,880	2,543,772	1,231,037	233,227	2,569,749	15,556,006	230,001
非流动负债	33,558,502		522,037	1,320,349	4,245	5,403,286	2,111,738	5,852,936
负债合计	42,732,445	27,019,880	3,065,809	2,551,386	237,472	7,973,035	17,667,744	6,082,937
少数股东权益						21,824	5,054,722	5,000
归属于母公司股东权益	11,715,317	6,904,701	9,244,431	716,357	1,182,136	3,300,948	2,511,777	2,254,850
按持股比例计算的净资产份额	5,154,739	1,170,347	2,588,441	286,543	429,825	1,122,322	502,355	450,970
调整事项	652,155	-25,050	13,734		20	237,026		121,972
商誉								
内部交易未实现利润								
其他	652,155	-25,050	13,734		20	237,026		121,972
对联营企业权益投资的账面价值	5,806,894	1,145,297	2,602,175	286,543	429,845	1,359,348	502,355	572,942
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	9,124,022	1,085,553	7,615,269	1,119,787	4,176	1,659,765	879,125	155,248
净利润	1,646,857	681,391	1,537,241	-281,874	37,267	-76,925	249,942	-273,090

项目	年初余额/上年发生额							
	福建宁德核电有限公司	中国大唐集团财务有限公司	同煤大唐塔山煤矿有限公司	山西漳电大唐塔山发电有限公司	同方投资有限公司	内蒙古锡多铁路股份有限公司	大唐融资租赁有限公司	巴新铁路有限责任公司
终止经营的净利润								
其他综合收益		-37,896			-39,310			
综合收益总额	1,646,857	643,495	1,537,241	-281,874	-2,043	-76,925	249,942	-273,090
本年度收到的来自联营企业的股利	612,945	79,822						

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	122,391	119,169
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-153	-416
--其他综合收益		
--综合收益总额	-153	-416
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	2,564,267	1,898,046
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	38,555	-125,661
--其他综合收益		
--综合收益总额	38,555	-125,661

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大的限制。

(6) 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	上年末累积未确认的损失	本年未确认的损失(或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司		-36,567	-36,567
山西大唐国际运城发电有限责任公司	-58,810	-218,524	-277,334
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司		-55,760	-55,760
重庆冠铭投资有限公司	-13,491	—	-13,491

(7) 与联营企业投资相关的未确认承诺

本公司对联营企业的资本性承诺	年末余额	年初余额
占福建宁德核电有限公司资本性承诺的份额	2,432,458	3,401,467
合计	2,432,458	3,401,467

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司对合营企业或联营企业的担保项目	年末余额	年初余额
山西大唐国际运城发电有限责任公司	670,000	617,875

本公司对合营企业或联营企业的担保项目	年末余额	年初余额
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	128,000	153,600
内蒙古锡多铁路股份有限公司	67,251	67,251
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	61,250	102,410
合计	1,126,501	941,136

九、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

①外汇风险

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

②利率风险—现金流量变动风险

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

大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，本公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等存款平均利率相对较低，董事们认为本公司持有的此类资产于 2018 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

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

于 2018 年 12 月 31 日，在所有其他参数不变的情况下，如果人民币和美元借款利率分别降低 50 个基本点（2017 年：50 个基本点），本年合并税后利润将会分别增加人民币 384,722 千元（2017 年：人民币 444,432 千元）和人民币 888 千元（2017 年：人民币 877 千元），主要是由于借款利息费用减少所致。在所有其他参数不变的情况下，如果人民币和美元借款利率分别提高 50 个基本点（2017 年：50 个基本点），本年合并税后利润将会分别减少人民币 384,722 千元（2017 年：人民币 444,432 千元）和人民币 888 千元（2017 年：人民币 877 千元），主要是由于借款利息费用增加所致。

③其他价格风险

于财务报表附注六、11 披露的截至 2018 年 12 月 31 日本公司公开市场权益工具投资人民币 179,814 千元（2017 年 12 月 31 日：人民币 279,289 千元）于各报告期结束时以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。本公司于决定长期策略性持有时将密切关注公开市场的价格趋势。

（2）信用风险

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

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

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

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款及应收票据前五名债务人欠款金额合计人民币 4,782,750 千元（2017 年：人民币 4,380,936 千元），占应收账款及应收票据合计的 32.58%（2017 年：33.22%）。除应收账款及应收票据外，本公司并无重大集中之信用风险。

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

（3）流动风险

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

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

本公司金融负债之到期日分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：				
长期借款	16,160,388	14,959,116	36,229,130	38,299,910
长期债券	7,196,277		5,981,736	2,984,572
应付融资租赁款	2,593,941	1,953,176	4,913,369	2,210,897
应付账款及预提费用	20,387,076			
短期借款	24,771,641			
短期融资券	11,000,000			

十、公允价值的披露

公允价值是熟悉市场情况的买卖双方在公平交易的条件下和自愿的情况下所确定的价格，或无关联的双方在公平交易的条件下一项资产可以被买卖或者一项负债可以被清偿的成交价格。以下公允价值计量披露是基于以下三个层级的公允价值架构，此架构把数据分为三个估价层级用于确定公允价值。

第一层：相同资产或负债在活跃市场上（未经调整）的报价；

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

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

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量：				
其他权益工具投资	179,814		931,965	1,111,779
其他非流动金融资产			4,257,759	4,257,759
持续以公允价值计量的资产总额	179,814		5,189,724	5,369,538

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括缺乏流动性折价。本公司定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	2018/12/31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
非上市公司股权	5,189,724	市场比较法	流动性折价	折扣越高，公允价值越低

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国大唐集团有限公司	北京市西城区广宁伯街1号	电力能源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产和销售、电力设备制造、检修调试等	37,000,000	53.09	53.09

(续)

母公司名称	关联关系	企业类型	法人代表	本公司最终控制方	统一信用代码
中国大唐集团有限公司	母公司	有限责任公司(国有独资)	陈飞虎	国务院国有资产监督管理委员会	911100007109311097

注：中国大唐之全资子公司中国大唐海外(香港)有限公司持有本公司H股3,275,623,820股，包含在香港中央结算（代理人）有限公司持有股份中，约占公司总股份的17.70%；截至2018年12月31日，大唐集团及子公司合计持有本公司已发行股份9,825,068,940股，合计约占本公司已发行总股份的53.09%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	合营企业
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	合营企业
河北蔚州能源综合开发有限公司	合营企业
巴新铁路有限责任公司	联营企业
福建宁德核电有限公司	联营企业
北京上善恒盛置业有限公司	联营企业
大唐财富投资管理有限公司	联营企业
河北蔚州能源综合开发有限公司	合营企业
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	合营企业
华北电力科学研究院有限责任公司	联营企业
中国大唐集团财务有限公司	联营企业
大唐融资租赁有限公司	联营企业
山西大唐国际运城发电有限责任公司	联营企业
内蒙古锡多铁路股份有限公司	联营企业
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	联营企业
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	联营企业
中国大唐集团核电有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大唐太原第二热电厂	同属中国大唐
中国水利电力物资集团有限公司	同属中国大唐
大唐电力燃料有限公司	同属中国大唐
大唐环境产业集团股份有限公司	同属中国大唐
湖南大唐先一科技有限公司	同属中国大唐
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	同属中国大唐
中国大唐集团科技工程有限公司	同属中国大唐
北京中油国电石油制品销售有限公司	同属中国大唐
湖南大唐节能科技有限公司	同属中国大唐

大唐张北风力发电有限责任公司	同属中国大唐
北京上善恒盛置业有限公司	同属中国大唐
大唐华银电力股份有限公司	同属中国大唐
北京中唐电工程咨询有限公司	同属中国大唐
大唐辽宁核电有限公司	同属中国大唐
北京国电工程招标有限公司	同属中国大唐
大唐吉林发电有限公司	同属中国大唐
大唐碳资产有限公司	同属中国大唐
大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	同属中国大唐
北京大唐兴源物业管理公司	同属中国大唐
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	同属中国大唐
大唐连城发电厂	同属中国大唐
甘肃大唐电力检修运营有限公司	同属中国大唐
甘肃大唐燃料有限责任公司	同属中国大唐
大唐吉林电力检修运维有限公司	同属中国大唐
江苏徐塘发电有限责任公司	同属中国大唐
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	同属中国大唐
大唐山西能源营销有限公司	同属中国大唐
大唐山西电力燃料有限公司	同属中国大唐
大唐四川电力检修运营有限公司	同属中国大唐
中国大唐集团海外投资有限公司	同属中国大唐
大唐山东发电有限公司	同属中国大唐
浙江大唐天地环保科技有限公司	同属中国大唐
大唐(北京)能源管理有限公司	同属中国大唐
大唐(北京)煤业销售有限公司	同属中国大唐
大唐东北电力试验研究院有限公司	同属中国大唐
中国大唐集团国际贸易有限公司	同属中国大唐
大唐海南能源开发有限公司	同属中国大唐
大唐万宁天然气发电有限责任公司	同属中国大唐
大唐可再生能源试验研究院有限公司	同属中国大唐
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	同属中国大唐
大唐长春第三热电厂	同属中国大唐
大唐辽源发电厂	同属中国大唐

中国大唐集团新能源股份有限公司	同属中国大唐
大唐丰都新能源有限公司	同属中国大唐
龙滩水电开发有限公司(电厂)	同属中国大唐
唐山市丰润区热电发展有限公司	同属中国大唐
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	其他关联方
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	其他关联方
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	其他关联方
大唐能源化工营销有限公司	其他关联方
大唐安徽电力设备有限公司	其他关联方
河北大唐电力工程有限责任公司	其他关联方

注：本公司分别于 2017 年 12 月 6 日、2018 年 3 月 16 日召开公司九届十九次董事会及 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于现金收购大唐黑龙江发电有限公司 100%股权、大唐安徽发电有限公司 100%股权、大唐河北发电有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意公司以现金 1,812,751.15 万元（“人民币”，下同）收购中国大唐集团有限公司所持有的大唐黑龙江发电有限公司（“黑龙江公司”）、大唐安徽发电有限公司（“安徽公司”）、大唐河北发电有限公司（“河北公司”）100%股权，黑龙江公司、安徽公司、河北公司已于 2018 年 4 月 1 日交割完成。届时起，黑龙江公司、安徽公司、河北公司及其这三家公司的下属子公司和分公司不再列入大唐国际发电股份有限公司的关联方名单中。

三家公司具体情况如下表所示：

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	企业类型	组织机构代码
大唐黑龙江发电有限公司	黑龙江省哈尔滨市松北区怡园街 18 号	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；新能源开发等	2,923,180	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	91230000766027194U
大唐安徽发电有限公司	安徽省合肥市经济开发区翡翠路 5537 号	电力能源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产和销售等	3,626,158	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）	91340000087572430F
大唐河北发电有限公司	石家庄市槐安东路 66 号	从事电力能源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产；运营和销售（限分支机构经营），电力设备检修与调试等	3,001,986	有限责任公司（法人独资）	911300007666410552

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐电力燃料有限公司	燃煤、燃料采购	9,789,892	666,528
大唐环境产业集团股份有限公司	脱硫脱硝特许经营、材料采购	1,754,753	754,224
中国水利电力物资集团有限公司	物资、材料、油品采购	944,432	649,916
大唐山西电力燃料有限公司	燃煤、燃料采购	136,681	18,376
浙江大唐天地环保科技有限公司	购买商品	92,559	
北京中油国电石油制品销售有限公司	材料采购、燃油采购	66,730	73,181
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	材料采购	44,475	86,545
甘肃大唐燃料有限责任公司	燃煤、燃料采购	14,175	
湖南大唐先一科技有限公司	材料采购	13,878	14,325
大唐安徽电力设备有限公司	购买资产	9,008	
湖南大唐节能科技有限公司	材料采购	5,086	497
北京中唐电工程咨询有限公司	物资采购	2,868	991
大唐融资租赁有限公司	购买商品	2,036	
大唐山西能源营销有限公司	材料采购	1,825	
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	材料采购	1,172	
大唐碳资产有限公司	物资采购	1,057	
大唐吉林电力检修运维有限公司	材料采购	660	
大唐吉林发电有限公司	材料采购	593	
大唐(北京)能源管理有限公司	采购商品	547	
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	物资采购	491	
中国大唐集团科技工程有限公司	采购商品		465,980
大唐连城发电厂	采购商品		64
北京国电工程招标有限公司	采购商品		1,344
中国大唐集团煤业有限责任公司	采购商品		86,346
大唐环境产业集团股份有限公司	脱硫、脱硝特许经营费	1,263,809	1,709,461
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	技术服务费	148,666	123,678
中国水利电力物资集团有限公司	物资管理服务	30,462	11,976
大唐四川电力检修运营有限公司	设备维护费	23,349	23,574

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中远大唐航运股份有限公司	运输费	21,792	
北京中唐电工程咨询有限公司	设备监理、培训服务费	20,149	30,116
中国大唐集团核电有限公司	委托管理费	16,200	10,189
湖南大唐先一科技有限公司	技术服务费	14,799	4,853
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	技术、咨询服务费	11,850	
浙江大唐天地环保科技有限公司	脱硝水电汽、运维费	11,540	109,906
大唐碳资产有限公司	碳资产管理服务费	8,608	42
湖南大唐节能科技有限公司	设备改造及施工款	8,253	
大唐电力燃料有限公司	燃料运输费	5,025	377
大唐吉林电力检修运维有限公司	发电量指标转让服务费	4,181	1,362
北京大唐兴源物业管理公司	物业管理服务	2,441	10,951
大唐安徽电力设备有限公司	修理、技改费	1,913	
大唐山西能源营销有限公司	发电量指标转让服务费	1,393	943
北京国电工程招标有限公司	中标服务费	1,265	298
大唐（北京）能源管理有限公司	接受劳务	927	1,370
大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	技术服务费	849	128
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	技术、修理服务费	415	
大唐电商技术有限公司	中标服务费	346	
大唐苏州热电有限责任公司	培训服务费	195	
甘肃大唐电力检修运营有限公司	修理费	81	
中国大唐集团资本控股有限公司	保险	10	
中国大唐集团新能源股份有限公司	住宿费	1	
中国大唐集团科技工程有限公司	接受劳务		69,932
华北电力科学研究院有限责任公司	接受劳务		15,666
重庆渝能建筑安装工程有限公司	接受劳务		4,074
唐山冀北电力检修有限公司	接受劳务		1,074
北京中唐电设备监理有限公司	接受劳务		323
重庆渝能物业服务有限责任公司	接受劳务		196
大唐东北电力试验研究所有限公司	接受劳务		75
合计		14,481,437	4,948,881

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐电力燃料有限公司	煤炭贸易	1,793,376	
大唐环境产业集团股份有限公司	脱硝用电等资源销售	209,536	443,618
大唐江苏发电有限公司	煤炭销售	71,519	
大唐湘潭发电有限责任公司	煤炭销售	51,267	30,112
中国大唐集团新能源股份有限公司	销售商品	1,362	1,709
大唐吉林发电有限公司	电力销售	1,239	
广西桂冠电力股份有限公司	电力销售	123	
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	销售商品		2,538
江苏徐塘发电有限责任公司	销售商品		80,367
浙江大唐天地环保科技有限公司	销售商品		6,225
中国水利电力物资集团有限公司	销售商品		34,286
大唐环境产业集团股份有限公司	脱硝系统运维服务	10,527	37,845
江苏徐塘发电有限责任公司	替代电量服务	6,741	
内蒙古大唐国际锡林浩特发电有限责任公司	技术服务	1,028	1,665
巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司	租赁、餐饮服务	464	79
大唐包头亚能电力有限公司	租赁、餐饮服务	329	29
内蒙古大唐万源新能源有限公司	租赁、餐饮服务	299	30
内蒙古隆欣风力发电有限公司	租赁、餐饮服务	277	48
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	租赁、餐饮服务	248	27
华北电力科学研究院有限责任公司	提供劳务		151
河北蔚州能源综合开发有限公司	提供劳务		129
大唐新能源（察右后旗）有限公司	提供劳务		57
大唐（呼和浩特）新能源有限公司	提供劳务		56
合计		2,148,335	638,971

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收入	上年确认的 租赁收入
大唐环境产业集团股份有限公司马鞍山项目部	脱硫脱销装置配套 房屋租赁	4,271	
大唐融资租赁有限公司	办公场所	1,203	1,414

大唐环境产业集团股份有限公司王滩项目分公司	办公场所、脱硫装置配套房屋租赁	922	922
大唐环境产业集团股份有限公司张家口热电项目分公司	办公场所	510	
大唐环境产业集团股份有限公司洛河项目分公司	脱硝装置配套房屋租赁	293	
大唐电力燃料有限公司	房屋租赁	276	
中国水利电力物资沈阳公司	办公场所	269	269
中国大唐集团科技工程有限公司洛河脱硫特许经营项目管理部	脱硫装置配套房屋租赁	145	
大唐环境产业集团股份有限公司张家口热电项目分公司	办公场所	67	576
大唐能源化工营销有限公司	办公场所		4,504
大唐环境产业集团股份有限公司神头项目分公司	脱硫、脱硝装置配套房屋租赁		1,292
大唐包头亚能电力有限公司	办公场所		247
内蒙古大唐万源新能源有限公司	办公场所		247
内蒙古隆欣风力发电有限公司	办公场所		247
巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司	办公场所		188
巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司	办公场所		188
大唐（呼和浩特）新能源有限公司	办公场所		188
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	办公场所		188
大唐新能源（察右后旗）有限公司	办公场所		188
中国大唐环境产业集团股份有限公司	房屋租赁		14,388
安徽大唐物资有限公司	房屋租赁		14,388
大唐黑龙江物资有限公司	房屋租赁		342
合计		7,955	39,775

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	贷款到期日	担保是否已经履行完毕
大唐能源化工有限责任公司	4,000,000	2015/11/23	2018/11/23	否
大唐能源化工有限责任公司	2,000,000	2016/1/29	2019/1/29	否
山西大唐国际运城发电有限责任公司	430,000	2018/11/30	2023/11/30	否
山西大唐国际运城发电有限责任公司	240,000	2012/6/18	2021/12/21	否

开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	61,250	2010/12/14	2021/12/13	否
内蒙古锡多铁路有限责任公司	67,251	2009/11/16	2022/11/15	否
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	128,000	2011/11/28	2023/11/27	否
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	2,304,000	2009/12/22	2019/12/22	否
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	789,600	2015/6/8	2020/6/8	否
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	338,400	2015/6/8	2020/6/8	否
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	1,128,000	2015/7/20	2020/7/20	否
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	564,000	2015/7/26	2020/7/26	否
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	1,692,000	2015/8/2	2020/8/2	否
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	964,000	2009/11/18	2021/12/18	否
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	250,000	2009/1/13	2021/1/13	否

注：上述合同均约定担保到期日晚于贷款到期日两年。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	贷款到期日	担保是否已经履行完毕
中国大唐集团有限公司	3,000,000	2009/8/17	2019-8-17	否
中国大唐集团有限公司	3,000,000	2011/4/20	2021-4-20	否
中国大唐集团有限公司	1,000,000	2012-8-1	2019-8-1	否
中国大唐集团有限公司	3,000,000	2013/3/27	2023-3-27	否
中国大唐集团有限公司	3,000,000	2014/11/3	2024-11-3	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说明
拆入：		
中国大唐集团财务有限公司	6,412,572	截止 2018 年 12 月 31 日的金额
中国大唐集团有限公司	2,972,040	截止 2018 年 12 月 31 日的金额
拆出：		
中国大唐集团财务有限公司	9,841,038	

中国大唐集团财务有限公司向本公司提供的综合授信额度为 24,000,000 千元，即本公司借款余额不超过 24,000,000 千元，期限为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

2018 年中国大唐集团财务有限公司累计向本公司及其子公司提供借款的发生额为 24,790,000 千元。

(5) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	4,919	6,268

(6) 其他关联交易

存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款余额		利息收入	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	本年度	上年度
中国大唐集团财务有限公司	9,841,038	4,402,816	86,555	73,731

自关联方取得的借款及利息支出

关联方	借款余额		利息支出	
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	本年度	上年度
中国大唐集团财务有限公司	6,412,572	6,350,900	279,091	205,796
中国大唐集团有限公司	2,972,040	794,600	86,387	38,527

融资租赁情况

关联方	交易类型	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐融资租赁有限公司	融资租赁	融资租赁	512,550	246,900
上海大唐融资租赁有限公司	融资租赁	融资租赁	1,062,635	733,591

关联方委托贷款

关联方	2018 年 12 月 31 日贷款余额	本年利息收入
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	119,810	3,475

(7) 关联方注资

2018 年度，中国大唐集团有限公司向大唐国际发电股份有限公司注资 2,401,729 千元。

2018 年度，中国大唐海外投资有限公司向大唐国际发电股份有限公司注资 2,794,944 千元。

2018 年度，中国大唐集团有限公司向广东大唐国际雷州发电有限责任公司注资 143,050 千元。

2018 年度，大唐华银电力股份有限公司向广东大唐国际雷州发电有限责任公司注资 135,060 千元。

2018 年度，北京京能电力股份有限公司向内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司注资 2,110 千元。

2018 年度，中国大唐集团有限公司向内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司注资 1,810 千元。

2018 年度，内蒙古蒙电华能热电股份有限公司向内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司注资 18,260 千元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
大唐电力燃料有限公司	479,489			
大唐环境产业集团股份有限公司	28,945		132,571	
中国水利电力物资集团有限公司	10,947		1,902	
中国大唐集团科技工程有限公司	10,010		517	
江苏徐塘发电有限责任公司	7,770		46,036	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	6,240	6,240	6,240	
浙江大唐天地环保科技有限公司	5,632		3,730	
大唐张北风力发电有限责任公司	3,404		4,000	
大唐吉林发电有限公司	929			
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	909		909	
大唐丰都新能源有限公司	415			
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	207		207	
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	67			
湖南大唐先一科技有限公司	45			
大唐长春第三热电厂	28			
龙滩水电开发有限公司(电厂)	7			
合计	555,044	6,240	196,112	
预付款项：				
大唐电力燃料有限公司	198,895		58,880	
中国水利电力物资集团有限公司	160,588		407,922	
中国大唐集团国际贸易有限公司	29,386			
北京中油国电石油制品销售有限公司	21,206		15,752	
大唐环境产业集团股份有限公司	11,653		39,607	
大唐(北京)能源管理有限公司	4,930			

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国大唐集团科技工程有限公司	3,297		72,508	
北京国电工程招标有限公司	255			
北京中唐电工程咨询有限公司	3			
大唐安徽电力设备有限公司	2			
合计	430,215		594,670	
其他应收款：				
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	285,411			
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	33,870			
大唐环境产业集团股份有限公司	31,099		14,696	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	95,200	95,200	95,200	
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	8,643			
大唐太原第二热电厂	5,000		5,000	
大唐能源化工营销有限公司	4,999		4,999	
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	4,000			
北京国电工程招标有限公司	1,428		2,998	
大唐海南能源开发有限公司	1,231			
中国大唐集团海外投资有限公司	1,053		1,053	
大唐万宁天然气发电有限责任公司	760			
大唐电力燃料有限公司	488			
中国水利电力物资集团有限公司	370			
大唐吉林发电有限公司	100			
合计	473,652	95,200	123,946	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
大唐环境产业集团股份有限公司	1,397,948	1,556,538
中国水利电力物资集团有限公司	589,916	349,910
中国大唐集团科技工程有限公司	527,870	302,655
大唐电力燃料有限公司	330,466	19,655
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	96,576	76,863
大唐华银电力股份有限公司	76,845	286,745

项目名称	年末余额	年初余额
大唐融资租赁有限公司	30,000	
湖南大唐先一科技有限公司	27,086	10,651
中国大唐集团新能源股份有限公司	24,677	
中国大唐集团国际贸易有限公司	24,158	
北京中唐电工程咨询有限公司	23,578	4,535
大唐东北电力试验研究院有限公司	22,252	
浙江大唐天地环保科技有限公司	20,366	48,560
甘肃大唐燃料有限责任公司	16,443	2803
中国大唐集团公司	11,774	
大唐山西电力燃料有限公司	10,629	
大唐(北京)煤业销售有限公司	9,806	
大唐安徽电力设备有限公司	9,348	
湖南大唐节能科技有限公司	8,993	58
北京中油国电石油制品销售有限公司	6,619	9,517
大唐四川电力检修运营有限公司	6,615	4,487
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	6,370	
大唐吉林电力检修运维有限公司	4,929	577
大唐山西能源营销有限公司	2,666	500
大唐碳资产有限公司	1,600	44
大唐(北京)能源管理有限公司	1,473	5,958
大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	1,276	136
大唐可再生能源试验研究院有限公司	1,155	
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	992	
北京国电工程招标有限公司	760	760
北京大唐兴源物业管理公司	561	19
甘肃大唐电力检修运营有限公司	100	6
大唐连城发电厂	54	54
合计	3,293,901	2,681,031
预收款项:		
大唐环境产业集团股份有限公司	10,560	10,560
中国水利电力物资集团有限公司	226	249
合计	10,786	10,809

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
大唐华银电力股份有限公司	317,611	317,611
大唐环境产业集团股份有限公司	215,921	79,358
中国大唐集团公司	173,664	
中国大唐集团科技工程有限公司	18,388	
大唐连城发电厂	18,030	877
中国大唐集团核电有限公司	16,200	
中国水利电力物资集团有限公司	12,604	1,532
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	6,540	10,800
湖南大唐先一科技有限公司	6,243	1,820
大唐安徽电力设备有限公司	824	
大唐东北电力试验研究院有限公司	752	
大唐辽宁核电有限公司	466	4,719
中国大唐集团新能源股份有限公司	374	16,599
大唐(北京)能源管理有限公司	213	
大唐电力燃料有限公司	200	200
中国大唐集团财务有限公司	151	
北京中油国电石油制品销售有限公司	58	58
北京中唐电工程咨询有限公司	54	2,490
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	40	
河北大唐电力工程有限责任公司	20	
合计	788,353	436,064
长期应付款：		
大唐融资租赁有限公司	2,597,714	4,147,340
上海大唐融资租赁有限公司	2,301,471	2,466,460
中国大唐集团财务有限公司	144,871	194,779
合计	5,044,056	6,808,579

(3) 其他项目

其他非流动资产：	年末余额	年初余额
中国水利电力物资集团有限公司	278,582	2,070
中国大唐集团国际贸易有限公司	40,330	
大唐环境产业集团股份有限公司	18,022	56,821

北京中油国电石油制品销售有限公司	1,028	
中国大唐集团科技工程有限公司	918	
湖南大唐先一科技有限公司	122	
合计	339,001	58,891
一年内到期非流动负债:	年末余额	年初余额
大唐融资租赁有限公司	1,189,432	
上海大唐融资租赁有限公司	479,916	
中国大唐集团财务有限公司	167,882	
合计	1,837,230	
一年内到期的其他非流动资产:	年末余额	年初余额
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	90,000	122,080
合计	90,000	122,080

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的:		
—购建长期资产承诺	7,662,037	9,280,832
合计	7,662,037	9,280,832

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第 1 年	55,769	46,962
资产负债表日后第 2 年	12,104	6,967
资产负债表日后第 3 年	10,251	4,822
以后年度	54,839	18,777
合计	132,963	77,528

2、或有事项

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2018 年 12 月，公司收到相关金融机构的 4 份《付款通知函》，要求公司根据过往签署并仍

在有效期的《保证合同》履行担保义务，为大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司、大唐呼伦贝尔化肥有限公司、内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司代付利息金额共计 327,925,163.24 元。2018 年 12 月 21 日，公司已向相关银行及金融机构支付上述利息 327,925,163.24 元，上述款项已构成其他关联方非经营性占用上市公司资金。

本公司 2019 年 3 月 28 日召开九届三十四次会议：①三家公司均为中新能化科技有限公司（“中新能化”）公司的控股子公司；②中新能化为上述《借款合同》向本公司出具《反担保承诺函》。公司已根据《反担保承诺函》的内容，向中新能化发出通知要求其履行反担保义务，代替三家公司向本公司偿付上述利息，避免本公司实际承担担保责任，中新能化确认已收到履行反担保责任的通知，并表示将积极筹措资金尽快偿付本公司代偿的利息及相关费用。下一步，公司将继续与中新能化和三家公司积极协调，解决非经营性占用资金问题，切实维护公司的利益。

（2）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

参见“附注八、在其他主体中权益”部分。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司本年度无重要的非调整事项。

2、利润分配情况

于 2019 年 3 月 28 日，本公司第九届董事会召开第三十四次会议，批准 2018 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 1,850,671 千元。

十四、其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司本年度无其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会

计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

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

本公司业务分为发电和煤炭产品二个主要板块。所有其他板块主要包括粉煤灰处理、铝冶炼产品销售、运输等其他经营活动。

（2）报告分部的财务信息

项目	发电板块	煤炭产品板块	其他板块	合计
本年营业收入	88,325,815	14,490,188	3,878,952	106,694,955
其中：对外交易收入	87,442,681	2,300,638	3,646,306	93,389,625
分部间交易收入	883,134	12,189,550	232,646	13,305,330
对联营和合营企业的投资收益	1,038,950	279,169	47,673	1,365,792
资产减值损失	259,471		229,982	489,453
信用减值损失	34,791	891	117,816	153,498
折旧费和摊销费	13,127,491	185,999	354,366	13,667,856
利润总额	4,458,692	359,757	-650,183	4,168,266
所得税费用	1,367,998	-21,753	31,933	1,378,178
净利润	3,090,694	381,510	-682,116	2,790,088
资产总额	275,103,280	5,847,132	6,965,976	287,916,388
负债总额	207,513,497	4,505,365	5,720,987	217,739,849

分部报告（续）

项目	发电板块	煤炭产品板块	其他板块	合计
上年营业收入	81,492,946	21,860,991	3,441,954	106,795,891
其中：对外交易收入	80,770,531	99,011	3,315,530	84,185,072
分部间交易收入	722,415	21,761,980	126,424	22,610,819
对联营和合营企业的投资收益	390,855	370,483	152,304	913,642
资产减值损失	25,913	197,481	305,790	529,184
信用减值损失				
折旧费和摊销费	13,551,535	137,394	306,403	13,995,332
利润总额	3,352,841	96,228	-588,850	2,860,219
所得税费用	579,847	71,686	26,326	677,859
净利润	2,772,994	24,542	-615,176	2,182,360

项目	发电板块	煤炭产品板块	其他板块	合计
资产总额	266,144,639	5,830,765	6,876,459	278,851,863
负债总额	193,845,592	5,205,846	7,971,822	207,023,260

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	37,828	10,000
应收账款	1,111,260	1,563,630
合计	1,149,088	1,573,630

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	37,828	10,000
合计	37,828	10,000

2.2 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,111,260	100.00			1,111,260
合计	1,111,260	100.00	—	—	1,111,260

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,563,630	100.00			1,563,630
合计	1,563,630	100.00	—	—	1,563,630

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	59,066		
低风险组合	1,052,194		
合计	1,111,260	—	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	1,042,650
1-2 年	9,464
2-3 年	55,917
3 年以上	3,229
合计	1,111,260

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,052,372 千元, 占应收账款年末余额合计数的比例 94.70%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0 千元。

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	15,981	
应收股利	2,079,448	738,951
其他应收款	724,635	308,395
合计	2,820,064	1,047,346

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
委托贷款	15,981	
合计	15,981	—

2.2 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	161,627	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	303,218	

被投资单位	年末余额	年初余额
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	156,278	
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	1,109,447	
山西大唐神头发电有限责任公司		42,859
福建大唐宁德发电有限责任公司		329,597
大唐融资租赁有限公司		20,000
北京上善恒盛置业有限公司	168,000	168,000
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	18,648	18,648
内蒙古宝利煤炭有限公司	16,841	14,458
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,005	35,005
同煤大唐塔山煤矿有限公司	110,384	110,384
合计	2,079,448	738,951

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值
北京上善恒盛置业有限公司	168,000	1-2 年	尚未支付	否
同煤大唐塔山煤矿有限公司	110,384	3 年以上	尚未支付	否
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,005	3 年以上	尚未支付	否
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	18,648	3 年以上	尚未支付	否
内蒙古宝利煤炭有限公司	14,458	1-2 年	尚未支付	否
合计	346,495	—	—	—

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代付贷款利息	327,925	
代垫前期费	211,109	237,698
应收政府补助款	109,939	
应收非流动资产处置收入	25,363	25,163
待收电费	15,152	11,390
职工住房维修基金	13,612	13,642
工程款	4,592	4,592

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	593	229
保证金	50	
其他	16,300	15,681
合计	724,635	308,395

(2) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	代付贷款利息	285,411	1 年以内	39.39	
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	代垫前期费	100,000	3-4 年	13.80	
地方财政局	三供一业移交补助款	89,939	1 年以内	12.41	
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	代垫前期费	65,377	0-3 年及 3 年以上	9.02	
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	代付贷款利息	33,870	1 年以内	4.67	
合计	—	574,597	—	79.29	—

(3) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
地方财政局	供热改造、三供一业移交	109,939	1 年以内	2019 年	109,939	政府文件
合计	—	109,939	—	—	109,939	—

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,383,425		47,383,425	30,824,978		30,824,978
对联营、合营企业投资	15,682,574		15,682,574	14,712,610		14,712,610
合计	63,065,999	—	63,065,999	45,537,588	—	45,537,588

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	439,268			439,268		
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	93,880			93,880		
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	765,470			765,470		
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	410,130			410,130		
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	867,000			867,000		
云南大唐国际电力有限公司	1,766,322			1,766,322		
渝能（集团）有限责任公司	2,424,857	29,000		2,453,857		
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	310,000			310,000		
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	623,440			623,440		
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2,991,796	22,000		3,013,796		
山西大唐国际神头发电有限责任公司	449,400			449,400		
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	750,939			750,939		
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	286,010			286,010		
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	161,970			161,970		
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	464,495			464,495		
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,028,414			1,028,414		
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	469,760			469,760		
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	133,910			133,910		

内蒙古大唐国际新能源有限公司	606,910			606,910		
内蒙古宝利煤炭有限公司	188,889			188,889		
大唐国际核电有限公司	280,826	20,000		300,826		
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	368,000			368,000		
江西大唐国际新余发电有限责任公司	475,810			475,810		
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	923,924			923,924		
江苏大唐航运股份有限公司	260,073			260,073		
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	577,600			577,600		
内蒙古大唐国际呼和浩特热电有限责任公司	204,902			204,902		
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	200,580			200,580		
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	458,000			458,000		
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	315,000			315,000		
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	304,211			304,211		
河北大唐国际新能源有限公司	724,130			724,130		
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	330,180			330,180		
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	293,990			293,990		
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	151,530			151,530		
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	420,800			420,800		
福建大唐国际新能源有限公司	450,860			450,860		
大唐同舟科技有限公司	100,000			100,000		

辽宁大唐国际新能源有限公司	925,578	119,650		1,045,228		
大唐国际（香港）有限公司	653,511			653,511		
北京大唐燃料有限公司	514,650			514,650		
山西大唐国际新能源有限公司	374,020		374,020			
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	261,740			261,740		
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	540,000			540,000		
内蒙古大唐国际再生资源开发有限公司	128,669	2,737,000		2,865,669		
内蒙古鄂尔多斯瑞德丰矿业有限责任公司	372,720			372,720		
江西大唐国际新能源有限公司	609,040	114,276		723,316		
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	188,000			188,000		
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	326,000			326,000		
青海大唐国际新能源有限公司	136,970		136,970			
广东大唐国际新能源有限公司	56,940		56,940			
四川大唐国际新能源有限公司	26,990	45,223		72,213		
宁夏大唐国际新能源有限公司	391,808		391,808			
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	267,761	665,220		932,981		
辽宁大唐国际沈东热电有限责任公司	520,330	32,600		552,930		
河北大唐国际唐山北郊热电有限责任公司	255,310	121,090		376,400		
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	285,368	143,050		428,418		
四川金康电力发展有限公司	1,079,241	54,439		1,133,680		

广东大唐国际电力营销有限公司	200,000			200,000		
浙江大唐国际新能源有限责任公司	40,400	41,540		81,940		
江苏大唐国际如皋热电有限责任公司	50,718			50,718		
江苏大唐国际金坛热电有限责任公司	218,718	796,690		1,015,408		
辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司	210,150	931,090		1,141,240		
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司	27,290	70,420		97,710		
辽宁大唐国际葫芦岛热力有限责任公司	3,000	14,370		17,370		
河北大唐国际丰润供热供汽有限责任公司	26,780			26,780		
福建大唐能源营销有限公司	20,000	181,000		201,000		
大唐京津冀能源营销有限公司	20,000	80,000		100,000		
浙江大唐能源营销有限公司	20,000	80,000		100,000		
大唐河北发电有限公司		2,905,256		2,905,256		
大唐黑龙江发电有限公司		3,598,862		3,598,862		
大唐安徽发电有限公司		3,758,631		3,758,631		
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司		215,670		215,670		
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司		176,330		176,330		
山西大唐国际左云风电有限责任公司		232,078		232,078		
山西大唐国际应县风电有限责任公司		64,420		64,420		
青海共和国光伏发电有限公司		132,100		132,100		
辽宁能源营销有限公司		80,000		80,000		
大唐国际茫崖新能源有限公司		56,180		56,180		

合计	30,824,978	17,518,185	959,738	47,383,425	—	—
----	------------	------------	---------	------------	---	---

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	268,031			-247,535		
河北蔚州能源综合开发有限公司	463,417	93,130		-131,499		-141
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司	99,983					
小计	831,431	93,130		-379,034		-141
二、联营企业						
同煤大唐塔山煤矿有限公司	2,602,175			658,016		-19,699
山西漳电大唐塔山发电有限公司	286,543			22,465		
同方投资有限公司	429,845			6,757	-19,426	-565
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	83,370					
华北电力科学研究院有限责任公司	134,845			3,424		
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	7,030			187		
中远大唐航运股份有限公司	18,970			1,061		
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	928			-928		
大唐财富投资管理有限公司	31,963			808		
中国大唐集团财务有限公司	1,105,297	79,982		132,927	-9,716	
内蒙古锡多铁路股份有限公司	1,359,348			-117,861		
山西大唐国际运城发电有限责任公司						

内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	1,405					
重庆冠铭投资有限公司						
大唐融资租赁有限公司	502,355	100,000		49,095		
大唐西藏波堆水电开发有限责任公司	97,503			-2,151		
巴新铁路有限责任公司	572,939			-49,274		
中国大唐集团核电有限公司	269,831	90,488		-5,272		
北京上善恒盛置业有限公司	125,465			20,231		
大唐西藏汪排水电开发有限公司	15,111			-1,193		
江西江煤大唐煤业有限责任公司	7,000					
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	395,407			35,123		
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	26,955			-26,955		
福建宁德核电有限公司	5,806,894			1,001,610		
小计	13,881,179	270,470		1,728,070	-29,142	-20,264
合计	14,712,610	363,600		1,349,036	-29,142	-20,405

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司				20,496	
河北蔚州能源综合开发有限公司				424,907	
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任公司				99,983	

小计				545,386	
二、联营企业					
同煤大唐塔山煤矿有限公司				3,240,492	
山西漳电大唐塔山发电有限公司				309,008	
同方投资有限公司				416,611	
内蒙古巴珠铁路有限责任公司				83,370	
华北电力科学研究院有限责任公司				138,269	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司				7,217	
中远大唐航运股份有限公司				20,031	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司					
大唐财富投资管理有限公司				32,771	
中国大唐集团财务有限公司	40,331			1,268,159	
内蒙古锡多铁路股份有限公司				1,241,487	
山西大唐国际运城发电有限责任公司					
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司				1,405	
重庆冠铭投资有限公司					
大唐融资租赁有限公司				651,450	
大唐西藏波堆水电开发有限责任公司				95,352	
巴新铁路有限责任公司				523,665	
中国大唐集团核电有限公司				355,047	
北京上善恒盛置业有限公司				145,696	

大唐西藏汪排水电开发有限公司				13,918	
江西江煤大唐煤业有限责任公司				7,000	
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司				430,530	
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司					
福建宁德核电有限公司	652,794			6,155,710	
小计	693,125			15,137,188	
合计	693,125			15,682,574	

4、营业收入、营业成本

类别	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,083,802	9,154,984	9,869,596	8,828,794
其他业务	114,085	35,940	108,050	31,580
合计	10,197,887	9,190,924	9,977,646	8,860,374

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,543,749	2,863,136
权益法核算的长期股权投资收益	1,349,036	993,884
处置长期股权投资产生的投资收益	-52,750	531
可供出售金融资产等取得的投资收益		153,229
债权投资持有期间的利息收益	164,238	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		238,257
委托贷款投资收益		218,802
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	144,397	
合计	5,148,670	4,467,839

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-218,379	非流动资产处置收益减去非流动资产处置损失及处置长期股权投资产生的投资收益
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	358,524	计入当期损益的政府补助扣除与公司正常经营业务相关的政府补助
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-186,135	
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	242,147	

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益	3,475	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,865	
小计	212,497	
所得税影响额	59,264	
少数股东权益影响额（税后）	62,957	
合计	90,276	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.0718	0.0718
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.55	0.0665	0.0665

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

项目	净利润		净资产	
	本年发生额	上年发生额	年末余额	年初余额
按中国会计准则	1,234,709	1,496,690	45,126,658	51,895,964
记录固定资产折旧计提开始时间的差异			-106,466	-106,466
记录煤炭专项基金的会计处理差异	-2,469	-1,842	401,046	337,906
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项			18,702	18,702
上述调整归属于少数股东损益/权益的部份		-125	35,122	100,731
按国际财务报告准则	1,232,240	1,494,723	45,475,062	52,246,837

（2）境内外会计准则差异的说明

A. 由于以前年度不同准则下开始计提折旧时间不同所产生。

B. 根据中国企业会计准则，提取维简费及安全费用时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用提取的上述维简费及安全费用时，属于费用性支出的，于费用发

生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。根据国际财务报告准则，维简费及生产安全费用在提取时以利润分配形式在所有者权益中的限制性储备项目单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期综合收益表；属于资本性的支出，于完工时转入物业、厂房及设备，并按照本公司折旧政策计提折旧。同时，按照当期维简费和安全生产费等的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减限制性储备项目并增加未分配利润项目，以限制性储备余额冲减至零为限。