

大唐国际发电股份有限公司
审计报告
天职业字[2021] 13411 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年度财务报表	7
2020 年度财务报表附注	13

大唐国际发电股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的大唐国际发电股份有限公司（以下简称“大唐发电”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大唐发电 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于大唐发电，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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
递延所得税资产确认与计量事项 截至 2020 年 12 月 31 日,大唐发电合并资产负债表中列报递延所得税资产 3,888,508 千元(参考后附财务报表附注三、(三十一);附注六、(二十一))。这些递延所得税资产的确认主要与大唐发电(母公司)的可抵扣亏损有关。在确认递延所得税资产时,大唐发电管理层(以下简称“管理层”)根据大唐发电(母公司)未来期间的财务预测,判断可抵扣亏损到期之前大唐发电(母公司)很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损。评估递延所得税资产是否将在未来期间得以实现需要管理层做出重大判断,并且管理层的估计与假设具有重大不确定性,因此我们将大唐发电递延所得税资产确认与计量作为关键审计事项。	针对大唐发电递延所得税资产确认与计量所执行的程序主要包括以下方面: (1) 评估大唐发电与税务事项相关的内部控制设计与执行。 (2) 与大唐发电的税务专家进行沟通,以确定相关税率及可抵扣亏损的金额计算基准及计算结果,我们对结果进行了复核。 (3) 获取经管理层批准的大唐国际发电股份有限公司(母公司)未来期间财务预测,评估其编制是否符合行业及自身情况,并考虑相关特殊事项对未来财务预测可靠性的影响,对其可实现性进行评估。 (4) 复核递延所得税资产的确认是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损所得额为限。 (5) 执行检查、重新计算等审计程序,复核大唐发电可抵扣亏损应确认递延所得税资产相关会计处理的准确性。 (6) 获取财务报表,对财务报表中对递延所得税资产的列报和披露进行了检查。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
固定资产减值事项	
截至 2020 年 12 月 31 日,大唐发电合并财务报表列报固定资产账面价值 186,682,076 千元,已计提减值准备 983,268 千元(参见后附财务报表附注三、(十七);附注六、(十五)),占资产总额的 66.59%。管理层依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定对固定资产减值迹象进行判断,由于个别发电子公司近两年亏损,管理层评估部分子公司固定资产存在减值迹象。 对于存在减值迹象的固定资产,管理层按照《企业会计准则第 8 号-资产减值》相关要求进一步预测可回收金额。其中,在预测未来现金流量时,管理层需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值使用的折现率等做出重大判断。 由于固定资产减值预测较为复杂,且在估计减值测试中使用的参数涉及管理层判断,这些判断存在重大不确定性,并且有可能受到管理层偏向的影响,我们将固定资产的减值识别为关键审计事项。	针对大唐发电对固定资产减值的会计估计所执行的程序主要包括以下方面: (1) 了解并测试大唐发电与识别资产减值迹象和测算可回收金额相关的内部控制。 (2) 实地勘察相关固定资产,并实施监盘程序,以了解是否存在无法使用、长期闲置等问题,以及负荷率等问题。 (3) 评估大唐发电管理层做出对各资产组所使用折现率的合理性及计算各资产组预计未来现金流量现值模型的准确性。 (4) 复核了大唐发电管理层对现金流量预测所采用的关键假设和重要参数,评估其合理性。

四、其他信息

大唐发电管理层对其他信息负责。其他信息包括大唐发电 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督大唐发电的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（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）就大唐发电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合并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。

审计报告（续）

天职业字[2021] 13411 号

[此页无正文]



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



大唐国际发电股份有限公司

截至2020年12月31日合并及公司资产负债表
(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	注释	2020-12-31 合并	2019-12-31 合并	2020-12-31 公司	2019-12-31 公司
流动资产:					
货币资金	六、(一)	8,274,612	8,136,055	1,100,694	1,701,855
应收票据	六、(二)	343,228	1,111,000	32,000	
应收账款	六、(三)	15,147,362	14,784,914	982,469	1,025,298
应收款项融资	六、(四)	1,241,807			
预付款项	六、(五)	1,475,072	1,187,394	63,074	37,557
其他应收款	六、(六)	1,421,061	2,253,240	2,897,867	3,319,632
存货	六、(七)	3,145,945	4,062,916	222,163	306,244
一年内到期的非流动资产	六、(八)		11,660	9,857	1,354,830
其他流动资产	六、(九)	2,663,250	2,026,705	1,910,964	1,930,426
流动资产合计		33,712,337	33,573,884	7,219,088	9,675,842
非流动资产:					
债权投资				1,913,945	640,000
长期应收款	六、(十)	110,185	86,850	255	
长期股权投资	六、(十一)	17,844,237	17,164,578	73,063,189	69,725,176
其他权益工具投资	六、(十二)	899,309	1,096,638	269,423	429,855
其他非流动金融资产	六、(十三)	3,839,505	4,203,692	3,728,306	4,079,552
投资性房地产	六、(十四)	473,183	620,612	177,375	185,658
固定资产	六、(十五)	186,682,076	179,422,488	9,465,339	9,099,113
在建工程	六、(十六)	23,361,158	32,107,607	3,961,984	5,186,269
使用权资产	六、(十七)	1,169,585	1,197,713	39,187	60,597
无形资产	六、(十八)	4,090,222	4,213,031	689,153	690,009
开发支出		90,359	19,150	2,802	
商誉	六、(十九)	762,979	795,525	33,561	33,561
长期待摊费用	六、(二十)	556,123	569,361	58,379	44,017
递延所得税资产	六、(二十一)	3,888,508	4,033,076	2,662,635	2,735,495
其他非流动资产	六、(二十二)	2,853,742	3,016,123	201,472	229,015
非流动资产合计		246,621,171	248,546,444	96,267,005	93,138,317
资产总计		280,333,508	282,120,328	103,486,093	102,814,159

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人: 王昕

主管会计工作负责人: 姜建明

会计机构负责人: 李静

大唐国际发电股份有限公司

截至2020年12月31日合并及公司资产负债表(续)

(除特别说明外,金额单位为人民币千元)

项 目	注 释	2020-12-31 合并	2019-12-31 合并	2020-12-31 公司	2019-12-31 公司
流动负债:					
短期借款	六、(二十三)	29,040,022	34,854,678	6,548,620	14,890,000
应付票据	六、(二十四)	1,407,831	1,903,844		
应付账款	六、(二十五)	17,422,783	17,671,666	881,098	1,074,232
预收款项		92			
合同负债	六、(二十六)	1,539,392	1,022,615	15,365	16,911
应付职工薪酬	六、(二十七)	197,556	174,849	8,500	8,444
应交税费	六、(二十八)	1,416,964	1,518,340	52,279	52,558
其他应付款	六、(二十九)	4,154,657	5,445,299	708,339	1,281,564
一年内到期的非流动负债	六、(三十)	21,109,701	17,646,235	4,913,992	287,568
其他流动负债	六、(三十一)	2,731,231	116,317	2,058,164	41,229
流动负债合计		79,020,229	80,353,843	15,186,357	17,652,506
非流动负债:					
长期借款	六、(三十二)	92,151,095	99,490,886	3,531,000	6,474,041
应付债券	六、(三十三)	5,982,740	8,973,801	5,982,740	8,973,801
租赁负债	六、(三十四)	1,714,402	734,944	22,835	48,288
长期应付款	六、(三十五)	7,269,754	7,790,170		
长期应付职工薪酬		13,567	16,144		
预计负债	六、(三十六)	23,409	30,315		
递延收益	六、(三十七)	2,168,887	2,280,161	248,043	300,455
递延所得税负债	六、(二十一)	596,869	697,284	121,260	209,072
其他非流动负债					
非流动负债合计		109,920,723	120,013,705	9,905,878	16,005,657
负债合计		188,940,952	200,367,548	25,092,235	33,658,163
所有者权益(或股东权益):					
股本	六、(三十八)	18,506,711	18,506,711	18,506,711	18,506,711
其他权益工具	六、(三十九)	31,316,377	22,935,045	31,316,377	22,935,045
资本公积	六、(四十)	6,270,088	6,946,335	10,191,300	10,191,041
减:库存股					
其他综合收益	六、(四十一)	-535,048	-313,767	-446,832	-260,765
专项储备	六、(四十二)	354,496	328,627	369,309	347,947
盈余公积	六、(四十三)	16,706,337	15,986,076	16,572,808	15,852,547
一般风险准备					
未分配利润	六、(四十四)	405,069	426,103	1,884,185	1,583,470
归属于母公司股东的所有者权益合计		73,024,030	64,815,130	78,393,858	69,155,996
少数股东权益		18,368,526	16,937,650		
所有者权益合计		91,392,556	81,752,780	78,393,858	69,155,996
负债和所有者权益总计		280,333,508	282,120,328	103,486,093	102,814,159

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大唐国际发电股份有限公司

2020年度合并及公司利润表

(除特别说明外, 金额单位为人民币千元)

项目	注释	2020年度合并	2019年度合并	2020年度公司	2019年度公司
一、营业总收入		95,614,422	95,453,055	9,134,407	10,444,835
其中: 营业收入	六、(四十五)	95,614,422	95,453,055	9,134,407	10,444,835
二、营业总成本		89,716,873	91,158,975	10,281,612	11,705,952
其中: 营业成本	六、(四十五)	77,955,514	79,162,457	8,325,533	9,281,818
税金及附加	六、(四十六)	1,329,803	1,304,634	200,175	230,015
销售费用	六、(四十七)	83,469	50,645		
管理费用	六、(四十八)	3,542,357	3,493,347	628,281	650,527
研发费用	六、(四十九)	10,263	29,646	84	
财务费用	六、(五十)	6,795,467	7,118,246	1,127,539	1,543,592
加: 其他收益	六、(五十一)	310,620	338,594	65,548	113,925
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(五十二)	2,550,378	2,878,049	5,481,002	5,493,215
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六、(五十二)	1,774,260	1,574,563	1,694,601	1,552,740
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、(五十三)	-364,187	-54,066	-351,246	-38,098
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(五十四)	-33,094	-802,518	-2,179	-420,951
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(五十五)	-1,805,659	-1,657,933	-747,998	-926,772
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(五十六)	528,611	154,586	23,472	1,433
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,084,218	5,150,792	3,321,394	2,961,635
加: 营业外收入	六、(五十七)	262,805	351,667	74,812	17,627
减: 营业外支出	六、(五十八)	142,380	814,465	13,893	579,786
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,204,643	4,687,994	3,382,313	2,399,476
减: 所得税费用	六、(五十九)	1,888,606	1,710,728	-14,952	-9,525
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		5,316,037	2,977,266	3,397,265	2,409,001
(一) 按经营持续性分类					
持续经营损益		5,316,037	2,977,266	3,397,265	2,409,001
终止经营损益					
(二) 按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润		3,040,243	1,065,806	3,397,265	2,409,001
少数股东损益		2,275,794	1,911,460		
六、其他综合收益的税后净额	六、(四十一)	-226,334	-74,950	-186,067	-1,690
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、(四十一)	-208,205	-44,083	-186,067	-1,690
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	六、(四十一)	-191,215	-95,660	-185,611	-46,359
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	六、(四十一)	-191,215	-95,660	-185,611	-46,359
4、企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	六、(四十一)	-16,990	51,577	-456	44,669
1、权益法下可转损益的其他综合收益	六、(四十一)	-456	44,669	-456	44,669
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期损益的有效部分					
6、外币财务报表折算差额	六、(四十一)	-16,534	6,908		
7、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-18,129	-30,867		
七、综合收益总额		5,089,703	2,902,316	3,211,198	2,407,311
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,832,038	1,021,723	3,211,198	2,407,311
归属于少数股东的综合收益总额		2,257,665	1,880,593		
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益	十九、(二)	0.1017	0.0254		
(二) 稀释每股收益	十九、(二)	0.1017	0.0254		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

2020年度合并及公司现金流量表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	注释	2020年度合并	2019年度合并	2020年度公司	2019年度公司
一、经营活动产生的现金流量:					
销售商品、提供劳务收到的现金		104,873,734	104,235,325	10,055,155	11,848,078
收到的税费返还		255,633	335,189	37,061	8,931
收到其他与经营活动有关的现金	六、(六十一)	699,236	675,419	572,745	310,365
经营活动现金流入小计		105,828,603	105,245,933	10,664,961	12,167,374
购买商品、接受劳务支付的现金		59,637,239	65,751,081	6,594,729	8,353,660
支付给职工以及为职工支付的现金		7,840,419	7,249,807	1,487,863	1,451,215
支付的各项税费		7,954,448	7,178,491	614,798	771,322
支付其他与经营活动有关的现金	六、(六十一)	3,642,779	3,396,792	951,865	375,728
经营活动现金流出小计		79,074,885	83,576,171	9,649,255	10,951,925
经营活动产生的现金流量净额	六、(六十二)	26,753,718	21,669,762	1,015,706	1,215,449
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		474,252		1,788,163	2,409,200
取得投资收益收到的现金		1,286,701	1,291,148	4,609,899	4,546,147
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		897,725	292,899	165,073	2,135
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		258,630			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(六十一)	149,107	502,178	6,551	270,114
投资活动现金流入小计		3,066,415	2,086,225	6,569,686	7,227,596
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,633,463	12,418,706	353,296	479,868
投资支付的现金		233,064	5,556,668	4,226,541	9,416,432
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	六、(六十一)	214,104	193,336	20,103	344
投资活动现金流出小计		17,080,631	18,168,710	4,599,940	9,896,644
投资活动产生的现金流量净额		-14,014,216	-16,082,485	1,969,746	-2,669,048
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		8,508,955	18,231,804	8,000,000	18,000,000
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		508,955	231,804		
取得借款收到的现金		83,995,572	90,032,253	30,340,000	47,044,459
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(六十一)	4,089,375	3,908,988	18,775	339,019
筹资活动现金流入小计		96,593,902	112,173,045	38,358,775	65,383,478
偿还债务支付的现金		94,777,454	104,843,441	38,449,377	58,244,820
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,983,343	12,735,804	3,462,202	4,140,828
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		2,408,669	2,862,915	770,346	1,210,342
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(六十一)	3,681,908	3,595,539	33,567	895,501
筹资活动现金流出小计		109,442,705	121,174,784	41,945,146	63,281,149
筹资活动产生的现金流量净额		-12,848,803	-9,001,739	-3,586,371	2,102,329
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,016	-2,267	-242	89
五、现金及现金等价物净增加额	六、(六十二)	-107,285	-3,416,729	-601,161	648,819
加:期初现金及现金等价物余额	六、(六十二)	7,964,249	11,380,978	1,701,785	1,052,966
六、期末现金及现金等价物余额	六、(六十二)	7,856,964	7,964,249	1,100,624	1,701,785

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人:

P. 和 德

主管会计工作负责人:

姜 明

会计机构负责人:

赵 薇

大唐国际发电股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	注 释	归属于公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工 具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
2019年1月1日期初调整前余额		18,506,711	5,000,000	8,880,198	-269,684	241,046	13,861,766	3,906,621	20,049,881	70,176,539
会计政策变更调整金额										
同一控制下企业合并										
2019年1月1日期初余额		18,506,711	5,000,000	8,880,198	-269,684	241,046	13,861,766	3,906,621	20,049,881	70,176,539
2019年增减变动额			17,935,045	-1,933,863	-44,083	87,581	2,124,310	-3,480,518	-3,112,231	11,576,241
净利润								1,065,806	1,911,460	2,977,266
其他综合收益					-44,083				-30,867	-74,950
股东投入资本									213,543	213,543
同一控制下合并									7,187	7,187
按照持股比例享有被投资单位的其他权益				4,455						4,455
处置子公司									528,095	528,095
收购子公司少数股东权益				-1,938,318					-3,423,469	-5,361,787
专项储备变动						87,581			3,144	90,725
提取盈余公积							2,124,310	-2,124,310		
对股东的分配								-1,850,671	-2,320,992	-4,171,663
永续债本金			17,935,045							17,935,045
永续债利息								-595,024		-595,024
“三供一业”改造支出及资产处置								23,681	-332	23,349
其他综合收益结转										
其他										
2019年12月31日年末余额		18,506,711	22,935,045	6,946,335	-313,767	328,627	15,986,076	426,103	16,937,650	81,752,780
2020年1月1日期初余额		18,506,711	22,935,045	6,946,335	-313,767	328,627	15,986,076	426,103	16,937,650	81,752,780
2020年增减变动额			8,381,332	-676,247	-221,281	25,869	720,261	-21,034	1,430,876	9,639,776
净利润								3,040,243	2,275,794	5,316,037
其他综合收益	六、(四十一)				-208,205				-18,129	-226,334
股东投入资本									508,955	508,955
非同一控制下合并										
按照持股比例享有被投资单位的其他权益	六、(四十)			259						259
处置子公司									13,957	13,957
收购子公司少数股东权益	六、(四十)			-676,506					673,245	-3,261
专项储备变动	六、(四十二)					25,869			2,753	28,622
提取盈余公积	六、(四十三)						720,261	-720,261		
对股东的分配	六、(四十四)							-1,202,936	-2,037,048	-3,239,984
永续债本金	六、(三十九)		7,987,247							7,987,247
永续债利息	六、(三十九) 六、(四十四)		394,085					-1,158,742		-764,657
“三供一业”改造支出及资产处置	六、(四十四)							7,586	11,349	18,935
其他综合收益结转	六、(四十一)				-13,076			13,076		
其他										
2020年12月31日年末余额		18,506,711	31,316,377	6,270,088	-535,048	354,496	16,706,337	405,069	18,368,526	91,392,556

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大唐国际发电股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年1月1日年初调整前余额	18,506,711	5,000,000	10,186,586	-259,075	259,672	13,728,237	3,734,080	51,156,211
会计政策变更调整金额								
2019年1月1日年初余额	18,506,711	5,000,000	10,186,586	-259,075	259,672	13,728,237	3,734,080	51,156,211
2019年增减变动额		17,935,045	4,455	-1,690	88,275	2,124,310	-2,150,610	17,999,785
净利润							2,409,001	2,409,001
其他综合收益				-1,690				-1,690
股东投入资本								
同一控制下合并								
按照持股比例享有被投资单位的其他权益			4,455					4,455
专项储备变动					88,275			88,275
提取盈余公积						2,124,310	-2,124,310	
对股东的分配							-1,850,671	-1,850,671
永续债本金		17,935,045						17,935,045
永续债利息							-595,024	-595,024
“三供一业”改造支出及资产处置							10,394	10,394
2019年12月31日年末余额	18,506,711	22,935,045	10,191,041	-260,765	347,947	15,852,547	1,583,470	69,155,996
2020年1月1日期初余额	18,506,711	22,935,045	10,191,041	-260,765	347,947	15,852,547	1,583,470	69,155,996
2020年增减变动额		8,381,332	259	-186,067	21,362	720,261	300,715	9,237,862
净利润							3,397,265	3,397,265
其他综合收益				-186,067				-186,067
股东投入资本								
同一控制下合并								
按照持股比例享有被投资单位的其他权益			259					259
专项储备变动					21,362			21,362
提取盈余公积						720,261	-720,261	
对股东的分配							-1,202,936	-1,202,936
永续债本金		7,987,247						7,987,247
永续债利息		394,085					-1,158,742	-764,657
“三供一业”改造支出及资产处置							-14,611	-14,611
2020年12月31日年末余额	18,506,711	31,316,377	10,191,300	-446,832	369,309	16,572,808	1,884,185	78,393,858

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

王如海

主管会计工作负责人:

姜延明

会计机构负责人:

李强

大唐国际发电股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币千元为货币单位)

一、公司的基本情况

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

根据中国证券监督管理委员会《关于核准大唐国际发电股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2018]244号), 2018年3月15日, 中国大唐以现金方式认购本公司非公开发行A股股票2,401,729,106股, 申购资金合计人民币8,333,999,997.82元。2018年3月19日, 中国大唐海外(香港)有限公司以现金方式认购本公司非公开发行H股股票2,794,943,820股, 认购款计6,221,544,943.32港元。

截至2020年12月31日止, 本公司累计发行股本总数18,506,710,504股, 注册资本为18,506,710,504元, 详见附注“六、(三十八)股本”。

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

本集团的经营范围: 建设、经营电厂; 销售电力、热力; 电力设备的检修调试; 电力技术服务; 煤炭生产、销售等。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团自报告期末起 12 个月内未发现导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）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。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）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。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“三、（十五）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“三、（十五）长期股权投资”或本附注“三、（十）金融工具”。

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

置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“三、（十五）（2）权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

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

2. 外币财务报表的折算

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

（十）金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照其根据附注“三、（二十九）的会计政策确定的交易价格进行初始计量”。

2. 金融资产的分类和后续计量

（1）本集团金融资产的分类

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本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。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（2）本集团金融资产的后续计量

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

b、以摊余成本计量的金融资产

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

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

d、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3. 金融负债的分类和后续计量

本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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

财务担保合同负债

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

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

4. 抵销

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

- ①本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. 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

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。

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。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

②按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

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

组合 1 应收银行承兑汇票；

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

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

组合 4 应收账款及其他应收款-其他组合--除上述组合之外的其他应收款项。

对于划分为组合的应收票据，本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。

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

对于划分为组合的其他应收款，本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。

③单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

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

按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

④核销

如果本集团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集团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，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 金融工具的公允价值确定

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

（十一）应收账款

详见“三、（十）金融工具”。

（十二）应收款项融资

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

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）存货

存货主要包括原燃料、在产品、库存商品、事故备品、低值易耗品等。

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

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

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

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

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

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

（十四）债权投资

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。

本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

（十五）长期股权投资

本部分所指的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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为金融资产核算，其会计政策详见附注“三、（十）金融工具”。

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

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、（六）2. 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

（十六）投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（二十二）长期资产减值”。

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

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

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

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-45	5	2.11-11.88
发电设施	4-35	3/5	2.71-24.25
运输工具	6-12	5	7.92-15.83

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他	5-22	5	4.32-19.00

（十八）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（二十二）长期资产减值”。

（十九）借款费用

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

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

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

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

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

（二十）使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1. 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将

发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

2. 后续计量在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

（二十一）无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

本集团的探矿权及采矿权等其他无形资产按照受益年限、产量法等方法进行摊销。

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

2. 研究与开发

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“三、（二十二）长期资产减值”。

（二十二）长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产

组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

（二十五）职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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与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）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理

（二十六）租赁负债

1. 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

（1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

（2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

2. 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

3. 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

（二十七）预计负债

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

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

（二十九）收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- （1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本集团已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1. 发电企业收入的确认

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

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

2. 非电企业销售收入的确认

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

3. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权而产生的收入包括利息收入和使用费收入。应在同时满足以下条件时，才能予以确认收入：①相关的经济利益很可能流入企业；②收入金额能够可靠地计量。

4. 利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

5. 使用费收入

使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（三十）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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

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

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

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

（三十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定

计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3. 所得税费用所得税费用包括当期所得税和递延所得税

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

4. 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递

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

（三十二）租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、营运中心发电设施、运输设施、土地使用权及其他。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（2）后续计量

本集团采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本集团将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

（4）短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 3 万元或 5000 美元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租

赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

（2）作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理”

（2）作为出租人

不适用。

（三十三）持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（三十四）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注“三、（三十三）持有待售资产”相关描述。

2. 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。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

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

3. 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

4. 维持简单再生产费用及安全生产费用

根据财政部、国家煤矿安全生产监察局及有关政府部门的规定，本集团所属煤矿企业根据原煤销售量计提维持简单再生产费用（以下简称“维简费”），计提标准为每吨 10.5 元，用于维持矿区生产以及设备改造等相关支出；同时，本集团所属煤矿企业根据原煤产量计提安全

生产费用，计提标准为每吨 5 元，用于煤炭生产设备和煤炭井巷建筑设施安全支出。

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

（三十五）公允价值计量

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

（三十六）重大会计判断和估计

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 新建电厂的审批

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

2. 坏账准备计提

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

3. 存货跌价准备

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

4. 金融工具公允价值

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

5. 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

6. 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。

如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可抵扣的进项税额后的余额	除热力销售、江苏大唐航运股份有限公司运输服务销项税率 9%外，公司及其子公司的销售业务适用的增值税销项税率为 13%。此外，大唐国际（香港）有限公司作为在香港注册成立的公司，根据当地法律法规不需交纳增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳流转税的 7%、5%、1%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	除下述享受税收优惠的企业外，按应纳税所得额的 25%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
江西大唐国际星子风电有限责任公司	12.5
江西大唐国际寻乌风电有限责任公司	12.5
江西大唐国际石城风电有限责任公司	0
文成大唐新能源有限公司林光互补光伏项目	0
浙江大唐国际新能源有限责任公司	12.5
象山大唐新能源有限公司乌沙山厂区光伏项目	0
象山大唐新能源有限公司煤棚顶光伏项目	0
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司光伏发电项目一期	0
安远大唐新能源有限公司	12.5

纳税主体名称	所得税税率(%)
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司大滩风电项目	0
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司卓资风电三四期	15
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司卓资风电一二期	15
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司卓资光伏一期	15
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司察哈尔右翼后旗分公司 风电一二期	15
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司察哈尔右翼后旗分公司 光伏一期	15
辽宁大唐国际新能源有限公司法库分公司双台子项目	12.5
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司三江口项目	12.5
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司三胜屯项目	0
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司梁北光伏项目	12.5
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司四方庙项目	0
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司巨力克项目	0
大唐(大连)新能源有限责任公司太阳光伏项目	0
桐梓县渝能水电开发有限公司	15
重庆市庆隆水电开发有限公司	15
武隆水电开发有限公司	15
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	20
重庆市龙泰电力有限公司	15
重庆鱼剑口水电有限公司	15
重庆渝浩水电开发有限公司	15
重庆市科源能源技术发展有限公司	15
贵州大唐国际道真水电开发有限公司	15
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	15
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	15
大唐重庆能源营销有限公司	20
大唐国际茫崖新能源有限公司	0
山西大唐国际应县风电有限责任公司	12.5
大唐河北新能源(张北)有限责任公司乌登山(张北)四期风力发电 项目	12.5
大唐河北新能源(张北)有限责任公司乌登山五期风电场项目	0
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	15
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司宾川一期	15

纳税主体名称	所得税税率(%)
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司宾川二期	7.5
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司宾川三期	7.5
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	9
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司风电一期	7.5
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司风电二期	0
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司麻黄沟光伏项目	0
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	15
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	15
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	15
内蒙古大唐国际呼和浩特铝电有限责任公司	15
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	15
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	15
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	12.5
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	7.5
四川金康电力发展有限公司	15
大唐国际大柴旦新能源有限公司	0
大唐国际都兰新能源有限公司	0
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司一期二期	15
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司三期	7.5
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司四期五期	7.5
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司一期二期	15
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司三期四期	7.5
大唐海林威虎山风力发电有限公司	0

（二）重要税收优惠政策及其依据

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
江西大唐国际星子风电有限责任公司	2021-12-31	(b)
江西大唐国际寻乌风电有限责任公司	2021-12-31	(b)
江西大唐国际石城风电有限责任公司	2024-12-31	(b)
文成大唐新能源有限公司林光互补光伏项目	2025-12-31	(b)
浙江大唐国际新能源有限责任公司	2022-12-31	(b)
象山大唐新能源有限公司乌沙山厂区光伏项目	2023-12-31	(b)
象山大唐新能源有限公司煤棚顶光伏项目	2025-12-31	(b)

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司光伏发电项目一期	2023-12-31	(b)
安远大唐新能源有限公司	2020-12-31	(b) (i)
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司大滩风电项目	2024-12-31	(b)
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司卓资风电三四期	2030-12-31	(a)
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司卓资风电一二期	2030-12-31	(a)
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司卓资光伏一期	2030-12-31	(a)
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司察哈尔右翼后旗分公司风电一二期	2030-12-31	(a)
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司察哈尔右翼后旗分公司光伏一期	2030-12-31	(a)
辽宁大唐国际新能源有限公司法库分公司双台子项目	2021-12-31	(b)
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司三江口项目	2022-12-31	(b)
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司三胜屯项目	2025-12-31	(b)
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司梁北光伏项目	2022-12-31	(b)
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司四方庙项目	2024-12-31	(b)
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司巨力克项目	2025-12-31	(b)
大唐(大连)新能源有限责任公司太阳光伏项目	2024-12-31	(b)
桐梓县渝能水电开发有限公司	2030-12-31	(a)
重庆市庆隆水电开发有限公司	2030-12-31	(a)
武隆水电开发有限公司	2030-12-31	(a)
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	2021-12-31	(a) (f)
重庆市龙泰电力有限公司	2030-12-31	(a)
重庆鱼剑口水电有限公司	2030-12-31	(a)
重庆渝浩水电开发有限公司	2030-12-31	(a)
重庆市科源能源技术发展有限公司	2021-11-12	(a) (d)
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	2030-12-31	(a)
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	2030-12-31	(a)
大唐重庆能源营销有限公司	2021-12-31	(f)
贵州大唐国际道真水电开发有限公司	2030-12-31	(a)
大唐国际茫崖新能源有限公司	2024-12-31	(a) (b)
山西大唐国际应县风电有限责任公司	2022-12-31	(b) (i)
大唐河北新能源(张北)有限责任公司乌登山(张北)四期风力发电项目	2021-12-31	(b)
大唐河北新能源(张北)有限责任公司乌登山五期风电场项目	2026-12-31	(b)

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	2030-12-31	(a)
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司宾川一期	2030-12-31	(a)
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司宾川二期	2021-12-31	(a) (b)
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司宾川三期	2022-12-31	(a) (b)
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	2021-12-31	(a) (e)
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司风电一期	2022-12-31	(a) (b)
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司风电二期	2025-12-31	(a) (b)
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司麻黄沟光伏项目	2025-12-31	(a) (b)
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	2030-12-31	(a)
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	2030-12-31	(a)
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	2030-12-31	(a)
内蒙古大唐国际呼和浩特铝电有限责任公司	2022-12-4	(d)
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	2030-12-31	(a)
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	2030-12-31	(a)
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	2020-12-31	(b)
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2020-12-31	(a) (b)
四川金康电力发展有限公司	2030-12-31	(a)
大唐国际大柴旦新能源有限公司	2025-12-31	(a) (b)
大唐国际都兰新能源有限公司	2025-12-31	(a) (b)
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司一期二期	2030-12-31	(a)
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司三期	2021-12-31	(a) (b) (c)
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司四期五期	2022-12-31	(a) (b)
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司一期二期	2030-12-31	(a)
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司三期四期	2021-12-31	(a) (b)
大唐海林威虎山风力发电有限公司	2025-12-31	(b)
河北大唐国际崇礼风电有限责任公司	长期有效	(i)
辽宁大唐国际新能源有限公司法库分公司	长期有效	(i)
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	长期有效	(i)
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	长期有效	(i)
大唐(大连)新能源有限责任公司	长期有效	(i)
黑龙江龙唐电力投资有限公司群力供热分公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
双鸭山龙唐供热有限公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
双鸭山龙唐供热有限公司集贤分公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
大庆龙唐供热有限公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
鸡西龙唐供热有限公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
大唐绥化热电有限公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
唐鸡西第二热电有限公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
山西大唐国际神头发电有限责任公司	2020-12-31	(h)
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	2020-12-31	(h)
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	2020-12-31	(h)
福建大唐国际新能源有限公司福州长乐分公司	长期有效	(i)
大唐漳州风力发电有限责任公司	长期有效	(i)
福建大唐国际诏安风电有限责任公司	长期有效	(i)
山西大唐国际左云风电有限责任公司	长期有效	(i)
大唐河北发电有限公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
大唐国际发电股份有限公司北京高井热电厂	2020 年供暖期结束	(g) (h)
大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂	2020 年供暖期结束	(g) (h)
大唐七台河发电有限责任公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
大唐双鸭山热电有限公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
大唐鸡西热电有限责任公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	2020-12-31	(h)
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)
辽宁大唐国际葫芦岛热力有限责任公司	2020 年供暖期结束	(g) (h)

(a) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58 号规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业按 15% 的税率征收企业所得税。根据财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

(b) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条，《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十七条、八十八条，《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]46 号）及《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（财税[2008]116 号）规定，企业投资由政府投资主管部门核准的风力发电、光伏发电新建项目，于 2008 年 1 月 1 日后经批准的，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

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

年至 2021 年减半征收企业所得税。

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

(e) 根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》(藏政发〔2018〕25 号)第四章第二条，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，免征企业所得税地方分享的 6% 部分。

(f) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(g) 根据财政部、税务总局《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2019]38 号)的相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年供暖期结束，对供热企业向居民个人供热取得的采暖费收入免征增值税。

(h) 根据财政部、税务总局《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税[2019]38 号)的相关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税；对供热企业其他厂房及土地，应当按规定征收房产税、城镇土地使用税。对专业供热企业，按其向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例计算免征的房产税、城镇土地使用税。对兼营供热企业，视其供热所使用的厂房及土地与其他生产经营活动所使用的厂房及土地是否可以区分，按照不同方法计算免征的房产税、城镇土地使用税。可以区分的，对其供热所使用厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占全部采暖费收入的比例计算减免税。难以区分的，对其全部厂房及土地，按向居民供热取得的采暖费收入占其营业收入的比例计算减免税。

(i) 根据《财政部 国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税(2015)74 号)规定：自 2015 年 7 月 1 日起，纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
《企业会计准则解释第 13 号》(财会[2019]21 号)	自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整，明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响

	的两方或两方以上的企业不构成关联方,并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司,合营企业包括合营企业及其子公司。
	解释第 13 号完善了业务构成的三个要素,细化了构成业务的判断条件,同时引入“集中度测试”选择,以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。
	本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号,比较财务报表不做调整,执行解释第 13 号未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。
新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号)	自 2020 年 6 月 19 日起施行,允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定,对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让,企业可以选择采用简化方法进行会计处理。
《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会[2019]22 号)	执行本规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。 本规定适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称“重点排放企业”)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行,重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。
	本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定,比较财务报表不做调整,执行该规定未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2020年01月01日,期末指2020年12月31日,上期指2019年度,本期指2020年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	101	162
银行存款	7,856,863	7,964,087
其他货币资金	417,648	171,806

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>8,274,612</u>	<u>8,136,055</u>
其中：存放在境外的款项总额	88,791	90,263

2. 截至2020年12月31日止，其他货币资金417,648千元，均为受限资金，主要为履约保证金、定期存单质押等，期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	338,726	1,090,581
商业承兑汇票	4,502	20,419
<u>合计</u>	<u>343,228</u>	<u>1,111,000</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	3,073,183		
商业承兑汇票	58,678		
<u>合计</u>	<u>3,131,861</u>		

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	12,193,005
1-2年（含2年）	2,094,491
2-3年（含3年）	614,377
3年以上	1,123,236
<u>应收账款账面余额合计</u>	<u>16,025,109</u>
坏账准备	877,747
<u>应收账款账面价值合计</u>	<u>15,147,362</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期末余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,005,908	6.28	877,747	87.26	128,161
按组合计提坏账准备	15,019,201	93.72			15,019,201
<u>合计</u>	<u>16,025,109</u>	<u>100.00</u>	<u>877,747</u>	<u>5.48</u>	<u>15,147,362</u>

接上表：

类别	期初余额		期初余额		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	976,760	6.25	855,731	87.61	121,029
按组合计提坏账准备	14,663,885	93.75			14,663,885
<u>合计</u>	<u>15,640,645</u>	<u>100.00</u>	<u>855,731</u>	<u>5.47</u>	<u>14,784,914</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中钢集团山西有限公司	344,149	344,149	100.00	预计无法收回
天津市凯泽国际贸易有限公司	122,570	122,570	100.00	预计无法收回
山东百富物流有限公司	99,107	51,213	51.67	预计不能全额收回
庆华集团国际贸易有限公司	82,950	82,950	100.00	预计无法收回
内蒙古察右前旗兴达化工有限责任公司	60,208	60,208	100.00	预计无法收回
包头市津粤煤炭有限公司	30,801	23,101	75.00	预计不能全额收回
内蒙古卓资县隆泰化工有限责任公司	30,000	3,510	11.70	预计不能全额收回
天津百富实业有限公司	25,428	25,428	100.00	预计无法收回
杭州骏跃贸易有限公司	21,924	21,924	100.00	预计无法收回
鸡西市四海商贸有限公司	13,745	13,745	100.00	预计无法收回
井陘县集中供热公司	13,537	9,775	72.21	预计不能全额收回
河南启源实业有限公司	12,142	12,142	100.00	预计无法收回
土默特右旗鑫鑫煤炭有限责任公司	11,849	8,887	75.00	预计不能全额收回
其他单项金额不重大款项	137,498	98,145	71.38	预计不能全额收回
<u>合计</u>	<u>1,005,908</u>	<u>877,747</u>	<u>87.26</u>	

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	497,711		
低风险组合	14,521,490		
<u>合计</u>	<u>15,019,201</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
按单项计提坏账准备的款项	855,731	27,333	4,057	1,260		877,747
<u>合计</u>	<u>855,731</u>	<u>27,333</u>	<u>4,057</u>	<u>1,260</u>		<u>877,747</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
集贤县建辉房地产开发有限公司	896	现金收回
哈尔滨教育局小学校舍监察处	839	现金收回
其他	2,322	现金收回
<u>合计</u>	<u>4,057</u>	

4. 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
哈尔滨市亚辰机电设备安装公司	货款	1,097	公司注销	内部审批	否
牡丹江市安装工程有限公司哈尔滨分公司	货款	163	公司注销	内部审批	否
<u>合计</u>		<u>1,260</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额5,525,255千元，占应收账款年末余额合计数的比例34.48%。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,241,807	
合计	<u>1,241,807</u>	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,340,851	90.90	1,074,805	90.52
1-2 年 (含 2 年)	69,151	4.69	61,377	5.17
2-3 年 (含 3 年)	21,148	1.43	28,337	2.39
3 年以上	43,922	2.98	22,875	1.92
合计	<u>1,475,072</u>	<u>100.00</u>	<u>1,187,394</u>	<u>100.00</u>

注：账龄超过1年且金额重大的预付款项系业务正在执行中，尚未结算。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额681,109千元，占预付款项年末余额合计数的比例46.08%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	67,651	9,665
应收股利	235,005	293,895
其他应收款	1,118,405	1,949,680
合计	<u>1,421,061</u>	<u>2,253,240</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款		963
委托贷款	67,651	8,702
<u>合计</u>	<u>67,651</u>	<u>9,665</u>

3. 应收股利

(1) 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京上善恒盛置业有限公司	168,000	168,000
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,005	35,005
重庆涪陵水资源开发有限公司		33,857
山西漳电大唐塔山发电有限公司	32,000	32,000
大唐融资租赁有限公司		20,000
大唐依兰风力发电有限公司		5,033
<u>合计</u>	<u>235,005</u>	<u>293,895</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值
北京上善恒盛置业有限公司	168,000	3年以上	尚未支付	否
山西漳电大唐塔山发电有限公司	32,000	1-2年	尚未支付	否
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,005	3年以上	尚未支付	否
<u>合计</u>	<u>235,005</u>			

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	320,794
1-2年（含2年）	193,726
2-3年（含3年）	42,345
3年以上	1,945,013
<u>其他收款款账面余额合计</u>	<u>2,501,878</u>
坏账准备	1,383,473
<u>其他收款款账面价值合计</u>	<u>1,118,405</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收回燃料款	1,550,944	1,988,703
代垫工程款	245,114	355,436
代偿担保款		332,876
应收非流动资产处置收入	261,234	270,852
保证金	250,366	220,456
统借统还本金及利息		156,838
应收政府补贴款	12,955	25,755
待收电费	5,416	8,431
应收销售材料款	5,521	5,042
员工备用金	1,274	1,782
其他	169,054	553,600
合计	<u>2,501,878</u>	<u>3,919,771</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额			1,970,091	1,970,091
本期计提			64,912	64,912
本期转回			57,074	57,074
本期转销、核销			594,456	594,456
2020 年 12 月 31 日余额			1,383,473	1,383,473

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
内蒙古宏大实业有限责任公司	53,920	以不动产抵债
广东电网有限公司潮州供电局	3,154	现金收回
合计	<u>57,074</u>	

(5) 本期实际转销、核销的其他应收款情况

项目	转销、核销金额
实际核销的其他应收款	594,456

其中重要的其他应收款转销、核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
大唐保定华源热电有限责任公司	燃料款及资金占用利息	382,429	破产清算终结	已履行	是
大唐保定华源热电有限责任公司	统借统还本金	117,184	破产清算终结	已履行	是
广东电网有限责任公司潮州供电局	500KV 线路工程款	91,936	预计无法收回	已履行	否
国网福建省电力有限公司	代垫工程款	1,920	预计无法收回	已履行	否
吉林市四平巨元换热设备有限责任公司	货款	800	经仲裁后败诉	已履行	否
其他小项	其他	187	企业注销等	已履行	否
<u>合计</u>		<u>594,456</u>			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
包头市津粤煤炭有限公司	燃料款	1,245,544	3 年以上	49.78	947,062
淮北市公用事业资产运营有限公司	处置资产款	180,307	1 年以内	7.21	
山东百富物流有限公司	货款	153,492	3 年以上	6.14	153,468
阿拉善盟矿产能源投资（集团）有限公司	履约保证金	130,000	1-2 年	5.20	
包头市华诺能源有限公司	燃料款	103,715	3 年以上	4.15	77,786
<u>合计</u>		<u>1,813,058</u>		<u>72.48</u>	<u>1,178,316</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
乌拉特后旗税务局	即征即退税款	1,212	1 年以内	2021, 政府文件
福州市长乐区税务局	即征即退税款	965	1 年以内	2021, 政府文件
诏安县国税局	即征即退税款	960	1 年以内	2021, 政府文件
漳浦县税务局	即征即退税款	1,325	2 年以内	2021, 政府文件
绍兴市滨海新城管委会	供热补贴	5,802	1 年以内	2021, 政府文件
唐山市路北区国家税务局	退税款	656	1-2 年	2021, 政府文件

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、 金额及依据
国家税务总局鸡西市滴道区税务局	增值税即征即退	2,035	1 年以内	2021, 政府文件
<u>合计</u>		<u>12,955</u>		

（七）存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额		账面 价值	账面 余额	期初余额		账面 价值
		存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备				存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备		
原燃料	2,952,459	33,697		2,918,762	3,836,284	36,102		3,800,182
在产品	148,053	34,816		113,237	185,542	8,264		177,278
库存商品	41,229	1,645		39,584	8,697	1,757		6,940
其他	74,362			74,362	78,516			78,516
<u>合计</u>	<u>3,216,103</u>	<u>70,158</u>		<u>3,145,945</u>	<u>4,109,039</u>	<u>46,123</u>		<u>4,062,916</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		转回	本期减少金额		期末余额
		计提	其他		转销	其他	
原燃料	36,102	326		72	2,659		33,697
在产品	8,264	26,552					34,816
库存商品	1,757	90			202		1,645
<u>合计</u>	<u>46,123</u>	<u>26,968</u>		<u>72</u>	<u>2,861</u>		<u>70,158</u>

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		11,660
<u>合计</u>		<u>11,660</u>

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,230,176	1,587,565

项目	期末余额	期初余额
预交税费-企业所得税	154,544	119,425
委托贷款	264,462	313,749
其他	14,068	5,966
<u>合计</u>	<u>2,663,250</u>	<u>2,026,705</u>

(十) 长期应收款

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	坏账 准备	账面 余额	账面 价值
融资借款保证金	109,930		86,850	86,850
550KV 线路转让款项			11,660	11,660
其他	255			
减：一年内到期部分			11,660	11,660
<u>合计</u>	<u>110,185</u>		<u>86,850</u>	<u>86,850</u>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			本期计 提减值 准备	其他	期末余额	减值准 备期末 余额
					其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 红利或利润				
一、合营企业											
河北蔚州能源综合开发有限公司	428,886	12,160		7,638						448,684	
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司			99,983								
内蒙古汇能大唐长滩煤炭有限责任 公司	99,983										
中国大唐集团香港有限公司	19,033		17,882	-26					-1,125		
大唐安徽电力设备有限公司	4,336			927						5,263	
小计	552,238	12,160	117,865	8,539					-1,125	453,947	
二、联营企业											
巴新铁路有限责任公司	461,036			-69,667						391,369	
北京上善恒盛置业有限公司	145,992			-19,286						126,706	
大唐财富投资管理有限公司	19,770			31,399						51,169	
大唐融资租赁有限公司	682,407			48,331						730,738	
大唐西藏波堆水电开发有限公司	93,327			-1,621						91,706	
大唐西藏汪排水电开发有限公司	13,394			-149						13,245	
福建宁德核电有限公司	6,144,519			973,930			786,156			6,332,293	

被投资单位名称	期初 余额	本期增减变动					本期计 提减值 准备	其他	期末余额	减值准 备期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动				
华北电力科学研究院有限责任公司	141, 661			3, 750					145, 411	
江西江煤大唐煤业有限公司	7, 060		7, 060							
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司										
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	31, 318			-5, 092					26, 226	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司										
内蒙古锡多铁路股份有限公司	1, 053, 994			-204, 398					849, 596	
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司										
山西大唐运城发电有限责任公司										
山西漳电大唐塔山发电有限公司	296, 600			78, 358					374, 958	
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	7, 585			776			597		7, 764	
同方投资有限公司	512, 878			-15, 700	-2, 206				494, 972	
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	522, 710			71, 682			146, 786	2, 614	450, 220	
同煤大唐塔山煤矿有限公司	4, 018, 500			645, 284				18, 748	4, 682, 532	
中国大唐集团财务有限公司	1, 319, 494			146, 860	1, 750	-136	60, 871		1, 407, 097	
中国大唐集团核电有限公司	400, 587			1, 602		395			402, 584	

被投资单位名称	期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			其他 权益变动	宣告发放现金 红利或利润	本期计 提减值 准备	其他	期末余额	减值准 备期末 余额
					其他综 合收益 调整	其他权 益变动							
中远大唐航运股份有限公司	28,447			906								29,353	
越南宏达科技有限责任公司	5,484			-150			3,397				-291	1,646	
中水物资集团河北商贸有限公司	2,860			1,223								4,083	
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	25,464			-2,644								22,820	
福建白马港铁路支线有限责任公司	99,000											99,000	
安徽大唐物资有限公司	5,820			-40								5,780	
安徽省合肥联合发电有限公司	359,945			47,726								407,671	
大唐江苏售电有限公司	38,083			9,425								47,508	
大唐云南能源营销有限公司	3,151			114								3,265	
常州市金坛热力有限公司	5,800			-1,172								4,628	
重庆能投售电有限公司	53,170			-187								52,983	
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	71,663			24,114			3,778					91,999	
锦州城市供热有限公司	31,735			113								31,848	
大唐黑龙江物资有限公司	3,302			234								3,536	
重庆泰高开关有限公司	5,584											5,584	
小计	16,612,340		7,060	1,765,721	-456	21,621	1,001,585	-291				17,390,290	
合计	17,164,578	12,160	124,925	1,774,260	-456	21,621	1,001,585	-1,416				17,844,237	

（十二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期综合收益的金融资产	899,309	1,096,638
其中：权益工具投资	899,309	1,096,638
<u>合计</u>	<u>899,309</u>	<u>1,096,638</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
河北电力交易中心有限公司					战略投资	
河北集通正蓝张铁路有限责任公司			12,620		战略投资	
冀北电力交易中心有限公司					战略投资	
锦赤铁路有限责任公司			213,540		战略投资	
辽宁电力交易中心有限公司					战略投资	
内蒙古锡乌铁路有限责任公司			192,733		战略投资	
首都电力交易中心有限公司					战略投资	
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司		32			战略投资	
天津电力交易中心有限公司					战略投资	
浙江电力交易中心有限公司					战略投资	
中电投锦州港口有限责任公司			26,055		战略投资	
中能联合电力燃料有限公司		45			战略投资	
张家口市市政公用热力有限责任公司		1,172			战略投资	
鞍山农村商业银行股份有限公司	2,400		16,500		战略投资	
内蒙古坤德物流有限公司			42,945		战略投资	
商都县晔兆冶金有限公司			23,233		战略投资	
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司	12,627		477,750		战略投资	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司		6,024			战略投资	
山西漳电大唐热电有限责任公司			27,559		战略投资	
大唐山西能源营销有限公司		11,360			战略投资	
中国大唐集团海外电力运营有限公司		481			战略投资	
安徽电力交易中心有限公司		11			战略投资	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
向莆铁路股份有限公司			154,447		战略投资	
江西联合能源有限公司		252			战略投资	
江西电力交易中心有限公司					战略投资	
重庆银行股份有限公司	213	2,210			战略投资	
国电重庆恒泰发电有限公司			39,185		战略投资	
重庆电力交易中心有限公司					战略投资	
大唐四川能源营销有限公司		320			战略投资	
黑龙江电力交易中心有限公司					战略投资	
大唐依兰风力发电有限公司	-472		3,761		战略投资	
新余洋坊铁路股份有限公司		13,076		13,076	战略投资	出售
<u>合计</u>	<u>14,768</u>	<u>34,983</u>	<u>1,230,328</u>	<u>13,076</u>		

（十三）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,839,505	4,203,692
其中：权益工具投资	3,839,505	4,203,692
<u>合计</u>	<u>3,839,505</u>	<u>4,203,692</u>

（十四）投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
期初余额	846,604	846,604
2. 本期增加金额	11,413	11,413
（1）外购		
（2）固定资产、在建工程转入	11,413	11,413
3. 本期减少金额	178,034	178,034
（1）处置	20,128	20,128
（2）其他转出	157,906	157,906
4. 期末余额	679,983	679,983
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	225,992	225,992

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额	30,509	30,509
(1) 计提或摊销	30,509	30,509
3. 本期减少金额	49,701	49,701
(1) 处置	19,144	19,144
(2) 其他转出	30,557	30,557
4. 期末余额	206,800	206,800
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	473,183	473,183
2. 期初账面价值	620,612	620,612

(十五) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	186,680,746	179,422,090
固定资产清理	1,330	398
<u>合计</u>	<u>186,682,076</u>	<u>179,422,488</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	123,032,247	203,864,691	1,928,294	6,873,251	335,698,483
2. 本期增加金额	9,996,331	13,378,892	122,067	222,048	23,719,338
(1) 购置	29,783	69,983	14,806	38,160	152,732
(2) 在建工程转入	9,646,504	13,144,364	107,261	149,648	23,047,777
(3) 投资性房地产转入	157,906				157,906

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(4) 无形资产转入	162,138				162,138
(5) 其他转入		164,545		34,240	198,785
3. 本期减少金额	2,036,944	3,773,163	231,616	1,752,374	7,794,097
(1) 处置或报废	1,456,986	2,640,649	111,696	1,735,388	5,944,719
(2) 合并范围变更	498,242	1,132,514	9,013	16,986	1,656,755
(3) 其他转出	81,716		110,907		192,623
4. 期末余额	130,991,634	213,470,420	1,818,745	5,342,925	351,623,724
二、累计折旧					
1. 期初余额	36,442,999	112,518,152	1,496,361	3,458,638	153,916,150
2. 本期增加金额	4,190,133	9,707,763	104,681	349,274	14,351,851
(1) 计提	4,136,265	9,688,389	104,681	313,418	14,242,753
(2) 投资性房地产转入	30,557				30,557
(3) 无形资产转入	23,267				23,267
(4) 其他转入	44	19,374		35,856	55,274
3. 本期减少金额	726,541	2,644,504	224,797	712,449	4,308,291
(1) 处置或报废	379,385	2,007,513	105,699	699,992	3,192,589
(2) 合并范围变更	292,334	636,991	8,151	12,457	949,933
(3) 其他转出	54,822		110,947		165,769
4. 期末余额	39,906,591	119,581,411	1,376,245	3,095,463	163,959,710
三、减值准备					
1. 期初余额	823,231	551,280	2	985,730	2,360,243
2. 本期增加金额	523,031	224,823	24	335,775	1,083,653
(1) 计提	523,031	224,823	24	335,775	1,083,653
3. 本期减少金额	936,772	551,505	2	972,349	2,460,628
(1) 处置或报废	936,772	551,505	2	972,349	2,460,628
4. 期末余额	409,490	224,598	24	349,156	983,268
四、账面价值					
1. 期末账面价值	90,675,553	93,664,411	442,476	1,898,306	186,680,746
2. 期初账面价值	85,766,017	90,795,259	431,931	2,428,883	179,422,090

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋、建筑物	1,026,001	454,984	345,813	225,204
机器设备	2,682,674	1,830,542	385,927	466,205
运输工具	278	270		8
其他	217	204		13
<u>合计</u>	<u>3,709,170</u>	<u>2,286,000</u>	<u>731,740</u>	<u>691,430</u>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	11,071,462	正在办理中

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
2019 年燃煤机组处置		104
处置办公家具	1,032	
南昌金阳光房产处置	298	294
<u>合计</u>	<u>1,330</u>	<u>398</u>

(十六) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,627,489	31,762,166
工程物资	733,669	345,441
<u>合计</u>	<u>23,361,158</u>	<u>32,107,607</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甘孜 3450Mw 水电站项目	1,808,113		1,808,113	5,215,146		5,215,146
宁夏大唐国际南川二期风电项目	855,982		855,982	9,821		9,821
内蒙古镶黄旗巴音塔拉风电工程	831,496		831,496	276,117		276,117

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古苏尼特左旗风电项目	801,384		801,384	263,206		263,206
江西抚州临川光伏项目	759,219		759,219			
辽宁瓦房店镇海风电项目	656,834		656,834	9,888		9,888
江西全南乌梅山风电项目	643,741		643,741	172,985		172,985
唐山北郊热电项目	149,085		149,085	803,774		803,774
辽宁葫芦岛热电项目	89,270		89,270	2,466,636		2,466,636
雷州 2×100 万千瓦“上大压小”工程	7,167		7,167	7,525,514		7,525,514
技改工程及其他	16,537,437	512,239	16,025,198	15,360,872	341,793	15,019,079
<u>合计</u>	<u>23,139,728</u>	<u>512,239</u>	<u>22,627,489</u>	<u>32,103,959</u>	<u>341,793</u>	<u>31,762,166</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
甘孜 3450Mw 水电站项目	37,660,340	5,215,146	787,646	3,967,922	226,757	1,808,113
宁夏大唐国际南川二期风 电项目	963,530	9,821	846,161			855,982
内蒙古镶黄旗巴音塔拉风 电工程	992,220	276,117	555,379			831,496
内蒙古苏尼特左旗风电项 目	988,830	263,206	538,178			801,384
江西抚州临川光伏项目	951,210		759,219			759,219
辽宁瓦房店镇海风电项目	839,790	9,888	646,946			656,834
江西全南乌梅山风电项目	873,760	172,985	470,756			643,741
唐山北郊热电项目	2,943,000	803,774	135,077	789,766		149,085
辽宁葫芦岛热电项目	2,977,690	2,466,636	201,163	2,578,529		89,270
雷州 2×100 万千瓦“上大 压小”工程	8,661,220	7,525,514	134,334	7,609,412	43,269	7,167
<u>合计</u>	<u>57,851,590</u>	<u>16,743,087</u>	<u>5,074,859</u>	<u>14,945,629</u>	<u>270,026</u>	<u>6,602,291</u>

接上表：

项目	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
甘孜 3450Mw 水电站项目	91.81	91.81	5,922,559	203,820	4.39	自有资金/贷款
宁夏大唐国际南川二期风电项目	88.84	88.84	12,811	12,811	5.00	自有资金/贷款
内蒙古镶黄旗巴音塔拉风电工程	83.80	83.80	19,345	16,855	4.26	自有资金/贷款
内蒙古苏尼特左旗风电项目	81.04	81.04	19,129	16,895	4.27	自有资金/贷款
江西抚州临川光伏项目	80.00	80.00	2,835	2,835	4.10	自有资金/贷款
辽宁瓦房店镇海风电项目	78.00	78.00	16,147	16,147	4.10	自有资金/贷款
江西全南乌梅山风电项目	74.00	74.00	19,872	14,659	4.41	自有资金/贷款
唐山北郊热电项目	83.41	83.41	180,709	14,202	4.49	自有资金/贷款
辽宁葫芦岛热电项目	100.00	99.99	175,407	14,425	4.59	自有资金/贷款
雷州 2×100 万千瓦“上大压小”工程	97.34	97.34	734,511	5,316	4.21	自有资金/贷款
<u>合计</u>			<u>7,103,325</u>	<u>317,965</u>		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
永安煤矸石综合利用项目	59,712	项目停滞，无开发价值
郁江水电站项目	48,806	项目停滞，无开发价值
天津大唐国际南港公用工程岛热电项目	27,304	项目停滞，无开发价值
下花园生物质热电项目	11,808	项目停滞，无开发价值
其他	25,372	项目停滞，无开发价值
<u>合计</u>	<u>173,002</u>	

3. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	719,262		719,262	305,119		305,119
专用材料	14,608	590	14,018	40,523	590	39,933
其他	389		389	389		389

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	734,259	590	733,669	346,031	590	345,441

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	96,281	256,367	1,311,664	82,335	1,746,647
2. 本期增加金额	20,888	99,642	1,160	7,967	129,657
(1) 租入	20,888	99,642	1,160	7,967	129,657
3. 本期减少金额	19,981	22,149	440		42,570
(1) 其他	19,981	22,149	440		42,570
4. 期末余额	97,188	333,860	1,312,384	90,302	1,833,734
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,479	30,482	495,327	6,646	548,934
2. 本期增加金额	20,837	22,062	66,856	7,393	117,148
(1) 计提	20,837	22,062	66,856	7,393	117,148
3. 本期减少金额	1,933				1,933
(1) 其他	1,933				1,933
4. 期末余额	35,383	52,544	562,183	14,039	664,149
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	61,805	281,316	750,201	76,263	1,169,585
2. 期初账面价值	79,802	225,885	816,337	75,689	1,197,713

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	探矿权及矿业权	资源使用权	电脑软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	3,850,962	1,017,060	37,847	425,089	20,597	5,351,555
2. 本期增加金额	31,168			127,076	29,497	187,741
(1) 购置	20,158			88,905	5,368	114,431
(2) 内部研发				22,920	20,544	43,464
(3) 其他	11,010			15,251	3,585	29,846
3. 本期减少金额	198,484			7,249	51	205,784
(1) 处置	2,656			252		2,908
(2) 合并范围变更	33,690			879		34,569
(3) 转入固定资产	162,138					162,138
(4) 其他				6,118	51	6,169
4. 期末余额	3,683,646	1,017,060	37,847	544,916	50,043	5,333,512
二、累计摊销						
1. 期初余额	793,065	40,333	37,029	252,653	15,444	1,138,524
2. 本期增加金额	79,605	7,485	30	50,172	1,514	138,806
(1) 计提	79,605	7,485	30	45,877	1,514	134,511
(2) 其他				4,295		4,295
3. 本期减少金额	31,404			2,634	2	34,040
(1) 处置				249		249
(2) 合并范围变更	8,137			121		8,258
(3) 转入固定资产	23,267					23,267
(4) 其他				2,264	2	2,266
4. 期末余额	841,266	47,818	37,059	300,191	16,956	1,243,290
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						

项目	土地使用权	探矿权及矿业权	资源使用权	电脑软件	其他	合计
1. 期末账面价值	2,842,380	969,242	788	244,725	33,087	4,090,222
2. 期初账面价值	3,057,897	976,727	818	172,436	5,153	4,213,031

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司海域使用权	154,384	海域使用权证尚未转成土地证
山西大唐国际神头发电有限责任公司土地	48,407	正在办理中
大唐黑龙江发电有限公司北方培训中心	38,937	正在办理中
大唐清苑热电有限公司铁路专用土地	23,372	正在办理中
山西大唐国际云冈热电有限责任公司土地	19,788	历史遗留问题
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司土地	2,270	正在办理中
江西大唐国际寻乌风电有限责任公司风电场项目土地	1,628	正在办理中
大唐五原新能源有限公司土地	1,568	正在办理中
大唐河北新能源（张北）有限责任公司三期风机基座占地	1,363	正在办理中
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司土地	713	正在办理中
<u>合计</u>	<u>292,430</u>	

（十九）商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形 成的	本期减少 处置	期末余额
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	273,795			273,795
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	165,995			165,995
四川金康电力发展有限公司	130,830			130,830
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限责任公司	120,177			120,177
江西大唐国际新余发电有限责任公司	104,361			104,361
河北马头发电有限责任公司	54,232			54,232
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	32,546			32,546
渝能（集团）有限责任公司	18,040			18,040
收购引起的其他小额商誉	54,142			54,142
<u>合计</u>	<u>954,118</u>			<u>954,118</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
河北马头发电有限责任公司	54,232			54,232
江西大唐国际新余发电有限责任公司	104,361			104,361
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司		32,546		32,546
<u>合计</u>	<u>158,593</u>	<u>32,546</u>		<u>191,139</u>

注：本年，本集团评估了商誉的可收回金额，确定与本集团因非同一控制下企业收购鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司产生的商誉发生减值32,546千元，电力分部和煤炭分部相关的其他商誉未发生减值。

具体情况如下：

本集团将商誉分配至资产组中，资产组的可回收金额主要以收益法预测现金流量现值。资产组的可收回金额一般是基于管理层的5年财务预算的现金流量预测确定，并采用9.77%-18.17%的折现率。超过5年的现金流量按照永续年金假设为基础计算。

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

（二十）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
土地补偿款及土地税	300,999	8,053	22,286	1,487	285,279
脱硫脱硝催化剂、添加剂	56,153	100,856	42,922		114,087
售后回租手续费、装修费	49,608	38,839	38,577		49,870
工程、设备摊销	62,136	14,229	11,662		64,703
其他	100,465	94,900	143,305	9,876	42,184
<u>合计</u>	<u>569,361</u>	<u>256,877</u>	<u>258,752</u>	<u>11,363</u>	<u>556,123</u>

(二十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	13,105,236	3,241,730	13,006,372	3,216,741
内部交易未实现利润	1,217,991	304,498	1,293,141	323,285
递延收益	796,432	196,614	1,095,684	271,370
资产减值准备	171,892	41,506	396,672	98,300
固定资产折旧	126,613	31,653	151,523	37,379
其他权益工具投资公允价值变动	237,690	59,423	178,267	44,567
其他	56,814	13,084	285,554	41,434
合计	15,712,668	3,888,508	16,407,213	4,033,076

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,283,848	464,385	1,896,301	474,075
其他非流动金融资产公允价值变动	485,041	121,260	843,700	210,925
其他权益工具投资公允价值变动	21,632	5,376	16,167	4,042
固定资产折旧	23,392	5,848	42,187	8,242
合计	2,813,913	596,869	2,798,355	697,284

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,647,631	2,678,073
可抵扣亏损	21,616,264	22,053,880
合计	26,263,895	24,731,953

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年度		1,552,266	
2021 年度	854,541	995,289	

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年度	10,923,646	12,518,652	
2023 年度	2,936,621	3,556,016	
2024 年度	3,151,096	3,431,657	
2025 年度	3,750,360		
<u>合计</u>	<u>21,616,264</u>	<u>22,053,880</u>	

（二十二）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、材料及工程款	2,039,698		2,039,698	1,427,007		1,427,007
待抵扣进项税	611,272		611,272	1,350,667		1,350,667
收购小指标	181,456		181,456	181,456		181,456
土地竞买保证金	17,226		17,226	34,426		34,426
其他	4,090		4,090	22,567		22,567
合计	2,853,742		2,853,742	3,016,123		3,016,123

（二十三）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	28,470,185	34,563,111
抵押借款	124,143	
质押借款	445,694	291,567
<u>合计</u>	<u>29,040,022</u>	<u>34,854,678</u>

短期借款分类的说明：

注：（1）江西大唐国际新余发电有限责任公司以定期存单质押12,000千元取得短期质押借款12,000千元；西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司以定期存单质押200,000千元取得短期质押借款170,226千元；大唐五原新能源有限公司以应收电费补贴33,244千元质押保理取得短期借款21,026千元；江苏大唐航运股份有限公司、重庆大唐国际武隆水电开发有限公司、辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司、内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司察哈尔右翼后旗分公司以应收电费、热费收费权质押取得短期借款242,442千元。

（2）江西大唐国际新余发电有限责任公司以土地152,275千元抵押取得短期借款76,096千元；重庆大唐国际石柱发电有限责任公司以固定资产抵押510,021千元取得短期借款48,047千元。

元。

（二十四）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,144,742	1,705,628
商业承兑汇票	263,089	198,216
<u>合计</u>	<u>1,407,831</u>	<u>1,903,844</u>

注：期末不存在已到期未支付的应付票据。

（二十五）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及质保金	6,288,089	7,494,137
应付燃料及材料款	7,060,952	6,247,929
其他	4,073,742	3,929,600
<u>合计</u>	<u>17,422,783</u>	<u>17,671,666</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京清新环境技术股份有限公司	359,095	未达到付款条件
中国大唐集团科技工程有限公司	286,069	未达到付款条件
大唐环境产业集团股份有限公司	250,881	未达到付款条件
特变电工新疆新能源股份有限公司	166,315	未达到付款条件
中国水利电力物资集团有限公司	148,899	未达到付款条件
中国水利水电第五工程局有限公司	115,098	未达到付款条件
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	113,068	未达到付款条件
<u>合计</u>	<u>1,439,425</u>	

（二十六）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	440,242	162,548

项目	期末余额	期初余额
预收热费	1,025,670	798,934
脱硫脱硝转让款	16,259	16,259
其他	57,221	44,874
<u>合计</u>	<u>1,539,392</u>	<u>1,022,615</u>

（二十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	130,242	7,687,410	7,665,145	152,507
二、离职后福利中-设定提存计划负债	44,588	598,923	598,462	45,049
三、辞退福利	19	1,055	1,074	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>174,849</u>	<u>8,287,388</u>	<u>8,264,681</u>	<u>197,556</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,893,756	5,893,756	
二、职工福利费	4	559,990	559,994	
三、社会保险费	80,114	445,910	435,539	90,485
其中：医疗保险费	78,864	423,776	413,371	89,269
工伤保险费	884	15,566	15,473	977
生育保险费	366	6,568	6,695	239
其他				
四、住房公积金	1,100	527,213	527,332	981
五、工会经费和职工教育经费	49,013	189,431	177,403	61,041
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	11	71,110	71,121	
<u>合计</u>	<u>130,242</u>	<u>7,687,410</u>	<u>7,665,145</u>	<u>152,507</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	28,405	188,695	189,662	27,438
2. 失业保险费	1,728	11,180	11,723	1,185
3. 企业年金缴费	14,455	399,048	397,077	16,426
<u>合计</u>	<u>44,588</u>	<u>598,923</u>	<u>598,462</u>	<u>45,049</u>

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	374,024	493,410
增值税	455,967	481,410
环境保护税	96,878	92,154
城市维护建设税	33,492	20,111
个人所得税	50,298	38,984
教育费附加	23,350	21,045
库区维护基金	229,172	197,499
印花税	3,423	3,051
耕地占用税	3,471	3,471
其他	146,889	167,205
<u>合计</u>	<u>1,416,964</u>	<u>1,518,340</u>

(二十九) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		463,572
应付股利	805,672	1,497,360
其他应付款	3,348,985	3,484,367
<u>合计</u>	<u>4,154,657</u>	<u>5,445,299</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		158,513
企业债券利息		239,868
短期借款应付利息		65,191
<u>合计</u>		<u>463,572</u>

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东股利	805,672	1,177,293
应付其他权益工具持有者的股利		320,067
<u>合计</u>	<u>805,672</u>	<u>1,497,360</u>

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付保证金	1,481,807	1,554,035
应付工程款	551,614	636,951
应付购买关停容量指标款	317,611	317,611
应付股权收购款	169,216	169,216
应付涉诉赔偿款	115,976	115,976
代扣税金	3,599	119,852
应付职工售房维修基金	48,201	47,471
应付排污费		32,839
应付劳务费	10	6,015
应付水费	4,813	4,879
应付煤灰处理费及租赁费	1,446	1,787
其他	654,692	477,735
<u>合计</u>	<u>3,348,985</u>	<u>3,484,367</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大唐华银电力股份有限公司	317,611	尚未达到付款条件
中国大唐集团有限公司	172,591	尚未达到付款条件
大唐环境产业集团股份有限公司	139,054	尚未达到付款条件
上海电气集团股份有限公司	89,381	尚未达到付款条件
中国水利水电第十四工程局有限公司	66,175	尚未达到付款条件
<u>合计</u>	<u>784,812</u>	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	14,289,873	14,330,523
1 年内到期的应付债券	3,237,369	
1 年内到期的长期应付款	3,310,513	3,143,879
1 年内到期的租赁负债	271,946	171,833
<u>合计</u>	<u>21,109,701</u>	<u>17,646,235</u>

(三十一) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	2,622,655	
其他	108,576	116,317
<u>合计</u>	<u>2,731,231</u>	<u>116,317</u>

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
1、大唐国际发电股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券	100 元	2020-02-28	90 天	2,000,000	
2、大唐国际发电股份有限公司 2020 年度第二期超短期融资券	100 元	2020-05-21	63 天	3,000,000	
3、大唐国际发电股份有限公司 2020 年度第三期超短期融资券	100 元	2020-07-21	57 天	2,500,000	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
4、大唐国际发电股份有限公司 2020 年度第四期超短期融资券	100 元	2020-08-18	65 天	2,000,000	
5、大唐国际发电股份有限公司 2020 年度第五期超短期融资券	100 元	2020-09-15	177 天	2,000,000	
6、内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司 2020 年度第一期超短期融资券	100 元	2020-5-22	270 天	300,000	
7、广东大唐国际潮州发电有限责任公司 2020 年度第一期超短期融资券	100 元	2020-6-15	270 天	300,000	
<u>合 计</u>				<u>12,100,000</u>	

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
1、大唐国际发电股份有限公司 2020 年度第一期超短期融资券	2,000,000	10,328		2,010,328	
2、大唐国际发电股份有限公司 2020 年度第二期超短期融资券	3,000,000	7,249		3,007,249	
3、大唐国际发电股份有限公司 2020 年度第三期超短期融资券	2,500,000	4,880		2,504,880	
4、大唐国际发电股份有限公司 2020 年度第四期超短期融资券	2,000,000	4,630		2,004,630	
5、大唐国际发电股份有限公司 2020 年度第五期超短期融资券	2,000,000	14,084			2,014,084
6、内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司 2020 年度第一期超短期融资券	300,000	4,107			304,107
7、广东大唐国际潮州发电有限责任公司 2020 年度第一期超短期融资券	300,000	4,464			304,464
<u>合 计</u>	<u>12,100,000</u>	<u>49,742</u>		<u>9,527,087</u>	<u>2,622,655</u>

注：本公司于2020年2月28日完成了大唐国际发电股份有限公司2020年度第一期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币20亿元，发行期限为90日，票面金额为人民币100元，票面利率为2.10%。

本公司于2020年5月21日完成了大唐国际发电股份有限公司2020年度第二期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币30亿元，发行期限为63日，票面金额为人民币100元，票面利率为1.40%。

本公司于2020年7月21日完成了大唐国际发电股份有限公司2020年度第三期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币25亿元，发行期限为57天，票面金额为人民币100元，票面利率为1.25%。

本公司于2020年8月18日完成了大唐国际发电股份有限公司2020年度第四期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币20亿元，发行期限为65天，票面金额为人民币100元，票面利率为1.30%。

本公司于2020年9月15日完成了大唐国际发电股份有限公司2020年度第五期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币20亿元，发行期限为177天，票面金额为人民币100元，票面利率为2.38%。

内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司于2020年5月22日完成了内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司2020年度第一期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币3亿元，发行期限为270日，票面金额为人民币100元，票面利率为2.23%。

广东大唐国际潮州发电有限责任公司于2020年6月15日完成了广东大唐国际潮州发电有限责任公司2020年度第一期超短期融资券的发行，本期超短期融资券发行额度为人民币3亿元，发行期限为270日，票面金额为人民币100元，票面利率为2.78%。

（三十二）长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	22,909,480	23,238,773	1.2%-5.7%
抵押借款	1,131,210	1,416,512	4.044%-6.83%
保证借款	3,964,158	5,295,130	4%-6.05%
信用借款	78,436,120	83,870,994	4%-5.145%
减：一年内到期的长期借款	14,289,873	14,330,523	1.2%-6.8%
<u>合计</u>	<u>92,151,095</u>	<u>99,490,886</u>	

注：（1）截至2020年12月31日止，青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司以期末价值为516,904千元的净资产抵押以及7,289千元的电费收费权质押取得长期质押借款150,251千元；象山大唐新能源有限公司以价值142,328千元固定资产作为抵押和51,721千元电、热费收费权质押取得长期借款140,685千元；大唐国际大柴旦新能源有限公司以期末价值为220,677千元的固定资产作为抵押以及39,912千元的电费收费权质押取得长期质押借款242,350千元；福建大唐国际宁德发电有限责任公司等32家单位以电、热费收费权质押取得长

期质押借款 22,376,194 千元（此金额中不包含本注（2）中说明的电、热费收费权的金额）。

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，大唐国际发电股份有限公司广东分公司以价值 628,373 千元的固定资产抵押取得长期借款 141,181 千元；渝能（集团）有限责任公司以价值 50,7747 千元的固定资产抵押取得长期借款 140,000 千元；四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司以期末价值 251,761 千元的固定资产抵押和 147,618 千元的电费收费权质押取得长期抵押借款 314,470 千元；四川金康电力发展有限公司以期末价值 168,997 千元的固定资产抵押取得长期抵押借款 43,059 千元；大唐双鸭山热电有限公司以期末价值 407,018 千元的固定资产抵押取得长期借款 492,500 千元。

（3）截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团取得保证借款 3,964,158 千元，由本公司、中国大唐、各股东共同提供连带责任担保。

（4）截至 2020 年 12 月 31 日止，本集团取得的长期借款年利率区间为 1.2%-6.8%。

（三十三）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	5,982,740	8,973,801
<u>合计</u>	<u>5,982,740</u>	<u>8,973,801</u>

2. 应付债券的增减变动：

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2009 年大唐国际公 司债券（第二期）	3,000,000	2011-04-20	十年期	3,000,000	2,996,146
2012 年大唐国际公 司债券（第一期）	3,000,000	2013-03-27	十年期	3,000,000	2,990,739
2012 年大唐国际公 司债券（第二期）	3,000,000	2014-11-03	十年期	3,000,000	2,986,916
<u>合计</u>				<u>9,000,000</u>	<u>8,973,801</u>

接上表：

债券名称	本期发行	按面值计提 利息	溢折价摊销	其他调整	本期偿还 金额	期末余额
2009 年大唐国际 公司债券（第二		157,500	3,175	100,624	157,500	3,099,945

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	其他调整	本期偿还金额	期末余额
期)						
2012年大唐国际 公司债券(第一期)		153,000	743	115,063	153,000	3,106,545
2012年大唐国际 公司债券(第二期)		150,000	2,523	24,180	150,000	3,013,619
减:一年内到期 部分期末余额						3,237,369
<u>合计</u>		<u>460,500</u>	<u>6,441</u>	<u>239,867</u>	<u>460,500</u>	<u>5,982,740</u>

注:经中国证券监督管理委员会证监[2009]654号文核准,本公司于2011年4月20日发行公司债券(09第二期),发行总额30亿元,债券期限为10年。此债券采用单利按年计息,固定年利率为5.25%,每年付息一次。

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

本公司于2014年11月3日完成了2012年大唐国际发电股份有限公司债券(第二期)的发行,发行金额为30亿元,发行期限为10年,固定年利率为5.00%,每年付息一次。

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,986,348	906,777
减:一年内到期部分	271,946	171,833
<u>合计</u>	<u>1,714,402</u>	<u>734,944</u>

(三十五) 长期应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,269,446	7,777,524
专项应付款	308	12,646
<u>合计</u>	<u>7,269,754</u>	<u>7,790,170</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	10,579,959	10,921,403
减：一年内到期部分	3,310,513	3,143,879
<u>合 计</u>	<u>7,269,446</u>	<u>7,777,524</u>

本集团向关联方大唐融资租赁有限公司、上海大唐融资租赁有限公司及第三方金融租赁公司出售若干发电设备，并在之后租赁期内每年支付租金将设备租回。本集团可选择于租赁期结束时以人民币一元购回该等设备，即优惠购买选择权。该项交易的实质是用相关的资产抵押进行现金借贷，并在租赁期中分期还款。截至 2020 年 12 月 31 日，上述所提及的相关发电设备的账面价值约为人民币 11,951,862 千元。

3. 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
1、收取“三供一业”改造资金	12,546	23,360	35,598	308	大唐河北发电有限公司三供一业财政补助
2、郭光强技能大师工作室补助资金	100		100		郭光强技能大师工作室专项补助资金
<u>合 计</u>	<u>12,646</u>	<u>23,360</u>	<u>35,698</u>	<u>308</u>	-

（三十六）预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	8,716		二审过程中
移交三供一业预计支出	14,693	30,315	三供一业资产移交及支出
<u>合 计</u>	<u>23,409</u>	<u>30,315</u>	

（三十七）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	885,382	44,936	110,718	819,600	与资产、收益相关的政府补助
其他	1,394,779	175,088	220,580	1,349,287	呼准二线压矿补偿、供热配套补贴等

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	2,280,161	220,024	331,298	2,168,887	-

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保补助	370,819	32,769	305	55,891	-4,302	343,090	与资产相关
其他补助	514,563	12,167	3,715	46,265	-240	476,510	与资产/与收益相关
合计	885,382	44,936	4,020	102,156	-4,542	819,600	-

（三十八）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
A 股	12,396,089						12,396,089
H 股	6,110,622						6,110,622
股份合计	18,506,711						18,506,711

（三十九）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值
泰康永续保债 2018-01	1	2,000,000		116,228		112,850	1	2,003,378
太平洋永续保债 2018-01	1	3,000,000		160,488		169,275	1	2,991,213
19 年第一期永续 PPN	1	4,000,000		298,343		188,400	1	4,109,943
19 年第二期永续 PPN	1	3,984,695		261,861		183,600	1	4,062,956
19 年第三期永续 PPN	1	3,974,098		235,616		172,000	1	4,037,714
19 年第四期永续 PPN	1	3,976,252		222,391		170,000	1	4,028,643
19 年第五期永续 PPN	1	2,000,000		97,581		88,600	1	2,008,981
20 大唐 MTN001			1	2,051,892		3,000	1	2,048,892
20 大唐 MTN002			1	1,515,446		2,250	1	1,513,196
永续期公司债 20DTFDY1			1	4,519,484		8,023	1	4,511,461

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值	数量	账面 价值
合计	<u>7</u>	<u>22,935,045</u>	<u>3</u>	<u>9,479,330</u>		<u>1,097,998</u>	<u>10</u>	<u>31,316,377</u>

注：

（1）其他权益工具本年增加额为9,479,330千元，主要是本年发行的三期共计80亿元的永续债及计提的利息所致；减少额为1,097,998千元，主要系其他权益工具本年支付的利息及发行其他权益工具产生的承销费所致。

（2）主要条款：

2018年，本公司发行两期总额共计人民币50亿元可续期公司债券，均按面值发行。第一期投资期限为无固定期限，但每期债权投资计划资金的期限不低于5年。第二期以7年为投资周期。基础投资期间，适用的固定基础年利率均为5.55%。除非发生约定的强制付息事件，债权投资计划的每个付息日，偿债主体可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。针对该期债权投资计划资金，偿债主体每行使1次递延付息权的，该期债权投资计划资金的年利率在该期债权投资计划资金此前最近适用的年利率基础上调升300BP。

2019年，本公司发行五期总额共计人民币180亿元可续期公司债券。该可续期公司债券按面值发行，五期公司债券周期分别为3年、3年、3年、3年和5年，初始投资周期适用的年利率分别为4.71%、4.59%、4.30%、4.25%和4.43%。可续期公司债券利息作为分派入账除非发生约定的强制付息事件，债权投资计划的每个付息日，偿债主体可自行选择将当期息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。可续期公司债券无固定到期日，在每周期末本公司有权选择将可续期公司债券延长1个周期，或选择在该周末到期全额赎回。可续期公司债券利率将于首个到期日及首个到期日后递延周期重置，后续周期利率为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点。

本期本公司发行三期总额共计人民币80亿元可续期公司债券。该可续期公司债券按面值发行，三期公司债周期均为3年，初始投资周期的年利率分别为3.50%、3.79%、4.39%。可续期公司债券利息作为分派入账，除非发生约定的强制付息事件，债权投资计划的每个付息日，偿债主体可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。可续期公司债券无固定到期日，在每周期末本公司有权选择将可续期公司债券延长1个周期，或选择在该周末到期全额赎回。可续期公司债券利率将于首个到期日及首个到期日后递延周期重置，后续周期利率为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点。

(四十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	6,389,657		676,506	5,713,151
其他资本公积	556,678	259		556,937
<u>合计</u>	<u>6,946,335</u>	<u>259</u>	<u>676,506</u>	<u>6,270,088</u>

资本公积本年变动额为676,247千元, 主要原因为: (1) 收购子公司少数股东股权减少资本溢价676,506千元; (2) 本年按持股比例在联营企业和合营企业中享有的权益增加其他资本公积259千元。

(四十一) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-373,763	-222,866		13,076	-13,522	-191,215	-18,129		-578,054
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-373,763	-222,866		13,076	-13,522	-191,215	-18,129		-578,054
二、将重分类进损益的其他综合收益	59,996	-16,990				-16,990			43,006
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-1,504	-456				-456			-1,960
2. 外币财务报表折算差额	61,500	-16,534				-16,534			44,966
<u>合计</u>	<u>-313,767</u>	<u>-239,856</u>		<u>13,076</u>	<u>-13,522</u>	<u>-208,205</u>	<u>-18,129</u>		<u>-535,048</u>

(四十二) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	307,018	36,507	13,782	329,743
维简费	21,609	9,053	5,909	24,753
<u>合计</u>	<u>328,627</u>	<u>45,560</u>	<u>19,691</u>	<u>354,496</u>

截至2020年12月31日止, 本集团专项储备系下属子公司内蒙古宝利煤炭有限公司、内蒙古大唐国际呼和浩特铝电有限责任公司根据财政部、国家煤矿安全监察局及有关政府部门的规定计提的于期末尚未使用的安全生产费和维简费, 以及本公司按权益法享有的合营(联营)企业

专项储备的份额。

（四十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,135,177	339,727		6,474,904
任意盈余公积	9,850,899	380,534		10,231,433
合计	<u>15,986,076</u>	<u>720,261</u>		<u>16,706,337</u>

注：本集团于2020年6月29日召开年度股东大会，同意公司提取任意盈余公积金约为380,534千元。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

（四十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	426,103	3,906,621
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	426,103	3,906,621
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,040,243	1,065,806
其他综合收益转入	13,076	
减：提取法定盈余公积	339,727	240,900
提取任意盈余公积	380,534	1,883,410
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,202,936	1,850,671
转作股本的普通股股利		
“三供一业”中的改造支出及资产处置	-7,586	-23,681
提取永续债利息	1,158,742	595,024
期末未分配利润	<u>405,069</u>	<u>426,103</u>

（四十五）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,021,086	77,705,187	94,251,745	78,809,472
其他业务	1,593,336	250,327	1,201,310	352,985

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
<u>合计</u>	<u>95,614,422</u>	<u>77,955,514</u>	<u>95,453,055</u>	<u>79,162,457</u>

（四十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	252,274	232,276
城市维护建设税	227,502	212,910
教育费附加	203,761	205,052
资源税	190,444	64,889
土地使用税	172,398	191,146
印花税	60,252	60,146
车船使用税	2,889	2,792
其他	220,283	335,423
<u>合计</u>	<u>1,329,803</u>	<u>1,304,634</u>

（四十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	23,763	16,758
职工薪酬	21,524	15,064
修理费	11,753	2,902
运输费	8,965	1,159
中介费	1,950	842
差旅费	1,302	1,147
招待费	1,060	978
办公费	963	870
折旧费	481	197
租赁费	335	539
业务经费	137	136
其他	11,236	10,053
<u>合计</u>	<u>83,469</u>	<u>50,645</u>

(四十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,777,732	1,662,398
折旧费	284,651	387,038
外部劳务费	223,419	221,674
保险费	171,554	158,291
物业管理费	147,635	154,112
消防费	106,754	100,725
信息化费用	94,085	83,823
办公费	86,750	101,025
运输费	65,034	70,441
差旅费	61,954	88,184
中介费	60,550	77,539
租赁费	53,161	57,878
绿化费	43,863	37,823
业务招待费	15,600	16,937
其他	349,615	275,459
<u>合计</u>	<u>3,542,357</u>	<u>3,493,347</u>

(四十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,625	4,069
咨询费	2,561	299
专利费	1,341	642
开发费	422	21,978
办公费	102	
差旅费	28	159
手续费		344
会议费		10
其他	1,184	2,145
<u>合计</u>	<u>10,263</u>	<u>29,646</u>

(五十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,351,326	8,066,691
减:利息收入	84,192	96,637
利息资本化金额	538,792	938,185
加:汇兑损失	-6,052	15,558
其他支出	73,177	70,819
<u>合计</u>	<u>6,795,467</u>	<u>7,118,246</u>

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	307,782	337,818
其他	2,838	776
<u>合计</u>	<u>310,620</u>	<u>338,594</u>

(五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,774,260	1,574,563
处置长期股权投资产生的投资收益	433,018	1,082,103
委托贷款投资收益	109,133	2,311
权益工具投资持有期间取得的股利收入	14,768	25,603
非流动金融资产持有期间取得的股利收入	219,199	193,469
<u>合计</u>	<u>2,550,378</u>	<u>2,878,049</u>

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-364,187	-54,066
其中:衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
<u>合计</u>	<u>-364,187</u>	<u>-54,066</u>

(五十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-23,276	54,876
其他应收款坏账损失	-7,838	-436,442
其他	-1,980	-420,952
<u>合计</u>	<u>-33,094</u>	<u>-802,518</u>

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-26,896	-5,521
二、固定资产减值损失	-1,083,653	-1,349,896
三、工程物资减值损失		-1,797
四、在建工程减值损失	-173,002	-196,358
五、商誉减值损失	-32,546	-104,361
六、其他	-489,562	
<u>合计</u>	<u>-1,805,659</u>	<u>-1,657,933</u>

(五十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	528,611	154,586	528,611
其中: 固定资产处置收益	528,307	150,031	528,307
无形资产处置收益	304	4,555	304
<u>合计</u>	<u>528,611</u>	<u>154,586</u>	<u>528,611</u>

(五十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	96,565	71,326	96,565
政府补助	88,537	145,378	88,537
接受捐赠	194	2,693	194
赔偿收入	28,847	18,218	28,847

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	48,662	114,052	48,662
<u>合计</u>	<u>262,805</u>	<u>351,667</u>	<u>262,805</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保补助	166	12,952	与资产相关
其他补助	88,371	132,426	与资产/与收益相关
<u>合计</u>	<u>88,537</u>	<u>145,378</u>	

（五十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	54,595	217,765	54,595
对外捐赠支出	23,489	22,349	23,489
赔偿金、违约金及罚款支出	28,104	21,772	28,104
甘肃连城破产代偿损失		536,479	
其他	36,192	16,100	36,192
<u>合计</u>	<u>142,380</u>	<u>814,465</u>	<u>142,380</u>

（五十九）所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,830,931	1,700,779
递延所得税费用	57,675	9,949
<u>合计</u>	<u>1,888,606</u>	<u>1,710,728</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,204,643	4,687,994
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,801,161	1,175,377
子公司适用不同税率的影响	-384,708	-173,858

项目	本期发生额	上期发生额
调整以前期间所得税的影响	48,543	21,356
非应税收入的影响	-601,527	-561,603
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	227,121	615,113
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-123,900	-31,810
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	966,468	634,473
其他	-44,552	31,680
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,888,606</u>	<u>1,710,728</u>

(六十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见附注“六、(四十一) 其他综合收益”。

(六十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	191,200	203,519
受限资金解冻	2,100	179
财务费用利息收入	84,176	96,637
保险公司赔款及社保款	129,533	92,113
经营租赁固定资产收到的现金	57,436	51,716
其他	234,791	231,255
<u>合计</u>	<u>699,236</u>	<u>675,419</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
环境保护费用	3,357,370	3,079,830
差旅费	63,256	89,331
运输费	73,999	72,657
租赁费	53,496	58,418
水电费	23,601	30,273
其他期间费用	71,057	66,283

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>3,642,779</u>	<u>3,396,792</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三供一业资产改造及处置补助及其他	13,240	299,436
试运行收入	71,489	164,066
其他	64,378	38,676
<u>合计</u>	<u>149,107</u>	<u>502,178</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
项目履约保证金	191,897	162,550
其他	22,207	30,786
<u>合计</u>	<u>214,104</u>	<u>193,336</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租融资款	3,941,579	3,557,297
基建补助资金	9,838	8,351
其他	137,958	343,340
<u>合计</u>	<u>4,089,375</u>	<u>3,908,988</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
售后回租款	3,433,968	2,484,505
支付连城债务担保		895,501
其他	247,940	215,533
<u>合计</u>	<u>3,681,908</u>	<u>3,595,539</u>

(六十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,316,037	2,977,266
加：资产减值准备	1,805,659	1,657,933
信用减值损失	33,094	802,518
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,230,219	13,669,697
使用权资产摊销	117,147	50,986
无形资产摊销	133,223	135,387
长期待摊费用摊销	258,752	185,366
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）	-528,611	-154,586
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-41,970	91,148
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	364,187	54,066
财务费用（收益以“－”号填列）	6,806,482	7,322,494
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,550,378	-2,878,049
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	159,423	14,209
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-101,749	-4,260
存货的减少（增加以“－”号填列）	892,936	577,432
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,675,874	-1,405,954
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,535,141	-1,425,891
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,753,718	21,669,762
二、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	96,690	18,499
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,856,964	7,964,249
减：现金的期初余额	7,964,249	11,380,978
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-107,285	-3,416,729

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	320,282
其中：云南大唐国际红河发电有限责任公司	320,282
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	61,652
其中：云南大唐国际红河发电有限责任公司	61,652
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
其中：云南大唐国际红河发电有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	258,630

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,856,964	7,964,249
其中：库存现金	101	162
可随时用于支付的银行存款	7,856,863	7,964,087
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,856,964	7,964,249
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（六十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	417,648	详见注释（1）
固定资产	14,788,784	详见注释（2）
使用权资产	1,023,911	详见注释（3）
无形资产	152,275	详见注释（4）
电、热费质押权	4,801,783	详见注释（5）
其他	894,859	详见注释（6）

项目	期末账面价值	受限原因
合计	22,079,260	

注：截至2020年12月31日止，所有权或使用权受限的资产情况如下：

（1）货币资金：详见本附注“六、（一）货币资金”。

（2）固定资产：重庆大唐国际石柱发电有限责任公司以价值510,021千元的固定资产取得短期借款48,047千元；象山大唐新能源有限公司以价值142,328千元的固定资产、51,721千元的电、热费质押权取得长期借款140,685千元；大唐国际大柴旦新能源有限公司以价值220,677千元的固定资产、39,912千元的电、热费质押权取得长期借款242,350千元；大唐双鸭山热电有限公司以价值407,018千元的固定资产取得长期借款492,500千元；大唐国际发电股份有限公司广东分公司以价值628,373的固定资产取得长期借款141,181千元；渝能(集团)有限责任公司以价值507,747千元的固定资产取得长期借款140,000千元；四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司以价值251,761千元的固定资产、147,618千元的电、热费质押权取得长期借款314,470千元；四川金康电力发展有限公司以价值168,997千元的固定资产取得长期借款43,059千元；另有11,951,862千元的售后回租形成的固定资产，以及763,813千元的电、热费质押权，对应的长期应付款金额为10,579,959千元。

（3）使用权资产：江苏大唐航运股份有限公司、云南大唐国际电力有限公司、宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司及大唐河北发电有限公司以融资租赁形式确认的使用权资产账面价值1,023,911千元，对应的租赁负债金额为739,161千元。

（4）无形资产：江西大唐国际新余发电有限责任公司以价值152,275千元的土地取得短期借款76,096千元。

（5）电、热费质押权：江苏大唐航运股份有限公司、辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司、重庆大唐国际彭水水电开发有限公司等34家公司以3,791,430千元的电、热费质押权取得短期借款263,468千元、长期借款22,376,194千元，此金额中不包含已在注释（2）和注释（6）中说明的电、热费收费权的金额。

（6）其他：青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司以期末价值894,859千元的全部资产作为抵押以及7,289千元的电、热费质押权取得长期借款150,251千元。

（六十四）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,745	6.5249	76,634
港币	14,333	0.8416	12,064
印尼盾	214,276	0.0005	99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	13,244	6.5249	86,416
欧元	12	8.0250	96
短期借款			
其中：美元	30,000	6.5249	195,747

（六十五）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
环保补助	68,644	其他收益/营业外收入	68,644
其他补助	327,675	其他收益/营业外收入	327,675
<u>合计</u>	<u>396,319</u>		<u>396,319</u>

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例（%）	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资对应的 合并财务报表层面享有该子 公司净资产份额的差额
云南大唐国际红河发电有限责 任公司	320,282	70	转让	2020年7 月10日	产权交易合 同及凭证	353,392

（四）其他原因的合并范围变动

本年新增2级公司4家，均为新投资设立子公司，辽宁庄河核电有限公司，股权比例46%；大唐重庆能源营销有限公司，股权比例100%；大唐(瑞安)新能源有限公司，股权比例100%；大唐西乌珠穆沁旗能源有限公司，股权比例100%。新增3级公司5家，大唐突泉新能源有限公司，股权比例100%；大唐抚州临川新能源有限公司，股权比例100%；大唐(高安)新能源有限

公司，股权比例 100%；大唐沧州新能源有限公司，股权比例 100%；大唐(万年县)新能源有限公司，股权比例 100%。

本年减少 3 级子公司 1 家，福建大唐国际长乐风电有限责任公司被福建大唐国际新能源有限公司吸收合并。减少 4 级子公司 1 家，为黑龙江龙唐管道工程有限公司清算注销。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京大唐燃料有限公司	北京市西城区	北京市西城区	商贸	51		投资设立
大唐同舟科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	建材批发	100		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	内蒙古托克托县	内蒙古托克托县	电力销售	60		投资设立
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	氧化铝及相关产品项目筹建	100		投资设立
内蒙古大唐国际呼和浩特铝电有限责任公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	铝产品生产销售	100		投资设立
内蒙古宝利煤炭有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭销售	70		非同一控制下的企业合并
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	煤炭批发经营	100		非同一控制下的企业合并
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	青海省格尔木	青海省格尔木	光伏发电	100		投资设立
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	火力发电	90.88		非同一控制下的企业合并
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	浙江省江山市	浙江省江山市	火力发电	100		投资设立
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	火力发电	90		投资设立
江西大唐国际新能源有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	风力发电	100		投资设立
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	天津市蓟县	天津市蓟县	火力发电	75		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
山西大唐国际神头发电有限责任公司	山西省朔州市	山西省朔州市	火力发电	60		投资设立
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	火力发电	100		投资设立
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	80		投资设立
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	江苏省启东市	江苏省启东市	火力发电	55		投资设立
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	广东省潮州市	广东省潮州市	火力发电	52.5		投资设立
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	重庆市彭水县	重庆市彭水县	水力发电	40	24	投资设立
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	福建省宁德市	福建省宁德市	火力发电	51		投资设立
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电	51	24.5	投资设立
大唐国际（香港）有限公司	北京市西城区	香港	贸易流通	100		投资设立
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	70		投资设立
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	重庆市石柱	重庆市石柱	火力发电	70		投资设立
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	四川省甘孜州	四川省甘孜州	水力发电	52.73		投资设立
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	火力发电	51		投资设立
江苏大唐航运股份有限公司	江苏南通	江苏南通	交通运输	98.11		投资设立
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	内蒙古托克托	内蒙古托克托	火力发电	40		投资设立
江西大唐国际新余发电有限责任公司	江西省新余市	江西省新余市	火力发电	100		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限责任公司	鄂尔多斯市准格尔旗	内蒙古鄂尔多斯市准格尔旗	原煤开采	52		非同一控制下的企业合并
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	河北省张家口市	河北省张家口市	火力发电	100		投资设立
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	江西省抚州市	江西省抚州市	火力发电	51		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	重庆市	重庆市	风力发电	89.52	10.48	投资设立
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	84		投资设立
内蒙古大唐国际新能源有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	风力发电	100		投资设立
福建大唐国际新能源有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	风力发电	100		投资设立
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	山西省临汾市	山西省临汾市	火力发电	80		投资设立
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	水力发电	100		投资设立
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	河北省迁安市	河北省迁安市	火力发电	93.33		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	水力发电	100		投资设立
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	辽宁锦州	辽宁锦州	火力发电	100		投资设立
大唐国际核电有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	核电	100		投资设立
辽宁大唐国际新能源有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	风力发电	100		同一控制下的企业合并
云南大唐国际电力有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	水力发电	100		投资设立
河北大唐国际新能源有限公司	河北省承德市	河北省承德市	风力发电	100		投资设立
渝能（集团）有限责任公司	重庆市	重庆市	水力发电	100		非同一控制下的企业合并
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	广东省高要市	广东省高要市	电力生产	100		投资设立
四川大唐国际新能源有限公司	四川省成都市	四川省成都市	风力发电	100		投资设立
辽宁大唐国际沈东热电有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	火力发电	100		投资设立
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	广东省雷州市	广东省雷州市	火力发电	34		投资设立
四川金康电力发展有限公司	四川省康定县	四川省康定县	水力发电	54.44		非同一控制下的企业合并
河北大唐国际唐山北郊热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	电力热力生产销售	100		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏大唐国际金坛热电有限责任公司	常州市金坛区	常州市金坛区	电力热力生产销售	100		投资设立
江苏大唐国际如皋热电有限责任公司	如皋市城北街道	如皋市城北街道	电力热力生产销售	60		投资设立
辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	电力热力生产销售	100		投资设立
浙江大唐国际新能源有限责任公司	浙江嘉兴平湖	浙江嘉兴平湖	风力发电	100		投资设立
广东大唐国际电力营销有限公司	广东省广州市	广东省广州市	电力热力营销	100		投资设立
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	热力销售	100		投资设立
浙江大唐能源营销有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电力热力营销	100		投资设立
福建大唐能源营销有限公司	福建省福州市	福建省福州市	电力热力营销	100		投资设立
大唐京津冀能源营销有限公司	北京市西城区	北京市西城区	电力热力营销	100		投资设立
辽宁大唐国际葫芦岛热力有限责任公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	热力销售	100		投资设立
河北大唐国际丰润供热供汽有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	热力销售	90		投资设立
山西大唐国际左云风电有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	风力发电	100		投资设立
山西大唐国际应县风电有限责任公司	山西省朔州市	山西省朔州市	风力发电	100		投资设立
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	宁夏青铜峡市	宁夏青铜峡市	风力发电	100		投资设立
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	光伏发电	100		投资设立
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	青海省共和县	青海省共和县	光伏发电	100		投资设立
大唐河北发电有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	电力生产、销售	100		同一控制下的企业合并
大唐黑龙江发电有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电力生产、销售	100		同一控制下的企业合并
大唐安徽发电有限公司	安徽合肥	安徽合肥	电力生产、销售	100		同一控制下的企业合并
辽宁大唐能源营销有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	电力热力营销	100		投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大唐国际茫崖新能源有限公司	青海省海西州 市	青海省海西州 市	风力、太阳能 发电	100		投资设立
大唐国际大柴旦新能源有限公司	青海省海西州 市	青海省海西州 市	风力、太阳能 发电	100		投资设立
大唐国际都兰新能源有限公司	青海省都兰县	青海省都兰县	风力、太阳能 发电	100		投资设立
内蒙古大唐燃料有限公司	内蒙古鄂尔多 斯市	内蒙古鄂尔多 斯市	商贸		51	投资设立
唐山海港大唐同舟建材有限公司	河北唐山	河北唐山	建材批发		52	投资设立
福建大唐同舟益材环保科技有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	建材批发		75	非同一控制下的企 业合并
安远大唐新能源有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际永修风电有限责任公司	江西省九江市	江西省九江市	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际寻乌风电有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际星子风电有限责任公司	江西省九江市	江西省九江市	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际瑞昌风电有限责任公司	江西省九江市	江西省九江市	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际修水风电有限责任公司	江西省九江市	江西省九江市	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际武宁风电有限责任公司	江西省九江市	江西省九江市	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际石城风电有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际兴国风电有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电		100	投资设立
江西大唐国际全南风电有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电		100	投资设立
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	青海省黄南藏 族自治州	青海省黄南藏 族自治州	水力发电		90	非同一控制下的企 业合并
内蒙古大唐国际卓资新能源有限 责任公司	内蒙古乌兰察 布市	内蒙古乌兰察 布市	风力和光伏发 电		100	投资设立
内蒙古大唐国际苏尼特左新能源 有限责任公司	内蒙古苏尼特 左旗	内蒙古苏尼特 左旗	风力和光伏发 电		100	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
镶黄旗大唐国际新能源有限责任公司	内蒙古镶黄旗	内蒙古镶黄旗	风力和光伏发电		100	投资设立
福建大唐国际诏安风电有限责任公司	福建省诏安县	福建省诏安县	风力发电		100	投资设立
大唐漳州风力发电有限责任公司	福建省漳浦县	福建省漳浦县	风力发电		100	同一控制下的企业合并
福建平潭大唐海上风电有限责任公司	福建省平潭县	福建省平潭县	风力发电		80	投资设立
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	辽宁省昌图县	辽宁省昌图县	风力发电		100	同一控制下的企业合并
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	辽宁省阜蒙县	辽宁省阜蒙县	风力发电		100	同一控制下的企业合并
大唐(大连) 新能源有限责任公司	辽宁省瓦房店市	辽宁省瓦房店市	风力发电		100	投资设立
云南大唐国际勐野江水电开发有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	水力发电		100	投资设立
云南大唐国际横江水电开发有限公司	云南省昭通市	云南省昭通市	水力发电		70	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际德钦水电开发有限公司	云南省德钦县	云南省德钦县	水力发电		70	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际那兰水电开发有限公司	云南省金平县	云南省金平县	水力发电		51	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	水力发电		95.28	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际文山水电开发有限公司	云南省文山州	云南省文山州	水力发电		60	非同一控制下的企业合并
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司	云南省大理州宾川县	云南省大理州宾川县	电力开发		100	投资设立
河北大唐国际崇礼风电有限责任公司	河北省崇礼县	河北省崇礼县	风力发电		100	投资设立
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	河北省丰宁县	河北省丰宁县	风力发电		100	投资设立
重庆市亚东亚电气(集团)有限责任公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	电气产品开发、销售		97.37	非同一控制下的企业合并
重庆市科源能源技术发展有限公司	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	电气、电子产品开发、销售		100	非同一控制下的企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		51	非同一控制下的企业合并
桐梓县渝能水电开发有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	水力发电		100	非同一控制下的企业合并
武隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		81	非同一控制下的企业合并
重庆市庆隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		74	非同一控制下的企业合并
重庆市龙泰电力有限公司	重庆市石柱土家族自治县	重庆市石柱土家族自治县	水力发电		93.33	非同一控制下的企业合并
重庆鱼剑口水电有限公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	水力发电		82.55	非同一控制下的企业合并
重庆渝浩水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电		51	非同一控制下的企业合并
贵州大唐国际道真水电开发有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	水力发电		100	投资设立
重庆郁江水电开发有限公司	重庆彭水	重庆彭水	水力发电		100	非同一控制下的企业合并
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	甘孜县甘孜镇	甘孜县甘孜镇	太阳能发电		50	非同一控制下的企业合并
象山大唐新能源有限公司	浙江象山乌沙山	浙江宁波	风力发电		100	投资设立
河北大唐电力燃料有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	商贸		100	同一控制下的企业合并
大唐武安发电有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市	火力发电		74	同一控制下的企业合并
大唐清苑热电有限公司	河北省保定市	河北省保定市	火力发电		99.04	同一控制下的企业合并
大唐河北新能源(张北)有限责任公司	河北省张家口市	河北省张家口市	风力发电		100	同一控制下的企业合并
大唐保定供热有限责任公司	河北省保定市	河北省保定市	热力生产和供应		65	同一控制下的企业合并
大唐五原新能源有限公司	内蒙古五原	内蒙古五原	光伏发电		100	同一控制下的企业合并
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	内蒙古乌拉特后旗	内蒙古乌拉特后旗	风力、光伏发电		100	同一控制下的企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
大唐河北能源营销有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	电力热力营销		100	同一控制下的企业合并
大唐双鸭山热电有限公司	黑龙江省双鸭山市	黑龙江省双鸭山市	火力发电		96.37	同一控制下的企业合并
大唐黑龙江新能源开发有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	风力、光伏、生物质等新能源开发		100	同一控制下的企业合并
黑龙江龙唐电力投资有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	热力生产及供应		100	同一控制下的企业合并
大唐鸡西第二热电有限公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	火力发电		100	同一控制下的企业合并
大唐黑龙江能源营销有限公司	黑龙江省哈尔滨市	哈尔滨市松北区	电力热力营销		100	同一控制下的企业合并
大唐七台河发电有限责任公司	黑龙江省七台河市	黑龙江省七台河市	火力发电		60	同一控制下的企业合并
大唐鸡西热电有限责任公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	火力发电		97.38	同一控制下的企业合并
大唐黑龙江电力技术开发有限公司	哈尔滨市松北区	哈尔滨市松北区	信息技术服务、培训		100	同一控制下的企业合并
大唐绥化热电有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	火力发电		100	同一控制下的企业合并
大唐安徽发电燃料投资有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	煤炭经营		100	同一控制下的企业合并
大唐安庆生物质能发电有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	生物质能发电		66.67	同一控制下的企业合并
安徽电力股份有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	火力发电		50	同一控制下的企业合并
马鞍山当涂发电有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	火力发电		100	同一控制下的企业合并
安徽淮南洛能发电有限责任公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	电力生产、销售		52.8	同一控制下的企业合并
大唐安徽能源营销有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力热力营销		100	同一控制下的企业合并
淮南大唐风力发电有限责任公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	风力发电		100	同一控制下的企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
淮南大唐电力检修运营有限公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	检修服务		100	同一控制下的企业合并
大唐海林威虎山风力发电有限公司	黑龙江省牡丹江市	黑龙江省牡丹江市	风力发电		100	同一控制下的企业合并
双鸭山龙唐供热有限公司	黑龙江省双鸭山市	黑龙江省双鸭山市	热力生产与供应		80	同一控制下的企业合并
大庆龙唐供热有限公司	黑龙江省大庆市	黑龙江省大庆市	热力生产及供应		100	同一控制下的企业合并
鸡西龙唐供热有限公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	热力生产与供应		80	同一控制下的企业合并
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	建筑材料		70	同一控制下的企业合并
大唐佛山热电有限责任公司	广东省佛山市	广东省佛山市	电力、热力建设生产销售	100		投资设立
大唐汕头新能源有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	风力发电	100		投资设立
江西大唐能源营销有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	电力热力营销	100		投资设立
大唐华北电力运营有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	电力供应、电力设备运营	100		投资设立
文成大唐新能源有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	电力生产与销售	100		投资设立
河北大唐电力工程有限责任公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	电力技术开发咨询		100	同一控制下企业合并
河北大唐电力技术服务有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	火力发电项目技术开发		100	同一控制下企业合并
保定市盛和中水开发有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	中水处理技术开发及应用		51	同一控制下企业合并
枞阳大唐风力发电有限责任公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	电力、热力生产和供应业		80	投资设立
大唐突泉新能源有限公司	内蒙古兴安盟	内蒙古兴安盟	风力和光伏发电		100	投资设立
辽宁庄河核电有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	核电	46		投资设立
大唐抚州临川新能源有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	风力和光伏发电		100	投资设立
大唐(高安)新能源有限公司	江西省宜春市	江西省宜春市	风力和光伏发电		100	投资设立

子公司全称	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(万年县)新能源有限公司	江西省上饶市	江西省上饶市	风力和光伏发电		100	投资设立
大唐重庆能源营销有限公司	重庆市	重庆市	电力热力营销	100		投资设立
大唐(瑞安)新能源有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	风力和光伏发电	100		投资设立
大唐西乌珠穆沁旗能源有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	煤炭开采	100		投资设立
大唐沧州新能源有限公司	河北省沧州市	河北省沧州市	风力和光伏发电		100	投资设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

(1) 根据本年本公司与内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司的股东之一大唐京津冀能源开发有限公司(持有内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司 20%的股权)签订的协议,大唐京津冀能源开发有限公司的股东代表及委派的董事在内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司股东会及董事会上行使表决权时,与本公司的股东代表及委派的董事保持一致,因而本公司取得对内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司的实质控制,并且将内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司作为子公司核算。

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

(3) 根据本年本公司与辽宁庄河核电有限公司的股东之一中电投核电有限公司(持有辽宁庄河核电有限公司 44%的股权)签订的协议,中电投核电有限公司股东代表及委派的董事在辽宁庄河核电有限公司股东会及董事会上行使表决权时,与本公司的股东代表及委派的董事保持一致,因而本公司取得对辽宁庄河核电有限公司的实质控制,并且将辽宁庄河核电有限公司作为子公司核算。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	25.00	27,200	27,764	342,608
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	40.00	230,000	300,575	1,261,097

子公司全称	少数股东的 持股比例	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
山西大唐国际神头发电有限责任公司	40.00	31,334		411,560
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	45.00	41,615		707,675
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	47.50	308,263	283,779	1,245,432
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	49.00	233,521	145,821	753,612
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	36.00	244,127	98,339	1,058,532
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	24.50	52,876	47,463	464,789
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	30.00	7,397		207,262
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	47.27	248,855	398,487	3,214,645
北京大唐燃料有限公司	49.00	34,925		352,417
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	49.00	196,017	173,813	1,266,640
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公 司	60.00	326,439	383,786	1,351,346
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	48.00	2,751		341,848
四川金康电力发展有限公司	45.56	-15,552		707,142
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	49.00	235,092	159,219	1,160,748
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	66.00	115,807		1,226,877

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司全称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	570,322	1,344,364	1,914,686	540,918	3,333	544,251
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	2,673,851	5,080,485	7,754,336	4,175,501	426,088	4,601,589
山西大唐国际神头发电有限责任公司	278,055	1,056,485	1,334,540	296,020	9,620	305,640
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	967,987	5,172,759	6,140,746	3,510,403	1,101,883	4,612,286
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	826,799	5,227,488	6,054,287	3,241,751	84,546	3,326,297
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	619,620	3,818,205	4,437,825	2,323,105	664,546	2,987,651
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	493,105	9,158,488	9,651,593	848,168	5,863,060	6,711,228
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	106,954	5,823,069	5,930,023	913,934	3,119,000	4,032,934
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	275,836	1,635,372	1,911,208	1,016,096	204,238	1,220,334
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	514,086	30,154,789	30,668,875	2,840,242	20,996,091	23,836,333
北京大唐燃料有限公司	1,881,294	234,638	2,115,932	1,340,139		1,340,139
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	722,497	3,871,445	4,593,942	1,997,240	11,721	2,008,961

子公司全称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	405,744	4,489,159	4,894,903	1,748,352	894,300	2,642,652
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	230,252	190,381	420,633	573	300,000	300,573
四川金康电力发展有限公司	55,068	4,221,132	4,276,200	469,634	2,254,453	2,724,087
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	887,884	4,242,263	5,130,147	1,237,299	1,523,974	2,761,273
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	697,202	7,504,667	8,201,869	1,367,621	4,981,725	6,349,346

接上表：

子公司全称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	620,014	1,273,841	1,893,855	517,597	3,569	521,166
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,648,293	6,568,818	8,217,111	4,217,973	670,042	4,888,015
山西大唐国际神头发电有限责任公司	281,172	1,182,690	1,463,862	502,680	10,617	513,297
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	1,081,726	5,295,937	6,377,663	3,473,364	1,521,137	4,994,501
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	1,137,333	5,721,664	6,858,997	3,205,852	976,699	4,182,551
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	751,858	4,290,006	5,041,864	3,024,029	746,642	3,770,671
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	892,869	9,228,582	10,121,451	1,406,855	6,179,200	7,586,055
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	102,640	6,066,591	6,169,231	775,236	3,519,000	4,294,236
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	281,843	1,823,848	2,105,691	881,020	558,455	1,439,475
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	470,451	30,479,580	30,950,031	2,601,187	21,666,423	24,267,610
北京大唐燃料有限公司	2,258,984	180,665	2,439,649	1,723,843	691	1,724,534
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	820,085	4,032,127	4,852,212	2,299,316	13,229	2,312,545
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	536,603	4,801,925	5,338,528	1,296,848	1,693,850	2,990,698
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	226,157	188,713	414,870	541	300,000	300,541
四川金康电力发展有限公司	65,840	4,373,858	4,439,698	504,931	2,348,519	2,853,450
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	819,885	4,523,801	5,343,686	1,221,239	1,881,601	3,102,840
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	355,893	7,998,912	8,354,805	1,187,109	5,573,478	6,760,587

接上表：

子公司全称

本期发生额

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	1,635,161	108,801	108,801	374,729
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	4,394,430	574,999	574,999	920,096
山西大唐国际神头发电有限责任公司	1,233,671	78,335	78,335	235,169
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	3,914,689	92,478	92,478	1,073,130
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	5,014,712	648,974	648,974	1,452,803
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	4,132,778	476,573	476,573	1,190,611
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	1,765,579	678,132	678,132	1,397,631
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	815,371	215,820	215,820	644,684
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	1,706,189	24,658	24,658	302,602
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2,626,503	526,457	526,729	2,446,803
北京大唐燃料有限公司	5,223,923	71,276	60,677	-24,079
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	3,878,010	400,035	400,035	1,151,050
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	2,978,412	544,065	544,065	1,134,099
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司		5,731	5,731	-2,867
四川金康电力发展有限公司	286,609	-34,135	-34,135	205,699
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	3,874,818	479,779	452,965	787,159
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	2,515,482	175,466	175,466	950,786

接上表：

子公司全称	上期发生额			经营活动 现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	1,678,156	123,395	123,395	40,490
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	4,958,288	747,107	747,107	1,082,198
山西大唐国际神头发电有限责任公司	1,105,564	17,017	17,017	262,482
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	3,954,558	95,722	95,722	1,435,376
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	5,341,101	663,812	663,812	1,699,653
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	3,776,936	330,659	330,659	1,353,102
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	1,637,170	607,028	607,028	1,363,591
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	800,257	215,251	215,251	665,297
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	1,823,837	72,126	72,126	333,627
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2,445,543	418,501	418,501	2,382,560
北京大唐燃料有限公司	7,050,573	149,302	105,425	197,245

子公司全称	上期发生额			经营活动 现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	4,065,215	394,134	394,134	1,101,384
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	3,564,353	710,716	710,716	1,346,143
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司		5,682	5,682	-1,475
四川金康电力发展有限公司	292,474	-9,297	-9,297	287,408
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	4,050,590	361,042	340,338	702,210
广东大唐国际雷州发电有限责任公司				

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 2020年12月, 本公司之子公司黑龙江龙唐电力投资有限公司与大庆市城市建设投资开发有限公司签订协议, 受让其持有的大庆龙唐供热有限公司3%股权, 本公司对子公司大庆龙唐供热有限公司持股比例由97%变为100%。

(2) 2020年11月, 本公司之子公司云南大唐国际电力有限公司与北京国电安融能源投资有限公司、普洱市国有资产经营有限责任公司、红河州开发投资控股集团有限公司签订协议, 按股东实际出资额享有被投资单位权益, 本公司子公司云南大唐国际电力有限公司对云南大唐李仙流域水电开发有限公司持股比例由70%变更为95.28%。

(3) 2020年8月, 大唐国际发电股份有限公司董事决议, 以非公开协议方式增资深圳大唐宝昌燃气发电有限公司, 少数股东金宝(集团)投资有限公司放弃增资。增资完成后, 本公司对深圳大唐宝昌燃气发电有限公司持股比例由61.16%变为90.88%, 金宝(集团)投资有限公司持股比例由38.84%变为9.12%。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	大庆龙唐供热有限公司	云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司	深圳大唐宝昌燃气发电有限公司
购买成本/处置对价			
其中: 现金	3,261		
购买成本/处置对价合计	3,261		
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,354	-539,562	-135,037
差额	1,907	539,562	135,037
其中: 调整资本公积	1,907	539,562	135,037

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	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	
一、合营企业						
河北蔚州能源综合开发有限公司	蔚县	蔚县	火力发电	50.00		权益法
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	张家口市	张家口市	煤炭开采	34.00	15.00	权益法
大唐安徽电力设备有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥 市	电气设备 销售		49.00	权益法
二、联营企业						
福建宁德核电有限公司	福建宁德市	福建宁德市	核电建设 经营	44.00		权益法
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	山西省大同市	山西省大同 市	电力生产与 销售	40.00		权益法
中远大唐航运股份有限公司	广东深圳市	广东深圳市	货运代理	45.00		权益法
中国大唐集团财务有限公司	北京西城区	北京西城区	金融服务	16.95		权益法
同煤大唐塔山煤矿有限公司	山西大同市	山西大同市	煤矿建设 开采	28.00		权益法
山西漳电大唐塔山发电有限公司	山西大同市	山西大同市	火力发电	40.00		权益法
同方投资有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	项目投资 管理	36.36		权益法
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	河北唐山市	河北唐山市	电力燃料 销售	30.00		权益法
山西大唐国际运城发电有限责任公司	山西运城	山西运城	电力生产 销售	49.00		权益法
内蒙古锡多铁路股份有限公司	锡林郭勒市	锡林郭勒市	铁路运输	34.00		权益法
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	内蒙古托县	内蒙古托县	煤灰开发	26.00		权益法
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	锡林浩特市	锡林浩特市	铁路建设 经营	9.25		权益法
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	辽宁铁岭市	辽宁铁岭市	火力发电	40.00		权益法
华北电力科学研究院有限责任公司	北京市海淀区	北京市海淀区	电力技术 服务	30.00		权益法
大唐西藏波堆水电开发有限公司	西藏林芝	西藏林芝	水电建设 经营	20.00		权益法
大唐融资租赁有限公司	天津市	天津市	融资租赁等	20.00		权益法

合营企业或联营企业的名称	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	
大唐财富投资管理有限公司	北京石景山	北京石景山	投资管理等	15.00		权益法
巴新铁路有限责任公司	辽宁阜新	辽宁阜新	铁路建设	20.00		权益法
中国大唐集团核电有限公司	北京市	北京市	委托电力生产	40.00		权益法
大唐西藏汪排水电开发有限公司	西藏昌都地区	西藏昌都地区	水力发电	20.00		权益法
北京上善恒盛置业有限公司	北京市	北京市	房地产开发	60.00		权益法
福建白马港铁路支线有限责任公司	福建宁德	福建宁德	运输		14.90	权益法
MacroTechnologiesInc. (Vietnam)Limited(宏达)	越南	越南	技术咨询 服务		35.00	权益法
锦州城市供热有限公司	辽宁锦州	辽宁锦州	热力输送		25.81	权益法
大唐江苏售电有限公司	南京市	南京市	电力供应		15.00	权益法
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	重庆市	重庆市	电力技术 开发		42.12	权益法
重庆能投售电有限公司	重庆市	重庆市	电力供应		29.00	权益法
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	达拉特旗	达拉特旗	铁路运输等		49.00	权益法
大唐云南能源营销有限公司	昆明	昆明	新能源技术的研发应用		15.00	权益法
常州市金坛热力有限公司	常州市	常州市	电力、热力生产和供应业		29.00	权益法
安徽省合肥联合发电有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	火力发电		27.50	权益法
安徽大唐物资有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电气设备 批发		41.00	权益法
中水物资集团河北商贸有限公司	河北省石家庄	河北省石家庄	贸易代理		49.00	权益法
大唐黑龙江物资有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	办公服务		49.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

2) 本集团对内蒙古巴珠铁路有限责任公司（以下简称巴珠铁路公司）持股比例为 9.25%，

仍作为联营企业核算的原因系根据巴珠铁路公司第三届董事会第五次会议决议，本公司在巴珠铁路公司董事会中拥有一名董事席位，实质上对巴珠铁路具有重大影响。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	开滦(集团)蔚州 矿业有限责任公 司	河北蔚州能源综 合开发有限公司	开滦(集团)蔚州 矿业有限责任公 司	河北蔚州能源 综合开发有限 公司
流动资产	284,432	475,971	552,817	592,405
其中：现金和现金等价物	8,487	19,141	87,041	238,917
非流动资产	6,174,764	5,794,759	6,247,340	6,087,022
资产合计	6,459,196	6,270,730	6,800,157	6,679,427
流动负债	6,356,556	530,672	5,784,400	581,980
非流动负债	1,023,138	4,842,691	1,336,770	5,239,674
负债合计	7,379,694	5,373,363	7,121,170	5,821,654
少数股东权益	8,032		9,193	
归属于母公司股东权益	-928,530	897,367	-330,206	857,773
按持股比例计算的净资产份额		448,684		428,886
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				
对合营企业权益投资的				
账面价值		448,684		428,886
存在公开报价的合营企业权益				
投资的公允价值				
营业收入	609,987	1,376,891	524,930	440,614
财务费用	354,537	221,353	146,457	111,177
所得税费用				
净利润	-599,328	15,274	-386,780	-86,400
终止经营的净利润				
其他综合收益				

项目	期末余额或本期发生额		期初余额或上期发生额	
	开滦(集团)蔚州 矿业有限责任公 司	河北蔚州能源综 合开发有限公司	开滦(集团)蔚州 矿业有限责任公 司	河北蔚州能源 综合开发有限 公司
综合收益总额	-599,328	15,274	-386,780	-86,400
本年度收到的来自合营企业的 股利				

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额					
	福建宁德核电有限公司	中国大唐集团财务有限公司	同煤大唐塔山煤矿有限公司	山西漳电唐塔山发电有限公司	同方投资有限公司	内蒙古锡多铁路股份有限公司
大唐融资租赁有限公司						巴新铁路有限责任公司
流动资产	8,742,953	11,378,388	13,165,157	962,814	557,058	277,780
非流动资产	43,016,144	39,778,970	7,404,148	2,247,280	730,782	10,961,491
资产合计	51,759,097	51,157,358	20,569,305	3,210,094	1,287,840	11,239,271
流动负债	9,862,736	42,709,488	2,736,878	1,358,933	58,719	3,859,228
非流动负债	27,539,470		1,093,488	879,043	9,480	5,551,024
负债合计	37,402,206	42,709,488	3,830,366	2,237,976	68,199	9,410,252
少数股东权益			1,389			20,235
归属于母公司股东权益	14,356,891	8,447,870	16,737,550	972,118	1,219,641	1,808,784
按持股比例计算的净资产份额	6,317,032.00	1,431,914.00	4,686,514.00	388,847.00	443,461.00	614,987.00
调整事项	15,261.00	-24,817.00	-3,982.00	-13,889.00	51,512.00	234,609.00
——商誉						8,431.00
——内部交易未实现利润						
——其他	15,261	-24,817	-3,982	-13,889	51,512	234,609
对联营企业权益投资的账面价值	6,332,293	1,407,097	4,682,532	374,958	494,973	849,596
存在公开报价的联营权益投资的公允价值						730,738
营业收入	9,904,700	1,610,961	8,966,333	1,464,203	4,332	1,260,855
						1,385,418
						125,428

项目	期末余额或本期发生额					
	福建宁德核电有限公司	中国大唐集团财务有限公司	同煤大唐塔山煤矿有限公司	山西漳电大唐塔山发电有限公司	同方投资有限公司	内蒙古锡多铁路股份有限公司
净利润	2,213,478	866,420	2,304,587	195,895	-43,178	-601,170
终止经营的净利润						241,652
其他综合收益		10,324			-6,067	
综合收益总额	2,213,478	876,744	2,304,587	195,895	-49,245	-348,335
本年度收到的来自联营企业的股利	786,157	60,868				20,000

续上表

项目	期初余额或上期发生额					
	福建宁德核电有限公司	中国大唐集团财务有限公司	同煤大唐塔山煤矿有限公司	山西漳电大唐塔山发电有限公司	同方投资有限公司	内蒙古锡多铁路股份有限公司
流动资产	6,433,824	7,696,867	10,548,073	970,288	636,391	293,487
非流动资产	44,646,695	34,077,222	6,414,629	2,394,443	733,633	10,647,982
资产合计	51,080,519	41,774,089	16,962,702	3,364,731	1,370,024	10,941,469
流动负债	7,472,251	33,843,058	2,430,750	1,360,189	2,707	3,280,416
非流动负债	29,684,129		201,227	1,228,319	43,431	5,426,301
负债合计	37,156,380	33,843,058	2,631,977	2,588,508	46,138	8,706,717
少数股东权益			2,193			21,242
						5,056,411
						120

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,263	123,352
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	902	534
——其他综合收益		
——综合收益总额	902	534
联营企业：		
投资账面价值合计	2,126,734	2,122,912
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	162,724	19,510
——其他综合收益		
——综合收益总额	162,724	19,510

5. 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明

合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累计未确认 的损失
合营企业：			
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	-110,423	-293,671	-404,094
小计	<u>-110,423</u>	<u>-293,671</u>	<u>-404,094</u>
联营企业：			
辽宁调兵山煤研石发电有限责任公司	-62,076	-17,705	-79,781
山西大唐国际运城发电有限责任公司	-476,386	-144,295	-620,681
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	-13,607	-83	-13,690
小计	<u>-552,069</u>	<u>-162,083</u>	<u>-714,152</u>
合计	<u>-662,492</u>	<u>-455,754</u>	<u>-1,118,246</u>

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司对联营企业的资本性承诺	期末余额	期初余额
占福建宁德核电有限公司资本性承诺的份额	3,647,618	2,510,083
<u>合计</u>	<u>3,647,618</u>	<u>2,510,083</u>

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司对合营企业或联营企业的担保项目	年末余额	年初余额
山西大唐国际运城发电有限责任公司	660,000	666,000
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	76,800	102,400
内蒙古锡多铁路股份有限公司	16,819	31,900
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	22,050	41,650
<u>合计</u>	<u>775,669</u>	<u>841,950</u>

九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括股权投资、债权投资、银行借款、永续债券、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。各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

风险管理目标和政策：

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

（一）信用风险

包含于财务状况表之银行存款、应收账款、其他应收款、短期委托贷款及长期委托贷款之账面价值为本集团有关其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集团的关联方的非银行金融机构。由于这些国有银行拥有国家的大力支持以及于该关联非银行金融机构拥有董事议席，管理层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）。本集团与各电网公司定期沟通，并且确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。对于煤炭和其他产品销售产生的应收账款，本集团基于财务状况、历史经验及其他因素来评估客户的信用质量。本集团也向其收取预收款项。通过对客户定期信用评估，本集团确信足够的坏账准备已计提并反映在财务报表中。本集团不持有任何作为应收款项质押

的抵押品。截至2020年12月31日止，应收账款、应收票据及应收款项融资前五名债务人欠款金额合计人民币5,525,255千元（2019年12月31日：人民币6,216,449千元），占应收账款、应收票据及应收款项融资合计的33.02%（2019年12月31日：37.30%）。除应收账款及应收票据外，本集团并无重大集中之信用风险。其他应收款、短期委托贷款及长期委托贷款主要包括应收关联方款项。本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。

（二）流动性风险

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

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

本集团金融负债之到期日分析如下：

项目	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	29,726,160		29,726,160
应付账款	17,422,783		17,422,783
应付股利	805,672		805,672
其他应付款	3,348,985		3,348,985
短期融资债券	2,634,579		2,634,579
长期借款	18,072,831	132,532,094	150,604,925
应付债券	3,347,043	6,594,110	9,941,153
租赁负债	353,824	2,826,020	3,179,844
长期应付款	3,811,928	8,362,561	12,174,489

（三）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

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

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

大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，本集团定期密切关注该等利率的波动。由于该等存款平均利率相对较低，管理层认为本集团持有的此类资产于2020年12月31日并未面临重大的利率风险。

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

截至2020年12月31日止，在所有其他参数不变的情况下，如果人民币和美元借款利率分别降低50个基本点（2019年：50个基本点），本年合并税后利润将会分别增加人民币507,298千元（2019年：人民币590,561千元）和人民币734千元（2019年：人民币2,545千元），主要是由于借款利息费用减少所致。在所有其他参数不变的情况下，如果人民币和美元借款利率分别提高50个基本点（2019年：50个基本点），本年合并税后利润将会分别减少人民币507,298千元（2019年：人民币590,561千元）和人民币734千元（2019年：人民币2,545千元），主要是由于借款利息费用增加所致。

2. 汇率风险

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

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

于财务报表附注六、（十二）披露的截至2020年12月31日止本集团公开市场权益工具投资人民币165,563千元于各报告期结束时以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。本集团于决定长期策略性持有时将密切关注公开市场的价格趋势。

十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资		1,241,807		1,241,807
（二）其他非流动金融资产			3,839,505	3,839,505
（三）其他权益工具投资	165,563		733,746	899,309
持续以公允价值计量的资产总额	165,563	1,241,807	4,573,251	5,980,621

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有上市公司股票作为其他权益工具投资，其公允价值按照 2020 年 12 月最后交易日的股票收盘价计量。

（三）持续和非持续第二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

应收款项融资：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近。

（四）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

持有的不在活跃市场上交易的金融工具，采用评估机构估值的结果，作为公允价值。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
中国大唐集团有限公司	有限责任公司	北京市西城区广宁伯街 1 号	邹磊	电力能源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力（热力）生产和销售、电力设备制造、检修调试等	37,000,000

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
53.09	53.09	中国大唐集团有限公司	710931109

注：中国大唐之全资子公司中国大唐海外(香港)有限公司持有本公司H股3,275,623,820股，包含在香港中央结算（代理人）有限公司持有股份中，约占公司总股份的17.70%；截至2020年12月31日止，大唐集团及子公司合计持有本公司已发行股份9,825,068,940股，合计约占本公司已发行总股份的53.09%。

（三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“八、（一）1. 本集团的构成”相关内容。

（四）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见附注“八、（三）1. 重要合营企业或联营企业”相关内容。

（五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安徽大唐物资有限公司	同属中国大唐控制
巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司	同属中国大唐控制
巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司	同属中国大唐控制
北京大唐恒通科技有限公司	同属中国大唐控制
北京大唐京津冀电力物资有限公司	同属中国大唐控制
北京大唐泰信保险经纪有限公司	同属中国大唐控制
北京大唐兴源物业管理有限公司	同属中国大唐控制
北京国电工程招标有限公司	同属中国大唐控制
北京上善恒盛置业有限公司	同属中国大唐控制
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	同属中国大唐控制
北京中唐电工程咨询有限公司	同属中国大唐控制
北京中油国电石油制品销售有限公司	同属中国大唐控制
大连大唐海派新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐(北京)煤业销售有限公司	同属中国大唐控制
大唐(北京)能源管理有限公司	同属中国大唐控制
大唐(北京)能源科技有限公司	同属中国大唐控制
大唐（北京）水务工程技术有限公司	同属中国大唐控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
大唐（北京）水务工程技术有限公司雷州分公司	同属中国大唐控制
大唐(福州)新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐(呼和浩特)新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐安徽电力设备有限公司	同属中国大唐控制
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐包头亚能电力有限公司	同属中国大唐控制
大唐宝鸡热电厂	同属中国大唐控制
大唐滨州发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐昌裕(北京)新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐大丰风电开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐大庆东辉新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐电白新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐电力燃料有限公司	同属中国大唐控制
大唐电商技术有限公司	同属中国大唐控制
大唐东北电力试验研究院有限公司	同属中国大唐控制
大唐丰都新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	同属中国大唐控制
大唐国际能源服务有限公司	同属中国大唐控制
大唐国际燃料贸易有限公司	同属中国大唐控制
大唐哈密风电开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐海口清洁能源发电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐海林风力发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐韩电(朝阳)新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐黑龙江物资有限公司	同属中国大唐控制
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐呼图壁能源开发有限公司热电厂	同属中国大唐控制
大唐葫芦岛新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐华银电力股份有限公司	同属中国大唐控制
大唐华银湖南电力工程有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐桦川风力发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐桦川风力发电有限公司集贤分公司	同属中国大唐控制
大唐环境产业集团股份有限公司	同属中国大唐控制
大唐黄岛发电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐珥春发电厂	同属中国大唐控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
大唐吉林电力检修运维有限公司	同属中国大唐控制
大唐吉林发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐吉林发电有限公司热力分公司	同属中国大唐控制
大唐江苏发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐江苏售电有限公司	同属中国大唐控制
大唐科技产业集团有限公司	同属中国大唐控制
大唐可再生能源试验研究院有限公司	同属中国大唐控制
大唐凉山新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐辽源发电厂	同属中国大唐控制
大唐鲁北发电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐南京发电厂	同属中国大唐控制
大唐南京环保科技有限公司	同属中国大唐控制
大唐南京热电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐黔南新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐青海能源开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐融资租赁有限公司	同属中国大唐控制
大唐山东发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐山东清洁能源开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐山西电力工程有限公司	同属中国大唐控制
大唐山西电力燃料有限公司	同属中国大唐控制
大唐山西电力物资有限公司	同属中国大唐控制
大唐山西发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	同属中国大唐控制
大唐山西恒山风电有限公司	同属中国大唐控制
大唐山西能源营销有限公司	同属中国大唐控制
大唐陕西发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐鄯善风电开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐商业保理有限公司	同属中国大唐控制
大唐四川电力检修运营有限公司	同属中国大唐控制
大唐四川发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐苏州热电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐绥滨新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐泰州热电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐碳资产有限公司	同属中国大唐控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
大唐万宁天然气发电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐翁牛特旗新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐乌鲁木齐达坂城风电开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐锡林郭勒风力发电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐向阳风电有限公司	同属中国大唐控制
大唐新能源(察右后旗)有限公司	同属中国大唐控制
大唐新能源(香港)有限公司	同属中国大唐控制
大唐新能源朔州风力发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐依兰风力发电有限公司	同属中国大唐控制
大唐云南能源营销有限公司	同属中国大唐控制
大唐张北风力发电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐长春第三热电厂	同属中国大唐控制
大唐中日（赤峰）新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐重庆市南川区新能源有限公司	同属中国大唐控制
鄂尔多斯市国源矿业开发有限责任公司	同属中国大唐控制
甘肃大唐苗家坝水电有限公司	同属中国大唐控制
甘肃华能天峻能源有限公司	同属中国大唐控制
哈尔滨锐驰风力发电有限责任公司	同属中国大唐控制
湖南大唐节能科技有限公司	同属中国大唐控制
湖南大唐先一科技有限公司	同属中国大唐控制
华北电力科学研究院有限责任公司	同属中国大唐控制
建平石营子风力发电有限公司	同属中国大唐控制
江苏唐电燃料有限公司	同属中国大唐控制
江苏徐塘发电有限责任公司	同属中国大唐控制
龙滩水电开发有限公司	同属中国大唐控制
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	同属中国大唐控制
内蒙古大唐万源新能源有限公司	同属中国大唐控制
内蒙古隆欣风力发电有限公司	同属中国大唐控制
山西大唐代县清洁能源有限公司	同属中国大唐控制
山西大唐国际运城发电有限责任公司	同属中国大唐控制
山西大唐岢岚风电有限公司	同属中国大唐控制
山西大唐岚县清洁能源有限公司	同属中国大唐控制
山西漳电大唐塔山发电有限公司	同属中国大唐控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
陕西汉江投资开发有限公司蜀河水力发电厂	同属中国大唐控制
上海大唐融资租赁有限公司	同属中国大唐控制
唐山冀北电力检修有限公司	同属中国大唐控制
阳城国际发电有限责任公司	同属中国大唐控制
云南大唐电力物资有限公司	同属中国大唐控制
浙江大唐天地环保科技有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团财务有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团国际贸易有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团海外电力运营有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团海外技术服务有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团海洋能源产业有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团核电有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团科技工程有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团煤业有限责任公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团太阳能产业有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团新能源股份有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团有限公司辽宁分公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团智慧能源产业有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团资本控股有限公司	同属中国大唐控制
中国水利电力物资北京有限公司	同属中国大唐控制
中国水利电力物资华南有限公司	同属中国大唐控制
中国水利电力物资集团有限公司	同属中国大唐控制
中国水利电力物资上海有限公司	同属中国大唐控制
中国水利电力物资沈阳有限公司	同属中国大唐控制
中国水利电力物资天津有限公司	同属中国大唐控制
中国水利电力物资西安有限公司	同属中国大唐控制
中国水利电力物资有限公司	同属中国大唐控制
中水物资集团成都有限公司	同属中国大唐控制
中水物资集团河北商贸有限公司	同属中国大唐控制
中远大唐航运股份有限公司	同属中国大唐控制
重庆涪陵水资源开发有限公司	同属中国大唐控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	其他关联方
大唐能源化工营销有限公司	其他关联方
河北蔚州能源综合开发有限公司	其他关联方
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	其他关联方
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	其他关联方
大唐保定华源热电有限责任公司	其他关联方
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	其他关联方
内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	其他关联方

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐电力燃料有限公司	燃煤、燃料采购	6,916,107	9,496,862
大唐国际燃料贸易有限公司	购买商品、接受劳务	4,056,320	
中国水利电力物资集团有限公司	购买商品、接受劳务	2,726,100	1,115,798
大唐环境产业集团股份有限公司	脱硫脱硝特许经营、材料采购	2,404,305	2,549,824
大唐国际能源服务有限公司	购买商品、接受劳务	1,218,516	
中国大唐集团科技工程有限公司	工程服务、设备采购	1,175,918	580,348
中国大唐集团国际贸易有限公司	购买商品	563,229	953,768
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	材料采购	293,039	284,404
湖南大唐先一科技有限公司	材料采购	137,139	91,131
鄂尔多斯市国源矿业开发有限责任公司	燃煤采购	113,474	
浙江大唐天地环保科技有限公司	运维费	84,267	92,175
大唐(北京)煤业销售有限公司	购买商品	76,922	62,032
甘肃华能天竣能源有限公司	燃煤采购	67,258	
大唐山西电力工程有限公司	购买商品	59,629	31,400
北京中油国电石油制品销售有限公司	材料采购、燃油采购	58,449	61,971
大唐四川电力检修运营有限公司	购买商品	44,695	36,100
大唐山西电力燃料有限公司	燃煤、燃料采购	44,608	226,083
大唐东北电力试验研究院有限公司	购买商品、接受劳务	43,867	41,345
大唐江苏售电有限公司	购电费	41,574	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中唐电工程咨询有限公司	设备监理、培训服务费	41,167	35,844
北京大唐兴源物业管理有限公司	购买商品	34,523	43,149
大唐华银湖南电力工程有限责任公司	接受劳务	32,255	16,750
大唐(北京)水务工程技术有限公司雷州分公司	购买商品、接受劳务	27,049	
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	技术, 咨询服务费	15,553	15,574
大唐安徽电力设备有限公司	购买资产	15,239	74,255
大唐碳资产有限公司	物资采购	15,232	14,265
大唐云南能源营销有限公司	接受劳务	12,012	12,578
大唐(北京)能源管理有限公司	接受劳务	10,472	20,797
中国大唐集团核电有限公司	委托管理费	10,189	10,189
大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	购买商品	9,275	5,944
大唐黑龙江物资有限公司	购买商品、接受劳务	7,768	12,893
大唐南京环保科技有限公司	接受劳务	7,016	10,973
大唐可再生能源试验研究院有限公司	接受劳务	5,751	6,507
湖南大唐节能科技有限公司	接受劳务	3,867	
大唐吉林电力检修运维有限公司	发电量指标转让服务费	3,220	12,557
唐山冀北电力检修有限公司	购买商品、接受劳务	2,749	2,072
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	技术、修理服务费	2,230	634
江苏唐电燃料有限公司	燃煤采购	2,096	
中国大唐集团智慧能源产业有限公司	购买商品、接受劳务	1,493	
北京国电工程招标有限公司	购买商品	1,250	822
大唐山西电力物资有限公司	购买商品	1,018	5,031
大唐电商技术有限公司	中标服务费	855	252
大唐(北京)能源科技有限公司	购买商品、接受劳务	565	405
北京大唐泰信保险经纪有限公司	保险服务	441	7
大唐四川发电有限公司	购买商品	387	747
大唐桦川风力发电有限公司集贤分公司	购电费	378	
大唐苏州热电有限责任公司	培训服务费	172	5
中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	购买商品、接受劳务	145	
江苏徐塘发电有限责任公司	购买商品、接受劳务	132	
大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	替代发电	110	
大唐珥春发电厂	购电费	37	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐泰州热电有限责任公司	购买商品	9	
大唐南京发电厂	购买商品、接受劳务	2	
北京大唐京津冀电力物资有限公司	购买商品、接受劳务		4,300
大唐电白新能源有限公司	接受劳务		282
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	购买商品		3,982
大唐吉林发电有限公司	材料采购		4,225
大唐山西能源营销有限公司	发电量指标转让服务费		45
<u>合计</u>		<u>20,390,073</u>	<u>15,938,325</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐电力燃料有限公司	煤炭贸易	1,182,429	2,975,015
大唐环境产业集团股份有限公司	脱硝用电等资源销售以及 运维服务	607,986	582,234
江苏徐塘发电有限责任公司	销售商品	160,465	82,121
大唐国际燃料贸易有限公司	煤炭贸易	150,524	
中国大唐集团科技工程有限公司	销售商品	58,859	62,967
大唐（北京）水务工程技术有限公司	销售商品	11,241	184
浙江大唐天地环保科技有限公司	提供劳务	11,176	11,325
甘肃华能天峻能源有限公司	提供劳务	7,942	
大唐重庆市南川区新能源有限公司	提供劳务	6,091	
大唐丰都新能源有限公司	提供劳务	5,810	6,980
大唐碳资产有限公司	碳资产交易	2,868	2,006
大唐珙春发电厂	提供劳务	2,655	
中国大唐集团新能源股份有限公司	提供劳务	2,001	
中国大唐集团海外电力运营有限公司	提供劳务	1,259	
中国大唐集团煤业有限责任公司	提供劳务	830	
中国水利电力物资沈阳有限公司	提供劳务	775	
大唐黑龙江物资有限公司	提供劳务	669	1,336
甘肃大唐苗家坝水电有限公司	提供劳务	632	
大唐凉山新能源有限公司	提供劳务	610	
大唐桦川风力发电有限公司	提供劳务	544	727

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐黄岛发电有限责任公司	提供劳务	487	1,528
大唐葫芦岛新能源有限公司	提供劳务	443	
大唐万宁天然气发电有限责任公司	提供劳务	414	
大唐云南能源营销有限公司	提供劳务	408	
中国大唐集团公司	提供劳务	366	
中国水利电力物资上海有限公司	销售商品	366	479
大唐韩电(朝阳)新能源有限公司	销售商品	331	898
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	租赁、餐饮服务	325	377
大唐依兰风力发电有限公司	提供劳务	275	374
大唐包头亚能电力有限公司	租赁、餐饮服务	251	318
内蒙古大唐万源新能源有限公司	租赁、餐饮服务	251	364
内蒙古隆欣风力发电有限公司	租赁、餐饮服务	251	316
大唐大庆东辉新能源有限公司	提供劳务	246	487
大唐(呼和浩特)新能源有限公司	房屋租赁、餐饮	209	333
巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司	房屋租赁、餐饮	192	260
巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司	租赁、餐饮服务	192	286
大唐新能源(察右后旗)有限公司	房屋租赁、餐饮	192	330
中国大唐集团有限公司辽宁分公司	提供劳务	189	
大连大唐海派新能源有限公司	销售商品	187	187
大唐绥滨新能源有限公司	提供劳务	176	249
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	提供劳务	142	375
哈尔滨锐驰风力发电有限责任公司	提供劳务	141	216
大唐大丰风电开发有限公司	提供劳务	133	
建平石营子风力发电有限公司	销售商品	93	93
中国大唐集团太阳能产业有限公司	提供劳务	80	
大唐昌裕(北京)新能源有限公司	提供劳务	69	
中国水利电力物资天津有限公司	提供劳务	37	
中国大唐集团资本控股有限公司	提供劳务	34	
大唐海林风力发电有限公司	提供劳务	25	11
中国水利电力物资西安有限公司	提供劳务	20	
大唐南京热电有限责任公司	提供劳务	12	
大唐华银湖南电力工程有限责任公司	提供劳务	11	

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
大唐宝鸡热电厂	提供劳务	4	
大唐南京发电厂	提供劳务	4	
陕西汉江投资开发有限公司蜀河水力发电厂	提供劳务	4	
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	提供劳务	2	
大唐滨州发电有限公司	提供劳务	2	
大唐吉林发电有限公司热力分公司	提供劳务	2	
大唐可再生能源试验研究院有限公司	提供劳务	2	
大唐辽源发电厂	提供劳务	2	
大唐鲁北发电有限责任公司	提供劳务	2	
大唐山东清洁能源开发有限公司	提供劳务	2	
大唐翁牛特旗新能源有限公司	提供劳务	2	
大唐中日(赤峰)新能源有限公司	提供劳务	2	
阳城国际发电有限责任公司	提供劳务	2	
大唐泰州热电有限责任公司	提供劳务	1	
大唐吉林发电有限公司	提供劳务		3,949
大唐新能源朔州风力发电有限公司	提供劳务		592
大唐(福州)新能源有限公司	提供劳务		483
中国大唐集团海外技术服务有限公司	提供劳务		198
山西大唐岚县清洁能源有限公司	提供劳务		171
山西大唐代县清洁能源有限公司	提供劳务		152
山西大唐岢岚风电有限公司	提供劳务		114
大唐山西恒山风电有限公司	提供劳务		110
大唐向阳风电有限公司	提供劳务		8
<u>合计</u>		<u>2,221,947</u>	<u>3,738,153</u>

2. 关联租赁情况

(1) 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
大唐环境产业集团股份有限公司	房屋及建筑物租赁	7,281	
中国大唐集团新能源股份有限公司	房屋及建筑物租赁	1,000	
中国水利电力物资沈阳有限公司	房屋及建筑物租赁	775	355

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁收益	上年确认的 租赁收益
大唐电力燃料有限公司	房屋及建筑物租赁	758	413
大唐凉山新能源有限公司	房屋及建筑物租赁	610	152
安徽大唐电力检修运营有限公司	房屋及建筑物租赁	532	
中国大唐集团能源投资有限责任公司	房屋及建筑物租赁	450	
大唐云南能源营销有限公司	房屋及建筑物租赁	408	816
中国水利电力物资上海有限公司	房屋及建筑物租赁	366	
中国大唐集团科技工程有限公司	房屋及建筑物租赁	294	4,033
大唐包头亚能电力有限公司	房屋及建筑物租赁	251	
大唐（呼和浩特）新能源有限公司	房屋及建筑物租赁	192	
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	房屋及建筑物租赁	192	
大唐新能源（察右后旗）有限公司	房屋及建筑物租赁	192	
中国大唐集团有限公司	房屋及建筑物租赁	189	
安徽大唐电力工程监理有限公司	房屋及建筑物租赁	137	
中国大唐集团太阳能产业有限公司	房屋及建筑物租赁	80	
中国水利电力物资天津有限公司	房屋及建筑物租赁	27	
大唐安徽电力设备有限公司	房屋及建筑物租赁		171
大唐黑龙江物资有限公司	房屋及建筑物租赁		315
大唐融资租赁有限公司	房屋及建筑物租赁		1,165
大唐泰州热电有限责任公司	动产租赁		1,540
中水物资集团河北商贸有限公司	房屋及建筑物租赁		292
<u>合计</u>		<u>13,734</u>	<u>9,252</u>

（2）本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的 租赁费	上年确认的 租赁费
大唐张北风力发电有限责任公司	房屋及建筑物租赁		2,936
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	房屋及建筑物租赁		317
<u>合计</u>			<u>3,253</u>

3. 关联担保情况

(1) 本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
开滦（集团）蔚州矿业有限责任公司	22,050	2010-12-14	2021-12-13	否
山西大唐国际运城发电有限责任公司	430,000	2018-11-30	2023-11-30	否
山西大唐国际运城发电有限责任公司	230,000	2012-6-18	2024-12-21	否
内蒙古锡多铁路有限责任公司	16,819	2009-11-16	2022-11-15	否
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	76,800	2011-11-28	2023-11-27	否
大唐呼伦贝尔化肥有限公司	322,000	2009-11-18	2021-12-18	否
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	50,000	2009-1-13	2021-1-13	否

注：上述合同均约定担保到期日晚于贷款到期日两年。

(2) 本集团作为被担保方

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

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	备注
拆入		
中国大唐集团财务有限公司	10,871,701	截至 2020 年 12 月 31 日止
中国大唐集团有限公司	1,994,600	截至 2020 年 12 月 31 日止
大唐商业保理有限公司	550,503	截至 2020 年 12 月 31 日止
上海大唐融资租赁有限公司	3,951,246	截至 2020 年 12 月 31 日止
大唐融资租赁有限公司	3,763,179	截至 2020 年 12 月 31 日止
拆出		
中国大唐集团财务有限公司	7,392,767	截至 2020 年 12 月 31 日止

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,347	6,928

6. 其他关联交易

(1) 存放于关联方的存款及利息收入

关联方	存款		利息收入	
	期末金额	期初金额	本期发生数	上期发生数
中国大唐集团财务有限公司	7,392,767	7,101,347	84,302	101,454

(2) 自关联方取得的借款及利息支出

关联方	借款		利息支出	
	期末金额	期初金额	本期发生数	上期发生数
中国大唐集团财务有限公司	10,421,600	7,780,210	398,896	348,951
中国大唐集团有限公司	1,994,600	3,455,880	147,774	117,991
大唐商业保理有限公司	550,503	294,517	11,981	24,949
上海大唐融资租赁有限公司	79,915	96,000	3,596	7,155
大唐融资租赁有限公司	218,255	40,000	4,515	370
唐山市丰润区热电发展有限公司				897
大唐京津冀能源开发有限公司				805
合计	<u>13,264,873</u>	<u>11,666,607</u>	<u>566,762</u>	<u>499,416</u>

(3) 关联方委托贷款

项目	期末余额	本期利息收入
山西大唐国际运城发电有限责任公司	171,790	8,203
甘肃大唐国际连城发电有限责任公司	92,672	97,329
合计	<u>264,462</u>	<u>105,532</u>

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大唐环境产业集团股份有限公司	308,893		183,807	
应收账款	江苏徐塘发电有限责任公司	67,533		37,507	
应收账款	中国大唐集团科技工程有限公司	55,210		21,655	
应收账款	大唐(北京)水务工程技术有限公司	9,546		35	
应收账款	大唐重庆市南川区新能源有限公司	6,842			
应收账款	内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	6,240	6,240	6,240	6,240
应收账款	大唐电力燃料有限公司	6,046		446,405	
应收账款	宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司	5,951		12,059	
应收账款	浙江大唐天地环保科技有限公司	5,782		6,163	
应收账款	内蒙古大唐国际克什克腾煤制天然气有限责任公司	5,238		27,951	
应收账款	大唐能源化工营销有限公司	4,999		4,999	
应收账款	大唐丰都新能源有限公司	4,982		5,029	
应收账款	河北蔚州能源综合开发有限公司	2,740		1,647	
应收账款	山西大唐国际运城发电有限责任公司	2,638		2,942	
应收账款	大唐张北风力发电有限责任公司	2,600		3,404	
应收账款	中国水利电力物资有限公司	1,702			
应收账款	大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	909		909	
应收账款	甘肃大唐苗家坝水电有限公司	670			
应收账款	中水物资集团河北商贸有限公司	636		636	
应收账款	大唐桦川风力发电有限公司	467		732	
应收账款	大唐珥春发电厂	466			
应收账款	大唐乌鲁木齐达坂城风电开发有限公司	428			
应收账款	大唐包头亚能电力有限公司	274			
应收账款	内蒙古大唐万源新能源有限公司	274			
应收账款	大唐依兰风力发电有限公司	229		390	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司	217			
应收账款	巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司	209			
应收账款	大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	209			
应收账款	大唐新能源(察右后旗)有限公司	209			
应收账款	内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限 公司	206		206	
应收账款	大唐黔南新能源有限公司	196			
应收账款	大唐大庆东辉新能源有限公司	190		449	
应收账款	大唐绥滨新能源有限公司	163		259	
应收账款	大唐哈密风电开发有限公司	155			
应收账款	中国大唐集团科学技术研究院有限 公司	151			
应收账款	大唐(福州)新能源有限公司	147			
应收账款	大唐四川电力检修运营有限公司	131			
应收账款	大唐鄯善风电开发有限公司	95			
应收账款	哈尔滨锐驰风力发电有限责任公司	93		221	
应收账款	大唐韩电(朝阳)新能源有限公司	64			
应收账款	大唐呼图壁能源开发有限公司热电 厂	61			
应收账款	中国水利电力物资上海有限公司	54			
应收账款	大唐陕西发电有限公司	35			
应收账款	大唐海林风力发电有限公司	25		12	
应收账款	大唐长春第三热电厂	22			
应收账款	大唐黑龙江物资有限公司	10		272	
应收账款	北京唐浩电力工程技术研究有限公 司	2			
应收账款	大唐滨州发电有限公司	2			
应收账款	大唐鲁北发电有限责任公司	2			
应收账款	大唐山东清洁能源开发有限公司	2			
应收账款	大唐翁牛特旗新能源有限公司	2			
应收账款	大唐中日(赤峰)新能源有限公司	2			

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	阳城国际发电有限责任公司	2			
应收账款	中国水利电力物资集团有限公司			6,900	
应收账款	中国水利电力物资天津有限公司			897	
应收账款	大唐新能源朔州风力发电有限公司			686	
应收账款	山西大唐岚县清洁能源有限公司			198	
应收账款	山西大唐代县清洁能源有限公司			176	
应收账款	中国水利电力物资沈阳有限公司			141	
应收账款	大唐山西恒山风电有限公司			128	
应收账款	湖南大唐先一科技有限公司			45	
应收账款	龙滩水电开发有限公司			7	
应收账款	大唐华银湖南电力工程有限责任公司			7	
其他应收款	内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	95,200	95,200	95,200	95,200
其他应收款	大唐山东发电有限公司	52,800		52,800	
其他应收款	大唐山西发电有限公司	5,000		5,000	
其他应收款	大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	4,151		4,000	
其他应收款	北京国电工程招标有限公司	772		1,016	
其他应收款	大唐珥春发电厂	380			
其他应收款	大唐环境产业集团股份有限公司	91		8,575	
其他应收款	大唐电商技术有限公司	62		25	
其他应收款	中国水利电力物资北京有限公司	55		100	
其他应收款	大唐哈密风电开发有限公司	55			
其他应收款	中国水利电力物资西安有限公司	48			
其他应收款	中国大唐集团科技工程有限公司	15			
其他应收款	中国大唐集团太阳能产业有限公司	7			
其他应收款	大唐保定华源热电有限责任公司			641,123	437,451
其他应收款	甘肃大唐国际连城发电有限责任公司			332,876	
其他应收款	大唐泰州热电有限责任公司			1,740	
其他应收款	中国水利电力物资上海有限公司			542	
其他应收款	中国水利电力物资集团有限公司			329	
其他应收款	大唐（北京）水务工程技术有限公			208	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	司				
其他应收款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司			72	
其他应收款	大唐韩电(朝阳)新能源有限公司			64	
应收利息	山西大唐国际运城发电有限责任公司			210	
应收利息	内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	17,260	17,260	17,260	17,260
预付账款	大唐电力燃料有限公司	166,733		144,399	
预付账款	中国水利电力物资集团有限公司	155,199		159,942	
预付账款	上海大唐融资租赁有限公司	110,113			
预付账款	中国水利电力物资北京有限公司	60,315		52,045	
预付账款	大唐国际燃料贸易有限公司	55,693			
预付账款	北京中油国电石油制品销售有限公司	22,874		32,648	
预付账款	中国大唐集团国际贸易有限公司	6,660			
预付账款	大唐海林风力发电有限公司	5,000		5,090	
预付账款	中远大唐航运股份有限公司	3,983			
预付账款	北京中唐电工程咨询有限公司	2,426			
预付账款	中国水利电力物资上海有限公司	1,516		1,674	
预付账款	中国水利电力物资华南有限公司	830			
预付账款	北京国电工程招标有限公司	286		103	
预付账款	大唐黑龙江物资有限公司	282		1,646	
预付账款	大唐电商技术有限公司	75			
预付账款	大唐东北电力试验研究院有限公司	47			
预付账款	中国水利电力物资沈阳有限公司	45			
预付账款	中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	17			
预付账款	大唐江苏发电有限公司	6			
预付账款	大唐山西电力物资有限公司	2		1,420	
预付账款	中国大唐集团科技工程有限公司			207,622	
预付账款	大唐环境产业集团股份有限公司			2,186	
预付账款	大唐安徽电力设备有限公司			1,660	
预付账款	中水物资集团河北商贸有限公司			1,259	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	大唐四川电力检修运营有限公司			255	
其他非流动资产	中国水利电力物资集团有限公司	317,379		447,068	
其他非流动资产	中国大唐集团国际贸易有限公司	286,074		338,872	
其他非流动资产	大唐电力燃料有限公司	112,774			
其他非流动资产	大唐国际燃料贸易有限公司	64,319			
其他非流动资产	中国水利电力物资天津有限公司	45,281			
其他非流动资产	中国水利电力物资北京有限公司	28,028		126	
其他非流动资产	中国水利电力物资上海有限公司	27,211		9,333	
其他非流动资产	北京中油国电石油制品销售有限公司	5,953		74	
其他非流动资产	中国大唐集团科技工程有限公司	807		10,704	
其他非流动资产	大唐安徽电力设备有限公司	125			
其他非流动资产	中国水利电力物资华南有限公司	58			
其他非流动资产	北京国电工程招标有限公司	25			
其他非流动资产	中国水利电力物资沈阳有限公司	1			
其他非流动资产	大唐环境产业集团股份有限公司			2,108	
其他非流动资产	湖南大唐先一科技有限公司			122	
应收股利	北京上善恒盛置业有限公司	168,000		168,000	
应收股利	大唐依兰风力发电有限公司			5,033	
应收股利	内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,005		35,005	
应收股利	山西漳电大唐塔山发电有限公司	32,000		32,000	
应收股利	重庆涪陵水资源开发有限公司			33,857	
应收股利	大唐融资租赁有限公司			20,000	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付票据	大唐环境产业集团股份有限公司	21,097	56,897
应付票据	中国大唐集团科学技术研究院有限公司		661
应付票据	中国大唐集团科技工程有限公司		150
应付账款	大唐环境产业集团股份有限公司	1,723,512	1,570,081
应付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	615,800	443,859
应付账款	中国水利电力物资集团有限公司	428,145	432,951

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	大唐电力燃料有限公司	317,272	336,889
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	157,867	132,798
应付账款	中国大唐集团国际贸易有限公司	145,734	208,723
应付账款	湖南大唐先一科技有限公司	84,636	39,042
应付账款	大唐国际能源服务有限公司	73,667	
应付账款	中国水利电力物资北京有限公司	40,565	11,292
应付账款	大唐国际燃料贸易有限公司	31,510	
应付账款	大唐东北电力试验研究院有限公司	23,902	20,401
应付账款	大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司	23,382	23,382
应付账款	中国水利电力物资上海有限公司	21,294	14,533
应付账款	浙江大唐天地环保科技有限公司	18,327	20,456
应付账款	北京中唐电工程咨询有限公司	18,020	19,439
应付账款	大唐江苏售电有限公司	16,436	
应付账款	北京中油国电石油制品销售有限公司	15,171	9,810
应付账款	大唐（北京）水务工程技术有限公司	14,080	
应付账款	中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	13,453	12,570
应付账款	中水物资集团河北商贸有限公司	12,845	15,763
应付账款	大唐（北京）能源管理有限公司	11,805	9,647
应付账款	大唐山西电力工程有限公司	11,539	12,673
应付账款	大唐安徽电力设备有限公司	9,092	36,235
应付账款	中国大唐集团有限公司	8,431	8,431
应付账款	大唐科技产业集团有限公司	7,738	
应付账款	大唐四川电力检修运营有限公司	7,335	2,661
应付账款	大唐华银湖南电力工程有限责任公司	7,164	5,762
应付账款	大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	6,350	3,486
应付账款	湖南大唐节能科技有限公司	5,178	12,814
应付账款	北京国电工程招标有限公司	3,852	760
应付账款	北京大唐泰信保险经纪有限公司	3,138	
应付账款	中远大唐航运股份有限公司	3,054	
应付账款	大唐可再生能源试验研究院有限公司	2,923	5,596
应付账款	大唐吉林电力检修运维有限公司	2,384	2,706
应付账款	大唐碳资产有限公司	2,085	760
应付账款	华北电力科学研究院有限责任公司	1,639	
应付账款	中国大唐集团智慧能源产业有限公司	1,494	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	大唐锡林郭勒风力发电有限责任公司	1, 295	1, 295
应付账款	北京唐浩电力工程技术研究有限公司	1, 181	158
应付账款	大唐黑龙江物资有限公司	1, 173	444
应付账款	中国大唐集团财务有限公司	910	
应付账款	中水物资集团成都有限公司	694	
应付账款	内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	317	317
应付账款	中国水利电力物资沈阳有限公司	314	
应付账款	大唐电白新能源有限公司	299	
应付账款	大唐(北京)能源科技有限公司	299	
应付账款	大唐桦川风力发电有限公司	256	
应付账款	中国水利电力物资华南有限公司	177	6
应付账款	大唐南京环保科技有限公司	145	79
应付账款	中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	40	
应付账款	大唐海林风力发电有限公司	33	
应付账款	北京大唐兴源物业管理有限公司	25	841
应付账款	安徽大唐物资有限公司	9	
应付账款	江苏徐塘发电有限责任公司	6	
应付账款	大唐泰州热电有限责任公司	6	
应付账款	北京大唐恒通科技有限公司	2	
应付账款	大唐苏州热电有限责任公司	2	
应付账款	大唐山西电力物资有限公司	2	
应付账款	大唐商业保理有限公司		44, 540
应付账款	大唐山西电力燃料有限公司		34, 272
应付账款	中国水利电力物资西安有限公司		3, 563
应付账款	大唐(北京)煤业销售有限公司		2, 711
应付账款	北京大唐京津冀电力物资有限公司		2, 150
应付账款	大唐新能源(香港)有限公司		299
应付账款	唐山冀北电力检修有限公司		239
应付账款	大唐张北风力发电有限责任公司		200
应付账款	云南大唐电力物资有限公司		167
合同负债	大唐环境产业集团股份有限公司	10, 560	10, 560
合同负债	大唐(福州)新能源有限公司		1
合同负债	大唐海口清洁能源发电有限责任公司	100	
应付利息	中国大唐集团财务有限公司		11, 514

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付利息	中国大唐集团有限公司		4,752
应付利息	大唐商业保理有限公司		3,227
应付利息	上海大唐融资租赁有限公司		1,113
应付利息	大唐融资租赁有限公司		13
其他应付款	大唐华银电力股份有限公司	317,611	317,611
其他应付款	中国大唐集团有限公司	173,370	172,591
其他应付款	大唐环境产业集团股份有限公司	144,652	242,717
其他应付款	大唐国际能源服务有限公司	103,757	
其他应付款	中国水利电力物资集团有限公司	69,922	37,701
其他应付款	中国大唐集团科技工程有限公司	27,778	31,261
其他应付款	湖南大唐先一科技有限公司	6,685	3,922
其他应付款	中国大唐集团国际贸易有限公司	6,664	2,794
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	6,304	879
其他应付款	重庆泰高开关有限公司	3,900	
其他应付款	中国水利电力物资上海有限公司	3,575	166
其他应付款	中国水利电力物资北京有限公司	1,730	55
其他应付款	大唐四川电力检修运营有限公司	1,641	
其他应付款	大唐华银湖南电力工程有限责任公司	853	2
其他应付款	中水物资集团河北商贸有限公司	647	647
其他应付款	大唐安徽电力设备有限公司	581	1,666
其他应付款	湖南大唐节能科技有限公司	424	899
其他应付款	中国水利电力物资西安有限公司	396	396
其他应付款	大唐南京环保科技有限公司	393	243
其他应付款	大唐(北京)煤业销售有限公司	330	1,000
其他应付款	大唐青海能源开发有限公司	325	
其他应付款	大唐山西电力工程有限公司	318	
其他应付款	北京大唐泰信保险经纪有限公司	309	
其他应付款	大唐东北电力试验研究院有限公司	237	678
其他应付款	大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	203	
其他应付款	大唐锡林郭勒风力发电有限责任公司	188	
其他应付款	中国大唐集团智慧能源产业有限公司	166	
其他应付款	大唐(北京)能源管理有限公司	123	136
其他应付款	大唐吉林电力检修运维有限公司	82	1,156
其他应付款	大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	77	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	中国大唐集团海洋能源产业有限公司	63	
其他应付款	大唐包头亚能电力有限公司	50	50
其他应付款	华北电力科学研究院有限责任公司	50	
其他应付款	中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	49	
其他应付款	内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	40	40
其他应付款	中国水利电力物资天津有限公司	1	1
其他应付款	云南大唐电力物资有限公司		293
其他应付款	唐山冀北电力检修有限公司		222
其他应付款	北京中唐电工程咨询有限公司		215
其他应付款	大唐电力燃料有限公司		200
其他应付款	北京国电工程招标有限公司		171
一年内到期的非流动负债	大唐融资租赁有限公司	1,473,843	1,144,743
一年内到期的非流动负债	中国大唐集团财务有限公司	335,682	1,129,905
一年内到期的非流动负债	上海大唐融资租赁有限公司	648,650	648,182
一年内到期的非流动负债	中国大唐集团有限公司		5,880
租赁负债	上海大唐融资租赁有限公司	860,564	188,705
租赁负债	中国大唐集团财务有限公司	100,462	123,234
长期应付款	大唐融资租赁有限公司	2,071,081	2,570,200
长期应付款	上海大唐融资租赁有限公司	2,362,117	1,802,666

（八）关联方注资、减资

本期，大唐华银电力股份有限公司、中国大唐集团有限公司分别向广东大唐国际雷州发电有限责任公司注资33,520千元、20,850千元，大唐江苏发电有限公司向江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司注资33,270千元，大唐四川发电有限公司向四川大唐国际甘孜水电开发有限公司注资220,475千元。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

项目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的：		
一购建长期资产承诺	8,525,638	5,886,998
合计	<u>8,525,638</u>	<u>5,886,998</u>

（二）或有事项

本期末本集团没有需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本集团本期无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,684,111
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,684,111

（三）其他

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

2. 报告分部的财务信息

项目	发电板块	煤炭产品板块	其他板块	合计
本年营业收入	91,643,979	6,972,198	4,078,636	102,694,813
其中：对外交易收入	90,398,770	1,268,774	3,946,878	95,614,422
分部间交易收入	1,245,209	5,703,424	131,758	7,080,391
对联营和合营企业的投资收益	1,204,863	653,672	-84,275	1,774,260
资产减值损失	-928,494	-6,837	-870,328	-1,805,659
信用减值损失	-86,476	53,276	106	-33,094
折旧费和摊销费	14,045,720	28,490	665,445	14,739,655
利润总额	7,358,462	834,256	-988,075	7,204,643
所得税费用	1,784,895	43,258	60,453	1,888,606
净利润	5,573,567	790,997	-1,048,527	5,316,037
资产总额	270,225,400	4,829,265	5,278,843	280,333,508
负债总额	180,134,312	2,811,237	5,995,403	188,940,952

接上表：

项目	发电板块	煤炭产品板块	其他板块	合计
上年营业收入	89,845,152	10,849,241	3,916,319	104,610,712
其中：对外交易收入	88,442,906	3,222,207	3,787,942	95,453,055

项目	发电板块	煤炭产品板块	其他板块	合计
分部间交易收入	1,402,246	7,627,034	128,377	9,157,657
对联营和合营企业的投资收益	1,046,735	624,647	-96,819	1,574,563
资产减值损失	-356,847		-1,301,086	-1,657,933
信用减值损失	-867,806	67,000	-1,712	-802,518
折旧费和摊销费	13,464,386	13,320	749,080	14,226,786
利润总额	5,261,968	876,315	-1,450,289	4,687,994
所得税费用	1,627,852	42,501	40,375	1,710,728
净利润	3,634,116	833,814	-1,490,664	2,977,266
资产总额	270,635,319	5,139,742	6,345,267	282,120,328
负债总额	189,261,672	3,571,155	7,534,721	200,367,548

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	973,702
1-2 年（含 2 年）	461
2-3 年（含 3 年）	77
3 年以上	8,428
<u>应收账款账面余额合计</u>	<u>982,668</u>
坏账准备	199
<u>应收账款账面价值合计</u>	<u>982,469</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	199	0.02	199	100.00	
按组合计提坏账准备	982,469	99.98			982,469
<u>合计</u>	<u>982,668</u>	<u>100.00</u>	<u>199</u>	<u>0.02</u>	<u>982,469</u>

接上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1, 025, 298	100. 00			1, 025, 298
<u>合计</u>	<u>1, 025, 298</u>	<u>100. 00</u>			<u>1, 025, 298</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海中芬新能源投资有限公司	80	80	100.00	预计无法收回
托克托县嘉明再生资源有限公司	119	119	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>199</u>	<u>199</u>	<u>100.00</u>	

(2) 按组合计提应收账款坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	17,265		
低风险组合	965,204		
<u>合计</u>	<u>982,469</u>		

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备的款项		199				199
<u>合计</u>		<u>199</u>				<u>199</u>

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额941,407千元，占应收账款年末余额合计数的比例95.80%。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	67,651	51,707
应收股利	2,496,886	2,601,227
其他应收款	333,330	666,698
<u>合计</u>	<u>2,897,867</u>	<u>3,319,632</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	67,651	51,707
<u>合计</u>	<u>67,651</u>	<u>51,707</u>

3. 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	202,007	352,007
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	184,995	159,428
内蒙古宝利煤炭有限公司	25,845	32,488
辽宁大唐国际新能源有限公司	58,178	
大唐安徽发电有限公司	546,980	500,000
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	34,589	27,390
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	98,800	82,148
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	126,831	112,945
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	25,265	85,915
渝能(集团)有限责任公司	112,000	85,000
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	198,599	
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	123,547	84,262
浙江大唐国际新能源有限责任公司	40,816	
山西大唐国际左云风电有限责任公司	35,096	
大唐茫崖新能源公司	22,642	

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
山西大唐国际应县风电有限责任公司	38,074	
山西云冈热电公司	130,000	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司		279,193
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司		187,828
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	101,627	161,627
江西大唐国际新能源有限公司	155,990	195,990
天津大唐国际盘山发电有限责任公司		1
大唐融资租赁有限公司		20,000
山西漳电大唐塔山发电有限公司	32,000	32,000
北京上善恒盛置业有限公司	168,000	168,000
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,005	35,005
<u>合计</u>	<u>2,496,886</u>	<u>2,601,227</u>

（2）重要的账龄超过1年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	101,627	2-3 年	尚未支付	否
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	159,428	3 年以上	尚未支付	否
内蒙古宝利煤炭有限公司	15,647	1-2 年	尚未支付	否
江西大唐国际新能源有限公司	155,990	1-2 年	尚未支付	否
大唐安徽发电有限公司	500,000	1-2 年	尚未支付	否
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	27,390	1-2 年	尚未支付	否
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	112,945	1-2 年	尚未支付	否
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	84,262	1-2 年	尚未支付	否
山西漳电大唐塔山发电有限公司	32,000	1-2 年	尚未支付	否
北京上善恒盛置业有限公司	168,000	3 年以上	尚未支付	否
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,005	3 年以上	尚未支付	否
<u>合计</u>	<u>1,392,294</u>			

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,495
1-2 年（含 2 年）	111,344

账龄	期末账面余额
2-3 年（含 3 年）	11,062
3 年以上	169,429
<u>其他收账款账面余额合计</u>	<u>333,330</u>
坏账准备	
<u>其他收账款账面价值合计</u>	<u>333,330</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫前期费及工程款	282,538	248,081
代偿担保款		332,876
应收非流动资产处置收入	25,163	25,211
职工住房维修基金	15,566	16,968
保证金	2,379	307
应收政府补贴款		20,000
待收电费	330	415
员工备用金	133	186
其他	7,221	22,654
合计	<u>333,330</u>	<u>666,698</u>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总 额的比例（%）	坏账准备期末 余额
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	代垫前期费	100,000	3 年以上	30.00	
大唐汕头新能源有限公司	代垫前期费	67,078	1-2 年	20.12	
大唐佛山热电有限责任公司	代垫前期费	28,690	2 年以内	8.61	
国家电网公司华北分部	房产处置款	25,163	3 年以上	7.55	
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	代垫前期费	22,631	1 年以内	6.79	
<u>合计</u>		<u>243,562</u>		<u>73.07</u>	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,722,956	750,100	55,972,856	54,011,419	750,100	53,261,319
对联营、合营企业投资	17,090,333		17,090,333	16,463,857		16,463,857
<u>合计</u>	<u>73,813,289</u>	<u>750,100</u>	<u>73,063,189</u>	<u>70,475,276</u>	<u>750,100</u>	<u>69,725,176</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	458,000			458,000		
北京大唐燃料有限公司	514,650			514,650		
大唐国际(香港)有限公司	653,511			653,511		
大唐京津冀能源营销有限公司	100,000	101,000		201,000		
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	623,440			623,440		
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	304,211			304,211		
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	315,000			315,000		
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	330,180			330,180		
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	200,580			200,580		
河北大唐国际新能源有限公司	1,711,319			1,711,319		
河北大唐国际唐山北郊热电有限责任公司	489,550	43,570		533,120		
河北大唐国际丰润供热供汽有限责任公司	26,780			26,780		
大唐河北发电有限公司	2,905,256			2,905,256		
大唐华北电力运营有限公司	20,000	20,000		40,000		
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	469,760			469,760		
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	464,495			464,495		
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	133,910			133,910		
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	188,000			188,000		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
内蒙古大唐国际呼和浩特铝电有限责任公司	3,088,391			3,088,391		750,100
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,028,414			1,028,414		
内蒙古大唐国际新能源有限公司	1,307,281			1,307,281		
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	372,720			372,720		
内蒙古宝利煤炭有限公司	188,889			188,889		
大唐西乌珠穆沁旗能源有限公司		20,000		20,000		
山西大唐国际神头发电有限责任公司	449,400			449,400		
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	750,939			750,939		
大唐同舟科技有限公司	100,000			100,000		
辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司	1,141,240			1,141,240		
辽宁大唐国际葫芦岛热力有限责任公司	71,352	52,273		123,625		
山西大唐国际左云风电有限责任公司	265,008	61,990		326,998		
山西大唐国际应县风电有限责任公司	64,420			64,420		
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	286,010			286,010		
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	293,990			293,990		
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	420,800			420,800		
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	932,981			932,981		
福建大唐国际新能源有限公司	1,011,664			1,011,664		
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	326,000	540,000		866,000		
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	542,358	23,630		565,988		
广东大唐国际电力营销有限公司	200,000			200,000		
福建大唐能源营销有限公司	201,000			201,000		
大唐佛山热电有限责任公司	162,930	28,830		191,760		
大唐汕头新能源有限公司		280,810		280,810		
大唐安徽发电有限公司	3,758,631			3,758,631		
江西大唐国际新余发电有限责任公司	475,810			475,810		
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	923,924			923,924		
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	263,060			263,060		
江西大唐国际新能源有限公司	1,001,332	372,185		1,373,517		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
江西大唐能源营销有限公司	20,000	30,000		50,000		
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	577,600	19,550		597,150		
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	867,000			867,000		
江苏大唐航运股份有限公司	260,073			260,073		
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	540,000			540,000		
江苏大唐国际如皋热电有限责任公司	50,718			50,718		
江苏大唐国际金坛热电有限责任公司	1,015,408			1,015,408		
浙江大唐国际新能源有限责任公司	82,949	67,750		150,699		
浙江大唐能源营销有限公司	201,000			201,000		
文成大唐新能源有限公司	28,484	10,970		39,454		
大唐(瑞安)新能源有限公司		23,200		23,200		
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	439,268	109,265		548,533		
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	765,470			765,470		
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	410,130			410,130		
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	93,880			93,880		
渝能(集团)有限责任公司	2,453,857			2,453,857		
大唐重庆能源营销有限公司		20,000		20,000		
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	310,000			310,000		
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	161,970			161,970		
四川大唐国际新能源有限公司	72,213			72,213		
云南大唐国际电力有限公司	3,874,962			3,874,962		
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	3,013,796	245,920		3,259,716		
四川金康电力发展有限公司	1,133,680			1,133,680		
大唐国际茫崖新能源有限公司	71,147			71,147		
大唐国际大柴旦新能源有限公司	68,120	27,720		95,840		
大唐国际都兰新能源有限公司	65,942	26,860		92,802		
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	444,783	395,194		839,977		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	176,330			176,330		
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	132,100			132,100		
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	368,000			368,000		
大唐国际核电有限公司	310,826	4,500		315,326		
辽宁大唐国际新能源有限公司	2,052,131			2,052,131		
辽宁大唐国际沈东热电有限责任公司	613,824	2,320		616,144		
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司	99,710			99,710		
辽宁大唐能源营销有限公司	100,000			100,000		
辽宁庄河核电有限公司		184,000		184,000		
大唐黑龙江发电有限公司	3,598,862			3,598,862		
<u>合计</u>	<u>54,011,419</u>	<u>2,711,537</u>		<u>56,722,956</u>		<u>750,100</u>

被投资单位名称	期初 余额	本期增减变动					减值准 备期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	本期计提 减值准备	其 他
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司								
内蒙古锡多铁路股份有限公司	1,053,994			-204,398				849,596
宁夏大唐国际大坝发电有限责任公司								
山西大唐运城发电有限责任公司								
山西漳电大唐塔山发电有限公司	296,600			78,358				374,958
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	7,585			776			597	7,764
同方投资有限公司	512,878			-15,700	-2,206			494,972
同煤大唐塔山第二发电有限责任公司	522,710			71,682		2,614	146,786	450,220
同煤大唐塔山煤矿有限公司	4,018,500			645,284		18,748		4,682,532
中国大唐集团财务有限公司	1,359,475			146,858	1,750	-136	60,868	1,447,079
中国大唐集团核能有限公司	400,587			1,602		395		402,584
中远大唐航运股份有限公司	22,175			906				23,081
小计	15,934,988		7,060	1,686,963	-456	21,621	994,407	16,641,649
合计	16,463,857	12,160	107,043	1,694,601	-456	21,621	994,407	17,090,333

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,038,492	8,289,948	10,330,412	9,249,453
其他业务	95,915	35,585	114,423	32,365
<u>合计</u>	<u>9,134,407</u>	<u>8,325,533</u>	<u>10,444,835</u>	<u>9,281,818</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,266,807	3,767,494
权益法核算的长期股权投资收益	1,694,601	1,552,740
处置长期股权投资产生的投资收益	78,745	-151,530
债权投资在持有期间取得的利息收入	48,385	8,825
委托贷款投资收益	173,265	122,216
非流动金融资产持有期间取得的股利收入	219,199	193,470
<u>合计</u>	<u>5,481,002</u>	<u>5,493,215</u>

十八、财务报告批准

本财务报告于 2021 年 3 月 26 日由本公司董事会批准报出。

十九、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	961,629	非流动资产处置收益减去非流动资产处置损失以及长期股权投资处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	247,834	计入当期损益的政府补助扣除与公司正常经营业务相关的政府补助

项目	本年金额	说明
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	-364,187	
对外委托贷款取得的损益	109,133	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,888	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,491,549	连城债转股并转让股权事项呼 铝电氧化铝资产减值处置
小计	-505,252	
减：所得税影响额	23,459	
少数股东权益影响额（税后）	64,659	
合计	-593,370	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.1017	0.1017
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.92	0.1337	0.1337

（三）境内外会计准则下会计数据差异

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

项目	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	3,040,243	1,065,806	73,024,030	64,815,130
按国际会计准则调整的项目及金额：				
记录固定资产折旧计提开始时间的差异			-106,466	-106,466
记录煤炭专项基金的会计处理差异	-60,800	-69,385	217,803	374,695
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	-2,506	-10,758	5,438	7,944
上述调整归属于少数股东损益/权益的部份	11,747		46,870	35,122
按国际会计准则	2,988,684	985,663	73,187,675	65,126,425

注：境内外会计准则差异的说明：

(1) 由于以前年度不同准则下开始计提折旧时间不同所产生。

(2) 根据中国企业会计准则，提取维简费及安全费用时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用提取的上述维简费及安全费用时，属于费用性支出的，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。根据国际财务报告准则，维简费及生产安全费用在提取时以利润分配形式在所有者权益中的资本公积单独反映。对在规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时计入当期综合收益表；属于资本性的支出，于完工时转入物业、厂房及设备，并按照本集团折旧政策计提折旧。同时，按照当期维简费和安全生产费等的实际使用金额在所有者权益内部进行结转，冲减资本公积并增加未分配利润项目，以相关资本公积余额冲减至零为限。