大唐华银电力股份有限公司

2019 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	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-113

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020CSA20010

大唐华银电力股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大唐华银电力股份有限公司（以下简称华银电力公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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，公允反映了华银电力公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019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，我们独立于华银电力公司，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。

五华酒店股权转让事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
华银电力公司为推动公司高质量发展,实现优化调整产业结构，聚焦主业发展的公司战略规划，全面开展减量发展工作，将处置五华酒店股权纳入了华银电力2019-2021年	针对五华酒店股权转让，我们执行的主要程序包括： （1）对与股权管理相关的内控制度进行评估和测试；

湖南区域资产减量工作目标。通过在天津产权交易中心公开挂牌的方式转让五华酒店30%股权，以不低于评估值7,679.33万元作为首次挂牌价格，最终由五凌电力有限公司摘牌，并取得了天津产权交易中心国有产权交易凭证。2019年底交易双方签订产权交易合同，作价7,679.33万元，华银电力公司已收到全部股权转让款，确认了5,139.65万元投资收益，占本年利润总额的68.53%。本次交易通过公开挂牌方式进行，不构成关联交易和重大资产重组。 该股权转让交易的商业实质、作价是否公允、是否实现产权交割及按协议约定付款对是否符合投资收益的确认具有重要影响，对于本期财务报表具有重要性，故我们将五华酒店股权转让确定为关键审计事项。 相关披露信息详见财务报表附注六、8、42。	（2）了解国家相关政策、公司发展战略、五华酒店股权转让背景和对公司整体业务的影响，以评估交易的商业实质； （3）获取该交易相关决策文件、本次交易标的资产评估报告，复核评估报告中所采用的关键假设及参数的合理性，了解转让作价依据，查阅独立董事关于本次交易作价依据公允合理性的公告，评价作价的公允性； （4）了解公司外聘独立评估师的资历、能力和客观性，评价外部估值专家工作的可靠性； （5）获取了产权交易凭证和股权转让协议，关注交易协议的签订、转让价款支付和工商手续变更情况，判断产权、风险是否发生实质转移； （6）检查了收款记录是否与协议约定一致，了解交易对方的支付能力，判断经济利益能否很可能流入公司； （7）通过执行分析、重新计算等审计程序核查投资收益确认及相关会计处理的准确性； （8）检查公司对本次交易在财务报告中的列报与披露是否充分、适当。

四、 其他信息

华银电力公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括华银电力公司2019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，管理层负责评估华银电力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华银电力公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华银电力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，就可能导致对华银电力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华银电力公司不能持续经营。

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

（6）就华银电力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）　　中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇二〇年四月十日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	892,657,732.62	417,041,016.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	276,837,104.40	138,295,351.07
应收账款	六、3	2,321,980,059.88	1,501,464,331.40
应收款项融资			
预付款项	六、4	108,656,321.70	76,513,716.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	451,317,262.34	546,693,183.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	889,062,435.26	761,327,278.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	177,127,816.97	123,562,546.00
流动资产合计		**5,117,638,733.17**	**3,564,897,422.67**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			383,981,341.67
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	714,681,114.75	698,303,599.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、9	413,563,692.07	
投资性房地产			
固定资产	六、10	10,554,441,402.55	10,978,681,734.79
在建工程	六、11	1,282,216,101.73	808,071,290.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	801,646,245.99	808,703,258.64
开发支出	六、13	15,836,400.38	18,401,404.78
商誉	六、14	1,921,210.39	1,921,210.39
长期待摊费用	六、15	58,134,834.96	10,717,775.25
递延所得税资产	六、16	8,907,313.16	8,407,239.34
其他非流动资产	六、17	392,681,906.13	363,636,610.80
非流动资产合计		**14,244,030,222.11**	**14,080,825,465.60**
资产总计		**19,361,668,955.28**	**17,645,722,888.27**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	5,090,319,948.44	3,256,012,201.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、19	464,986,773.42	808,135,241.55
应付账款	六、20	1,628,742,401.71	998,316,317.18
预收款项	六、21	10,245,514.79	3,365,825.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、22	31,179,530.40	34,246,197.15
应交税费	六、23	115,013,237.75	160,435,119.88
其他应付款	六、24	631,806,656.00	635,836,279.64
其中：应付利息	六、24.1	19,307,421.24	3,507,286.01
应付股利	六、24.2	12,739,132.77	12,739,132.77
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	2,011,090,038.02	1,985,639,810.44
其他流动负债	六、26	1,000,000,000.00	23,715,696.35
流动负债合计		**10,983,384,100.53**	**7,905,702,689.34**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	4,187,530,000.00	5,350,370,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、28	900,671,618.86	1,092,196,777.14
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	39,511,500.00	40,296,500.00
递延收益	六、30	327,234,965.09	362,365,156.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**5,454,948,083.95**	**6,845,228,933.44**
负 债 合 计		**16,438,332,184.48**	**14,750,931,622.78**
股东权益：			
股本	六、31	1,781,124,274.00	1,781,124,274.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	4,888,572,159.37	4,888,572,159.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	128,827,108.02	128,827,108.02
一般风险准备			
未分配利润	六、34	-3,724,301,511.31	-3,763,209,855.12
归属于母公司股东权益合计		**3,074,222,030.08**	**3,035,313,686.27**
少数股东权益		-150,885,259.28	-140,522,420.78
股东权益合计		**2,923,336,770.80**	**2,894,791,265.49**
负债和股东权益总计		**19,361,668,955.28**	**17,645,722,888.27**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		601,659,090.49	273,860,981.63
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		183,920,435.31	123,486,511.22
应收账款	十七、1	1,321,774,561.07	530,767,471.22
应收款项融资			
预付款项		19,337,958.82	9,546,466.32
其他应收款	十七、2	3,712,688,259.56	4,169,402,186.99
其中：应收利息			
应收股利	十七、2.1	102,462,361.16	92,747,265.16
存货		414,539,255.16	353,401,689.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,118,018.87	32,583,732.37
流动资产合计		**6,284,037,579.28**	**5,493,049,039.50**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			383,981,341.67
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	4,546,372,518.73	3,678,521,132.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		413,563,692.07	
投资性房地产			
固定资产		4,115,437,401.90	4,622,343,351.62
在建工程		237,095,280.52	153,255,951.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		383,012,427.92	390,699,755.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,352,719.55	4,853,333.36
递延所得税资产			
其他非流动资产		84,596,493.74	99,288,634.38
非流动资产合计		**9,811,430,534.43**	**9,332,943,500.25**
资　产　总　计		**16,095,468,113.71**	**14,825,992,539.75**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		4,960,434,362.10	2,964,370,468.21
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		425,000,000.00	800,000,000.00
应付账款		486,789,835.03	384,535,041.07
预收款项		316,567.08	659,282.74
应付职工薪酬		16,680,224.55	18,576,413.31
应交税费		42,306,265.90	72,690,210.04
其他应付款		451,081,295.17	784,978,091.33
其中：应付利息		17,467,201.30	3,405,703.00
应付股利		12,739,132.77	12,739,132.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,388,558,187.55	1,173,222,139.02
其他流动负债		1,000,000,000.00	12,217,751.26
流动负债合计		**8,771,166,737.38**	**6,211,249,396.98**
非流动负债：			
长期借款		3,263,830,000.00	4,237,670,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		308,478,652.50	365,574,839.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		241,214,368.42	273,031,093.35
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**3,813,523,020.92**	**4,876,276,433.15**
负 债 合 计		**12,584,689,758.30**	**11,087,525,830.13**
股东权益：			
股本		1,781,124,274.00	1,781,124,274.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,477,890,120.67	3,477,890,120.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		101,963,630.28	101,963,630.28
未分配利润		-1,850,199,669.54	-1,622,511,315.33
股东权益合计		**3,510,778,355.41**	**3,738,466,709.62**
负债和股东权益总计		**16,095,468,113.71**	**14,825,992,539.75**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入	六、35	**8,993,163,089.16**	**9,589,500,819.09**
其中：营业收入	六、35	8,993,163,089.16	9,589,500,819.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**8,928,482,283.39**	**9,764,353,699.98**
其中：营业成本	六、35	8,093,085,747.15	8,913,231,202.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、36	104,498,716.95	112,203,360.59
销售费用	六、37	13,179,691.59	13,674,688.96
管理费用	六、38	140,983,845.71	122,483,984.05
研发费用	六、39	17,256,599.36	4,547,438.29
财务费用	六、40	559,477,682.63	598,213,025.93
其中：利息费用		553,474,896.50	597,576,860.90
利息收入		6,563,601.58	4,949,252.91
加：其他收益	六、41	39,083,807.95	58,969,729.46
投资收益（损失以“－”号填列）	六、42	-19,520,715.34	3,377,788.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、42	-74,088,174.00	-58,913,692.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	六、42		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、43	16,156,637.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-12,338,385.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-32,997,553.52	4,839,499.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	4,689,871.87	109,260,842.22
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**59,754,468.35**	**1,594,978.30**
加：营业外收入	六、47	23,001,958.62	44,957,273.06
减：营业外支出	六、48	7,754,014.97	3,480,058.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**75,002,412.00**	**43,072,192.43**
减：所得税费用	六、49	53,410,889.11	-13,882,345.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**21,591,522.89**	**56,954,537.76**
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,591,522.89	-19,189,779.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			76,144,317.44
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,477,630.72	58,775,733.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,886,107.83	-1,821,195.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**21,591,522.89**	**56,954,537.76**
归属于母公司股东的综合收益总额		25,477,630.72	58,775,733.04
归属于少数股东的综合收益总额		-3,886,107.83	-1,821,195.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、4	4,157,639,416.47	4,346,888,383.08
减：营业成本	十七、4	3,879,741,479.54	4,257,967,733.81
税金及附加		44,476,747.50	42,622,753.38
销售费用			
管理费用		70,493,136.24	63,673,422.51
研发费用			
财务费用		401,039,992.23	363,367,847.49
其中：利息费用		392,470,390.76	360,828,405.50
利息收入		3,686,343.65	2,682,643.90
加：其他收益		16,700,559.41	20,104,376.97
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	-8,511,249.07	60,941,658.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-72,793,803.73	-58,270,812.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		16,156,637.31	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,206,410.03	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,997,553.52	-918,315.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,267.53	692,033.26
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-248,963,687.41**	**-299,923,621.70**
加：营业外收入		8,064,435.55	34,721,848.32
减：营业外支出		219,815.44	527,670.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-241,119,067.30**	**-265,729,444.30**
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-241,119,067.30**	**-265,729,444.30**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-241,119,067.30	-372,255,444.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			106,526,000.00
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
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			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		**-241,119,067.30**	**-265,729,444.30**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,227,508,680.73	11,698,992,831.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,370,297.21	5,481,255.11
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	159,682,999.94	259,150,804.34
经营活动现金流入小计		**10,399,561,977.88**	**11,963,624,891.02**
购买商品、接受劳务支付的现金		7,109,813,180.13	8,345,637,762.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		972,799,068.24	906,011,591.53
支付的各项税费		625,631,415.62	510,437,230.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、50	395,630,794.70	453,769,785.53
经营活动现金流出小计		**9,103,874,458.69**	**10,215,856,369.99**
经营活动产生的现金流量净额		**1,295,687,519.19**	**1,747,768,521.03**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,842,080.00	
取得投资收益收到的现金		3,154,689.09	5,050,852.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,212,090.52	178,771,521.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,220,000.00	93,152,874.80
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**166,428,859.61**	**276,975,248.97**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		785,944,323.59	399,090,613.90
投资支付的现金		116,890,000.00	135,060,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**902,834,323.59**	**534,150,613.90**
投资活动产生的现金流量净额		**-736,405,463.98**	**-257,175,364.93**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		7,668,800,000.00	6,716,012,201.76
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50		1,560,000.00
筹资活动现金流入小计		**7,668,800,000.00**	**6,717,572,201.76**
偿还债务所支付的现金		6,606,545,481.31	7,203,757,572.05
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		503,122,653.75	573,366,868.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	716,540,842.75	448,341,693.14
筹资活动现金流出小计		**7,826,208,977.81**	**8,225,466,134.09**
筹资活动产生的现金流量净额		**-157,408,977.81**	**-1,507,893,932.33**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、50	**401,873,077.40**	**-17,300,776.23**
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	253,856,791.74	271,157,567.97
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	**655,729,869.14**	**253,856,791.74**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,451,235,267.74	4,992,501,445.24
收到的税费返还		4,039,405.09	
收到其他与经营活动有关的现金		4,181,394,594.68	6,566,807,221.14
经营活动现金流入小计		**7,636,669,267.51**	**11,559,308,666.38**
购买商品、接受劳务支付的现金		2,473,088,229.57	3,201,756,241.81
支付给职工以及为职工支付的现金		416,813,426.26	407,564,937.74
支付的各项税费		244,590,120.24	142,494,807.96
支付其他与经营活动有关的现金		4,871,944,261.44	5,443,079,517.14
经营活动现金流出小计		**8,006,436,037.51**	**9,194,895,504.65**
经营活动产生的现金流量净额		**-369,766,770.00**	**2,364,413,161.73**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		133,062,080.00	113,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,154,689.09	5,050,852.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,576,449.80	129,653,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**155,793,218.89**	**247,704,652.33**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,902,409.60	104,818,516.69
投资支付的现金		133,370,000.00	175,060,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**290,272,409.60**	**279,878,516.69**
投资活动产生的现金流量净额		**-134,479,190.71**	**-32,173,864.36**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,117,800,000.00	4,989,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**7,117,800,000.00**	**4,989,000,000.00**
偿还债务支付的现金		5,717,555,000.00	6,608,057,572.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,859,220.60	432,683,131.70
支付其他与筹资活动有关的现金		210,023,099.20	234,401,970.42
筹资活动现金流出小计		**6,353,437,319.80**	**7,275,142,674.17**
筹资活动产生的现金流量净额		**764,362,680.20**	**-2,286,142,674.17**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		**260,116,719.49**	**46,096,623.20**
加：期初现金及现金等价物余额		135,698,934.79	89,602,311.59
六、期末现金及现金等价物余额		**395,815,654.28**	**135,698,934.79**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	**1,781,124,274.00**				**4,888,572,159.37**				**128,827,108.02**		**-3,763,209,855.12**		**3,035,313,686.27**	**-140,522,420.78**	**2,894,791,265.49**
加：会计政策变更											13,430,713.09		**13,430,713.09**		**13,430,713.09**
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	**1,781,124,274.00**				**4,888,572,159.37**				**128,827,108.02**		**-3,749,779,142.03**		**3,048,744,399.36**	**-140,522,420.78**	**2,908,221,978.58**
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）											25,477,630.72		25,477,630.72	-10,362,838.50	**15,114,792.22**
（一）综合收益总额											25,477,630.72		25,477,630.72	-3,886,107.83	**21,591,522.89**
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-6,476,730.67	**-6,476,730.67**
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-6,476,730.67	**-6,476,730.67**
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	**1,781,124,274.00**				**4,888,572,159.37**				**128,827,108.02**		**-3,724,301,511.31**		**3,074,222,030.08**	**-150,885,259.28**	**2,923,336,770.80**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	**1,781,124,274.00**				**4,888,742,514.90**				**138,167,133.91**		**-3,821,985,588.16**		**2,986,048,334.65**	**-111,867,566.62**	**2,874,180,768.03**
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	**1,781,124,274.00**				**4,888,742,514.90**				**138,167,133.91**		**-3,821,985,588.16**		**2,986,048,334.65**	**-111,867,566.62**	**2,874,180,768.03**
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-170,355.53				-9,340,025.89		58,775,733.04		49,265,351.62	-28,654,854.16	**20,610,497.46**
（一）综合收益总额											58,775,733.04		58,775,733.04	-1,821,195.28	**56,954,537.76**
（二）股东投入和减少资本					-170,355.53				-9,340,025.89				-9,510,381.42	-21,743,246.50	**-31,253,627.92**
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					-170,355.53				-9,340,025.89				-9,510,381.42	-21,743,246.50	**-31,253,627.92**
（三）利润分配														-5,090,412.38	**-5,090,412.38**
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-5,090,412.38	**-5,090,412.38**
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	**1,781,124,274.00**				**4,888,572,159.37**				**128,827,108.02**		**-3,763,209,855.12**		**3,035,313,686.27**	**-140,522,420.78**	**2,894,791,265.49**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：太山华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,781,124,274.00				3,477,890,120.67				101,963,630.28	-1,622,511,315.33		3,738,466,709.62
加：会计政策变更										13,430,713.09		13,430,713.09
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,781,124,274.00				3,477,890,120.67				101,963,630.28	-1,609,080,602.24		3,751,897,422.71
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-241,119,067.30		-241,119,067.30
（一）综合收益总额										-241,119,067.30		-241,119,067.30
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,781,124,274.00				3,477,890,120.67				101,963,630.28	-1,850,199,669.54		3,510,778,355.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：大唐华银电力股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2018年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,781,124,274.00				3,477,890,120.67				111,303,656.17	-1,356,781,871.03		4,013,536,179.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,781,124,274.00				3,477,890,120.67				111,303,656.17	-1,356,781,871.03		4,013,536,179.81
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									-9,340,025.89	-265,729,444.30		-275,069,470.19
（一）综合收益总额										-265,729,444.30		-265,729,444.30
（二）股东投入和减少资本									-9,340,025.89			-9,340,025.89
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他									-9,340,025.89			-9,340,025.89
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,781,124,274.00				3,477,890,120.67				101,963,630.28	-1,622,511,315.33		3,738,466,709.62

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

（一）历史沿革

大唐华银电力股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）原名湖南华银电力股份有限公司，1993 年 1 月 16 日经湖南省体改委湘体改字（1993）10 号文件批准，由湖南省电力公司、工行湖南省信托投资公司、湖南华天实业集团公司、中国湖南国际经济技术合作煤炭公司、建行湖南省信托投资公司、湖南省华厦房地产开发公司 6 家法人共同发起，于 1993 年 3 月 22 日正式成立。

1996 年 8 月，经中国证监会证监发审字（1996）151 号文批准，向社会公开发行社会公众股 4,800 万股；经上海证券交易所上证上（1996）70 号文审核同意，于 1996 年 9 月 5 日在上交所上市交易。公司总股本为 19,200 万元。

1997 年 4 月 30 日，经湖南省证监委湘证监字（1997）第 115 号文件同意，以总股本 19,200 万股为基数向全体股东以 10：6 的比例送红股和 10：4 的比例由资本公积金转增股本，送转共计 19,200 万股，公司总股本增至 38,400 万股。

1999 年 8 月，经湖南省证监委湘证监字（1999）17 号文批准，并经中国证监会证监公司字（1999）67 号文复审同意，以 1998 年末总股本 38,400 万股为基数向全体股东按 10：4 的比例配售新股，每股配股价 8.80 元。配售股后，公司总股本增至 53,760 万股。

1999 年 10 月，以总股本 53,760 万股为基数，对全体股东每 10 股用资本公积转增 2 股，实施转增后公司总股本增至 64,512 万股。

2001 年，经中国证券监督管理委员会证监公司字（2001）92 号文核准，公司实施配股，配股股权登记日为 2001 年 12 月 10 日，以 2000 年末总股本 64,512 万股为基数，配股比例为每 10 股配 3 股，配股价为每股 7.00 元。共计增加流通股份 6,652.80 万股，配售股后公司总股本增至 71,164.8 万股。

2005 年 5 月，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于广西桂冠电力股份有限公司和湖南省华银电力股份有限公司国有股持股主体变更有关问题的批复》（国资产权[2005]172 号），公司 30,985.5 万股国家股（占公司总股本的 43.54%）由湖南省电力公司行政划转中国大唐集团公司持有，至此中国大唐集团公司成为公司的实际控制人。

2006 年公司进行股权分置改革，公司非流通股股东为获得所持公司非流通股上市流通权向公司流通股股东执行对价安排的基本情况为：由公司全体非流通股股东向方案实施股权登记日（2006 年 7 月 14 日）在册的流通股股东支付股票 100,416,496 股，中国大唐集团公司向全体流通股股东支付现金 9,764,831 元人民币，流通股股东每持有 10 股将获得 3.48320 股股票和 0.34 元现金。至此，本公司无限售条件流通股合计 388,704,496 股，有限售条件流通股合计 322,943,504 股，其中：中国大唐集团公司持有限售条件流通股 237,263,477 股，可上市流通时间为 2009 年 7 月 18 日；其他非流通股股东持有限售条件流通股合计 85,680,027 股，可上市流通时间为 2007 年 7 月 18 日。

2007 年 7 月 18 日，公司有限售条件流通股 85,680,027 股获准流通。中国大唐集团公司持有限售条件流通股 237,263,477 股待股改承诺兑现后可以解禁。目前，公司总股份 711,648,000 股，其中流通股 474,384,523 股，有限售条件流通股 237,263,477 股。

2015 年 6 月 26 日，公司取得中国证监会《关于核准大唐华银电力股份有限公司向中国大唐集团公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1421 号），核准公司向大唐集团发行 371,530,494 股股份、向耒阳电厂发行 344,695,901 股股份、向地电公司发行 208,983,008 股股份购买相关资产，核准上市公司非公开发行不超过 30,840 万股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截至 2015 年 8 月 28 日止，公司通过向社会非公开发行人民币普通股（A 股）144,266,871 股，募集资金合计 940,619,998.92 元，扣除发行费用（包括承销费用、验资费用等）人民币 18,711,707.79 元，净募集资金人民币 921,908,291.13 元。其中增加股本 144,266,871.00 元，增加资本公积 777,641,420.13 元。2015 年 9 月 28 日，公司在登记结算公司办理完成了本次向大唐集团、地电公司、耒阳电厂发行 925,209,403 股的股权登记手续。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总股份 1,781,124,274 股，其中流通股 827,634,402 股，有限售条件流通股 953,489,872 股。

（二）企业注册地、组织形式和总部地址

本公司法人代表：任维。本公司注册地与办公地均为：长沙市天心区黑石铺路 35 号华银石昊苑写字楼；企业法人营业执照注册号：91430000183774980R；公司组织形式：股份有限公司；公司总部为公司办公地。

本公司所处行业为电力行业，主要经营范围为电力生产。

（三）母公司以及最终控制方的名称

本公司的母公司及最终控制人均为中国大唐集团有限公司。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 18 家二级子公司，1 家三级子公司。与上年相比，本年新成立大唐华银沅江新能源有限公司 1 家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策和会计估计

1、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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团正常营业周期是指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。本集团以 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。

4、记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

6、企业合并

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

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

7、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

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。控制，是指拥有对被投

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回报金额。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续

计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

8、合营安排

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符

合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11、金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资

产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，为能够消除或显著减少会计错配，本集团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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本集团以客观事实为依据、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。

2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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。

①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。

②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。

③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。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

（6）减值

本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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，本集团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，本集团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。

本集团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。

应收款项

本集团应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等，本集团单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，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 应收票据组合 1-商业承兑汇票

组合 2 应收票据组合 2-银行承兑汇票

组合 3 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的应收款项

组合 4 应收账款及其他应收款-账龄组合--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，本集团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。银行承兑汇票具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款账龄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，本集团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。

对于划分为组合的应收款项融资，本集团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。

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的应收款项，参考历史信用损失经验，结合当前状况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，该组合预期信用损失率为 0%。

应收账款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	0
1-2 年（含 2 年）	5
2-3 年（含 3 年）	10
3—4 年（含 4 年）	30
4—5 年（含 5 年）	80
5 年以上	100

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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。

12、应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注四、11 金融资产和金融负债。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注四、11 金融资产和金融负债。

14、存货

（1）存货的分类

本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的燃料、原材料和周转材料以及房地产开发成本等。

（2）存货的取得和发出的计价方法

燃料购入时按实际成本计价，发出时按加权平均法计价；工程施工按实际发生数计算、结转；其他存货在收到和发出时均按实际成本计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

（4）存货的盘存制度

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

1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

15、持有待售

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

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。

持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（2）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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

16、长期股权投资

长期股权投资是指本集团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。共同控制，是指本集团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，是指本集团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

1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）长期股权投资的处置

1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应

的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、投资性房地产

（1）投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

（2）投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

18、固定资产

（1）固定资产确认条件、计价

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1）与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法计提折旧，各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值（%）	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	3	25-45	3.88-2.16
机器设备	0-3	8-18	12.5-5.39
运输工具	3	6-8	16.17-12.13

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提

相应的减值准备。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；

4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，本集团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。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

19、在建工程

本集团的在建工程，包括施工前期准备、正在施工中的基本建设工程、技术改造工程等。

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

本集团于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程进行全面检查，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，提取在建工程减值准备，在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

20、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

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

2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

（3）借款费用资本化金额

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或者溢价的摊销）资本化金额按照下列步骤和方法计算：

1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的余额确定。

2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，集团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，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售、且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完成，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

21、无形资产

（1）无形资产确认条件

无形资产，是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、著作权、特许使用权、电脑软件等，以成本计量。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

1）与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（3）无形资产使用寿命及摊销

本集团于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

资产负债表日，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，使用寿命和摊销方法与前期估计不同时，改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

（4）研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本集团为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活

动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当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，才确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3）无形资产产生经济利益的方式；

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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

23、职工薪酬

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。本集团在职工为本集团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。

（2）离职后福利的会计处理方法

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，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。

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金；职工失业后，可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。本集团在

职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团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上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

24、预计负债

（1）因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

（2）本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25、收入

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

（1）发电企业收入的确认

1）发电企业于月末，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，应当在同时满足下列条件时，才能予以确认：

1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

3）收入的金额能够可靠地计量；

4）交易相关的经济利益很可能流入企业；

5）相关的已发生的成本或将要发生的成本能够可靠地计量。

（3）提供劳务收入

1）企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工程度按已经发生的劳务成本占估计劳务总成本比例确定。

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

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

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（4）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。

利息收入金额应按他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算；使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（5）建造合同

建造工程合同收入包括合同中规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

建造承包商建造工程合同收入及费用应按以下原则确认和计量：

1）在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

2）建造合同的结果不能可靠地估计，应当分别下列情况处理：

A、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

B、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

3）合同预计总成本将超过合同预计总收入，应当将预计损失确认为当期费用。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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（1 元）计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（4）本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1）企业合并；2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

28、融资租赁

（1）经营租赁

本集团为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团为承租人时，在租赁期开始日，本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

在形成融资租赁的售后租回交易方式下，按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。售价与资产账面价值之间的差额予以递延，并按照该项租赁资产的折旧进度进行分摊，作为折旧费用的调整。

本集团为出租人时，在租赁期开始日，本集团以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

29、分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

30、终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称"新金融工具准则"），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据前述规定，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。	该项政策变更已经本公司 2019 年第 5 次董事会，2019 年第 3 次监事会、独立董事批准	说明 1
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号，修订了一般企业财务报表格式。财政部于 2019 年 9 月 19 日颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会【2019】16 号，以下简称"修订通知"），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据《修订通知》的有关要求，公司应当结合《修订通知》的要求对合并财务报表格式进行相应调整。	相关会计政策变更已经本公司 2020 年第 1 次董事会 2020 年第 1 次监事会、独立董事批准	说明 2

说明 1：按照新金融工具准则的要求， 2019 年 1 月 1 日，本集团将可供出售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，报表列示为其他非流动金融资产。

根据新金融工具准则的要求，自 2019 年 1 月 1 日起，本集团金融资产减值计量由“已发生损失模型”变更为“预期信用损失模型”，采用“预期信用损失模型”未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整：涉及前期比较财务报表数据与金融工具准则要求不一致的，本集团不进行追溯调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的未分配利润。调整情况详见本附注“四、 31（3）2019 年（首次）起执行新金融工具准则，调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

说明 2：根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定的财务报表格式编制 2019 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。2018 年 12 月 31 日受影响的财务报表如下：

1）合并资产负债表

	2018 年 12 月 31 日		
受影响的项目	**调整前**	**调整金额**	**调整后**
资产合计：	**17,645,722,888.27**		**17,645,722,888.27**
其中：应收票据		138,295,351.07	138,295,351.07
应收账款		1,501,464,331.40	1,501,464,331.40
应收票据及应收账款	1,639,759,682.47	-1,639,759,682.47	
负债合计：	**14,750,931,622.78**		**14,750,931,622.78**
其中：应付票据		808,135,241.55	808,135,241.55
应付账款		998,316,317.18	998,316,317.18
应付票据及应付账款	1,806,451,558.73	-1,806,451,558.73	

2）母公司资产负债表

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日		
	调整前	**调整金额**	**调整后**
资产合计：	**14,825,992,539.75**		**14,825,992,539.75**
其中：应收票据		123,486,511.22	123,486,511.22
应收账款		530,767,471.22	530,767,471.22
应收票据及应收账款	654,253,982.44	-654,253,982.44	
负债合计：	**11,087,525,830.13**		**11,087,525,830.13**
其中：应付票据		800,000,000.00	800,000,000.00
应付账款		384,535,041.07	384,535,041.07
应付票据及应付账款	1,184,535,041.07	-1,184,535,041.07	

注：合并及母公司利润表均无影响。

说明 3：财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

说明 4：财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修

订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

（2）重要会计估计变更

本集团本年无重大会计估计变更。

（3）2019 年（首次）起执行新金融工具准则，调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1）合并资产负债表

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计：	**17,645,722,888.27**	**17,659,153,601.36**	**13,430,713.09**
其中：可供出售金融资产	383,981,341.67		-383,981,341.67
其他非流动金融资产		397,412,054.76	397,412,054.76
股东权益合计：	**2,894,791,265.49**	**2,908,221,978.58**	**13,430,713.09**
其中：未分配利润	-3,763,209,855.12	-3,749,779,142.03	13,430,713.09

2）母公司资产负债表

受影响的项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计：	**14,825,992,539.75**	**14,839,423,252.84**	**13,430,713.09**
其中：可供出售金融资产	383,981,341.67		-383,981,341.67
其他非流动金融资产		397,412,054.76	397,412,054.76
股东权益合计：	**3,738,466,709.62**	**3,751,897,422.71**	**13,430,713.09**
其中：未分配利润	-3,763,209,855.12	-3,749,779,142.03	13,430,713.09

注：合并及母公司利润表均无影响。

（4）2019 年（首次）起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

根据新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务增值额	3%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.50%、15%、25%

2、税收优惠及批文

本集团报告期内适用的主要税种税收优惠及批文如下：

（1）企业所得税

1）本公司子公司湖南大唐先一科技有限责任公司（2018 年至 2020 年）、大唐湘潭发电有限责任公司（2018 年至 2020 年），被认定为高新技术企业，享受 15%的企业所得税优惠税率。

2）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）规定，于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，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。本公司的风力发电项目、环保发电项目属于公共基础设施项目，享受该税收优惠政策，其中：大唐华银（湖南）新能源有限公司五团风电项目二期从 2019 年至 2021 年免征企业所得税，从 2022 年至 2024 年减半征收企业所得税。大唐华银芷江新能源开发有限责任公司从 2016 年至 2018 年免征企业所得税，2019 年至 2022 年减半征收企业所得税。大唐华银绥宁新能源有限公司宝鼎山一期风电场 2017 年至 2019 年免征企业所得税，2020 年至 2022 年减半征收企业所得税。大唐华银麻阳新能源有限公司从 2019 年至 2021 年免征企业所得税，从 2022 年至 2024 年减半征收企业所得税。

3）根据国家税务总局公告 2012 年第 12 号规定：自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70％以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15％税率缴纳企业所得税。本公司子公司唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司符合上述企业所得税减免条件。

（2）增值税

1）根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号），本公司大唐华银张家界水电有限公司贺龙电厂、红壁岩水力发电厂、大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司销售电力和湖南华银电力工程有限责任公司销售水泥混凝土采用简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税。根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号），上述采用简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税的业务自 2014 年 7 月 1 日起依照 3%的征收率计算缴纳增值税。

2）根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），湖南大唐先一科技有限责任公司销售自行开发生产的软件产品，按软件销售收入税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

3）根据《财务部、国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），本公司子公司大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2019 年 1 月 1 日，“年末”系指 2019 年 12 月 31 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

（1）货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
银行存款	655,729,869.14	253,856,791.74
其他货币资金	236,927,863.48	163,184,224.41
合计	**892,657,732.62**	**417,041,016.15**
其中：存放在境外的款项总额		

（2）受限制的货币资金明细

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	21,661,777.13	36,262,472.47
信用证保证金	189,343,436.21	118,279,220.20
履约保证金	4,097,678.72	2,069,601.37
其他保证金	21,824,971.42	6,572,930.37
合计	**236,927,863.48**	**163,184,224.41**

本集团年末无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	276,837,104.40	138,295,351.07
合计	**276,837,104.40**	**138,295,351.07**

（2）本集团年末无已质押的应收票据。

（3）年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,136,362,457.37	
合计	**1,136,362,457.37**	

（4）本集团年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）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					
按组合计提坏账准备	276,837,104.40	100.00			276,837,104.40
其中：银行承兑汇票	276,837,104.40	100.00			276,837,104.40
合计	**276,837,104.40**	**100.00**			**276,837,104.40**

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	138,295,351.07	100.00			138,295,351.07
其中：银行承兑汇票	138,295,351.07	100.00			138,295,351.07
合计	**138,295,351.07**	**100.00**			**138,295,351.07**

（6）本年无实际核销的应收票据。

3、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（%）	
按单项计提坏账准备	13,704,847.09	0.58	13,704,847.09	100.00	
按组合计提坏账准备	2,342,139,212.01	99.42	20,159,152.13	0.86	2,321,980,059.88
其中：账龄组合	1,823,859,435.31	77.42	20,159,152.13	1.11	1,803,700,283.18
关联方组合	518,279,776.70	22.00			518,279,776.70
合计	**2,355,844,059.10**	**100.00**	**33,863,999.22**	**—**	**2,321,980,059.88**

（续上表）

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（%）	
按单项计提坏账准备	11,064,292.30	0.73	11,064,292.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,513,426,312.33	99.27	11,961,980.93	0.79	1,501,464,331.40
其中：账龄组合	994,407,952.85	65.23	11,961,980.93	1.20	982,445,971.92

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（%）	
关联方组合	519,018,359.48	34.04			519,018,359.48
合计	**1,524,490,604.63**	**100.00**	**23,026,273.23**	**—**	**1,501,464,331.40**

1）按单项计提应收账款坏账准备

债务人名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉江汉化工设计有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计难以收回
湖南水总水电建设集团有限公司	2,640,554.79	2,640,554.79	100.00	对方公司已破产
甘肃大唐八零三热电有限责任公司	64,292.30	64,292.30	100.00	预计难以收回
合计	**13,704,847.09**	**13,704,847.09**	**—**	**—**

2）按组合计提应收账款坏账准备

组合一：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,776,591,400.35		0.00
1 至 2 年	15,888,835.65	794,441.78	5.00
2 至 3 年	5,120,696.55	512,069.66	10.00
3 至 4 年	6,706,329.30	2,011,898.69	30.00
4 至 5 年	13,557,157.30	10,845,725.84	80.00
5 年以上	5,995,016.16	5,995,016.16	100.00
合计	**1,823,859,435.31**	**20,159,152.13**	**—**

组合二：采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	518,279,776.70		0.00

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,921,380,900.40
1 至 2 年	71,832,804.60
2 至 3 年	7,761,251.34
3 至 4 年	6,706,329.30

账龄	年末余额
4 至 5 年	13,557,157.30
5 年以上	334,605,616.16
合计	**2,355,844,059.10**

（3）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	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,064,292.30	2,640,554.79			13,704,847.09
按组合计提坏账准备	11,961,980.93	8,197,171.20			20,159,152.13
合计	**23,026,273.23**	**10,837,725.99**			**33,863,999.22**

本年本集团无坏账准备转回或收回。

（4）本年无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	年末余额	账龄	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备年末余额
国网湖南省电力有限公司	1,550,050,127.66	1 年以内	65.80	
大唐国际发电股份有限公司	317,610,600.00	5 年以上	13.48	
大唐华银攸县能源有限公司	70,886,289.92	1 年以内	3.01	
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	42,785,179.68	1 年以内	1.82	
内蒙古电力（集团）有限责任公司	38,942,281.68	1 年以内	1.65	
合计	**2,020,274,478.94**	**——**	**85.76**	

（6）本集团本年无由金融资产转移而终止确认的应收帐款。

（7）本集团本年无应收账款转移继续涉入形成的资产、负债。

4、预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	98,409,248.82	90.57	72,018,421.07	94.13
1 至 2 年	7,203,510.82	6.63	1,533,491.12	2.00
2 至 3 年	111,890.40	0.10	1,306,523.09	1.71
3 年以上	2,931,671.66	2.70	1,655,281.57	2.16
合计	**108,656,321.70**	**100.00**	**76,513,716.85**	**100.00**

（2）年末账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
大唐华银张家界水电有限公司	慈利县国库集中支付核算中心	2,346,900.00	1-2 年	未结算
湖南大唐先一科技有限公司	京兴美建设工程有限公司	1,852,499.60	1-2 年	未结算
小计		**4,199,399.60**	**—**	**—**

（3）按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
山西晋城无烟煤矿业集团有限责任公司	30,645,734.39	1 年以内	28.20
陕煤运销集团榆中销售有限公司	32,244,952.36	1 年以内	29.68
山煤国际能源集团股份有限公司	13,057,584.58	1 年以内	12.02
中国水利电力物资北京有限公司	4,373,026.60	1 年以内	4.02
湖南湘盾投资控股集团有限公司	2,946,540.00	1-2 年	2.71
合计	**83,267,837.93**	**—**	**76.63**

5、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	451,317,262.34	546,693,183.03
合计	**451,317,262.34**	**546,693,183.03**

5.1 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
往来款	573,541,557.09	665,597,205.82
社保	1,406,223.49	20,995,368.37
备用金、保证金等	10,447,287.36	9,157,827.24
代付中央企业厂办大集体改革支出	17,938,842.90	
其他	5,560,871.00	7,019,641.40
合计	**608,894,781.84**	**702,770,042.83**

（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)	
2019 年 1 月 1 日余额	**910,939.10**	**2,888,742.78**	**152,277,177.92**	**156,076,859.80**
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	80,638.32		3,671,107.98	3,751,746.30
本年转回		2,251,086.60		2,251,086.60
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	**991,577.42**	**637,656.18**	**155,948,285.90**	**157,577,519.50**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	187,284,572.68
1 至 2 年	242,280,756.42
2 至 3 年	3,569,408.20
3 至 4 年	876,208.28
4 至 5 年	1,256,221.11
5 年以上	173,627,615.15
合计	**608,894,781.84**

（4）其他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	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	156,076,859.80	3,751,746.30	2,251,086.60		157,577,519.50
合计	**156,076,859.80**	**3,751,746.30**	**2,251,086.60**		**157,577,519.50**

（5）本年度无实际核销的其他应收款情况。

（6）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的比例（%）	坏账准备年末余额
湖南大唐华银地产有限公司	往来款	8,081,488.19	1 年以内	1.33	

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的比例（%）	坏账准备年末余额
湖南大唐华银地产有限公司	往来款	136,511,521.37	1-2 年	22.42	
湖南大唐华银地产有限公司小计	**往来款**	**144,593,009.56**	**—**	**23.75**	
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	往来款	50,000,000.00	1-2 年	8.21	
株洲银源物业管理有限公司	往来款	46,662,022.00	1 年以内	7.66	
大唐耒阳电力有限责任公司	往来款	38,306,000.00	1-2 年	6.29	
永州侨海投资开发有限公司	往来款	36,757,891.00	5 年以上	6.04	36,757,891.00
合计	—	**316,318,922.56**	—	**51.95**	**36,757,891.00**

（7）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
大唐华银株洲发电有限公司	稳岗补贴	9,060,150.00	1 年内	2020 年	9,060,150.00	《关于<关于落实湖南省进一步促进就业工作二十条措施等若干问题的意见>的实施办法》（株人社发[2019]35 号）
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	增值税即征即退	505,039.99	1 年内	2020 年	505,039.99	财政部、国家税务总局《关于风力发电增值税政策的通知》（财税【2015】74 号）
合计	—	**9,565,189.99**	—	—	**9,565,189.99**	—

注：大唐华银株洲发电有限公司稳岗补贴 906.02 万元已于 2020 年 1 月收到。

6、存货

（1） 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,179,831.79	8,948,562.32	45,231,269.47	68,526,286.48	14,556,283.58	53,970,002.90
燃料	699,645,281.31		699,645,281.31	602,578,540.00		602,578,540.00
在产品	13,491,271.41	11,323,492.55	2,167,778.86	11,787,433.59	11,323,492.55	463,941.04
库存商品	1,650,931.71		1,650,931.71	1,983,687.07		1,983,687.07
其他	140,367,173.91		140,367,173.91	102,331,107.16		102,331,107.16
合计	**909,334,490.13**	**20,272,054.87**	**889,062,435.26**	**787,207,054.30**	**25,879,776.13**	**761,327,278.17**

注：其他存货主要为本公司之子公司先一科技公司施工存货。

（2） 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	14,556,283.58			5,607,721.26		8,948,562.32
在产品	11,323,492.55					11,323,492.55
合计	**25,879,776.13**			**5,607,721.26**		**20,272,054.87**

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税及预缴增值税	135,816,818.12	96,846,079.86
预缴所得税	11,347,954.51	717,075.11
预缴的其他税费	3,819,033.64	3,671,785.89
待摊信用证融资利息	26,144,010.70	22,327,605.14
合计	**177,127,816.97**	**123,562,546.00**

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	**702,708,399.18**	**116,890,000.00**	**30,829,110.43**	**-74,088,174.00**						**714,681,114.75**	
一、合营企业											
二、联营企业	**702,708,399.18**	**116,890,000.00**	**30,829,110.43**	**-74,088,174.00**						**714,681,114.75**	
大连理工大学科技园有限公司	1,027,518.05		1,027,518.05								
湖南五华酒店有限公司	29,801,592.38		29,801,592.38								
大唐华银攸县能源有限公司	259,409,052.84			-74,305,677.44						185,103,375.40	
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	409,520,000.00	116,890,000.00								526,410,000.00	
大唐华银湖南电力物资有限公司	2,950,235.91			217,503.44						3,167,739.35	

9、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	413,563,692.07	397,412,054.76
其中：北京清源德峰投资管理有限公司		5,000.00
大唐集团财务有限公司	104,587,350.40	88,430,713.09
湖南黑金时代股份有限公司	286,476,341.67	286,476,341.67
深圳排放权交易所有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00
环球概念公司		
合计	**413,563,692.07**	**397,412,054.76**

10、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	10,554,441,402.55	10,978,681,734.79
固定资产清理		
合计	**10,554,441,402.55**	**10,978,681,734.79**

10.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.年初余额	**6,450,774,661.03**	**19,953,403,092.27**	**123,790,895.39**	**26,527,968,648.69**
2.本年增加金额	174,768,272.22	589,970,943.95	3,394,272.67	768,133,488.84
（1）购置	23,407.76	3,984,994.03	3,394,272.67	7,402,674.46
（2）在建工程转入	174,744,864.46	585,985,949.92		760,730,814.38
（3）企业合并增加				
3.本年减少金额	**2,001,476.49**	**42,327,495.84**	**7,725,568.59**	**52,054,540.92**
（1）处置或报废	1,990,934.40	40,056,172.15	7,725,568.59	49,772,675.14
（2）其他	10,542.09	2,271,323.69	-	2,281,865.78
4.年末余额	**6,623,541,456.76**	**20,501,046,540.38**	**119,459,599.47**	**27,244,047,596.61**
二、累计折旧				
1.年初余额	**3,673,858,924.30**	**11,309,764,975.14**	**109,059,269.98**	**15,092,683,169.42**
2.本年增加金额	187,066,841.98	993,260,084.18	2,375,160.54	1,182,702,086.70
（1）计提	187,066,841.98	993,260,084.18	2,375,160.54	1,182,702,086.70
（2）企业合并增加				
3.本年减少金额	1,253,793.13	38,727,406.59	7,455,163.70	47,436,363.42
（1）处置或报废	1,253,793.13	38,727,406.59	7,455,163.70	47,436,363.42
（2）其他				
4.年末余额	**3,859,671,973.15**	**12,264,297,652.73**	**103,979,266.82**	**16,227,948,892.70**
三、减值准备				
1.年初余额	**199,339,848.96**	**257,263,895.52**		**456,603,744.48**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
2.本年增加金额		5,506,383.26		5,506,383.26
（1）计提		5,506,383.26		5,506,383.26
3.本年减少金额		452,826.38		452,826.38
（1）处置或报废		452,826.38		452,826.38
4.年末余额	**199,339,848.96**	**262,317,452.40**		**461,657,301.36**
四、账面价值				
1.年末账面价值	**2,564,529,634.65**	**7,974,431,435.25**	**15,480,332.65**	**10,554,441,402.55**
2.年初账面价值	**2,577,575,887.77**	**8,386,374,221.61**	**14,731,625.41**	**10,978,681,734.79**

注：本公司之分公司大唐华银电力股份有限公司金竹山分公司、耒阳分公司机器设备按竣工决算结果调减原预估值 2,281,865.78 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	825,347,618.87	449,890,805.55	174,142,486.58	201,314,326.74	
机器设备	499,294,796.08	187,681,847.51	256,504,868.34	55,108,080.23	
合计	**1,324,642,414.95**	**637,572,653.06**	**430,647,354.92**	**256,422,406.97**	

本年由于受国家环保策影响，本公司之子公司大唐华银张家界水电有限责任公司下属贺龙及红壁岩两家水电站于 2019 年 9 月 30 日退出发电功能，该两家电站所属固定资产闲置，其中原值 417,566,926.24 元、累计折旧 261,498,453.21 元、账面价值 156,068,473.03 元。

（3）通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	303,018,506.00	34,856,822.25		268,161,683.75
机器设备	3,445,257,493.11	1,744,653,405.51		1,700,604,087.60
合计	**3,748,275,999.11**	**1,779,510,227.76**		**1,968,765,771.35**

（4）未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
锡东能源办公楼等	68,365.01	手续不齐全
株电房屋建筑物	34,686,217.31	手续不齐全
东乌旗分公司房屋建筑物	17,168,609.22	手续不齐全
怀水公司厂房	35,885,017.13	办理中
合计	**87,808,208.67**	**—**

11、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,282,216,101.73	808,071,290.76
工程物资		
合计	**1,282,216,101.73**	**808,071,290.76**

11.1 在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大唐华银会同县小洪水电站工程			
绥宁宝鼎山二期工程	366,410,770.36		366,410,770.36
怀化西晃山风电场二期			
金塘冲水库发电站项目前期	75,630,049.32		75,630,049.32
东莞三联热电联产项目前期	58,697,949.93		58,697,949.93
大唐华银阳江发电项目前期	44,526,254.47		44,526,254.47
绥宁宝鼎山三期工程	81,300,368.32		81,300,368.32
大唐华银核电项目前期	34,034,893.64		34,034,893.64
耒阳三期扩建项目前期	27,491,170.26	27,491,170.26	
绥宁宝鼎山一期工程	2,363,005.38		2,363,005.38
大唐华银郴州嘉禾煤矸石综合利用工程项目前期	40,415,320.08	40,415,320.08	
"三供一业"工程	185,159,875.74		185,159,875.74
益阳北港长河 100MV 光伏发电项目	372,396,786.05		372,396,786.05
益阳八形汊渔光互补光伏发电项目	2,172,341.88		2,172,341.88
大唐华银五团风电项目	2,000,000.00		2,000,000.00
4 号汽轮机通流改造湘潭	26,473,955.12		26,473,955.12
其他技改、基建项目	45,185,498.84	14,135,647.32	31,049,851.52
合计	**1,364,258,239.39**	**82,042,137.66**	**1,282,216,101.73**

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
大唐华银会同县小洪水电站工程	202,808,427.31		202,808,427.31
绥宁宝鼎山二期工程	151,710,672.88		151,710,672.88
怀化西晃山风电场二期	133,687,039.37		133,687,039.37

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
金塘冲水库发电站项目前期	75,629,010.41		75,629,010.41
东莞三联热电联产项目前期	58,697,949.93		58,697,949.93
大唐华银阳江发电项目前期	44,528,044.47		44,528,044.47
绥宁宝鼎山三期工程	43,175,045.26		43,175,045.26
大唐华银核电项目前期	34,016,233.40		34,016,233.40
耒阳三期扩建项目前期	27,491,170.26		27,491,170.26
绥宁宝鼎山一期工程	2,363,005.38		2,363,005.38
大唐华银郴州嘉禾煤矸石综合利用工程项目前期	40,415,320.08	40,415,320.08	
益阳北港长河 100MV 光伏发电项目	1,835,313.80		1,835,313.80
其他技改、基建项目	46,265,025.61	14,135,647.32	32,129,378.29
合计	**862,622,258.16**	**54,550,967.40**	**808,071,290.76**

（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	
大唐华银会同县小洪水电站工程	202,808,427.31	113,456,649.56	316,265,076.87		
绥宁宝鼎山二期工程	151,710,672.88	214,700,097.48			366,410,770.36
怀化西晃山风电场二期	133,687,039.37	158,612,049.84	291,260,389.21	1,038,700.00	
金塘冲水库发电站项目前期	75,629,010.41	1,038.91			75,630,049.32
东莞三联热电联产项目前期	58,697,949.93				58,697,949.93
大唐华银阳江发电项目前期	44,528,044.47			1,790.00	44,526,254.47
绥宁宝鼎山三期工程	43,175,045.26	38,125,323.06			81,300,368.32
大唐华银核电项目前期	34,016,233.40	18,660.24			34,034,893.64
耒阳三期扩建项目前期	27,491,170.26				27,491,170.26
绥宁宝鼎山一期工程	2,363,005.38				2,363,005.38
大唐华银郴州嘉禾煤矸石综合利用工程项目前期	40,415,320.08				40,415,320.08
“三供一业”工程		185,159,875.74			185,159,875.74
益阳北港长河 100MV 光伏发电项目	1,835,313.80	370,561,472.25			372,396,786.05
益阳八形汊渔光互补光伏发电项目		2,172,341.88			2,172,341.88
大唐华银五团风电项目		6,633,903.26	4,633,903.26		2,000,000.00
4 号汽轮机通流改造湘潭		26,473,955.12			26,473,955.12
合计	**816,357,232.55**	**1,115,915,367.34**	**612,159,369.34**	**1,040,490.00**	**1,319,072,740.55**

（续表）

工程名称	预算数	工程投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
大唐华银会同县小洪水电站工程	359,663,744.90	87.93	100.00	17,013,211.25	6,747,790.00	4.41	自筹、贷款
绥宁宝鼎山二期工程	417,470,000.00	87.77	87.77	13,772,131.48	7,241,467.23	4.80	自筹、贷款
怀化西晃山风电场二期	331,440,000.00	88.19	100.00	9,792,672.48	5,987,410.56	4.43	自筹、贷款
金塘冲水库发电站项目前期	3,636,834,800.00						自筹
东莞三联热电联产项目前期							自筹
大唐华银阳江发电项目前期	50,000,000.00			6,697,795.98			自筹、贷款
绥宁宝鼎山三期工程	418,370,000.00	19.43	19.43	6,118,275.40	3,962,192.77	4.80	自筹、贷款
大唐华银核电项目前期							自筹
耒阳三期扩建项目前期	32,287,000.00						自筹
绥宁宝鼎山一期工程							自筹
大唐华银郴州嘉禾煤矸石综合利用工程项目前期							自筹
"三供一业"工程							自筹、国家补助
益阳北港长河 100MV 光伏发电项目	506,760,000.00	73.49	100.00	1,309,851.67	1,309,851.67	4.90	自筹
益阳八形汊渔光互补光伏发电项目							自筹
大唐华银五团风电项目	250,330,000.00	83.13	99.04	3,455,310.53			自筹、贷款
4 号汽轮机通流改造湘潭	30,000,000.00	88.25	88.25				自筹
合计	**6,033,155,544.90**	—	—	**58,159,248.79**	**25,248,712.23**	**23.34**	

（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
耒阳三期扩建项目前期	27,491,170.26	项目已终止
合计	**27,491,170.26**	—

12、无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	特许权	其他	合计
一、账面原值							
1. 年初余额	980,327,590.10	50,099,664.33	128,485,716.57	38,464,394.29	25,173,900.00	71,286,789.30	1,293,838,054.59
2.本年增加金额	2,738,700.00	3,999,724.61	13,604,712.36	8,853,480.60		6,250,000.00	35,446,617.57
（1）购置	1,038,700.00		9,815,766.27			6,250,000.00	17,104,466.27
（2）内部研发		3,999,724.61	3,788,946.09	8,853,480.60			16,642,151.30
（3）企业合并增加							
（4）其他	1,700,000.00						1,700,000.00
3.本年减少金额						1,720,551.89	1,720,551.89
（1）处置							
（2）其他						1,720,551.89	1,720,551.89
4.年末余额	983,066,290.10	54,099,388.94	142,090,428.93	47,317,874.89	25,173,900.00	75,816,237.41	1,327,564,120.27
二、累计摊销							
1. 年初余额	204,297,601.89	34,651,951.35	72,310,779.08	29,398,614.04	5,988,439.80	250,000.04	346,897,386.20
2.本年增加金额	17,070,810.31	3,783,643.76	12,241,294.91	7,637,329.35		50,000.00	40,783,078.33
计提	17,070,810.31	3,783,643.76	12,241,294.91	7,637,329.35		50,000.00	40,783,078.33

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	特许权	其他	合计
3.本年减少金额							
（1）处置							
（2）其他							
4. 年末余额	221,368,412.20	38,435,595.11	84,552,073.99	37,035,943.39	5,988,439.80	300,000.04	387,680,464.53
三、减值准备							
1. 年初余额	89,293,176.14	5,424,873.41			19,185,460.20	24,333,900.00	138,237,409.75
2.本年增加金额							
计提							
3.本年减少金额							
处置							
4. 年末余额	89,293,176.14	5,424,873.41			19,185,460.20	24,333,900.00	138,237,409.75
四、账面价值							
1. 年末账面价值	672,404,701.76	10,238,920.42	57,538,354.94	10,281,931.50		51,182,337.37	801,646,245.99
2. 年初账面价值	686,736,812.07	10,022,839.57	56,174,937.49	9,065,780.25		46,702,889.26	808,703,258.64

注：1、本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 3.57%。

2、无形资产其他项主要为本公司之子分公司大唐华银金竹山火力发电分公司小容量指标。

（2）未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
麻阳新能源土地使用权	1,033,506.49	办理中
绥宁新能源土地使用权	4,351,819.39	办理中

13、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧电厂平台开发		3,134,377.68					3,134,377.68
变电站网络安全态势感知装置	45,455.14	2,568,625.43					2,614,080.57
燃料三大项目 JAVA 版	803,001.41	1,503,285.54					2,306,286.95
XDBV5.X 研发	990,967.25	1,263,772.67					2,254,739.92
变电站智能告警系统	765,171.80	1,434,923.03					2,200,094.83
集团财务共享集中审核平台	221,624.25	1,095,557.31					1,317,181.56
高效固体悬浮物去除装装置研发		448,544.23					448,544.23
新型螺旋异型管换热装置研发		325,586.90					325,586.90
物资系统		272,781.56					272,781.56
三维数字化平台技术开发		206,312.88					206,312.88
锅炉节能环保智能控制技术研发	2,709,721.91	2,537,776.34		3,999,724.61	1,247,773.64		
Java 企业快速开发	574,861.80	2,078,496.89		2,301,018.68	352,340.01		
企业综合管理平台	2,690,339.39	1,098,606.70		3,788,946.09			
用电需求侧数据采集技术研究应用	2,139,130.50			2,139,130.50			
大数据挖掘	1,818,044.68	229,107.63		2,047,152.31			
电厂安全管控系统研发	1,429,457.94					1,429,457.94	
电子围栏电厂作业安全管控中应用	1,339,142.22	1,058,719.31			2,397,861.53		
XSCADA 研发项目	965,612.39				965,612.39		

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
反向隔离网闸	745,572.65	620,136.84		1,365,709.49			
智慧能源管控平台	443,321.47	828,302.30			1,271,623.77		
电厂厂级生产管理应用平台研发	359,176.86				359,176.86		
智慧能源综合解决方案	171,402.79	121,091.61			292,494.40		
财务共享移动 APP		610,756.44		610,756.44			
EMPAPP		389,713.18		389,713.18			
江西移动应用平台		436,362.91			436,362.91		
先一移动平台		343,714.97			343,714.97		
其他项目	189,400.33	984,645.32			193,503.95	224,128.40	756,413.30
合计	18,401,404.78	23,591,197.67		16,642,151.30	7,860,464.43	1,653,586.34	15,836,400.38

注：其他减少为转入当期工程施工项目。

14、商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
大唐华银张家界水电有限责任公司	1,921,210.39			1,921,210.39
其中：鱼潭水电站	1,479,238.68			1,479,238.68
贺龙水电站	441,971.71			441,971.71
合计	**1,921,210.39**			**1,921,210.39**

（2）本集团未计提商誉减值准备。

（3）商誉所在资产组或资产组组合相关信息

本公司商誉是由 1999 年溢价 9,606,051.91 元收购大唐华银张家界水电有限责任公司（以下简称“张水公司”）小股东 1%股权产生，根据原《企业会计制度》按 10 年摊销，截止 2006 年底累计摊销 7,684,841.52 元，净值 1,921,210.39 元。2007 年，按照《企业会计准则》规定将未摊销的净值 1,921,210.39 元重分类至商誉科目下核算。

收购后张水公司均作为独立的经济实体运行，现金流相对独立。截止 2019 年 12 月 31 日，张水公司共计三个水电站，其中红壁岩水电站为本公司于 2017 年注入，不属于形成商誉的资产组。贺龙水电站与鱼潭水电站经营性资产组整体认定为形成商誉的资产组合。2019 年年 9 月 30 日，由于受国家环保策影响，贺龙水电站退出发电功能，其与鱼潭水电站在生产经营活动的管理模式以及资产的持续使用方式等发生了明显变化，因此本公司将商誉账面价值在两个资产组之间重新进行了分摊。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法。

1）鱼潭水电站

项目	计算过程	金额（万元）
商誉账面余额	a	147.92
商誉减值准备余额	b	
商誉的账面价值	c=a-b	147.92
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	d	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	e=c+d	147.92
资产组的账面价值	f	26,300.05
包含整体商誉的资产组的账面价值	g=e+f	26,447.97
资产组可收回金额	h	27,962.25
商誉资产减值损失	i=g-h（大于 0 时）	

本公司将包含商誉的鱼潭水电站资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，账面价值低于可收回金额的计提减值准备。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确

定，与未来现金流量相关的预测数据以近几年历史实际经营成果结合后期行业及公司的发展趋势进行预测。以大坝的剩余使用年限 2020 年-2049 年 10 月为收益预测期，现金流折现所采用的是反映相关资产组特定风险的税前折现率，为 10.72%左右。减值测试工作由本公司聘请的北京天健兴业资产评估有限公司协助进行，相关成果报告号为天兴评报字（2020）第 0162 号。

2）贺龙水电站

项目	计算过程	金额（万元）
商誉账面余额	a	44.20
商誉减值准备余额	b	
商誉的账面价值	c=a-b	44.20
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	d	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	e=c+d	44.20
资产组的账面价值	f	7,858.01
包含整体商誉的资产组的账面价值	g=e+f	7,902.21
资产组可收回金额	h	15,399.93
商誉资产减值损失	i=g-h（大于 0 时）	

本公司将包含商誉的贺龙水电站资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，账面价值低于可收回金额的计提减值准备。资产组的可收回金额按照资产组的公允价值减去处置费用确定。减值测试工作由本公司聘请的北京天健兴业资产评估有限公司协助进行，相关成果报告号为天兴评报字（2019）第 1838 号。

（5）商誉减值测试的影响

根据商誉减值测试结果，本公司商誉本期不存在减值，无需计提减值准备。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本年其他减少	年末余额
鱼潭库区滑坡移民补偿费	1,369,144.00		1,369,144.00		
装修费	4,465,297.89	709,058.96	1,181,303.39		3,993,053.46
碍航费	30,000.00		5,000.00		25,000.00
高价值周转件		15,568,294.64	2,544,846.54		13,023,448.10
融资费用	4,853,333.36		2,079,999.96		2,773,333.40
办公楼租赁费		57,480,000.00	19,160,000.00		38,320,000.00
合计	**10,717,775.25**	**73,757,353.60**	**26,340,293.89**		**58,134,834.96**

16、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,862,453.78	4,785,571.73	22,962,357.19	4,800,557.25
无形资产会计摊销年限短于税法摊销年限	22,914,462.85	4,121,741.43	19,937,115.27	3,606,682.09
合计	**45,776,916.63**	**8,907,313.16**	**42,899,472.46**	**8,407,239.34**

（2）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	870,787,968.55	992,254,927.18
可抵扣亏损	1,529,801,078.55	1,361,024,732.39
合计	**2,400,589,047.10**	**2,353,279,659.57**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2019 年	—	82,866,674.01	
2020 年	87,440,468.25	87,440,468.25	
2021 年	47,921,050.51	47,921,050.51	
2022 年	919,402,070.31	910,629,023.66	
2023 年	234,107,115.42	232,167,515.96	
2024 年	240,930,374.06	—	
合计	**1,529,801,078.55**	**1,361,024,732.39**	

17、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
未确认售后租回损益	212,743,585.20	236,461,984.80
预付设备款	179,938,320.93	127,174,626.00
合计	**392,681,906.13**	**363,636,610.80**

18、短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	5,090,319,948.44	3,256,012,201.76
合计	**5,090,319,948.44**	**3,256,012,201.76**

（2）本集团年末无已到逾期未偿还的短期借款情况。

19、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	464,986,773.42	808,135,241.55
合计	**464,986,773.42**	**808,135,241.55**

注：本集团年末无已到期未支付的应付票据。

20、应付账款

（1）应付账款列示

账龄	年末余额	年初余额
应付工程及设备款	600,254,806.36	344,592,897.21
应付购煤款	707,043,149.38	337,046,645.12
应付材料款及其他	321,444,445.97	316,676,774.85
合计	**1,628,742,401.71**	**998,316,317.18**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
湘电风能有限公司	77,816,015.04	未结算
宇星科技发展（深圳）有限公司	6,087,443.49	未结算
北京电能成套设备工程咨询公司	4,332,378.00	未结算
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	3,450,346.00	未结算
五环科技股份有限公司	3,140,000.00	未结算
哈电集团现代制造服务产业有限责任公司	3,016,000.00	未结算
湘潭飞宏实业公司	2,487,431.21	未结算
北京国电华北电力工程有限公司	2,334,000.00	未结算
湖南省联能电力建设有限公司	2,224,699.00	未结算
东芝三菱电机工业系统(中国)有限公司	2,178,307.69	未结算
合计	**107,066,620.43**	——

21、预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收软件实施服务费	3,427,605.51	1,746,013.59
其他	6,817,909.28	1,619,811.80
合计	**10,245,514.79**	**3,365,825.39**

（2）本集团无账龄超过 1 年的重要预收账款。

22、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	28,744,218.10	903,784,147.80	903,069,168.89	29,459,197.01
离职后福利-设定提存计划	5,501,979.05	129,886,615.64	133,668,261.30	1,720,333.39
合计	**34,246,197.15**	**1,033,670,763.44**	**1,036,737,430.19**	**31,179,530.40**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		690,085,849.20	690,085,849.20	
职工福利费		64,173,650.86	64,173,650.86	
社会保险费	16,631,439.52	66,430,150.78	68,644,779.14	14,416,811.16
其中：医疗保险费	16,226,349.44	56,623,191.74	58,838,716.58	14,010,824.60
工伤保险费	202,213.83	6,729,445.85	6,700,716.50	230,943.18
生育保险费	202,876.25	3,077,513.19	3,105,346.06	175,043.38
住房公积金	1,881,694.38	58,930,950.14	59,311,621.02	1,501,023.50
工会经费和职工教育经费	10,231,084.20	24,163,546.82	20,853,268.67	13,541,362.35
其他短期薪酬				
合计	**28,744,218.10**	**903,784,147.80**	**903,069,168.89**	**29,459,197.01**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,113,286.61	82,625,258.68	82,729,078.34	1,009,466.95
失业保险费	2,297,067.05	1,488,132.23	3,293,291.54	491,907.74
企业年金缴费	2,091,625.39	45,773,224.73	47,645,891.42	218,958.70
合计	**5,501,979.05**	**129,886,615.64**	**133,668,261.30**	**1,720,333.39**

23、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	49,929,312.93	100,553,291.65
企业所得税	40,759,995.72	29,297,411.89
个人所得税	1,527,953.38	722,002.16

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	5,470,586.44	2,112,316.85
房产税	97,401.21	238,958.31
教育费附加	1,798,714.63	11,853,809.64
地方教育费附加	1,447,539.17	2,127,179.51
印花税	1,142,433.91	900,049.53
地方水利建设基金	1,780,586.55	984,069.69
土地使用税	719,036.48	720,633.16
土地增值税	72,306.00	
水资源费	8,145,391.14	9,339,096.33
环境保护税	1,711,307.23	1,085,185.16
其他税费	410,672.96	501,116.00
合计	**115,013,237.75**	**160,435,119.88**

24、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	19,307,421.24	3,507,286.01
应付股利	12,739,132.77	12,739,132.77
其他应付款	599,760,101.99	619,589,860.86
合计	**631,806,656.00**	**635,836,279.64**

24.1 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	9,287,423.48	2,898,203.00
企业债券利息	6,083,287.67	
短期借款应付利息	3,936,710.09	609,083.01
合计	**19,307,421.24**	**3,507,286.01**

（2）本公司本年无已逾期未支付的利息。

24.2 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	12,739,132.77	12,739,132.77	
中国大唐集团有限公司	12,683,610.27	12,683,610.27	未领取

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
北京恒银投资管理有限公司	55,522.50	55,522.50	未领取
合计	**12,739,132.77**	**12,739,132.77**	—

24.3 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
质保金、押金	140,033,030.52	146,177,319.06
往来款	297,878,142.84	271,461,701.15
容量收购款	94,570,287.71	139,054,338.00
社保及其他	67,278,640.92	62,896,502.65
合计	**599,760,101.99**	**619,589,860.86**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
东莞电化实业股份有限公司	40,485,464.79	按进度付款
哈电集团现代制造服务产业有限责任公司	16,734,000.00	未结算
湖南省建筑行业劳保统筹办	15,035,157.81	待缴代收劳保统筹基金
东莞福安纺织印染有限公司	8,020,650.00	未结算
东莞黄江裕成制鞋厂	7,446,600.00	未结算
怀化市水利电力勘测设计研究院	5,503,992.00	未结算
东莞市可迪红木坊家居用品有限公司	5,026,250.00	未结算
东莞东声电力有限公司	4,302,000.00	未结算
东莞裕元制造厂	4,222,800.00	未结算
东方电气股份有限公司	3,862,063.00	未到质保期
合计	**110,638,977.60**	—

25、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	1,753,500,000.00	1,343,414,500.00
一年内到期的长期应付款	257,590,038.02	642,225,310.44
合计	**2,011,090,038.02**	**1,985,639,810.44**

26、其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
与资产相关的递延收益		23,715,696.35
短期应付债券	1,000,000,000.00	
合计	**1,000,000,000.00**	**23,715,696.35**

（2）短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
19 华银电力 SCP001	500,000,000.00	2019-2-20	270 天	500,000,000.00	
19 华银电力 SCP002	500,000,000.00	2019-2-22	270 天	500,000,000.00	
19 华银电力 SCP003	1,000,000,000.00	2019-10-31	270 天	1,000,000,000.00	
合计	**—**	**—**	**—**	**2,000,000,000.00**	

（续表）

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
19 华银电力 SCP001	500,000,000.00	12,945,205.48		500,000,000.00	
19 华银电力 SCP002	500,000,000.00	12,834,246.58		500,000,000.00	
19 华银电力 SCP003	1,000,000,000.00	6,083,287.67			1,000,000,000.00
合计	**2,000,000,000.00**	**31,862,739.73**		**1,000,000,000.00**	**1,000,000,000.00**

27、长期借款

（1）长期借款分类

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	260,000,000.00	440,000,000.00	4.36%
信用借款	3,927,530,000.00	4,910,370,500.00	4.1325%-5.1650%
合计	**4,187,530,000.00**	**5,350,370,500.00**	**—**

（2）质押借款

贷款银行	借款余额	质押物	借款公司
国家开发银行湖南省分行	260,000,000.00	应收账款收款权	大唐湘潭发电有限责任公司
合计	**260,000,000.00**	**—**	**—**

注：2005 年 1 月 11 日，本公司之子公司大唐湘潭发电有限责任公司与国家开发银行签订《国家开发银行人民币资金借款合同》及《应收账款质押登记协议》，约定向其借款 185,000 万元，借款期限为 18 年，以湖南湘潭电厂一期、一期调增工程项目全部电费收入的 60%的收费权质押，质押期限为 18 年。截至 2019 年 12 月 31 日，该项质押借款余额为 44,000 万元，包括一年以内到期余额 18,000 万元。

28、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	834,311,618.86	1,092,196,777.14
专项应付款	66,360,000.00	
合计	**900,671,618.86**	**1,092,196,777.14**

26.1 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	834,311,618.86	1,092,196,777.14
合计	**834,311,618.86**	**1,092,196,777.14**

26.2 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
三供一业专项资金		66,360,000.00		66,360,000.00	注
合计		**66,360,000.00**		**66,360,000.00**	—

注：根据《中央企业职工家属区"三供一业"分离移交中央财政补助资金管理办法》 财资【2016】38 号的规定，中央财政对中央企业在 2016 年 1 月 1 日以后实施分离移交的"三供一业"所产生的分离移交费用补助 50%，中央企业已签署"三供一业"分离移交（维修改造）协议或者框架协议的，可以申请预拨补助资金。维修改造和分离移交完成后，中央企业再申请清算补助资金。

29、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
弃置费用	39,511,500.00	40,296,500.00	注
合计	**39,511,500.00**	**40,296,500.00**	

注：根据国家法律，本公司之子公司内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司在煤矿政策性关闭之前，需对矿区进行恢复治理。环境恢复治理费受可能发生的支出金额、预计恢复时点等因素变动的影响。内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司对弃置义务对应的预计费用聘请独立第三方机构内蒙古中石矿业有限公司评估确定，于 2018 年 12 月 31 日经管理层批准。2019 年 7 月复垦治理方案经最终评定验收后对预计费用进行了细微调整。

30、递延收益

（1）递延收益分类

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	101,915,807.96		288,888.89	101,626,919.07
未实现售后租回损益	260,449,348.34		34,841,302.32	225,608,046.02
合计	**362,365,156.30**		**35,130,191.21**	**327,234,965.09**

（2）政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
环保专项补助	96,225,277.41			288,888.89			95,936,388.52	与资产相关
红壁岩水电站工程建设补偿资金	2,430,555.58						2,430,555.58	与资产相关
节能技术改造补贴	1,542,474.97						1,542,474.97	与资产相关
财政奖励资金	1,717,500.00						1,717,500.00	与资产相关
合计	**101,915,807.96**			**288,888.89**			**101,626,919.07**	

注：公司在 2018 年 12 月 31 日资产负债表中已将递延收益预计于 2019 年度摊销的部分转入了其他流动负债，本年计入其他收益金额 288,888.89 元系 2019 年度应摊销金额与已转入其他流动负债部分的差额。2019 年 12 月 31 日，公司不再将预计在一年内进行摊销的部分归类为流动负债。

31、股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,781,124,274.00						1,781,124,274.00

32、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	4,831,866,942.83			4,831,866,942.83
其他资本公积	56,705,216.54			56,705,216.54
合计	**4,888,572,159.37**			**4,888,572,159.37**

33、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	128,827,108.02			128,827,108.02
合计	**128,827,108.02**			**128,827,108.02**

34、未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	**-3,763,209,855.12**	**-3,821,985,588.16**
加：年初未分配利润调整数	13,430,713.09	

项目	本年	上年
其中：会计政策变更	13,430,713.09	
本年年初余额	**-3,749,779,142.03**	**-3,821,985,588.16**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	25,477,630.72	58,775,733.04
减：提取法定盈余公积		
本年年末余额	**-3,724,301,511.31**	**-3,763,209,855.12**

35、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	8,783,881,705.29	7,899,403,015.78	9,411,284,737.33	8,795,860,634.18
电力销售收入	8,369,572,653.44	7,564,774,995.33	8,799,192,649.96	8,282,727,234.93
商品流通	3,406,237.56		1,691,789.34	
煤炭开采				5,790,315.70
科技信息	306,797,076.37	213,369,512.62	273,586,819.55	208,811,000.00
房地产			292,653,108.51	259,268,539.41
其他	104,105,737.92	121,258,507.83	44,160,369.97	39,263,544.14
（2）其他业务小计	209,281,383.87	193,682,731.37	178,216,081.76	117,370,567.98
合计	**8,993,163,089.16**	**8,093,085,747.15**	**9,589,500,819.09**	**8,913,231,202.16**

36、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	25,298,357.16	28,512,480.60
教育费附加	11,028,551.15	15,444,504.42
地方教育费附加	7,230,147.45	5,793,520.54
土地增值税		4,763,401.27
房产税	13,445,770.37	14,249,486.74
资源税		4,256.38
土地使用税	31,711,488.69	27,254,227.05
印花税	8,125,758.93	8,750,644.07
环境保护税	7,493,244.07	6,917,399.80
其他	165,399.13	513,439.72
合计	**104,498,716.95**	**112,203,360.59**

37、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,569,771.08	5,916,999.34
劳务费	1,841,119.28	1,320,534.55
业务招待费	1,746,467.53	777,471.95
差旅费	1,046,463.12	834,864.37
租赁费	479,826.98	589,415.15
办公费	355,038.19	414,049.37
业务经费	194,629.45	147,629.44
运输费	111,134.88	109,172.85
折旧费	71,869.71	98,687.05
物业管理费	50,788.73	436,184.55
委托代销手续费		1,771,764.00
广告费		638,974.30
其他	712,582.64	618,942.04
合计	**13,179,691.59**	**13,674,688.96**

38、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	86,671,994.38	73,785,786.92
租赁费	19,748,034.35	8,031,446.78
咨询费和中介费	7,085,288.41	6,773,039.87
差旅费	4,008,175.12	4,574,131.92
折旧费	3,870,163.24	3,432,442.40
办公费	2,196,593.41	6,004,819.13
无形资产摊销	1,852,411.32	9,204,710.30
水电费	1,776,337.07	1,269,895.76
业务招待费	980,295.00	2,061,553.86
运输费	896,835.26	1,375,734.85
董事会会费	830,948.32	819,375.40
税金	712,598.61	921,820.84
修理费	550,144.42	635,170.87
保险费	406,685.25	366,100.90
长期待摊费用摊销	402,324.04	116,090.54
其他	8,995,017.51	3,111,863.71
合计	**140,983,845.71**	**122,483,984.05**

39、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
自主研发形成无形资产摊销	9,272,932.77	
职工薪酬	3,863,748.23	1,678,502.79
材料费	2,273,589.55	970,919.02
外委支出费	1,427,618.94	1,330,296.76
租赁费	151,243.44	27,702.39
差旅费	79,932.74	140,968.00
固定资产折旧	77,232.46	72,631.39
办公费	54,546.81	26,835.11
长期待摊费用摊销	48,394.08	
会议费	5,094.34	
业务招待费	2,266.00	237,884.31
其他费用		61,698.52
合计	**17,256,599.36**	**4,547,438.29**

40、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	553,474,896.50	597,576,860.90
减：利息收入	6,563,601.58	4,949,252.91
加：汇兑损失		-473,833.33
其他支出	12,566,387.71	6,059,251.27
合计	**559,477,682.63**	**598,213,025.93**

41、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
环保专项补助	18,616,893.65	18,670,192.21
增值税先征后返	7,366,245.63	7,701,051.00
红壁岩水电站工程建设补偿资金	4,166,666.66	4,166,666.66
房产、土地使用税返还	4,039,405.09	12,739,339.22
节能技术改造补贴	1,068,524.93	1,128,524.90
财政奖励资金	152,500.00	152,500.00
电煤储备采购补助奖励资金		12,420,000.00

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他政府补助	3,673,571.99	1,991,455.47
合计	**39,083,807.95**	**58,969,729.46**

42、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	-74,088,174.00	-58,913,692.82
处置长期股权投资产生的投资收益	50,975,769.57	57,240,628.90
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		5,050,852.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,154,689.09	
处置交易性金融资产取得的投资收益	437,000.00	
合计	**-19,520,715.34**	**3,377,788.41**

43、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	16,156,637.31	
合计	**16,156,637.31**	

44、信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-10,837,725.99	
其他应收款坏账损失	-1,500,659.70	
合计	**-12,338,385.69**	

45、资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		4,839,499.10
固定资产减值损失	-5,506,383.26	
在建工程减值损失	-27,491,170.26	
合计	**-32,997,553.52**	**4,839,499.10**

46、资产处置收益（损失以“－”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	4,689,871.87	109,260,842.22	4,689,871.87

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		77,447,929.34	
其中：无形资产处置收益		77,447,929.34	
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	4,689,871.87	31,812,912.88	4,689,871.87
其中：固定资产处置收益	4,689,871.87	29,063,063.62	4,689,871.87
无形资产处置收益		2,749,849.26	
合计	**4,689,871.87**	**109,260,842.22**	**4,689,871.87**

47、营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,896,918.63	45,475.31	2,896,918.63
与企业日常活动无关的政府补助	13,726,101.07	626,476.80	13,726,101.07
违约赔偿收入	1,425,393.00	1,718,634.00	1,425,393.00
无需支付的款项	2,703,185.00	32,713,094.39	2,703,185.00
其他	2,250,360.92	9,853,592.56	2,250,360.92
合计	**23,001,958.62**	**44,957,273.06**	**23,001,958.62**

（2）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
暂时性生产经营困难企业稳岗返还	9,060,150.00		株人社发[2019]35 号	与收益相关
2018 年工业企业技术改造税收增量奖补资金	3,334,600.00		湘经信投资[2017]616 号	与收益相关
稳岗补助	484,607.05			与收益相关
其他	846,744.02	626,476.80		与收益相关
合计	**13,726,101.07**	**626,476.80**		

48、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	2,218,000.00	1,690,000.00	2,218,000.00
非流动资产毁损报废损失	793,646.83	1,028,157.08	793,646.83
赔偿金、违约金及罚款支出	4,732,568.14	712,272.76	4,732,568.14
其他	9,800.00	49,629.09	9,800.00
合计	**7,754,014.97**	**3,480,058.93**	**7,754,014.97**

49、所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	53,910,962.93	53,316,255.28
递延所得税费用	-500,073.82	-67,198,600.61
合计	**53,410,889.11**	**-13,882,345.33**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	75,002,412.00
按适定/适用税率计算的所得税费用	18,750,603.00
子公司适用不同税率的影响	-40,746,679.50
调整以前期间所得税的影响	64,833.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,481,047.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,566,271.51
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	69,427,356.07
其他	
所得税费用	53,410,889.11

50、现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	108,699,451.35	177,858,553.99
利息收入	6,563,601.58	4,949,252.91
收回保证金、备用金等	16,304,275.86	13,192,946.74
收到的政府补助	21,240,133.79	43,478,322.49
其他	6,875,537.36	19,671,728.21
合计	**159,682,999.94**	**259,150,804.34**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	178,232,300.86	45,284,928.72
支付的往来款	125,932,227.09	360,108,733.96
付现的销售费用	6,520,070.84	7,578,902.61

项目	本年发生额	上年发生额
付现的管理费用	71,834,017.50	33,694,499.73
银行手续费	6,746,028.38	4,739,553.28
其他	6,366,150.03	2,363,167.23
合计	**395,630,794.70**	**453,769,785.53**

3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
三供一业补贴款		1,560,000.00
合计		**1,560,000.00**

4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	716,540,842.75	437,741,693.14
收购少数股东股权款		10,600,000.00
合计	**716,540,842.75**	**448,341,693.14**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	21,591,522.89	56,954,537.76
加：资产减值准备	32,997,553.52	-4,839,499.10
信用减值损失	12,338,385.69	
固定资产折旧	1,172,037,452.08	1,189,668,977.89
无形资产摊销	33,011,620.18	37,297,936.41
长期待摊费用摊销	4,635,447.35	3,671,521.97
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）	-4,689,871.87	-109,260,842.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-2,103,271.80	982,681.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-16,156,637.31	
财务费用（收益以“－”号填列）	557,074,896.50	597,538,197.38
投资损失（收益以“－”号填列）	19,520,715.34	-3,377,788.41
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-500,073.82	1,581,205.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-68,779,806.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	-122,127,435.83	250,159,460.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-908,162,551.66	351,998,335.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	496,219,767.93	-555,826,397.41

项目	本年金额	上年金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**1,295,687,519.19**	**1,747,768,521.03**
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	655,729,869.14	253,856,791.74
减：现金的年初余额	253,856,791.74	271,157,567.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	401,873,077.40	-17,300,776.23

（3）本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
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	55,220,000.00
其中：湖南大唐华银地产有限公司	55,220,000.00
处置子公司收到的现金净额	55,220,000.00

（4）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	655,729,869.14	253,856,791.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	655,729,869.14	253,856,791.74
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	655,729,869.14	253,856,791.74

51、股东权益变动表项目

少数股东权益年初金额-140,522,420.78 元，年末金额-150,885,259.28 元，其中综合收益总额-3,886,107.83 元，为本年少数股东应享有的损益影响；利润分配中对所有者的分配 6,476,730.67 元为子公司大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司本年向少数股东欣正投资发展有限

公司及殷芳分配股利。

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	236,927,863.48	缴纳的银行承兑汇票等保证金
应收账款	426,608,992.54	电费收费权质押用于贷款

53、政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政奖励资金	1,717,500.00	递延收益\其他收益	152,500.00
节能技术改造补贴	1,542,474.97	递延收益\其他收益	1,068,524.93
环保专项补助	95,936,387.99	递延收益\其他收益	18,616,893.65
红壁岩水电站工程建设补偿资金	2,430,555.58	递延收益\其他收益	4,166,666.66
增值税先征后返	7,366,245.63	其他收益	7,366,245.63
房产、土地使用税返还	4,039,405.09	其他收益	4,039,405.09
其他政府补助	3,673,571.99	其他收益	3,673,571.99
稳岗补贴	9,544,757.05	营业外收入	9,544,757.05
技术改造税收增量奖补资金	3,334,600.00	营业外收入	3,334,600.00
其他政府补助	846,744.02	营业外收入	846,744.02
合计	**130,432,242.32**		**52,809,909.02**

(2) 本年不存在政府补助退回的情况。

七、 合并范围的变化

1、本年未发生非同一控制下企业合并。
2、本年未发生同一控制下企业合并。
3、本年未发生反向收购。
4、本年未处置子公司。
5、其他原因的合并范围变动

本年新设子公司

公司名称	持股比例（%）	年末净资产	本年净利润	备注
大唐华银沅江新能源有限公司	100.00	66,890,000.00		新设成立

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

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
大唐华银株洲发电有限公司	株洲市	株洲市	火力发电	100		1
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	能源开采	100		3
大唐华银张家界水电有限公司	张家界市	张家界市	水电	100		1
大唐湘潭发电有限责任公司	湘潭市	湘潭市	火力发电	100		2
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	益阳市	益阳市	水电	100		1
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	怀化市	怀化市	水电	100		1
大唐华银芷江新能源开发有限责任公司	怀化市	怀化市	风电	100		1
湖南大唐先一科技有限公司	长沙市	长沙市	软件研发	100		1
湖南华银能源技术有限公司	长沙市	长沙市	节能科技	65		2
湖南大唐燃料开发有限责任公司	长沙市	长沙市	燃料销售	83.33	16.67	3
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电	60		1
大唐华银（湖南）新能源有限公司	城步县	邵阳市	风电	100		1
大唐华银绥宁新能源有限公司	绥宁县	邵阳市	风电	100		1
大唐华银会同小洪水电有限公司	会同县	怀化市	水电	100		1
大唐华银湖南电力工程有限责任公司	长沙	长沙市	工程	100		1
大唐华银麻阳新能源有限公司	怀化市	怀化市	风电	100		1
大唐华银湖南能源营销有限公司	长沙市	长沙市	电量营销	100		1
湖南大唐节能科技有限公司	长沙市	长沙市	其他专用设备制造		100	1
大唐华银沅江新能源有限公司	益阳市	益阳市	光伏发电	100		1

注：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末累计少数股东权益余额
湖南华银能源技术有限公司	35.00%	-8,243,683.65		-193,126,855.93
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	40.00%	4,357,575.82	6,476,730.67	42,241,596.65
合计		**-3,886,107.83**	**6,476,730.67**	**-150,885,259.28**

注：（1）本年本公司之子公司大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司向少数股东分

配股利 6,476,730.67 元。

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	湖南华银能源技术有限公司	大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	湖南华银能源技术有限公司	大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司
流动资产	1,443,115.38	52,307,931.34	2,193,956.00	65,665,061.20
非流动资产	118,480,653.56	288,097,771.05	128,773,778.72	305,127,992.86
资产合计	119,923,768.94	340,405,702.39	130,967,734.72	370,793,054.06
流动负债	671,714,785.89	234,801,710.76	659,205,369.81	259,891,175.32
非流动负债				
负债合计	671,714,785.89	234,801,710.76	659,205,369.81	259,891,175.32
营业收入		53,147,697.37		60,013,818.33
净利润	-23,553,381.86	10,893,939.56	-25,352,835.11	17,990,918.52
综合收益总额	-23,553,381.86	10,893,939.56	-25,352,835.11	17,990,918.52
经营活动现金流量	13,266.67	2,702,484.32	182,698.18	3,337,889.06

2、本公司本年在子公司的所有者权益份额未发生变化。

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大唐华银攸县能源有限公司	攸县	攸县	煤电联产	38.00		权益法
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	雷州	雷州	火力发电	32.80		权益法

（2）重要的合营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额				年初余额 / 上年发生额			
	广东大唐国际雷州发电有限责任公司	大唐华银攸县能源有限公司	湖南五华酒店有限公司	大连理工大学科技园有限公司	广东大唐国际雷州发电有限责任公司	大唐华银攸县能源有限公司	湖南五华酒店有限公司	大连理工大学科技园有限公司
流动资产	355,892,547.04	1,069,311,141.93			152,978,885.42	903,219,950.67	13,037,221.08	912,610.46
其中：现金和现金等价物	38,363,101.74	194,976,033.31			50,541,817.94	100,836,727.29	5,045,100.45	35,948.84
非流动资产	7,998,911,990.93	5,447,634,592.24			7,112,601,274.23	5,597,798,380.55	147,079,176.82	1,523,454.14
资产合计	8,354,804,537.97	6,516,945,734.17			7,265,580,159.65	6,501,018,331.22	160,116,397.90	2,436,064.60
流动负债	1,187,108,964.36	1,847,918,450.60			1,347,621,652.63	1,513,115,925.06	68,835,081.91	134,530.93
非流动负债	5,573,478,073.61	4,096,065,311.45			4,666,841,007.02	4,215,672,996.90	6,625,341.41	18,160.23
负债合计	6,760,587,037.97	5,943,983,762.05			6,014,462,659.65	5,728,788,921.96	75,460,423.32	152,691.16
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	1,594,217,500.00	572,961,972.12			1,251,117,500.00	772,229,409.26	84,655,974.58	2,283,373.44
按持股比例计算的净资产份额	526,410,000.00	217,725,549.41			409,490,757.75	293,447,175.52	25,396,792.38	1,027,518.05
调整事项		-32,622,174.01			29,242.25	-34,038,122.68		
—内部交易未实现利润		-35,129,874.01				-36,545,822.68		
—其他		2,507,700.00			29,242.25	2,507,700.00		
对联营企业权益投资的账面价值	526,410,000.00	185,103,375.40			409,520,000.00	259,409,052.84	25,396,792.38	1,027,518.05
营业收入		1,781,305,350.57				1,748,380,313.68	35,185,560.56	328,155.34
财务费用		245,278,343.01				227,147,111.58	3,163,248.11	877.79
所得税费用								
净利润		-199,598,945.94				-156,128,213.95	-5,650,051.36	-654,915.06
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额		-199,598,945.94	-			-156,128,213.95	-5,650,051.36	-654,915.06
本期收到的来自联营企业的股利								

（3）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：	—	—
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	3,167,739.35	2,950,235.91
下列各项按持股比例计算的合计数	217,503.44	362,698.66
--净利润	443,884.58	740,201.35
--其他综合收益		
--综合收益总额	443,884.58	740,201.35

九、 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、融资租赁、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	年末余额		
	贷款和应收款项	其他非流动金融资产	合计
货币资金	892,657,732.62		892,657,732.62
应收票据	276,837,104.40		276,837,104.40
应收账款	2,321,980,059.88		2,321,980,059.88
其他应收款	451,317,262.34		451,317,262.34
其他非流动金融资产		413,563,692.07	413,563,692.07

（续上表）

金融资产项目	年初余额		
	贷款和应收款项	其他非流动金融资产	合计
货币资金	417,041,016.15		417,041,016.15
应收票据	138,295,351.07		138,295,351.07
应收账款	1,501,464,331.40		1,501,464,331.40
其他应收款	546,693,183.03		546,693,183.03
其他非流动金融资产		397,412,054.76	397,412,054.76

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	年末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,090,319,948.44	5,090,319,948.44
应付票据		464,986,773.42	464,986,773.42
应付账款		1,628,742,401.71	1,628,742,401.71
其他应付款		599,760,101.99	599,760,101.99
一年内到期的非流动负债		2,011,090,038.02	2,011,090,038.02
其他流动负债		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期借款		4,187,530,000.00	4,187,530,000.00
长期应付款		834,311,618.86	834,311,618.86

（续上表）

金融负债项目	年初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		3,256,012,201.76	3,256,012,201.76
应付票据		808,135,241.55	808,135,241.55
应付账款		998,316,317.18	998,316,317.18
其他应付款		619,589,860.86	619,589,860.86
一年内到期的非流动负债		1,985,639,810.44	1,985,639,810.44
长期借款		5,350,370,500.00	5,350,370,500.00
长期应付款		1,092,196,777.14	1,092,196,777.14

注：上表长期应付款不包含专项应付款。

2、信用风险

包含于资产负债表之银行存款、应收账款、其他应收款之账面价值为本公司有关金融资产之最大信用风险。

本集团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股份，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，本集团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）。对于其他产品销售产生的应收账款，本集团仅与经认可的、信誉良好的

第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款前五名债务人欠款金额合计人民币 202,027.45 万元（2018 年：人民币 121,009.19 万元），占应收账款年末余额的 85.76%（2018 年：79.36%）。除应收账款外，本集团并无重大集中之信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

其他应收款主要包括应收关联方款项。本集团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。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注“十一、（二）、4 关联担保情况”及附注“六、27 长期借款”中披露。

3、流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现的剩余合同义务所作的到期期限分析：

2019 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	892,657,732.62				892,657,732.62
应收票据	276,837,104.40				276,837,104.40
应收账款	2,321,980,059.88				2,321,980,059.88
其他应收款	451,317,262.34				451,317,262.34
其他非流动金融资产				413,563,692.07	413,563,692.07
金融负债					
短期借款	5,213,929,945.71				5,213,929,945.71
应付票据	464,986,773.42				464,986,773.42
应付账款	1,628,742,401.71				1,628,742,401.71
其他应付款	599,760,101.99				599,760,101.99

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
一年内到期的非流动负债	2,191,534,070.01				2,191,534,070.01
长期借款		1,273,114,391.26	2,101,972,535.00	1,448,437,960.00	4,823,524,886.26
长期应付款		220,969,324.81	559,775,216.45	13,358,098.11	794,102,639.37

4.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	100.00	-59,410,300.00	44,557,725.00

接上表：

项目	上年		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币	100.00	-116,842,192.89	-87,631,644.67

（2）汇率风险

无。

（3）权益工具投资价格风险

无。

十、 公允价值的披露

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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
其他非流动金融资产			413,563,692.07	413,563,692.07

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
持续以公允价值计量的资产总额			413,563,692.07	413,563,692.07

2、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，本集团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	2019-12-31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	413,563,692.07	市场比较法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低

十一、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1.控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
中国大唐集团有限公司	北京市	主要从事电源及与电力相关产业的开发、投资、建设、经营和管理	370 亿	53.533	53.533

（2）控股股东注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国大唐集团有限公司	37,000,000,000.00			37,000,000,000.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国大唐集团有限公司	953,489,872	953,489,872	53.533	53.533

2.子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3.本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附“八、3.重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4.其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
大唐国际发电股份有限公司	受同一控股股东控制
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	受同一控股股东控制
大唐电力燃料有限公司	受同一控股股东控制
大唐融资租赁有限公司	受同一控股股东控制
大唐（北京）信息技术有限公司	受同一控股股东控制
大唐耒阳电力有限责任公司	受同一控股股东控制
中国水利电力物资集团有限公司	受同一控股股东控制
北京大唐燃料有限公司	受同一控股股东控制
大唐华银湖南电力物资有限公司	受同一控股股东控制
北京中油国电石油制品销售有限公司	受同一控股股东控制
中国大唐集团财务有限公司	受同一控股股东控制
欣正投资发展有限公司	子公司的少数股东
殷芳	子公司的少数股东
湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司	其他关联方（注 1）
湖南黑金时代煤炭销售有限公司	其他关联方（注 1）

注 1：本公司持有湖南黑金时代股份有限公司 4.67%股权，本公司母公司中国大唐集团有限公司的湖南分公司持有湖南黑金时代股份有限公司 4.66%股权，因此，将湖南黑金时代股份有限公司及其子分公司视为关联方。

由于本公司为中国大唐集团有限公司实质控制，因此与中国大唐集团有限公司及其下属分子公司之间均存在关联关系。中国大唐集团有限公司成员企业查询网站：http://www.china-cdt.com。

（二）关联交易

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

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		**948,821,640.83**	**1,084,787,553.86**
大唐电力燃料有限公司	购买商品	617,135,580.35	872,389,425.23
中国大唐集团国际贸易有限公司	购买商品	166,763,043.44	
中国水利电力物资集团有限公司	购买商品	75,524,957.80	79,107,977.42
中国大唐集团科学技术研究院有限公司华中电力试验研究院	购买商品	21,825,221.22	
湖南大唐华银地产有限公司(母公司)	购买商品	19,123,809.63	
中国水利电力物资北京有限公司	购买商品	18,649,993.96	5,832,730.29
大唐华银湖南电力物资有限公司	购买商品	16,745,063.14	28,608,061.44
大唐耒阳电力有限责任公司	购买商品	3,173,257.06	3,173,257.08
北京中油国电石油制品销售有限公司	购买商品	1,588,595.50	9,272,304.37
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	购买商品	1,531,471.71	2,190,943.41
大唐碳资产有限公司	购买商品	1,301,886.80	1,226,415.10

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
北京国电工程招标有限公司	购买商品	1,183,074.53	1,552,707.56
北京中唐电工程咨询有限公司	购买商品	1,177,612.07	4,791,089.63
湖南力能置业有限公司	购买商品	860,717.09	
中国水利电力物资上海有限公司	购买商品	785,100.48	
大唐可再生能源试验研究院有限公司	购买商品	422,641.51	373,584.92
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	购买商品	329,806.60	27,075.47
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司本部	购买商品	250,000.00	415,094.34
中水物资集团成都有限公司	购买商品	205,358.49	
大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	购买商品	75,471.68	
中国大唐集团科学技术研究院有限公司华东电力试验研究院	购买商品	47,169.81	
中国大唐集团科学技术研究院有限公司火力发电技术研究院	购买商品	37,735.85	
中水物资集团河北商贸有限公司	购买商品	33,249.05	
中国大唐集团财务有限公司	购买商品	31,382.77	159,644.34
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	购买商品	12,746.89	
大唐黑龙江物资有限公司	购买商品	6,693.40	
北京大唐燃料有限公司	购买商品		51,266,985.97
大唐环境产业集团股份有限公司	购买商品		335,920.90
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	购买商品		2,980,966.47
中国大唐集团科技工程有限公司(母公司)本部	购买商品		229,219.00
中国大唐集团科学技术研究院有限公司华中分公司	购买商品		20,854,150.92
其他关联关系方		**374,847,783.32**	**477,133,832.72**
永诚财产保险股份有限公司	接受劳务		13,023,259.57
湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司	购买商品	253,124,306.47	306,157,119.00
湖南黑金时代煤炭销售有限公司	购买商品	121,723,476.85	157,953,454.15
合计		**1,323,669,424.15**	**1,561,921,386.58**

（2）销售商品/提供劳务

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方		**8,699,575.50**	**6,821,743.67**
中国大唐集团有限公司	销售软件、技术服务	8,699,575.50	6,821,743.67
合营企业及联营企业		**48,777,334.85**	**17,892,715.74**
大唐华银攸县能源有限公司	销售燃料	9,935,776.99	1,691,789.33
大唐华银攸县能源有限公司	提供劳务	36,850,891.09	11,602,418.04
大唐华银攸县能源有限公司	销售软件、技术服务	1,990,666.77	4,598,508.37
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		**219,657,091.33**	**170,604,376.73**
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	销售软件、技术服务	9,925,321.47	333,333.34
北京大唐泰信保险经纪有限公司	销售软件、技术服务	7,889,245.32	
中国水利电力物资集团有限公司	销售软件、技术服务	7,137,365.40	2,085,442.12
大唐国际发电股份有限公司张家口发电厂	销售软件、技术服务	6,610,218.10	
大唐平罗发电有限公司	销售软件、技术服务	6,383,125.83	1,874,183.02
广西桂冠电力股份有限公司	销售软件、技术服务	6,381,215.53	169,811.32
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	销售软件、技术服务	6,114,335.27	518,867.92
大唐国际发电股份有限公司广东分公司	销售软件、技术服务	5,714,068.97	747,169.82
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	销售软件、技术服务	5,355,652.02	136,752.14
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	销售软件、技术服务	4,997,946.21	1,211,369.43
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	销售软件、技术服务	4,490,566.02	1,510,659.88

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	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	销售软件、技术服务	4,458,891.30	7,099,684.94
大唐长山热电厂	销售软件、技术服务	4,150,320.64	1,547,706.45
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	销售软件、技术服务	3,703,131.46	
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	销售软件、技术服务	3,611,469.14	2,203,741.06
大唐吉木萨尔五彩湾北一发电有限公司	销售软件、技术服务	3,456,885.20	2,862,983.38
大唐观音岩水电开发有限公司	销售软件、技术服务	2,834,858.58	2,056,603.77
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	销售软件、技术服务	2,312,740.72	84,482.76
大唐巩义发电有限责任公司	销售软件、技术服务	2,282,955.57	281,132.07
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	销售软件、技术服务	2,118,302.72	514,907.61
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	销售软件、技术服务	2,101,920.19	3,563,206.09
大唐贵州发耳发电有限公司	销售软件、技术服务	2,017,851.01	1,167,513.29
大唐阳城发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,981,065.12	771,368.58
大唐宝鸡热电厂	销售软件、技术服务	1,946,172.86	465,471.71
山西大唐国际神头发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,915,972.58	594,425.30
大唐清苑热电有限公司	销售软件、技术服务	1,899,688.21	330,188.69
大唐国际发电股份有限公司(机关)	销售软件、技术服务	1,859,367.16	
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,794,122.55	547,169.81
大唐南京发电厂	销售软件、技术服务	1,687,264.15	1,254,975.78
大唐国际发电股份有限公司江西分公司	销售软件、技术服务	1,653,008.84	1,273,584.90
大唐国际发电股份有限公司陡河发电厂	销售软件、技术服务	1,652,563.01	349,056.60
大唐国际发电股份有限公司浙江分公司	销售软件、技术服务	1,648,672.56	42,827.59
大唐河北发电有限公司马头热电分公司	销售软件、技术服务	1,648,138.25	962,264.17
大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	销售软件、技术服务	1,611,843.15	
中国大唐集团新能源股份有限公司	销售软件、技术服务	1,567,924.52	114,150.94
许昌龙岗发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,528,924.00	1,788,464.88
河南大唐电力检修有限责任公司	销售软件、技术服务	1,528,867.92	5,094.34
大唐保定热电厂	销售软件、技术服务	1,509,100.02	968,313.69
大唐武安发电有限公司	销售软件、技术服务	1,487,749.87	505,814.91
河北大唐国际新能源有限公司	销售软件、技术服务	1,475,705.45	
大唐电力燃料有限公司	销售软件、技术服务	1,383,018.87	9,476,254.06
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,354,625.14	226,415.09
中国大唐集团海外投资有限公司	销售软件、技术服务	1,353,281.02	210,093.04
河北大唐国际唐山北郊热电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,333,539.82	
大唐山东能源营销有限公司	销售软件、技术服务	1,309,056.60	
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,306,041.15	439,817.82
大唐国际发电股份有限公司北京高井热电厂	销售软件、技术服务	1,304,291.19	21,230.77
辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,279,534.44	68,679.25
大唐韩城第二发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,278,207.55	
安徽淮南洛能发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,252,602.34	1,223,624.18
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	销售软件、技术服务	1,245,800.97	806,562.76
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,244,581.73	339,622.64
大唐兰州西固热电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,235,261.70	483,018.87
阳城国际发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,176,333.45	1,919,299.96
大唐长春第二热电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,168,975.92	1,688,238.78
大唐景泰发电厂	销售软件、技术服务	1,167,617.86	1,534,905.66
江苏徐塘发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,159,897.31	3,064,109.93
大唐信阳发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,158,688.53	285,849.05

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐甘肃发电有限公司西固热电厂	销售软件、技术服务	1,139,413.02	512,779.76
大唐渭河热电厂	销售软件、技术服务	1,062,111.37	304,484.77
马鞍山当涂发电有限公司	销售软件、技术服务	1,046,118.72	1,715,969.31
大唐三门峡发电有限责任公司	销售软件、技术服务	947,924.53	862,924.52
大唐(赤峰)新能源有限公司	销售软件、技术服务	930,264.06	246,698.11
大唐雅安电力开发有限公司	销售软件、技术服务	924,528.29	47,169.81
中国大唐集团财务有限公司	销售软件、技术服务	912,421.74	76,919.57
陕西汉江投资开发有限公司喜河水力发电厂	销售软件、技术服务	874,336.29	
中国大唐集团技术经济研究院	销售软件、技术服务	864,905.66	1,104,734.54
大唐国际发电股份有限公司福建分公司	销售软件、技术服务	844,506.59	
大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	销售软件、技术服务	830,754.72	944,529.28
安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电厂	销售软件、技术服务	813,214.23	685,527.22
大唐彬长发电有限责任公司(母公司)	销售软件、技术服务	812,264.15	
三门峡华阳发电有限责任公司	销售软件、技术服务	806,981.14	1,294,532.65
大唐辽源发电厂	销售软件、技术服务	800,842.32	1,027,507.87
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司本部	销售软件、技术服务	792,452.83	
大唐鸡西第二热电有限公司	销售软件、技术服务	771,931.88	179,809.45
大唐甘肃发电有限公司八〇三热电厂	销售软件、技术服务	743,186.61	
大唐环境产业集团股份有限公司	销售软件、技术服务	737,448.28	4,778,017.58
大唐新能源朔州风力发电有限公司	销售软件、技术服务	737,047.93	64,772.60
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	销售软件、技术服务	733,962.27	1,651,554.23
江苏大唐国际金坛热电有限责任公司	销售软件、技术服务	725,104.36	714,690.97
龙滩水电开发有限公司(电厂)	销售软件、技术服务	718,791.11	
大唐滨州发电有限公司	销售软件、技术服务	707,936.45	1,822,797.87
大唐万宁天然气发电有限责任公司	销售软件、技术服务	707,547.17	
大唐国际发电股份有限公司下花园发电厂	销售软件、技术服务	682,067.12	77,833.94
大唐(北京)信息技术有限公司	销售软件、技术服务	680,988.15	
大唐林州热电有限责任公司	销售软件、技术服务	673,959.00	427,358.48
大唐安阳电力有限责任公司	销售软件、技术服务	667,924.53	
大唐呼图壁能源开发有限公司热电厂	销售软件、技术服务	666,132.08	985,849.06
大唐淮北发电厂	销售软件、技术服务	664,778.12	1,542,738.46
大唐保定供热有限责任公司	销售软件、技术服务	660,377.36	411,506.50
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	销售软件、技术服务	655,702.12	837,256.15
大唐甘肃发电有限公司(机关)	销售软件、技术服务	634,171.91	
大唐长春第三热电厂	销售软件、技术服务	628,976.49	2,379,073.21
大唐山西恒山风电有限公司	销售软件、技术服务	621,372.53	
大唐淮南洛河发电厂	销售软件、技术服务	609,609.29	596,272.85
大唐陕西发电有限公司西安热电厂	销售软件、技术服务	599,528.30	615,182.35
大唐七台河发电有限责任公司	销售软件、技术服务	595,591.93	1,096,603.78
大唐黑龙江电力技术开发有限公司	销售软件、技术服务	594339.63	1,067,940.80
大唐珲春发电厂	销售软件、技术服务	548802.2	1,121,143.71
大唐陕西发电有限公司延安热电厂	销售软件、技术服务	539905.66	5,609,452.60
大唐三门峡电力有限责任公司	销售软件、技术服务	510188.68	901,509.44
大唐碧口水力发电厂	销售软件、技术服务	508385.77	325,000.00
大唐碳资产有限公司	销售软件、技术服务	493194.53	
大唐陈村水力发电厂	销售软件、技术服务	490,871.91	326,464.35

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐衡阳发电股份有限公司	销售软件、技术服务	458,674.24	462,085.34
大唐黄岛发电有限责任公司	销售软件、技术服务	454,157.63	633,711.17
大唐安阳发电有限责任公司	销售软件、技术服务	434,905.66	443,709.32
大唐广元风电开发有限公司	销售软件、技术服务	433,528.12	43,765.38
大唐苏州热电有限责任公司	销售软件、技术服务	430,188.68	1,466,249.19
大唐长春热力有限责任公司	销售软件、技术服务	418,489.44	303,904.68
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	销售软件、技术服务	407,079.65	
大唐鲁北发电有限责任公司	销售软件、技术服务	404,944.70	435,728.52
北京大唐燃料有限公司	销售软件、技术服务		3,422,167.45
大唐同舟科技有限公司	销售软件、技术服务		3,375,000.00
中国大唐集团科技工程有限公司	销售软件、技术服务		3,064,109.09
龙滩水电开发有限公司	销售软件、技术服务		2,475,471.69
大唐陕西发电有限公司	销售软件、技术服务		1,808,558.14
大唐定边风力发电有限责任公司	销售软件、技术服务	308,113.21	1,079,505.54
大唐山东发电有限公司	销售软件、技术服务	241,037.74	2,455,240.73
辽宁大唐国际沈东热电有限责任公司	销售软件、技术服务	211,853.06	2,133,803.40
山西大唐岚县清洁能源有限公司	销售软件、技术服务	145,283.02	1,072,386.79
大唐岩滩水力发电有限责任公司	销售软件、技术服务	141,509.43	1,566,855.01
大唐临清热电有限公司	销售软件、技术服务	113,207.55	2,222,412.17
大唐韩城第二发电有限责任公司	销售软件、技术服务		1,696,981.13
大唐环境产业集团股份有限公司沈东项目分公司	销售软件、技术服务		1,209,890.21
大唐彬长发电有限责任公司	销售软件、技术服务		1,208,698.77
大唐环境产业集团股份有限公司呼图壁项目部	销售软件、技术服务		1,167,155.17
大唐环境产业集团股份有限公司三门峡项目部	销售软件、技术服务		1,167,155.17
大唐安庆生物质能发电有限公司	销售软件、技术服务		1,046,537.18
其他	销售软件、技术服务	**24,185,363.69**	**36,556,245.54**
合计		**277,134,001.68**	**195,318,836.14**

注：表中“其他”主要是本公司之子公司湖南大唐先一科技有限公司为中国大唐集团有限公司内部单位提供软件、技术服务的零星交易构成，本期共计 183 家单位，金额合计 25,346,367.70 元，上期共计 351 家单位，金额合计 33,438,800.18 元。

2.关联方利息收入及利息支出

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	**利息收入**	**5,524,224.14**	**4,543,908.69**
中国大唐集团财务有限公司	利息收入	5,524,224.14	4,543,908.69
合计	**利息收入**	**5,524,224.14**	**4,543,908.69**
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	**利息支出**	**18,515,654.19**	**21,415,617.81**
中国大唐集团财务有限公司	利息支出	18,515,654.19	21,415,617.81
合计	**利息支出**	**18,515,654.19**	**21,415,617.81**

3.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海大唐融资租赁有限公司	大唐华银电力股份有限公司	融资租赁	18,844,738.45	20,160,041.81

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
大唐融资租赁公司	大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	融资租赁	6,829,364.32	8,343,821.38
大唐融资租赁公司	大唐华银（湖南）新能源有限公司	融资租赁	16,389,048.73	18,499,723.38
大唐融资租赁公司	大唐华银株洲发电有限公司	融资租赁	13,535,267.49	15,900,828.17
上海大唐融资租赁有限公司	大唐华银张家界水电有限公司	融资租赁	6,883,291.44	10,760,940.79
大唐耒阳电力有限责任公司	大唐华银电力股份有限公司	经营租赁	3,173,257.06	3,566,916.12
湖南五华酒店有限公司	大唐华银电力股份有限公司	经营租赁		5,717,088.68

4.关联担保情况

（1）作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大唐华银攸县能源有限公司	651,000,000	2015.8.20	2032.4.1	否

5.关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	555.64	554.48

（三）关联方往来余额

1.应收项目

项目名称	关联方（项目）	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	**控股股东及最终控制方**			**296,440.00**	
应收账款	中国大唐集团有限公司			296,440.00	
应收账款	**合营企业及联营企业**	**70,886,289.92**		**47,635,034.72**	
应收账款	大唐华银攸县能源有限公司	70,886,289.92		47,635,034.72	
应收账款	**受同一控股股东控制的其他企业**	**518,279,776.70**		**518,721,919.48**	
应收账款	大唐国际发电股份有限公司	317,610,600.00		317,610,600.00	
应收账款	大唐(北京)信息技术有限公司	11,114,623.47		14,878,024.02	
应收账款	大唐环境产业集团股份有限公司	10,103,950.24		3,514,652.90	
应收账款	山西大唐国际临汾热电有限责任公司	9,283,498.00		4,163,498.00	
应收账款	天津大唐国际盘山发电有限责任公司	6,791,992.17		24,840.00	
应收账款	广西桂冠电力股份有限公司	6,768,860.00		647,860.00	
应收账款	中国水利电力物资集团有限公司	5,950,292.77		1,941,220.80	
应收账款	北京大唐泰信保险经纪有限公司	5,518,000.00			
应收账款	深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	4,778,000.00			

项目名称	关联方（项目）	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	大唐吉木萨尔五彩湾北一发电有限公司	3,634,764.20		4,655,223.00	
应收账款	大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	3,473,579.72			
应收账款	大唐长春第二热电有限责任公司	2,843,096.27		2,243,807.40	
应收账款	大唐景泰发电厂	2,653,732.20		2,304,010.19	
应收账款	大唐宝鸡热电厂	2,359,360.00		1,779,400.00	
应收账款	广东大唐国际雷州发电有限责任公司	2,290,752.96		15,663,255.00	
应收账款	大唐韩城第二发电有限责任公司	2,281,100.00		2,068,500.00	
应收账款	河北大唐国际丰润热电有限责任公司	2,280,000.00		3,775,000.00	
应收账款	大唐平罗发电有限公司	2,203,035.18		2,122,400.00	
应收账款	大唐观音岩水电开发有限公司	2,195,755.80		3,158,981.00	
应收账款	大唐呼图壁能源开发有限公司热电厂	2,182,091.70		1,655,991.70	
应收账款	大唐陕西发电有限公司延安热电厂	2,137,077.00		3,580,414.00	
应收账款	大唐阳城发电有限责任公司	2,098,568.57		725,223.35	
应收账款	中国大唐集团公司宁夏分公司	1,980,900.00		2,470,900.00	
应收账款	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,899,551.70		993,441.70	
应收账款	大唐同心新能源有限公司	1,884,050.00		1,884,050.00	
应收账款	山西大唐国际神头发电有限责任公司	1,881,360.34		654,627.69	
应收账款	大唐国际发电股份有限公司浙江分公司	1,872,936.00		9,936.00	
应收账款	江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	1,799,584.00		482,484.00	
应收账款	大唐山东发电有限公司	1,760,318.32		2,316,961.30	
应收账款	大唐电力燃料有限公司	1,687,410.00		10,012,870.80	
应收账款	大唐国际发电股份有限公司江西分公司	1,681,240.00		1,374,840.00	
应收账款	大唐保定热电厂	1,674,471.80		735,403.80	
应收账款	河南大唐电力检修有限责任公司	1,620,600.00			
应收账款	大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	1,580,370.00		1,126,530.00	
应收账款	阳城国际发电有限责任公司	1,559,351.13		4,489,626.84	
应收账款	河北大唐国际新能源有限公司	1,540,484.00		2,484.00	
应收账款	大唐陕西发电有限公司	1,535,459.16		2,157,591.60	
应收账款	大唐临清热电有限公司	1,506,986.44		2,423,563.80	
应收账款	大唐巩义发电有限责任公司	1,388,869.97		466,000.00	
应收账款	大唐山东能源营销有限公司	1,297,600.00			
应收账款	大唐岩滩水力发电有限责任公司	1,295,882.39		1,945,442.39	
应收账款	大唐信阳发电有限责任公司	1,275,969.00		175,500.00	
应收账款	许昌龙岗发电有限责任公司	1,242,392.68		366,444.40	
应收账款	河北大唐国际王滩发电有限责任公司	1,228,000.00		580,000.00	
应收账款	广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	1,214,080.64		89,800.00	
应收账款	大唐定边风力发电有限责任公司	1,197,800.00		1,033,200.00	
应收账款	大唐（赤峰）新能源有限公司	1,155,699.00		130,484.00	
应收账款	大唐甘肃发电有限公司西固热电厂	1,122,247.80		1,477,470.00	

项目名称	关联方（项目）	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	大唐兰州西固热电有限责任公司	1,110,922.22		1,013,700.00	
应收账款	大唐安阳电力有限责任公司	1,096,820.00			
应收账款	大唐南京发电厂	1,078,500.00		1,042,784.89	
应收账款	山西大唐国际云冈热电有限责任公司	1,076,658.12		480,000.00	
应收账款	大唐滨州发电有限公司	1,014,336.64		1,700,785.70	
应收账款	重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	1,011,000.00		1,349,080.00	
应收账款	陕西汉江投资开发有限公司喜河水力发电厂	988,000.00			
应收账款	大唐渭河热电厂	966,900.00		141,700.00	
应收账款	甘肃华能天竣能源有限公司	966,862.00		183,382.40	
应收账款	大唐国际发电股份有限公司北京高井热电厂	966,600.00		206,600.00	
应收账款	大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂	944,120.80		1,363,544.00	
应收账款	大唐安庆生物质能发电有限公司	941,851.20		1,161,020.00	
应收账款	大唐国际发电股份有限公司陡河发电厂	921,000.00		669,600.00	
应收账款	大唐国际发电股份有限公司福建分公司	915,000.00			
应收账款	大唐贵州发耳发电有限公司	862,043.96		2,618,998.63	
应收账款	大唐黑龙江电力技术开发有限公司	854,070.00		782,047.00	
应收账款	大唐国际发电股份有限公司张家口发电厂	835,750.00		2,484.00	
应收账款	大唐武安发电有限公司	811,000.00		260,000.00	
应收账款	大唐甘肃发电有限公司八〇三热电厂	787,777.80			
应收账款	大唐三门峡电力有限责任公司	762,760.00		568,360.00	
应收账款	大唐万宁天然气发电有限责任公司	750,000.00			
应收账款	大唐安阳发电有限责任公司	734,606.67		792,186.66	
应收账款	大唐彬长发电有限责任公司(母公司)	697,000.00		1,060,000.00	
应收账款	大唐(通辽)霍林河新能源有限公司	684,070.00		684,070.00	
应收账款	辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	676,613.00		979,973.00	
应收账款	大唐保定供热有限责任公司	661,784.00		324,140.00	
应收账款	大唐长山热电厂	653,356.63		1,893,351.30	
应收账款	大唐向阳风电有限公司	652,535.50		737,059.20	
应收账款	大唐三门峡发电有限责任公司	652,337.20		494,487.20	
应收账款	大唐新能源朔州风力发电有限公司	639,304.00		56,604.00	
应收账款	大唐陕西发电有限公司西安热电厂	635,500.00		586,000.00	
应收账款	大唐山西恒山风电有限公司	618,000.00			
应收账款	大唐林州热电有限责任公司	615,695.70		302,395.10	
应收账款	三门峡华阳发电有限责任公司	612,150.00		1,044,014.89	
应收账款	大唐衡阳发电股份有限公司	609,860.00		310,207.00	
应收账款	安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电厂	602,390.00		557,150.10	
应收账款	大唐辽源发电厂	600,061.88		831,993.96	
应收账款	大唐珲春发电厂	599,670.35		1,142,897.38	
应收账款	山西大唐岚县清洁能源有限公司	599,170.00		1,136,730.00	

项目名称	关联方（项目）	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	大唐碧口水力发电厂	598,888.90		287,000.00	
应收账款	河北大唐国际唐山热电有限责任公司	598,000.00		360,000.00	
应收账款	大唐长春第三热电厂	590,113.05		1,952,514.47	
应收账款	河北大唐国际张家口热电有限责任公司	523,930.90		308,840.00	
应收账款	中国大唐集团技术经济研究院	520,823.00		856,718.00	
应收账款	大唐海南能源开发有限公司	516,847.40		101,847.40	
应收账款	宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	500,800.00		250,800.00	
应收账款	马鞍山当涂发电有限公司	500,000.00		1,200,931.60	
应收账款	大唐苏州热电有限责任公司	493,340.00		1,362,340.00	
应收账款	大唐(青岛)风力发电有限公司	491,484.00		537,840.00	
应收账款	安徽淮南洛能发电有限责任公司	484,670.00		654,690.00	
应收账款	大唐托克逊风电开发有限公司	469,662.00		612,668.00	
应收账款	大唐新能源右玉风力发电有限公司	462,000.00		185,000.00	
应收账款	辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	460,000.00		21,950.00	
应收账款	大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司	455,100.00		58,400.00	
应收账款	大唐鲁北发电有限责任公司	442,551.86		535,871.50	
应收账款	山西大唐岢岚风电有限公司	438,000.00		495,000.00	
应收账款	大唐绥化热电有限公司	429,000.00			
应收账款	中国大唐集团公司山西分公司	420,000.00		444,840.00	
应收账款	江苏徐塘发电有限责任公司	414,984.00		3,149,945.86	
应收账款	山西大唐代县清洁能源有限公司	411,000.00		299,000.00	
应收账款	中国大唐集团科技工程有限公司			3,642,147.00	
应收账款	北京大唐燃料有限公司			3,627,497.50	
应收账款	大唐同舟科技有限公司			3,577,500.00	
应收账款	大唐太原第二热电厂			2,665,848.38	
应收账款	龙滩水电开发有限公司			2,273,919.20	
应收账款	甘肃大唐八〇三热力发电有限公司			2,041,679.00	
应收账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	1,267,960.00		1,046,400.00	
应收账款	其他	25,148,199.30		35,780,831.48	
应收账款	**小计**	**589,166,066.62**		**566,653,394.20**	
其他应收款	**合营企业及联营企业**			**169,300.00**	
其他应收款	大唐华银攸县能源有限公司			169,300.00	
其他应收款	**受同一控股股东控制的其他企业**	**234,102,026.56**		**428,437,694.15**	
其他应收款	湖南大唐华银地产有限公司	144,593,009.56		138,206,592.72	
其他应收款	大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	
其他应收款	大唐耒阳电力有限责任公司	38,306,000.00		93,526,000.00	
其他应收款	北京国电工程招标有限公司	512,510.00		4,764,300.00	
其他应收款	江苏大唐国际如皋热电有限责任公司	189,340.00			
其他应收款	大唐长山热电厂	100,000.00		100,000.00	

项目名称	关联方（项目）	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	大唐长春第三热电厂	89,900.00			
其他应收款	阳城国际发电有限责任公司	78,000.00		78,000.00	
其他应收款	广西桂冠电力股份有限公司	75,000.00		75,000.00	
其他应收款	中国水利电力物资集团有限公司	73,760.00		73,760.00	
其他应收款	大唐贵州发耳发电有限公司	44,000.00		44,000.00	
其他应收款	河南大唐电力物资有限公司	26,907.00		7,939.00	
其他应收款	中国水利电力物资北京有限公司	13,600.00		72,614.43	
其他应收款	鄂尔多斯市国源矿业开发有限责任公司			80,000,000.00	
其他应收款	广东大唐国际雷州发电有限责任公司			61,381,395.00	
其他应收款	大唐华银湖南电力物资有限公司			103,993.00	
其他应收款	湖南力能置业有限公司			3,600.00	
其他应收款	大唐太原第二热电厂			500.00	
其他应收款	**其他关联关系方**	**19,936,938.58**		**25,079,414.20**	
其他应收款	欣正投资发展有限公司	14,427,319.12		18,700,584.84	
其他应收款	殷芳	5,509,619.46		6,378,829.36	
其他应收款	**小计**	**254,038,965.14**		**453,686,408.35**	
预付账款	**受同一控股股东控制的其他企业**	**8,493,344.29**		**32,389,725.66**	
预付账款	中国水利电力物资北京有限公司	4,373,026.60		5,435,405.09	
预付账款	北京国电工程招标有限公司	2,301,564.00		1,247.00	
预付账款	湖南大唐华银地产有限公司(母公司)	920,000.00			
预付账款	北京中油国电石油制品销售有限公司	533,903.89		209,100.57	
预付账款	中国水利电力物资集团有限公司	364,849.80		17,373,000.37	
预付账款	大唐电力燃料有限公司			9,370,972.63	
预付账款	**小计**	**8,493,344.29**		**32,389,725.66**	
其他非流动资产	**受同一控股股东控制的其他企业**	**111,324,522.03**		**70,376,394.60**	
其他非流动资产	中国水利电力物资集团有限公司	42,315,661.79		70,376,394.60	
其他非流动资产	中国大唐集团国际贸易有限公司	69,008,860.24			
其他非流动资产	**小计**	**111,324,522.03**		**70,376,394.60**	
长期待摊费用	**受同一控股股东控制的其他企业**				
长期待摊费用	湖南大唐华银地产有限公司	38,249,310.24			
长期待摊费用	**小计**	**38,249,310.24**			
	合计	**1,000,004,248.32**		**1,123,105,922.81**	

注：表中“应收账款-其他”主要是本公司之子公司湖南大唐先一科技有限公司为中国大唐集团有限公司内部单位提供软件、技术服务交易形成的零星往来，本期共计 211 家单位，金额合计 26,416,159.30 元，上期共计 314 家单位，金额合计 53,637,613.69 元。

2.应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	**受同一控股股东控制的其他企业**	**66,792,337.54**	**85,273,122.00**

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	中国水利电力物资集团有限公司	24,725,813.49	38,484,486.33
应付账款	大唐电力燃料有限公司	23,999,045.81	16,864,393.21
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	3,876,000.00	11,743,400.00
应付账款	大唐耒阳电力有限责任公司	3,331,920.00	4,716,843.59
应付账款	大唐华银湖南电力物资有限公司	3,290,546.26	7,622,733.22
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司华中电力试验研究院	3,625,000.00	
应付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	1,011,231.84	1,011,231.84
应付账款	中国水利电力物资北京有限公司	894,740.86	947,348.81
应付账款	中国大唐集团国际贸易有限公司	827,164.80	
应付账款	中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	440,000.00	190,000.00
应付账款	北京唐浩电力工程技术研究有限公司	349,595.00	
应付账款	中水物资集团成都有限公司	204,900.00	
应付账款	北京中唐电工程咨询有限公司	82,000.00	2,526,800.00
应付账款	大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	58,000.00	
应付账款	大唐黑龙江电力技术开发有限公司	45,000.00	45,000.00
应付账款	北京中油国电石油制品销售有限公司	31,379.48	15,900.00
应付账款	大唐环境产业集团股份有限公司		746,985.00
应付账款	大唐碳资产有限公司		300,000.00
应付账款	大唐东北电力试验研究院有限公司		58,000.00
应付账款	**其他关联关系方**	**4,148,848.80**	**6,827.96**
应付账款	湖南黑金时代股份有限公司煤炭销售分公司		1,343.83
应付账款	湖南黑金时代煤炭销售有限公司	4,148,848.80	5,484.13
应付账款	**小计**	**70,941,186.34**	**85,279,949.96**
其他应付款	**控股股东及最终控制方**	**22,114,466.55**	**17,012,911.81**
其他应付款	中国大唐集团有限公司		13,427,598.03
其他应付款	中国大唐集团公司湖南分公司	22,114,466.55	3,585,313.78
其他应付款	**受同一控股股东控制的其他企业**	**4,895,939.75**	**12,106,261.06**
其他应付款	中国水利电力物资集团有限公司	3,783,852.45	8,361,486.84
其他应付款	大唐耒阳电力有限责任公司	478,882.70	478,882.70
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司华中电力试验研究院	271,050.00	
其他应付款	大唐华银湖南电力物资有限公司	243,842.20	340,451.72
其他应付款	大唐环境产业集团股份有限公司	69,680.00	2,883,582.40
其他应付款	中国大唐集团科技工程有限公司	41,857.40	41,857.40
其他应付款	大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	4,000.00	
其他应付款	大唐鲁北发电有限责任公司	2,775.00	
其他应付款	**小计**	**27,010,406.30**	**29,119,172.87**
预收账款	**受同一控股股东控制的其他企业**	**1,558,029.00**	**642,459.68**
预收账款	山西大唐国际临汾热电有限责任公司	1,294,368.00	
预收账款	辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	229,661.00	
预收账款	大唐闻喜清洁能源有限公司	20,000.00	20,000.00
预收账款	贵州白水河发电有限公司	4,000.00	
预收账款	贵州大田河水电开发有限公司	4,000.00	
预收账款	贵州中山包水电发展有限公司	4,000.00	
预收账款	大唐桂冠盘县四格风力发电有限公司	2,000.00	
预收账款	中国大唐集团财务有限公司		433,878.98

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款	辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司		121,819.60
预收账款	大唐海阳风力发电有限责任公司		66,761.10
预收账款	**小计**	**1,558,029.00**	**642,459.68**
应付股利	**控股股东及最终控制方**	**12,683,610.27**	**12,683,610.27**
应付股利	中国大唐集团有限公司	12,683,610.27	12,683,610.27
应付股利	**其他关联关系方**	**55,522.50**	**55,522.50**
应付股利	北京恒银投资管理有限公司	55,522.50	55,522.50
应付股利	**小计**	**12,739,132.77**	**12,739,132.77**
	合计	**112,248,754.41**	**127,780,715.28**

3.关联方存贷款情况

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
货币资金	**受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业**	**655,722,369.71**	**251,590,539.89**
货币资金	中国大唐集团财务有限公司	655,722,369.71	251,590,539.89
货币资金	**合计**	**655,722,369.71**	**251,590,539.89**
短期借款	**受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业**	**450,000,000.00**	
短期借款	中国大唐集团财务有限公司	450,000,000.00	
短期借款	**合计**	**450,000,000.00**	
一年内到期的非流动负债	**受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业**	**211,547,410.15**	**503,300,419.17**
一年内到期的非流动负债	上海大唐融资租赁有限公司	49,015,559.68	348,764,067.19
一年内到期的非流动负债	大唐融资租赁有限公司	162,531,850.47	154,536,351.98
一年内到期的非流动负债	**合计**	**211,547,410.15**	**503,300,419.17**
长期借款	**控股股东及最终控制方**	**21,500,000.00**	**40,855,000.00**
长期借款	中国大唐集团有限公司	21,500,000.00	40,855,000.00
长期借款	**受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业**		**415,000,000.00**
长期借款	中国大唐集团财务有限公司		415,000,000.00
长期借款	**合计**	**21,500,000.00**	**455,855,000.00**
长期应付款	**受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业**	**834,311,618.86**	**1,046,595,196.93**
长期应付款	上海大唐融资租赁有限公司	271,018,652.50	319,973,259.59
长期应付款	大唐融资租赁有限公司	563,292,966.36	726,621,937.34
长期应付款	**合计**	**834,311,618.86**	**1,046,595,196.93**

十二、 股份支付

本集团本年度无股份支付事项。

十三、 或有事项

1、截止 2019 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
二、集团外		
大唐华银攸县能源有限公司	贷款担保	651,000,000.00
集团外担保小计		651,000,000.00

被担保单位	担保类型	担保金额
合计		651,000,000.00

2、截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大未决诉讼、仲裁

3、除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十四、 承诺事项

1、公司各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款及承诺付款情况详见本附注“十六、4 租赁”。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止 2019 年 12 月 31 日，本集团已签约尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺 22,289.33 万元，具体明细如下：

项目名称	合同金额	已确认资本性支出	未确认资本性承诺	备注
绥宁宝鼎山二期工程	39,412.45	39,116.30	296.15	
绥宁宝鼎山三期工程	38,729.60	16,736.42	21,993.18	
合计	78,142.05	55,852.72	22,289.33	

十五、 资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、分部信息

（1）本年度报告分部的财务信息

项目	电力		商品流通		煤炭		科技信息	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	8,767,866,221.35	9,055,392,006.84	43,157,309.03	19,268,812.17			350,891,150.74	339,941,332.28
其中：对外交易收入	8,578,747,298.26	8,967,053,822.21	21,773,166.51	6,311,629.16			306,812,903.80	281,949,267.83
分部间交易收入	189,118,923.09	88,338,184.63	21,384,142.52	12,957,183.01			44,078,246.94	57,992,064.45
对联营和合营企业的投资收益	-72,793,803.73	-58,270,812.87						
信用减值损失	-2,902,111.27						-5,544,342.96	
资产减值损失	-32,997,553.52	4,244,152.69				1,463,077.48		-1,991,654.14
折旧费和摊销费	1,214,718,246.30	1,213,457,569.87	747,494.04	706,676.91	160,820.28	234,087.84	21,375,762.57	19,800,024.44
利润总额	78,789,847.46	39,376,585.47	2,453,926.13	1,641,223.75	-11,214,921.35	9,951,059.94	31,826,870.97	28,406,879.43
所得税费用	42,960,747.91	42,930,486.65	983,262.90	655,363.93		-68,779,806.50	9,364,937.93	7,429,223.90
净利润	35,829,099.55	-3,553,901.18	1,470,663.23	985,859.82	-11,214,921.35	78,730,866.44	22,461,933.04	20,977,655.53
资产总额	26,228,121,179.41	24,074,686,568.93	445,067,338.93	411,406,672.01	98,084,591.86	137,153,743.83	753,193,640.98	671,433,231.00
负债总额	19,339,098,282.88	18,068,911,158.37	300,674,636.48	268,484,632.79	46,478,966.41	74,333,197.03	1,051,017,662.00	991,719,185.06

（续）

项目	房地产及其他		合并抵销数		抵销后合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	121,928,357.49	340,805,232.37	-290,679,949.45	-165,906,564.57	8,993,163,089.16	9,589,500,819.09
其中：对外交易收入	85,829,720.59	334,186,099.89			8,993,163,089.16	9,589,500,819.09
分部间交易收入	36,098,636.90	6,619,132.48	-290,679,949.45	-165,906,564.57		
对联营和合营企业的投资收益			-1,294,370.27	-642,879.95	-74,088,174.00	-58,913,692.82
信用减值损失	-3,891,931.46				-12,338,385.69	
资产减值损失		1,123,923.07			-32,997,553.52	4,839,499.10
折旧费和摊销费	874,021.33	2,262,155.84	-8,337,872.39	-9,499,940.47	1,229,538,472.13	1,226,960,574.43
利润总额	-10,071,182.19	28,100,872.95	-16,782,129.02	-64,404,429.11	75,002,412.00	43,072,192.43
所得税费用	101,940.37	3,882,386.69			53,410,889.11	-13,882,345.33
净利润	-10,173,122.56	24,218,486.26	-16,782,129.02	-64,404,429.11	21,591,522.89	56,954,537.76
资产总额	64,537,276.81	61,977,141.80	-8,227,335,072.71	-7,710,934,469.30	19,361,668,955.28	17,645,722,888.27
负债总额	24,094,917.54	11,361,659.97	-4,323,032,280.83	-4,663,878,210.44	16,438,332,184.48	14,750,931,622.78

注：本公司 2018 年已将湖南大唐华银地产有限公司及其子公司出售，本年“房地产及其他”板块已不包含房地产业务。

2、借款费用

项目	资本化率	资本化金额
大唐华银会同县小洪水电站工程	4.41	6,747,790.00
绥宁宝鼎山二期工程	4.80	7,241,467.23
绥宁宝鼎山三期工程	4.80	3,962,192.77
怀化西晃山风电场二期	4.43	5,987,410.56
益阳北港长河 100MV 光伏发电项目	4.90	1,309,851.67
合计	——	**25,248,712.23**

3、租赁

（1）融资租入固定资产（融资租赁承租人）

项目	年末余额	年初余额
原值合计	3,748,275,999.11	4,048,275,999.11
其中：机器设备	303,018,506.00	3,459,047,601.52
房屋建筑物	3,445,257,493.11	589,228,397.59
累计折旧合计	1,779,510,227.76	1,531,398,821.05
其中：机器设备	34,856,822.25	1,480,983,378.49
房屋建筑物	1,744,653,405.51	50,415,442.56
账面价值合计	1,968,765,771.35	2,516,877,178.06
其中：机器设备	268,161,683.75	1,978,064,223.03
房屋建筑物	1,700,604,087.60	538,812,955.03

（2）最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	317,844,793.50
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	261,146,502.96
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	261,146,502.96
3 年以上	398,252,843.34
合计	**1,238,390,642.76**

注：年末未确认融资费用余额为 146,488,985.88 元。

（3）售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

1）2010 年 5 月 19 日，本公司与交银金融租赁有限责任公司（下称：交银租赁）签订融资租赁合同，公司将下属金竹山火力发电分公司扩建一期 2 台 60 万千瓦汽轮发电机组设备（2 台锅炉设备，2 台汽轮机和 1 台发电机外）以售后回租方式向交银租赁融资。该批设备在起租日账面净值 783,830,206.82 元，租金总额 70,000 万元人民币，起租日为 2010 年 5 月 20 日，租赁期限

10 年，租赁利率按人民银行同期贷款利率（随央行贷款利率变动而变动）下浮 17%计算。按合同约定，公司在租赁开始日支付融资服务费 840 万元，同时预付租金为租赁金额的 5.6%，即 3,920 万元，剩余租金每三个月支付一次，分 40 期付完。

2）2015 年 8 月，本公司与上海大唐融资租赁有限公司（下称大唐租赁）签订了编号为 SHRZ20150011-L-01 的《融资租赁合同》，双方约定，大唐租赁向本公司购买自有设备脱硫工艺系统装置、中低压管道系统等设备（详见回租设备清单）500,000,000.00 元，该等回租设备在起租日账面净值为 493,775,827.99 元。大唐租赁购买后再以 500,000,000.00 元出租给本公司使用，租赁期限为 10 年，融资租赁年利率 5.886%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，调整后的第一期租金仍为调整前租金金额，以后各期进行相应同方向、同比例调整后。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第一月的对应日支付，以后每三个月的对应日支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为为人民币 500 万元。

3）2014 年 8 月，本公司与招银金融租赁有限公司（下称招银租赁）签订了编号为 CD44HZ1409015714 的《融资租赁合同》，双方约定，招银租赁同意出资 354,944,816.22 元向本公司购买自有发电机组及配套设备（详见回租设备清单），该等回租设备在起租日账面净值为 354,944,816.22 元。招银租赁购买后再以 354,944,816.22 元出租给本公司使用，租赁期限为 6 年，起租日为租赁设备转让价款支付日，于起租日一次性支付租赁首期租金 54,944,816.22 元，实际融资 30,000 万元。按照中国人民银行 5 年以上贷款利率下浮 20%计算利息，2014 年 9 月同期利率为 6.55%，实际融资租赁年利率 5.24%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，从下一付款期开始按调整后的利率下浮 20%确定计息。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第三月的对应日支付，以后每三个月的对应日支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为融资总额的 6.8%，计人民币 2,040 万元。

4）2014 年 8 月，本公司及本公司之子公司大唐华银（湖南）新能源有限公司（以下简称“新能源公司”）与大唐融资租赁有限公司（以下简称“大唐租赁”）签订编号为 DTRZ20140014-L-01 的《融资租赁合同》，三方约定，大唐租赁同意出资 300,000,000 元向新能源公司购买自有发电机组及配套设备（详见回租设备清单），该等回租设备在起租日账面净值为 300,051,440.60 元。大唐租赁购买后再出租给新能源公司使用，租赁期限为 10 年，起租日为租赁设备转让价款支付日，总融资额为 30,000 万元，已实际执行融资 24,252.52 万元。按照中国人民银行 5 年以上贷款利率上浮 10%计算利息，2014 年 8 月同期利率为 7.21%，实际融资租赁年利率 7.93%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，从下一付款期开始按调整后的利率下浮 10%确定计息。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第三月的对应日支付，以后每三个月的对应日支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为融资总额的 1%，计人民币 300 万元。

5）2014 年 8 月，本公司及本公司之子公司大唐华银（湖南）新能源有限公司（以下简称“新能源公司”）与大唐融资租赁有限公司（以下简称“大唐租赁”）签订了编号为 DTRZ20140018-L-01 的《融资租赁合同》，三方约定，大唐租赁同意出资 270,000,000.00 元向新能源公司购买自有发电机组及配套设备（详见回租设备清单），该等回租设备原值 276,700,262.24 元,净值为 270,022,510.50

元。大唐租赁购买后再以 270,000,000.00 元出租给新能源公司使用，租赁期限为 10 年，起租日为租赁设备转让价款支付日,实际融资 27,000 万元。按照中国人民银行 5 年以上贷款利率上浮 10%计算利息，2014 年 8 月同期利率为 7.21%，实际融资租赁年利率 7.93%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，从下一付款期开始按调整后的利率下浮 10%确定计息。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第三月的对应日支付,以后每三个月的对应日支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为融资总额的 1%，计人民币 270 万元。

6）2015 年 7 月 30 日，本公司及本公司之子公司大唐华银株洲发电有限公司（以下简称“株电公司”）与大唐融资租赁有限公司（下称大唐租赁）签订了编号为 DTRZ20150016-L-01 的《融资租赁合同》，双方约定，大唐租赁向株电公司购买自有设备锅炉、发电机、脱硫工艺系统装置等设备 500,000,000.00 元，该等回租设备在起租日账面价值为 474,319,699.09 元。大唐租赁购买后再以 500,000,000.00 元出租给株电公司使用，租赁期限为 8 年，融资租赁年利率 5.724%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，调整后的第一期租金仍为调整前租金金额，以后各期进行相应同方向、同比例调整后。租金支付方式为承租人每三个月向出租人支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为为人民币 750 万元。

7）2015 年 4 月，本公司及本公司之子公司大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司（以下简称“巫水公司”）与大唐融资租赁有限公司（以下简称“大唐融资租赁公司”）签订了编号为 DTRI20150014-L-01 的《融资租赁合同》，经约定大唐融资租赁公司向巫水公司购买其现有的高椅电站大坝和长寨电站大坝，该等回租设备在起租日账面价值为 445,864,030.99 元。大唐融资租赁公司购买后以 298,540,400.00 元回租给巫水公司使用，租赁期限为 8 年，融资租赁年利率 5.085%，即中国人民银行公布的五年以上期基准贷款利率下浮 10%。租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，调整后的第一期租金仍为调整前租金金额，以后各期进行相应同方向、同比例调整后，租金支付方式为第一期租金在 2015 年 9 月 5 日支付，以后每三个月支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为租赁成本的 1.5%，即人民币 4,478,106.00 元。

4、锡东公司“去产能”资产处置事项

受国家 2016 年开启煤炭行业去产能以及大唐集团加强化解煤炭过剩产能工作的影响，本公司之子公司内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司（以下简称“锡东公司”）额吉煤矿（褐煤）完成闭矿并经国资委验收。2016 年 11 月国资委对大唐集团下发复函，规定额吉煤矿的 300 万吨/年指标全部用于内部核准在建煤矿的产能置换。经北京天健兴业资产评估有限公司以交易为目的采用市场法评估（评估报告号：天兴评报字（2017）第 1027 号），额吉煤矿 300 万吨/年关闭退出产能指标以 2017 年 6 月 30 日为基准日的市场价值为 30,000 万元。

锡东公司于 2017 年 9 月分别与大唐集团所属鄂尔多斯市国源矿业开发有限公司、大唐呼伦贝尔能源开发有限公司签订合同，以总含税价 3 亿元将煤炭产能指标出售给上述两家单位，该交易已经本公司董事会 2017 年第 8 次会议审议通过。其中向鄂尔多斯市国源矿业开发有限公司转让 200 万吨/年退出产能指标，合同价 2 亿元，合同约定签约后支付 10%即 2000 万元，2018 年内支付 10000 万元，2019 年内支付剩余的 8000 万元；向大唐呼伦贝尔能源开发有限公司转让 100 万吨/年退出产能指标，合同价 1 亿元，合同约定签约后支付 20%即 2000 万元，2018 年内支付 3000

万元，2019 年内支付剩余的 5000 万元。截至 2018 年底，交易各方已完成产能指标转移手续. 截至 2019 年底，累计收款 25,000 万元。

2018 年，锡东公司根据煤矿所在地政府对矿山关闭治理复垦要求，外聘专业机构内蒙古中石矿业有限公司出具闭坑治理及复垦方案《内蒙古自治区额合宝力格煤田特根召井田矿山地质环境闭坑治理方案（2018 年 10 月~2021 年 9 月）》对复垦费进行估算，预计复垦支出 4,029.65 万元。2019 年 7 月复垦方案经最终评定验收将预计费用小幅调整为 3,951.15 万元。目前公司正与当地自然资源局协商全权委托其实施闭坑治理与复垦工作相关事宜。

十七、 母公司会计报表的主要项目附注

1. 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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,325,174,260.01	100.00	3,399,698.94	0.26	1,321,774,561.07
其中：账龄组合	854,794,460.01	64.50	3,399,698.94	0.40	851,394,761.07
关联方组合	470,379,800.00	35.50			470,379,800.00
合计	**1,325,174,260.01**	**100.00**	**3,399,698.94**	**—**	**1,321,774,561.07**

（续上表）

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	532,121,760.13	40.15	1,354,288.91	0.25	530,767,471.22
其中：账龄组合	150,517,289.05	11.36	1,354,288.91	0.90	149,163,000.14
关联方组合	381,604,471.08	28.80			381,604,471.08
合计	**532,121,760.13**	**40.15**	**1,354,288.91**	**—**	**530,767,471.22**

1）按组合计提应收账款坏账准备

组合一：

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	849,586,942.49		

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	1,532,630.14	459,789.04	30.00
4 至 5 年	3,674,887.38	2,939,909.90	80.00
5 年以上			
合计	**854,794,460.01**	**3,399,698.94**	—

组合二：采用关联方组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	470,379,800.00		0.00

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	1,002,356,142.49
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	1,532,630.14
4 至 5 年	3,674,887.38
5 年以上	317,610,600.00
合计	**1,325,174,260.01**

（3）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	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,354,288.91	2,045,410.03			3,399,698.94
合计	**1,354,288.91**	**2,045,410.03**			**3,399,698.94**

本年本公司无坏账准备转回或收回。

（4）本年无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国网湖南省电力有限公司	789,559,844.80	1 年以内	59.58	

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
大唐国际发电股份有限公司	317,610,600.00	5 年以上	23.97	
大唐湘潭发电有限责任公司	152,769,200.00	1 年以内	11.53	
湖南省冷水江金电电力修造开发总公司	42,785,179.68	1 年以内	3.23	
耒阳耒能实业有限责任公司	14,537,374.25	1 年以内	1.10	
合计	**1,317,262,198.73**		**99.41**	

（6）本公司本年末无因金融资产转移而终止确认的应收帐款。

（7）本公司本年无应收账款转移继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	102,462,361.16	92,747,265.16
其他应收款	3,610,225,898.40	4,076,654,921.83
合计	**3,712,688,259.56**	**4,169,402,186.99**

2.1 应收股利

（1）应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
湖南大唐先一科技有限公司	71,728,080.00	71,728,080.00
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	30,734,281.16	21,019,185.16
合计	**102,462,361.16**	**92,747,265.16**

2.2 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
往来款	3,712,352,190.51	4,195,633,206.70
社保	4,731,818.28	5,637,644.99
备用金、保证金等	38,991.00	59,014.43
代付中央企业厂办大集体改革支出	17,938,842.90	
合计	**3,735,061,842.69**	**4,201,329,866.12**

（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)	
2019 年 1 月 1 日余额		**96,600.00**	**124,578,344.29**	**124,674,944.29**
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		161,000.00		161,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		**257,600.00**	**124,578,344.29**	**124,835,944.29**

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	3,416,449,840.62
1 至 2 年	174,817,521.37
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	322,000.00
5 年以上	143,472,480.70
合计	**3,735,061,842.69**

（4）其他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	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	124,674,944.29	161,000.00			124,835,944.29
合计	**124,674,944.29**	**161,000.00**			**124,835,944.29**

（5）本年度无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	占其他应收账款合计的比例（%）	坏账准备年末余额
大唐华银株洲发电有限公司	往来款	726,070,863.54	19.44	

债务人名称	款项性质	年末余额	占其他应收账款合计的比例（%）	坏账准备年末余额
湖南华银能源技术有限公司	往来款	657,986,150.21	17.62	
大唐华银绥宁新能源有限公司	往来款	340,634,838.59	9.12	
大唐华银（湖南）新能源有限公司	往来款	306,162,404.35	8.20	
大唐湘潭发电有限责任公司	往来款	283,625,638.18	7.59	
合计	—	**2,314,479,894.87**	**61.97**	

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	3,800,503,515.51		3,800,503,515.51	2,950,324,015.51		2,950,324,015.51
对联营、合营企业投资	745,869,003.22		745,869,003.22	732,601,917.38	4,404,800.00	728,197,117.38
合计	**4,546,372,518.73**		**4,546,372,518.73**	**3,682,925,932.89**	**4,404,800.00**	**3,678,521,132.89**

（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
大唐华银（湖南）新能源有限公司	10,000,000.00	208,823,500.00		218,823,500.00		
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	50,000,000.00	146,097,600.00		196,097,600.00		
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	52,800,000.00			52,800,000.00		
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大唐华银芷江新能源开发有限公司	5,000,000.00	72,602,100.00		77,602,100.00		
湖南大唐燃料开发有限责任公司	30,750,000.00			30,750,000.00		
湖南大唐先一科技有限公司	75,320,300.00			75,320,300.00		
大唐湘潭发电有限责任公司	1,130,896,317.67			1,130,896,317.67		
湖南华银能源技术有限公司	57,507,046.61			57,507,046.61		
内蒙古大唐华银锡东能源开发公司	459,674,080.00			459,674,080.00		
大唐华银张家界水电有限公司	217,561,292.34			217,561,292.34		
大唐华银株洲发电有限公司	650,000,000.00	150,000,000.00		800,000,000.00		
大唐华银绥宁新能源有限公司	5,000,000.00	147,396,100.00		152,396,100.00		
大唐华银会同小洪水电有限公司	1,000,000.00	27,410,200.00		28,410,200.00		
大唐华银湖南能源营销有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
大唐华银麻阳新能源有限公司	5,000,000.00	30,960,000.00		35,960,000.00		
大唐华银湖南电力工程有限责任公司	49,814,978.89			49,814,978.89		
大唐华银沅江新能源有限公司		66,890,000.00		66,890,000.00		
合计	**2,950,324,015.51**	**850,179,500.00**		**3,800,503,515.51**		

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	**732,601,917.38**	**116,890,000.00**	**30,829,110.43**	**-72,793,803.73**						**745,869,003.22**	
大连理工大学科技园有限公司	1,027,518.05		1,027,518.05								
大唐华银攸县能源有限公司	289,302,571.04			-73,011,307.17						216,291,263.87	
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	409,520,000.00	116,890,000.00								526,410,000.00	
湖南五华酒店有限公司	29,801,592.38		29,801,592.38								
大唐华银湖南电力物资有限公司	2,950,235.91			217,503.44						3,167,739.35	
合计	**732,601,917.38**	**116,890,000.00**	**30,829,110.43**	**-72,793,803.73**						**745,869,003.22**	

4.营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	3,925,748,790.81	3,794,905,242.28	4,219,360,953.70	4,205,047,383.97
其中：电力销售收入	3,925,748,790.81	3,794,905,242.28	4,219,360,953.70	4,205,047,383.97
2.其他业务小计	231,890,625.66	84,836,237.26	127,527,429.38	52,920,349.84
合计	**4,157,639,416.47**	**3,879,741,479.54**	**4,346,888,383.08**	**4,257,967,733.81**

5.投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,715,096.00	7,635,618.55
权益法核算的长期股权投资收益	-72,793,803.73	-58,270,812.87
处置长期股权投资产生的投资收益	50,975,769.57	106,526,000.00
可供出售金融资产等取得的投资收益		5,050,852.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产在持有期间取得的投资收益	3,154,689.09	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产取得的投资收益	437,000.00	
合计	**-8,511,249.07**	**60,941,658.01**

本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

十八、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 10 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	6,793,143.67	
计入当期损益的政府补助	45,443,663.39	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	16,593,637.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-581,429.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	50,975,769.57	
小计	**119,224,784.72**	
减：所得税影响额	-1,977,446.54	
少数股东权益影响额（税后）	53,085.62	
合计	**117,300,423.80**	

（2）重大非经常性损益的说明

1）计入当期损益的政府补助

本年度本集团下属发电子公司从递延收益结转至其他收益的环保、节能专项资金金额合计 1,986.54 万元。

本年度本集团下属发电分子公司收到地方政府给予的房产税、土地使用税返还资金金额合计 403.94 万元。

本年度本集团下属分子公司收到地方政府给予的稳岗补贴金额合计 954.48 万元。

2）本年度本集团持有的其他非流动金融资产采用公允价值计量产生的收益金额为 1,615.66 万元。

3）处置股权获得的投资收益

本年度本集团处置持有的权益法核算参股企业湖南五华酒店有限公司 30%股权，处置价格 7,679.33 万元，获得处置收益 5,139.65 万元。

（3）公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目说明

项目	金额	原因
计入当期损益的政府补助	4,296,619.87	著作权软件增值税先征后退
计入当期损益的政府补助	3,069,625.76	风电增值税先征后返

注：1）根据财政部国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的财税[2011]100 号文件《关于软件产品增值税政策的通知》第一条第一款："增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。"本公司之子公司湖南大唐先一科技有限责任公司享受该政策。2）根据《财务部、国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），本公司子公司大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

执行以上政策所收到的税收返还是一种经常性返还，不属于偶发性的税收返还或减免，本公司将其认定为经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2019 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	0.83	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-3.00	-0.05	-0.05

大唐华银电力股份有限公司

二〇二〇年四月十日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，张克，叶韶勋，顾仁荣，谭小青

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2012年03月02日

合伙期限　2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

此文件仅供当次使用
再次复印无效

登记机关

北京市东城区市场监督管理局

2020 年 01 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

此文件仅供当次使用
再次复印无效

证书序号：0000186

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号：

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

此文件仅供当次使用
再次复印无效

发证时间：二〇[illegible]年十[illegible]月十[illegible]日

证书有效期至：二〇[illegible]年十月 十五日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 12 月 9 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009 年 10 月 23 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 12 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所有限公司 深圳分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 12 月 12 日

姓名 Full name 丁景东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-09-04
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所有限公司 深圳分所
身份证号码 Identity card No. 430104196909042658

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

信永中和会计师事务所有限公司 深圳分所 事务所 CPAs

于2012.7.19更名为信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 19 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

此文件仅供当次使用 再次复印无效

注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让。涂改注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
3. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作成后，办理补发手续。

NOTES

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

证书编号 No. of Certificate 430100100003

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 1997 年 12 月 01 日

年度检验合格
Annual Renewal Registration

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

2014.2.5

2016年度检验合格专用章

姓　　名 Full name　贾威

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1974-12-14

工作单位 Working unit　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所

身份证号码 Identity card No.　432301197412142512

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

此文件仅供当次使用
再次复印无效

证书编号 No. of Certificate　430200070039

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs　湖南省注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance　2006 年 01 月 19 日

加附件用换发新证

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

湖南省注册会计师协会
2006.4.16
年度任职资格检查
合格专用章

5