

大唐国际发电股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]13874号

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	7
2022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2022年12月31日的合并及公司资产负债表、2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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
<p>递延所得税资产确认与计量事项</p>	
<p>截至 2022 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 4,300,061 千元（参考后附财务报表附注三、（三十一）；附注六、（二十二））。这些递延所得税资产的确认主要与大唐发电的可抵扣亏损有关。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”）根据大唐发电未来期间的财务预测,判断可抵扣亏损到期之前大唐发电很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损。</p> <p>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。</p>	<p>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:</p> <p>（1）了解与评估大唐发电管理层与递延所得税资产确认相关的内部控制设计与执行。</p> <p>（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。</p> <p>（3）获取经管理层批准的大唐发电未来期间财务预测,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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>固定资产及在建工程减值事项</p>	
<p>截至 2022 年 12 月 31 日，大唐发电合并财务报表列报固定资产账面余额 192,450,644 千元，已计提减值准备 1,063,206 千元（参见后附财务报表附注三、（十七）；附注六、（十六）），在建工程账面余额 25,166,610 千元，已计提减值准备 606,840 千元（参见后附财务报表附注三、（十八）；附注六、（十七）），固定资产及在建工程期末账面价值占资产总额的 70.89%。管理层依据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定对固定资产及在建工程减值迹象进行判断，对于存在减值迹象的固定资产及在建工程，管理层通过确定该固定资产及在建工程的可收回金额，对该固定资产及在建工程执行减值测试。减值测试涉及未来现金流的预测，在预测未来现金流量时，管理层需要对未来销售量、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。</p> <p>由于固定资产及在建工程减值预测较为复杂，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，故我们将固定资产及在建工程的减值识别为关键审计事项。</p>	<p>针对大唐发电对固定资产及在建工程减值所执行的程序主要包括以下方面：</p> <p>（1）了解与评估大唐发电管理层与固定资产、在建工程及长期资产减值确认相关的内部控制设计与执行。</p> <p>（2）评估大唐发电管理层采用的确定可收回金额方法的合理性，以及计算各资产组预计未来现金流量现值模型的准确性。</p> <p>（3）复核大唐发电管理层计算可收回金额过程中所采用的关键假设和重要参数，如未来销售量、售价、使用折现率等，并评估其合理性。</p> <p>（4）评估了财务报表中关于固定资产、在建工程及长期资产减值的会计政策、重大会计判断和估计及其金额披露的充分性。</p>



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 2022 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，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。

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[2023]13874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2022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	2022-12-31 合并	2021-12-31 合并(经重述)	2022-12-31 公司	2021-12-31 公司
流动资产:					
货币资金	六、(一)	10,141,563	11,273,676	1,252,531	1,850,839
应收票据	六、(二)	77,522	64,571		
应收账款	六、(三)	18,059,107	18,360,960	1,157,248	1,088,282
应收款项融资	六、(四)	520,630	546,361	5,670	
预付款项	六、(五)	5,159,414	3,097,777	617,790	190,325
其他应收款	六、(六)	2,247,905	2,285,255	3,267,887	3,029,803
存货	六、(七)	4,282,756	6,244,631	326,866	440,945
一年内到期的非流动资产	六、(八)	1,341	22,200	12,624	160,657
其他流动资产	六、(九)	2,599,003	3,763,795	2,877,745	2,869,427
流动资产合计		43,089,241	45,659,226	9,518,361	9,630,278
非流动资产:					
债权投资	六、(十)	1,131,093		4,758,681	4,613,681
长期应收款	六、(十一)	85,828	110,185	255	255
长期股权投资	六、(十二)	19,739,737	17,962,367	83,543,529	77,012,237
其他权益工具投资	六、(十三)	1,133,858	916,995	467,382	265,501
其他非流动金融资产	六、(十四)	4,033,991	3,876,320	3,911,975	3,764,750
投资性房地产	六、(十五)	504,326	500,315	189,474	198,830
固定资产	六、(十六)	191,387,438	188,618,329	8,050,782	8,612,512
在建工程	六、(十七)	24,857,023	23,524,757	4,046,231	3,887,500
使用权资产	六、(十八)	1,684,186	993,754	28,420	25,448
无形资产	六、(十九)	4,459,920	4,164,989	662,981	681,148
开发支出		264,576	210,926	31,061	15,433
商誉	六、(二十)	762,979	762,979	33,561	33,561
长期待摊费用	六、(二十一)	605,771	657,970	38,732	61,805
递延所得税资产	六、(二十二)	4,300,061	4,194,841	865,256	1,601,710
其他非流动资产	六、(二十三)	7,012,447	4,363,700	1,303	206,176
非流动资产合计		261,963,234	250,858,427	106,629,623	100,980,547
资产总计		305,052,475	296,517,653	116,147,984	110,610,825

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分

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

截至2022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	2022-12-31 合 并	2021-12-31 合 并(经重述)	2022-12-31 公 司	2021-12-31 公 司
流动负债:					
短期借款	六、(二十四)	37,431,025	39,277,353	8,403,769	9,850,135
应付票据	六、(二十五)	1,766,912	1,672,268		
应付账款	六、(二十六)	26,586,252	25,990,157	1,491,183	1,169,034
预收款项		137	1,679		
合同负债	六、(二十七)	1,481,026	1,789,396	14,450	8,897
应付职工薪酬	六、(二十八)	152,793	221,692	12,409	12,669
应交税费	六、(二十九)	1,244,432	1,362,900	27,667	140,190
其他应付款	六、(三十)	4,277,262	3,723,594	985,868	663,314
一年内到期的非流动负债	六、(三十一)	24,189,229	15,561,509	6,217,213	417,605
其他流动负债	六、(三十二)	5,299,867	6,515,542	5,058,151	6,064,576
流动负债合计		102,428,935	96,116,090	22,210,710	18,326,420
非流动负债:					
长期借款	六、(三十三)	108,721,962	102,799,710	6,944,000	5,720,000
应付债券	六、(三十四)	6,484,736	9,188,105	6,484,736	9,188,105
租赁负债	六、(三十五)	1,498,234	1,359,707	17,443	16,681
长期应付款	六、(三十六)	7,104,733	7,956,610		
长期应付职工薪酬		8,414	10,850		
预计负债	六、(三十七)	11,015	23,294		
递延收益	六、(三十八)	1,828,056	1,968,218	126,576	193,218
递延所得税负债	六、(二十二)	654,699	656,460	167,178	130,371
其他非流动负债					
非流动负债合计		126,311,849	123,962,954	13,739,933	15,248,375
负债合计		228,740,784	220,079,044	35,950,643	33,574,795
所有者权益(或股东权益):					
股本	六、(三十九)	18,506,711	18,506,711	18,506,711	18,506,711
其他权益工具	六、(四十)	34,844,222	32,844,824	34,844,222	32,844,824
资本公积	六、(四十一)	6,112,393	6,382,138	10,078,992	10,191,603
减:库存股					
其他综合收益	六、(四十二)	-459,880	-510,956	-465,690	-463,927
专项储备	六、(四十三)	498,748	289,917	480,691	293,818
盈余公积	六、(四十四)	16,043,234	16,706,337	15,909,705	16,572,808
一般风险准备					
未分配利润	六、(四十五)	-12,928,962	-11,812,968	842,710	-909,807
归属于母公司股东的所有者权益合计		62,616,466	62,406,003	80,197,341	77,036,030
少数股东权益		13,695,225	14,032,606		
所有者权益合计		76,311,691	76,438,609	80,197,341	77,036,030
负债和所有者权益总计		305,052,475	296,517,653	116,147,984	110,610,825

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

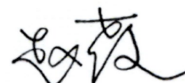
法定代表人:



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

2022年度合并及公司利润表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项目	注释	2022年度合并	2021年度合并 (经重述)	2022年度公司	2021年度公司
一、营业总收入		116,828,044	103,609,894	8,916,279	8,345,435
其中:营业收入	六、(四十六)	116,828,044	103,609,894	8,916,279	8,345,435
二、营业总成本		120,175,280	115,760,584	11,413,323	11,424,205
其中:营业成本	六、(四十六)	108,512,033	104,391,576	9,576,031	9,656,581
税金及附加	六、(四十七)	1,270,111	1,249,790	162,848	176,959
销售费用	六、(四十八)	113,686	87,164		
管理费用	六、(四十九)	3,642,268	3,461,641	673,088	676,569
研发费用	六、(五十)	24,611	32,220	4,434	1,924
财务费用	六、(五十一)	6,612,571	6,538,193	996,922	912,172
加:其他收益	六、(五十二)	470,136	451,785	82,977	81,723
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(五十三)	2,960,509	1,616,570	5,972,832	5,405,027
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	六、(五十三)	1,968,934	1,510,809	1,953,569	1,519,576
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	六、(五十四)	157,671	36,815	147,225	36,444
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(五十五)	-7,542	-116,877	-1,955	-439,999
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(五十六)	-413,706	-1,165,556	-475,810	-583,392
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(五十七)	-114	35,972	-3,312	9,308
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-180,282	-11,291,981	3,224,913	1,430,341
加:营业外收入	六、(五十八)	273,494	459,306	19,661	29,664
减:营业外支出	六、(五十九)	112,830	268,574	4,277	6,066
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-19,618	-11,101,249	3,240,297	1,453,939
减:所得税费用	六、(六十)	851,797	627,278	773,259	1,126,599
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-871,415	-11,728,527	2,467,038	327,340
(一)按经营持续性分类					
持续经营损益		-871,415	-11,728,527	2,467,038	327,340
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		-410,168	-9,097,707	2,467,038	327,340
少数股东损益		-461,247	-2,630,820		
六、其他综合收益的税后净额	六、(四十二)	42,883	3,173	-1,763	-17,095
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、(四十二)	53,014	24,092	-1,763	-17,095
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	六、(四十二)	62,662	10,896	1,881	-28,317
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、(四十二)	62,662	10,896	1,881	-28,317
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、(四十二)	-9,648	13,196	-3,644	11,222
1、权益法下可转损益的其他综合收益	六、(四十二)	-3,644	11,222	-3,644	11,222
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、(四十二)	-6,004	1,974		
7、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-10,131	-20,919		
七、综合收益总额		-828,532	-11,725,354	2,465,275	310,245
归属于母公司所有者的综合收益总额		-357,154	-9,073,615	2,465,275	310,245
归属于少数股东的综合收益总额		-471,378	-2,651,739		
八、每股收益:					
(一)基本每股收益	十九、(二)	-0.0966	-0.5692		
(二)稀释每股收益	十九、(二)	-0.0966	-0.5692		

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

2022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	2022年度合并	2021年度合并 (经重述)	2022年度公司	2021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		130,925,733	114,294,358	9,925,228	9,203,033
收到的税费返还		3,017,427	382,651	33,542	18,242
收到其他与经营活动有关的现金	六、(六十二)	2,202,980	1,759,845	667,273	742,678
经营活动现金流入小计		136,146,140	116,436,854	10,626,043	9,963,953
购买商品、接受劳务支付的现金		97,082,732	90,497,419	7,602,197	7,446,617
支付给职工以及为职工支付的现金		9,016,197	8,812,501	1,617,532	1,592,859
支付的各项税费		6,270,987	5,870,265	495,384	355,804
支付其他与经营活动有关的现金	六、(六十二)	3,312,564	2,931,128	998,375	1,144,315
经营活动现金流出小计		115,682,480	108,111,313	10,713,488	10,539,595
经营活动产生的现金流量净额	六、(六十三)	20,463,660	8,325,541	-87,445	-575,642
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		-	6,226	3,028,178	1,011,464
取得投资收益收到的现金		1,459,155	1,258,100	4,971,672	5,996,639
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		256,548	264,838	188,745	26,329
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			11,378		
收到其他与投资活动有关的现金	六、(六十二)	693,572	231,689	497,218	474
投资活动现金流入小计		2,409,275	1,772,231	8,685,813	7,034,906
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,248,990	14,058,776	348,408	326,721
投资支付的现金		1,047,097	841,181	9,388,373	10,127,613
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、(六十二)	530,105	86,335	203,717	33,009
投资活动现金流出小计		21,826,192	14,986,292	9,940,498	10,487,343
投资活动产生的现金流量净额		-19,416,917	-13,214,061	-1,254,685	-3,452,437
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		18,135,947	1,764,182	18,000,000	1,500,000
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		135,947	264,182		
取得借款收到的现金		149,322,557	122,696,013	60,210,000	50,210,000
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(六十二)	3,037,274	4,309,374		31,812
筹资活动现金流入小计		170,495,778	128,769,569	78,210,000	51,741,812
偿还债务支付的现金		144,044,527	103,986,135	58,975,736	42,878,793
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,497,695	11,701,992	2,463,194	4,031,161
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		611,196	2,205,072		
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(六十二)	20,542,925	5,018,923	16,027,514	53,528
筹资活动现金流出小计		173,085,147	120,707,050	77,466,444	46,963,482
筹资活动产生的现金流量净额		-2,589,369	8,062,519	743,556	4,778,330
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,358	-3,235	336	-106
五、现金及现金等价物净增加额	六、(六十三)	-1,532,268	3,170,764	-598,238	750,145
加:期初现金及现金等价物余额	六、(六十三)	11,065,023	7,894,259	1,850,769	1,100,624
六、期末现金及现金等价物余额	六、(六十三)	9,532,755	11,065,023	1,252,531	1,850,769

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

2022年度合并现金流量变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币万元)

项	注	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		
2021年1月1日期初调整前余额		18,506,711	31,316,377	6,270,058	-535,048	354,496	16,706,337	405,069	18,368,526	91,392,556
会计政策变更调整金额										
同一控制下企业合并				83,530						83,530
2021年1月1日期初余额		18,506,711	31,316,377	6,353,618	-535,048	354,496	16,706,337	405,069	18,368,526	91,476,086
2021年增减变动额			1,528,447	28,520	24,092	-64,579	-12,218,037	-4,335,920	-15,037,477	
净利润							-9,097,707	-2,630,820	-11,728,527	
其他综合收益					24,092			-20,919	3,173	
股东投入资本								262,932	262,932	
同一控制下合并				20,900						20,900
按照持股比例享有被投资单位的其他权益				4,363						4,363
处置子公司								2,281	2,281	
无偿受赠股权				3,257				3,130	6,387	
专项储备变动						-64,579		3,241	-61,338	
提取盈余公积										
对股东的分配							-1,684,111	-1,956,326	-3,640,437	
永续债本金			1,499,580						1,499,580	
永续债利息			28,867				-1,437,221		-1,408,354	
“三供一业”改造支出及资产处置							1,002	561	1,563	
其他综合收益结转										
2021年12月31日年末余额		18,506,711	32,844,824	6,382,138	-510,956	289,917	16,706,337	-11,812,968	14,032,606	76,438,609
2022年1月1日期初调整前余额		18,506,711	32,844,824	6,277,708	-510,956	289,917	16,706,337	-11,979,188	14,031,686	76,167,039
会计政策变更调整金额							167,009	920	167,929	
同一控制下企业合并				104,430				-789	103,641	
2022年1月1日期初余额		18,506,711	32,844,824	6,382,138	-510,956	289,917	16,706,337	-11,812,968	14,032,606	76,438,609
2022年增减变动额			1,999,398	-269,745	51,076	208,831	-663,103	-1,115,994	-337,381	-126,918
净利润							-410,168	-461,247	-871,415	
其他综合收益	六、(五十二)				53,014			-10,131	42,883	
股东投入资本								154,550	154,550	
同一控制下合并	六、(五十一)			-115,970					-115,970	
按照持股比例享有被投资单位的其他权益	六、(五十一)			-16,705					-16,705	
处置子公司								504,221	504,221	
购买少数股东股权	六、(五十一)			-41,164				41,164		
专项储备变动	六、(五十三)					208,831		10,666	219,497	
提取盈余公积	六、(五十四)						246,704	-246,704		
对股东的分配								-580,243	-580,243	
盈余公积弥补亏损	六、(五十四) 六、(五十五)						-909,807	909,807		
永续债本金	六、(五十)		2,000,000						2,000,000	
永续债利息	六、(五十) 六、(五十五)		-78,730				-1,377,624		-1,456,354	
永续债承销费	六、(五十一) 六、(五十一)		78,128	-95,906					-17,778	
“三供一业”改造支出及资产处置	六、(五十五)						6,757	3,639	10,396	
其他综合收益结转	六、(五十二)				-1,938			1,938		
2022年12月31日年末余额		18,506,711	34,844,222	6,112,393	-459,880	498,748	16,043,234	-12,928,962	13,695,225	76,311,691

本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

2022年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币千元)

项 目	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日年初调整前金额	18,506,711	31,316,377	10,191,300	-446,832	369,309	16,572,808	1,884,185	78,393,858
会计政策变更调整金额								
2021年1月1日年初余额	18,506,711	31,316,377	10,191,300	-446,832	369,309	16,572,808	1,884,185	78,393,858
2021年增减变动额		1,528,447	303	-17,095	-75,491		-2,793,992	-1,357,828
净利润							327,340	327,340
其他综合收益				-17,095				-17,095
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			303					303
专项储备变动					-75,491			-75,491
提取盈余公积								
对股东的分配							-1,684,111	-1,684,111
永续债本金		1,499,580						1,499,580
永续债利息		28,867					-1,437,221	-1,408,354
2021年12月31日年末余额	18,506,711	32,844,824	10,191,603	-463,927	293,818	16,572,808	-909,807	77,036,030
2022年1月1日年初调整前金额	18,506,711	32,844,824	10,191,603	-463,927	293,818	16,572,808	-909,807	77,036,030
会计政策变更调整金额								
2022年1月1日期初余额	18,506,711	32,844,824	10,191,603	-463,927	293,818	16,572,808	-909,807	77,036,030
2022年增减变动额		1,999,398	-112,611	-1,763	186,873	-663,103	1,752,517	3,161,311
净利润							2,467,038	2,467,038
其他综合收益				-1,763				-1,763
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			-16,705					-16,705
专项储备变动					186,873			186,873
提取盈余公积						246,704	-246,704	
对股东的分配								
永续债本金		2,000,000						2,000,000
盈余公积弥补亏损						-909,807	909,807	
永续债利息		-78,730					-1,377,624	-1,456,354
永续债手续费		78,128	-95,906					-17,778
2022年12月31日年末余额	18,506,711	34,844,222	10,078,992	-465,690	480,691	15,909,705	842,710	80,197,341

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

2022 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建设投资集团有限责任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的批复》(证监许可[2018]244号), 中国大唐于2018年3月15日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2022年12月31日, 本公司累计发行股本总数18,506,710,504股, 注册资本为18,506,710,504元, 详见附注“六、(三十九)”。

本公司的母公司和最终控制方均为国务院国有资产监督管理委员会控制的中国大唐。

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

本集团对单项计提坏账准备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。固定资产仅在与其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	8-50	5	1.90-11.88
发电设施	4-35	3/5	2.71-24.25
运输工具	10-12	5	7.92-9.50
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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态

时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

（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，该款项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自主协商电价、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。

(1) 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。

(2) 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. 所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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. 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. 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。

根据 2022 年 11 月 21 日财政部和应急部联合发布的财资[2022]136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本集团所属电力生产企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，逐月平均提取安全生产费。

本集团所属煤矿企业以及电力生产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缴纳增值税。
环保税	应税大气污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定;应税水污染物按照污染物排放量折合的污染当量数确定;应税固体废物按照固体废物的排放量确定	2018年1月1日起征,大气污染1.2-12元/污染当量,水污染物1.4-14元/污染当量,固定废物25元/吨。
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(%)
江西大唐国际石城风电有限责任公司	12.5
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
大唐(景宁)新能源有限公司	0
大唐(缙云)新能源有限公司	0
象山大唐新能源有限公司乌沙山厂区光伏项目	12.5
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	12.5
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司大滩风电项目	12.5
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
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司三江口项目	12.5

纳税主体名称	所得税税率(%)
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	12.5
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	12.5
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
大唐国际茫崖新能源有限公司	7.5
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
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司宾川二期	15
云南大唐国际宾川新能源有限责任公司宾川三期	7.5
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风电一期	15
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司风电二期	7.5
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司国际青铜峡光伏 30MW	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
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	15
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	15
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

纳税主体名称	所得税税率(%)
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	15
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	15
大唐海林威虎山风力发电有限公司	0
内蒙古大唐国际苏尼特左新能源有限责任公司	0
镶黄旗大唐国际新能源有限责任公司	0
大唐突泉新能源有限公司	0
保定市盛和中水开发有限公司	2.5
大唐五原新能源有限公司	15
淮南大唐风力发电有限责任公司	0
河北大唐国际新能源有限公司尚义补龙湾风电项目	0
大唐沧州新能源有限公司海兴渔光互补项目	0
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	15
唐山海港大唐同舟建材有限公司	2.5
大唐安徽发电燃料投资有限公司	2.5
大唐黑龙江电力技术开发有限公司	2.5
大唐(大连)新能源有限责任公司瓦房店镇海风电项目	0
江西大唐国际瑞昌风电有限责任公司	0
江西大唐国际修水风电有限责任公司	0
江西大唐国际兴国风电有限责任公司	0
江西大唐国际全南风电有限责任公司	0
大唐抚州临川新能源有限公司	0
大唐(高安)新能源有限公司	0
山西大唐国际左云风电有限责任公司小金庄风电项目	0
大唐(万年县)新能源有限公司	0
大唐新余高新新能源有限公司	0
大唐安福新能源有限公司	0
福建平潭大唐海上风电有限责任公司	0
大唐汕头新能源有限公司	0
大唐(连州)新能源有限公司	0
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司金山 50MW 风电项目	0
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司光伏发电项目二期	0

纳税主体名称	所得税税率(%)
大唐三泉(重庆)清洁能源有限公司	0
大唐肥东光伏发电有限责任公司	0
大唐凤阳光伏发电有限责任公司	0
大唐黄庄(天津)新能源有限公司	0
大唐唐山市丰润区新能源有限公司	0
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	2.5
河北大唐电力技术服务有限公司	2.5
文成大唐新能源有限公司文成县大岙镇 25MWP 农光互补项目	0
河北大唐电力燃料有限公司	2.5
大唐平山新能源有限公司	0
大唐孙吴新能源有限公司	0
大唐唐山新能源有限公司	2.5
大唐唐山曹妃甸区新能源有限公司	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
江西大唐国际石城风电有限责任公司	2024-12-31	(b) (g)
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) (g)
大唐(景宁)新能源有限公司	2026-12-31	(b)
大唐(缙云)新能源有限公司	2026-12-31	(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)
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)
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)

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
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)
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	2024-11-30	(a)(c)
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)
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)(g)
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	2025-12-31	(b)
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	2030-12-31	(a)
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)
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	2026-12-31	(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风电一期	2030-12-31	(a)
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司风电二期	2023-12-31	(a)(b)
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司国际青铜峡光伏 30MW	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业有限责任公司	2022-12-31	(c)
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	2030-12-31	(a)(g)
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	2030-12-31	(a)
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2030-12-31	(a)
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)

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司三期	2030-12-31	(a)
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	2030-12-31	(a)
大唐海林威虎山风力发电有限公司	2025-12-31	(b) (g)
河北大唐国际崇礼风电有限责任公司	长期有效	(g)
辽宁大唐国际新能源有限公司法库分公司	长期有效	(g)
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司	长期有效	(g)
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	长期有效	(g)
大唐(大连)新能源有限责任公司	长期有效	(g)
黑龙江龙唐电力投资有限公司群力供热分公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
双鸭山龙唐供热有限公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
双鸭山龙唐供热有限公司集贤分公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
鸡西龙唐供热有限公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
大唐鸡西第二热电有限公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
山西大唐国际神头发电有限责任公司	2023年供暖期结束	(f)
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
福建大唐国际新能源有限公司福州长乐分公司	长期有效	(g)
大唐漳州风力发电有限责任公司	长期有效	(g)
福建大唐国际诏安风电有限责任公司	长期有效	(g)
山西大唐国际左云风电有限责任公司	长期有效	(g)
大唐河北发电有限公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
大唐国际发电股份有限公司北京高井热电分公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂	2023年供暖期结束	(e) (f)
大唐七台河发电有限责任公司	2023年供暖期结束	(f)
大唐双鸭山热电有限公司	2023年供暖期结束	(f)
大唐鸡西热电有限责任公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
辽宁大唐国际葫芦岛热力有限责任公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	2030-12-31	(a) (g)
内蒙古大唐国际苏尼特左新能源有限责任公司	2026-12-31	(b) (g)
镶黄旗大唐国际新能源有限责任公司	2026-12-31	(b)

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
大唐突泉新能源有限公司	2026-12-31	(b) (g)
大唐保定供热有限责任公司	2023年供暖期结束	(e) (f)
保定市盛和中水开发有限公司	2022-12-31	(d)
大唐五原新能源有限公司	2030-12-31	(a)
大唐(始兴)新能源有限公司	长期有效	(g)
淮南大唐风力发电有限责任公司	2025-12-31	(b) (g)
河北大唐国际新能源有限公司尚义补龙湾风电项目	2025-12-31	(b)
大唐沧州新能源有限公司海兴渔光互补项目	2025-12-31	(b)
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	长期有效	(g)
大唐黑龙江新能源开发有限公司集贤太平风力发电分公司	长期有效	(g)
大唐黑龙江新能源开发有限公司华安(齐齐哈尔)风力发电分公司	长期有效	(g)
唐山海港大唐同舟建材有限公司	2022-12-31	(d)
大唐安徽发电燃料投资有限公司	2022-12-31	(d)
大唐黑龙江电力技术开发有限公司	2022-12-31	(d)
大唐(大连)新能源有限责任公司瓦房店镇海风电项目	2025-12-31	(b)
江西大唐国际瑞昌风电有限责任公司	2026-12-31	(b) (g)
江西大唐国际修水风电有限责任公司	2025-12-31	(b) (g)
江西大唐国际兴国风电有限责任公司	2025-12-31	(b) (g)
江西大唐国际全南风电有限责任公司	2025-12-31	(b) (g)
大唐抚州临川新能源有限公司	2026-12-31	(b)
大唐(高安)新能源有限公司	2025-12-31	(b)
山西大唐国际左云风电有限责任公司小金庄风电项目	2026-12-31	(b)
大唐(万年县)新能源有限公司	2026-12-31	(b)
大唐新余高新新能源有限公司	2026-12-31	(b)
大唐安福新能源有限公司	2026-12-31	(b)
福建平潭大唐海上风电有限责任公司	2027-12-31	(b) (g)
大唐汕头新能源有限公司	2027-12-31	(b) (g)
大唐(连州)新能源有限公司	2027-12-31	(b)
辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司金山50MW风电项目	2027-12-31	(b)
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司光伏发电项目二期	2026-12-31	(b)
大唐三泉(重庆)清洁能源有限公司	2026-12-31	(b) (g)
大唐肥东光伏发电有限责任公司	2027-12-31	(b)
大唐凤阳光伏发电有限责任公司	2027-12-31	(b)
大唐黄庄(天津)新能源有限公司	2026-12-31	(b) (g)

纳税主体名称	优惠截止日期	附注
大唐唐山市丰润区新能源有限公司	2027-12-31	(b)
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	2022-12-31	(d)
河北大唐电力技术服务有限公司	2022-12-31	(d)
文成大唐新能源有限公司文成县大岙镇 25MWP 农光互补项目	2027-12-31	(b)
河北大唐电力燃料有限公司	2022-12-31	(d)
大唐平山新能源有限公司	2027-12-31	(b)
大唐孙吴新能源有限公司	2027-12-31	(b) (g)
大唐唐山新能源有限公司	2022-12-31	(d)
大唐唐山曹妃甸区新能源有限公司	2027-12-31	(b) (d)
河北大唐国际新能源有限公司	长期有效	(g)
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司	长期有效	(g)
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	长期有效	(g)
江西大唐国际永修风电有限责任公司	长期有效	(g)
江西大唐国际星子风电有限责任公司	长期有效	(g)
江西大唐国际寻乌风电有限责任公司	长期有效	(g)
安远大唐新能源有限公司	长期有效	(g)
江西大唐国际丰城风电有限责任公司	长期有效	(g)
大唐河北新能源(张北)有限责任公司	长期有效	(g)
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	长期有效	(g)
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	长期有效	(g)

(a) 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 税务总局 国家发展改革委公告 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《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

(d)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）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告2022年第13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

(e)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。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号）规定，《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）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年供暖期结束。

(f)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。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号）规定<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）规定的税收优惠政策，执行期限延长至2023年供暖期结束。

(g)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

(1) 根据解释 15 号, 本集团自 2022 年 1 月 1 日起, 对固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下统称“试运行销售”)相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益(属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示, 属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示), 不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本; 试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前, 符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。对于 2021 年度发生的试运行销售, 本公司及其子公司按照解释 15 号的规定进行追溯调整。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

合并资产负债表		单位: 千元		
报表项目	会计政策变更前 期初余额	会计政策变更-试运行 销售调整金额	会计政策变更后 期初余额	
资产:				
固定资产	188,456,770	161,559	188,618,329	
在建工程	23,518,387	6,370	23,524,757	
所有者权益:				
未分配利润	-11,979,977	167,009	-11,812,968	
少数股东权益	14,031,686	920	14,032,606	

合并利润表		单位: 千元		
报表项目	会计政策变更前 上年同期发生额	会计政策变更-试运行 销售调整金额	会计政策变更后 上年同期发生额	
营业收入	103,414,702	195,192	103,609,894	
营业成本	104,364,313	27,263	104,391,576	
少数股东损益	-2,631,740	920	-2,630,820	

(2) 本集团自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31号)相关规定, 根据累积影响数, 调整财务报表相关项目金额。本公司采用本会计政策变更对财务报表无影响。

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2022年1月1日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	104	69
银行存款	9,532,651	11,064,954
其他货币资金	608,808	208,653
合计	<u>10,141,563</u>	<u>11,273,676</u>
其中：存放在境外的款项总额	159,369	87,257
存放财务公司存款	9,419,783	10,728,856

注：截至2022年12月31日止，其他货币资金608,808千元均为受限资金，主要为履约保证金、住房维修基金等。

（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	65,022	53,600
商业承兑汇票	12,500	10,971
合计	<u>77,522</u>	<u>64,571</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	250,416		
商业承兑汇票			
合计	<u>250,416</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)	15,096,411
1-2年(含2年)	1,810,142
2-3年(含3年)	601,643
3年以上	779,770
<u>应收账款账面余额合计</u>	<u>18,287,966</u>
坏账准备	228,859
<u>应收账款账面价值合计</u>	<u>18,059,107</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	280,213	1.53	228,859	81.67	51,354
按组合计提坏账准备	18,007,753	98.47			18,007,753
<u>合计</u>	<u>18,287,966</u>	<u>100.00</u>	<u>228,859</u>	--	<u>18,059,107</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	270,439	1.46	224,906	83.16	45,533
按组合计提坏账准备	18,315,427	98.54			18,315,427
<u>合计</u>	<u>18,585,866</u>	<u>100.00</u>	<u>224,906</u>	--	<u>18,360,960</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
黄卓	84,428	84,428	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
井陘县集中供热有限公司	13,337	9,775	73.29	预计不能全额收回
鸡西市热力有限公司	12,942	3,439	26.57	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
泉州市新动力酒店管理有限公司	8,455	8,455	100.00	预计无法收回
其他单项金额不重大款项	135,164	96,875	71.67	预计不能全额收回
合计	280,213	228,859	--	

(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	1,126,420		
低风险组合	16,881,333		
合计	18,007,753		

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	
按单项计提坏账准备的款项	224,906	6,267		-2,314	228,859
合计	224,906	6,267		-2,314	228,859

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 7,204,515 千元, 占应收账款年末余额合计数的比例 39.39%。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	520,630	546,361
合计	<u>520,630</u>	<u>546,361</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)	5,048,341	97.85	2,975,467	96.05
1-2年(含2年)	50,058	0.97	54,005	1.74
2-3年(含3年)	25,204	0.49	30,904	1.00
3年以上	35,811	0.69	37,401	1.21
合计	<u>5,159,414</u>	<u>100.00</u>	<u>3,097,777</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 868,691 千元，占预付款项年末余额合计数的比例 16.84%。

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	86,451	87,149
应收股利	1,358,970	1,351,005
其他应收款	802,484	847,101
合计	<u>2,247,905</u>	<u>2,285,255</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	86,451	87,149
合计	<u>86,451</u>	<u>87,149</u>

3. 应收股利

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
同煤大唐塔山煤矿有限公司	1,148,000	1,148,000
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
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	7,965	
<u>合计</u>	<u>1,358,970</u>	<u>1,351,005</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值
同煤大唐塔山煤矿有限公司	1,148,000	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>1,351,005</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)	491,701
1-2年(含2年)	59,681
2-3年(含3年)	35,577
3-4年(含4年)	31,561
4-5年(含5年)	26,246
5年以上	552,924
<u>其他收账款账面余额合计</u>	<u>1,197,690</u>
坏账准备	395,206
<u>其他收账款账面价值合计</u>	<u>802,484</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	294,697	531,162
代垫工程款	199,003	240,277
应收非流动资产处置款	54,226	
保证金	400,082	242,827
应收政府补贴款	6,839	3,534
待收电费	283	1,858
应收销售材料款	3,585	10,015
员工备用金	595	996
其他	238,380	276,675
<u>合计</u>	<u>1,197,690</u>	<u>1,307,344</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额			460,243	460,243
本期计提			2,102	2,102
本期转回				
本期转销、核销				
其他变动			-67,139	-67,139
2022年12月31日余额			395,206	395,206

(4) 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
坏账准备	460,243	2,102			-67,139	395,206
<u>合计</u>	<u>460,243</u>	<u>2,102</u>			<u>-67,139</u>	<u>395,206</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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	应收欠款	250,824	5年以上	20.94	176,650
阿拉善盟产业发展和能源投资集团有限公司	履约保证金	180,000	1年以内	15.03	
阿拉善盟产业发展和能源投资集团有限公司	保证金	130,000	3-4年	10.85	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	代垫电费	95,276	1-2年, 5年以上	7.95	95,276
淮北市公用事业资产运营有限公司	资产处置款	51,262	1年以内	4.28	
合计		<u>707,362</u>		<u>59.05</u>	<u>271,926</u>

(6) 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
绍兴滨海新城管理委员会	供热补贴	2,146	2-3年	2023年、2,146千元、政府文件
国家税务总局深圳市税务局	增值税即征即退款	1,531	1年以内	2023年、1,531千元、政府文件
国家税务总局张北县税务局	增值税即征即退款	1,202	1年以内	2023年、1,202千元、政府文件
国家税务总局卓资县税务局	增值税即征即退款	828	1年以内	2023年、828千元、政府文件
国家税务总局诏安县税务局	增值税即征即退款	705	1年以内	2023年、705千元、政府文件
国家税务总局漳浦县税务局	增值税即征即退款	331	1年以内	2023年、331千元、政府文件
国家税务总局福州市长乐区税务局松下税务分局	增值税即征即退款	96	1年以内	2023年、96千元、政府文件
合计		<u>6,839</u>		

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原燃料	4,152,989	55,142	4,097,847	6,110,176	50,257	6,059,919
在产品	80,342		80,342	106,539		106,539
库存商品	36,148	1,573	34,575	5,087	1,645	3,442
其他	69,992		69,992	74,731		74,731
合计	<u>4,339,471</u>	<u>56,715</u>	<u>4,282,756</u>	<u>6,296,533</u>	<u>51,902</u>	<u>6,244,631</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		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原燃料	50,257	24,423			19,438	100	55,142
在产品							
库存商品	1,645					72	1,573
合计	51,902	24,423			19,438	172	56,715

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的委托贷款及利息	1,341	22,200
合计	1,341	22,200

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	2,323,549	3,306,886
预交税费-企业所得税	74,304	325,510
委托贷款	182,289	95,499
其他	18,861	35,900
合计	2,599,003	3,763,795

(十) 债权投资

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
以摊余成本计量的应收债权	1,131,093		1,131,093			
合计	1,131,093		1,131,093			

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资借款保证金	77,080		77,080	109,930		109,930
其他	8,748		8,748	255		255
合计	85,828		85,828	110,185		110,185

(十二) 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			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	其他					
一、合营企业												
河北蔚州能源综合开发有限公司	203,454			-137,898							65,556	
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司												
安徽电力股份有限公司												
小计	<u>203,454</u>			<u>-137,898</u>							<u>65,556</u>	
二、联营企业												
安徽省合肥联合发电有限公司	308,231			-2,521							305,710	
巴新铁路有限责任公司	340,781			-68,176			-6				272,599	
北京上善恒盛置业有限公司	128,408			1,682							130,090	
常州市金坛热力有限公司	118			-16							102	
大唐财富投资管理有限公司	104,873			2,950							107,823	
大唐江苏售电有限公司	33,607			879				1,672			32,814	
大唐融资租赁有限公司	684,293			31,455							715,748	
大唐西藏波推水电开发有限公司	90,943			-409							90,534	
大唐西藏汪排水电开发有限公司	13,280			2							13,282	
大唐云南能源营销有限公司	3,406			157							3,563	
福建白马港铁路支线有限责任公司	99,000										99,000	

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	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
				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	收益调整						
福建宁德核电有限公司	6,522,603			1,081,712			959,857				6,644,458		
华北电力科学研究院有限责任公司	146,098			1,504							147,602		
锦州城市供热有限公司	32,059			-680							31,379		
晋控电力塔山发电山西有限公司	404,602			118,324							522,926		
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	19,794			-5,255		42					14,581		
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司													
内蒙古呼铁泰和物流有限公司	19,300			-1,139							18,161		
内蒙古锡多铁路股份有限公司	619,789			-182,585		698					437,902		
宁波鼎盛海运服务有限公司	7,650			4,191				3,817			8,024		
陕煤电力运城有限公司		1,525,856		-350,687		7,571			-806,060		376,680		
苏晋塔山发电有限公司	376,475			99,270							475,745		
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	8,571			838							9,409		
同方投资有限公司	463,399			-19,488	567	953					445,431		
同煤大唐塔山煤矿有限公司	5,066,189			1,220,638		178,508					6,465,335		
中国大唐集团财务有限公司	1,497,378			153,293	-4,211	-17,728		131,482			1,497,250		
中国大唐集团核电有限公司	562,852	65,470		1,422		70					629,814		
中远大唐航运股份有限公司	37,015			4,976		35					42,026		

被投资单位名称	期初余额	追加投资	减少投资	本期增减变动			其他	期末余额	减值准备 期末余额
				权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动			
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	108,511			12,973			35,404	86,080	
重庆能投售电有限公司	48,591			1,522				50,113	
安徽大唐物资有限公司	5,513							-5,513	
重庆泰高开关有限公司	5,584							-5,584	
小计	17,758,913	1,591,326		2,106,832	-3,644	170,143	1,132,232	19,674,181	
合计	17,962,367	1,591,326		1,968,934	-3,644	170,143	1,132,232	19,739,737	

(十三) 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	1,133,858	916,995
其中：权益工具投资	1,133,858	916,995
<u>合计</u>	<u>1,133,858</u>	<u>916,995</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
内蒙古中电物流路港有限责任公司			221,424		战略投资	
内蒙古锡乌铁路有限责任公司			211,530		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	
中电投锦州港口有限责任公司			22,260		战略投资	
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司			2,057		战略投资	
中能联合电力燃料有限公司		50			战略投资	
辽宁电力交易中心有限公司		130			战略投资	
天津电力交易中心有限公司		97			战略投资	
河北电力交易中心有限公司			341		战略投资	
冀北电力交易中心有限公司			933		战略投资	
首都电力交易中心有限公司			292		战略投资	
浙江电力交易中心有限公司			125		战略投资	
中交海峰风电发展股份有限公司					战略投资	
晋控电力大唐热电山西有限公司			46,324		战略投资	
大唐山西能源营销有限公司		12,890			战略投资	
张家口市市政公用热力有限责任公司		4,580			战略投资	
向莆铁路股份有限公司			200,456		战略投资	
内蒙古坤德物流股份有限公司			34,800		战略投资	
商都县晔兆冶金有限公司			7,265		战略投资	
鞍山农村商业银行股份有限公司			87,498		战略投资	
内蒙古伊泰煤炭股份有限公司	33,527		340,211		战略投资	
内蒙古呼和浩特抽水蓄能发电有限责任公司		3,543			战略投资	
江西联合能源有限公司		4,852			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
江西电力交易中心有限公司		470			战略投资	
重庆电力交易中心有限公司		30			战略投资	
国能恒泰重庆发电有限公司			39,185		战略投资	
重庆银行股份有限公司	352	4,032			战略投资	
大唐四川能源营销有限公司		370			战略投资	
福建电力交易中心有限公司			70		战略投资	
中国大唐集团海外电力运营有限公司		1,938		1,938	战略投资	股权转让
安徽电力交易中心有限公司		100			战略投资	
黑龙江电力交易中心有限公司			115		战略投资	
大唐依兰风力发电有限公司	789		4,344		战略投资	
合计	34,668	33,082	1,231,850	1,938		

(十四) 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	4,033,991	3,876,320
其中：权益工具投资	4,033,991	3,876,320
合计	4,033,991	3,876,320

(十五) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	747,346	747,346
2. 本期增加金额	56,172	56,172
(1) 固定资产、在建工程转入	56,172	56,172
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	803,518	803,518
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	247,031	247,031
2. 本期增加金额	52,161	52,161
(1) 计提或摊销	31,354	31,354
(2) 固定资产、在建工程转入	20,807	20,807

项目	房屋、建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	299,192	299,192
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	504,326	504,326
2. 期初账面价值	500,315	500,315

(十六) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	191,386,548	188,618,031
固定资产清理	890	298
<u>合计</u>	<u>191,387,438</u>	<u>188,618,329</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	132,329,736	226,636,228	2,162,218	5,399,669	366,527,851
2. 本期增加金额	3,499,835	15,655,261	51,162	162,721	19,368,979
(1) 购置	27,466	223,061	24,978	42,394	317,899
(2) 在建工程转入	3,472,369	13,074,012	26,184	119,153	16,691,718
(3) 其他转入		2,358,188		1,174	2,359,362
3. 本期减少金额	1,362,360	4,553,310	297,399	2,577,010	8,790,079
(1) 处置或报废	324,898	2,169,179	288,265	93,354	2,875,696
(2) 合并范围变更	847,668	2,300,282	5,958	8,023	3,161,931
(3) 其他转出	189,794	83,849	3,176	2,475,633	2,752,452
4. 期末余额	134,467,211	237,738,179	1,915,981	2,985,380	377,106,751
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
1. 期初余额	43,609,980	127,940,347	1,632,367	3,283,679	176,466,373
2. 本期增加金额	3,967,255	10,119,246	64,554	191,140	14,342,195
(1) 计提	3,967,255	8,761,933	64,554	191,140	12,984,882
(2) 其他转入		1,357,313			1,357,313
3. 本期减少金额	761,069	3,646,724	287,273	1,456,505	6,151,571
(1) 处置或报废	201,594	1,633,795	278,888	88,686	2,202,963
(2) 合并范围变更	532,376	1,940,715	5,687	7,403	2,486,181
(3) 其他转出	27,099	72,214	2,698	1,360,416	1,462,427
4. 期末余额	46,816,166	134,412,869	1,409,648	2,018,314	184,656,997
三、减值准备					
1. 期初余额	441,517	652,709	4	349,217	1,443,447
2. 本期增加金额	40	534,730	469		535,239
(1) 计提	40	192,550	285		192,875
(2) 其他转入		342,180	184		342,364
3. 本期减少金额	84,245	488,867	4	342,364	915,480
(1) 处置或报废	83,860	482,878			566,738
(2) 合并范围变更	385	5,989	4		6,378
(3) 其他转出				342,364	342,364
4. 期末余额	357,312	698,572	469	6,853	1,063,206
四、账面价值					
1. 期末账面价值	87,293,733	102,626,738	505,864	960,213	191,386,548
2. 期初账面价值	88,278,239	98,043,172	529,847	1,766,773	188,618,031

(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	932,052	489,479	269,940	172,633
机器设备	1,777,557	1,246,354	242,816	288,387
运输工具	3,823	3,632		191
其他	217	206		11
<u>合计</u>	<u>2,713,649</u>	<u>1,739,671</u>	<u>512,756</u>	<u>461,222</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	9,866,394	正在办理中

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
云南摩尔大厦房产处置	380	
变压器转让	212	
南昌金阳光房产处置	298	298
合计	890	298

(十七) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,559,770	23,232,903
工程物资	297,253	291,854
合计	24,857,023	23,524,757

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
新余二电江西新余二期异地 扩建火电项目	1,643,118		1,643,118	330,478		330,478
阿拉善左旗电力大唐阿拉善 乌力吉 400MW 风电项目	1,215,748		1,215,748			
阿拉善左旗新能源大唐上海 庙至山东特高压外送通道阿 拉善基地 400MW 风电项目	1,073,046		1,073,046	50,812		50,812
平潭长江澳海上风力发电工 程	941,311	180,828	760,483	916,390		916,390
深圳大唐宝昌燃气热电扩建 项目	768,965		768,965	420,295		420,295
河北蔚县阳原光伏项目	704,105		704,105			

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
河北蔚县阳原风电项目	694,308		694,308			
大唐保定九期热电（#12）项目	680,996		680,996	203,398		203,398
大唐（张家口）新能源宣化 埠村 100MW 风电项目	625,513		625,513	63,755		63,755
内蒙古新能源阿拉善兰山二期 200MW 光伏治矿项目	559,495		559,495			
和林格尔新能源和林羊群沟 风电项目	557,330		557,330			
江西新余光伏项目	553,712		553,712	421,064		421,064
大唐丰宁大河西二期风电场 项目	466,108		466,108	7,961		7,961
磴口新能源黄河流域磴口县 10 万千瓦光伏项目	422,993		422,993			
大唐孙吴黑河孙吴风电项目 （一期）	359,106		359,106	51,790		51,790
大唐高安八景光伏项目	304,107		304,107			
技改项目及其他	13,596,649	426,012	13,170,637	21,815,757	1,048,797	20,766,960
合计	<u>25,166,610</u>	<u>606,840</u>	<u>24,559,770</u>	<u>24,281,700</u>	<u>1,048,797</u>	<u>23,232,903</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
江西新余二期异地扩建火电项目	8,411,800	330,478	1,435,400	481	122,279	1,643,118
阿拉善左旗电力大唐阿拉善乌力吉400MW风电项目	1,688,690		1,219,357	3,503	106	1,215,748
阿拉善左旗新能源大唐上海庙至山东特高压外送通道阿拉善基地400MW风电项目	1,497,980	50,812	1,024,866	1,814	818	1,073,046
深圳大唐宝昌燃气热电扩建项目	2,685,420	420,295	1,265,633	860,385	56,578	768,965
河北蔚县阳原风电项目	1,378,353		695,649			695,649
河北蔚县阳原光伏项目	2,584,153		704,105	1,341		702,764
平潭长江澳海上风力发电工程	2,958,740	916,390	852,374	827,453		941,311
大唐保定九期热电（#12）项目	2,929,470	203,398	477,980	382		680,996
合计	<u>24,134,606</u>	<u>1,921,373</u>	<u>7,675,364</u>	<u>1,695,359</u>	<u>179,781</u>	<u>7,721,597</u>

接上表：

项目名称	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
江西新余二期异地扩建火电项目	20.99	20.99	25,933	25,430	3.47	自有资金/贷款
阿拉善左旗电力大唐阿拉善乌力吉400MW风电项目	72.21	72.21	6,433	6,433	2.94	自有资金/贷款
阿拉善左旗新能源大唐上海庙至山东特高压外送通道阿拉善基地400MW风电项目	71.81	71.81	12,293	12,293	3.13	自有资金/贷款
深圳大唐国际宝昌燃气热电扩建项目	62.78	62.78	56,204	32,600	4.28	自有资金/贷款
河北蔚县阳原风电项目	50.47	50.47	2,625	2,625	4.58	自有资金/贷款
河北蔚县阳原光伏项目	27.25	27.25	5,959	5,959	4.58	自有资金/贷款
平潭长江澳海上风力发电工程	59.82	59.82	93,783	30,597	3.53	自有资金/贷款
大唐保定九期热电（#12）项目	23.26	23.26	24,734	10,298	3.46	自有资金/贷款
合计	--	--	<u>227,964</u>	<u>126,235</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
四川火古龙光伏发电二期项目	8,945	项目开发条件无法落实
平潭长江澳海上风力发电工程	180,828	项目开发条件无法落实
其他	5,635	项目终止
合计	195,408	--

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	281,093		281,093	277,980	14,459	263,521
专用材料	16,750	590	16,160	28,920	590	28,330
其他				3		3
合计	297,843	590	297,253	306,903	15,049	291,854

(十八) 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	127,091	375,306	965,236	124,764	1,592,397
2. 本期增加金额	106,748	650,935	3,212	169,073	929,968
(1) 租入	106,748	650,935	3,212	169,073	929,968
3. 本期减少金额	7,856	120,684	6,252	21,960	156,752
(1) 其他	7,856	120,684	6,252	21,960	156,752
4. 期末余额	225,983	905,557	962,196	271,877	2,365,613
二、累计折旧					
1. 期初余额	54,190	75,256	447,718	21,479	598,643
2. 本期增加金额	28,276	24,841	47,391	25,269	125,777
(1) 计提	28,276	24,841	47,391	25,269	125,777
3. 本期减少金额	2,362	29,968	4,556	6,107	42,993
(1) 其他	2,362	29,968	4,556	6,107	42,993
4. 期末余额	80,104	70,129	490,553	40,641	681,427
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	设备	运输工具	其他	合计
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	145,879	835,428	471,643	231,236	1,684,186
2. 期初账面价值	72,901	300,050	517,518	103,285	993,754

(十九) 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	3,771,161	1,017,060	37,847	664,491	55,219	5,545,778
2. 本期增加金额	340,119			136,402	73,620	550,141
(1) 购置	337,968			56,734	1,797	396,499
(2) 内部研发				21,057	62,547	83,604
(3) 其他	2,151			58,611	9,276	70,038
3. 本期减少金额	73,796			20,849		94,645
(1) 处置				1,334		1,334
(2) 合并范围变更	73,796			10,120		83,916
(3) 其他				9,395		9,395
4. 期末余额	4,037,484	1,017,060	37,847	780,044	128,839	6,001,274
二、累计摊销						
1. 期初余额	914,538	56,230	37,089	352,257	20,675	1,380,789
2. 本期增加金额	94,034	8,412	30	66,937	16,496	185,909
(1) 计提	94,034	8,412	30	66,900	12,892	182,268
(2) 其他				37	3,604	3,641
3. 本期减少金额	14,264			11,080		25,344
(1) 处置				643		643
(2) 合并范围变更	14,264			9,802		24,066
(3) 其他				635		635
4. 期末余额	994,308	64,642	37,119	408,114	37,171	1,541,354
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

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
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,043,176	952,418	728	371,930	91,668	4,459,920
2. 期初账面价值	2,856,623	960,830	758	312,234	34,544	4,164,989

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
山西大唐国际神头发电有限责任公司土地	62,739	正在办理中
大唐清苑热电有限公司铁路专用土地	22,265	正在办理中
山西大唐国际云冈热电有限责任公司土地	46,877	历史遗留问题
大唐五原新能源有限公司土地	1,501	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	1,302	正在办理中
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司土地（储灰场）	20,496	正在办理中
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司圈画兔土地	7,992	正在办理中
合计	<u>163,172</u>	

（二十）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公司	32,546			32,546
收购引起的其他小额商誉	72,182			72,182
合计	<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>191,139</u>			<u>191,139</u>

注：本年本集团评估了商誉的可收回金额，电力分部和煤炭分部相关的其他商誉未发生减值。

本集团将商誉分配至资产组中。资产组的可收回金额是基于管理层的5年或10年财务预算的现金流量预测确定，并采用10.06%-18.83%的折现率。超过5年或10年的现金流量按照永续年金假设为基础计算。

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

（二十一）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	267,742	89,593	87,097		270,238
脱硫脱硝催化剂	141,173	40,524	75,836		105,861
售后回租手续费、装修费	41,679	17,830	33,510	2,883	23,116
工程、设备摊销	118,897	46,626	18,597		146,926
其他	88,479	59,136	81,684	6,301	59,630
<u>合计</u>	<u>657,970</u>	<u>253,709</u>	<u>296,724</u>	<u>9,184</u>	<u>605,771</u>

(二十二) 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	14,299,817	3,561,474	14,242,071	3,520,775
内部交易未实现利润	1,303,087	325,772	1,172,746	293,187
递延收益	641,863	159,555	712,285	177,094
资产减值准备	356,377	87,626	196,618	47,686
固定资产折旧	263,332	65,331	277,169	68,289
其他权益工具投资公允价值变动	368,856	92,214	302,724	75,681
其他	36,379	8,089	52,647	12,129
合计	17,269,711	4,300,061	16,956,260	4,194,841

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,265,880	467,143	2,339,602	481,844
其他非流动金融资产公允价值变动	668,710	167,178	521,485	130,371
其他权益工具投资公允价值变动	21,383	5,309	50,148	12,505
固定资产折旧	60,278	15,069	126,960	31,740
合计	3,016,251	654,699	3,038,195	656,460

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	3,022,004	3,519,350
可抵扣亏损	22,114,287	26,552,630
合计	25,136,291	30,071,980

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
2022 年度		5,313,914	
2023 年度	2,906,363	2,919,281	
2024 年度	2,495,298	3,146,819	
2025 年度	3,608,779	3,750,360	
2026 年度	9,292,841	11,422,256	
2027 年度	3,811,006		
<u>合计</u>	<u>22,114,287</u>	<u>26,552,630</u>	

(二十三) 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	6,551,327	1,000	6,550,327	3,192,540		3,192,540
待抵扣进项税	444,894		444,894	972,476		972,476
收购小指标				181,456		181,456
土地竞买保证金	17,226		17,226	17,226		17,226
<u>合计</u>	<u>7,013,447</u>	<u>1,000</u>	<u>7,012,447</u>	<u>4,363,700</u>		<u>4,363,700</u>

(二十四) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	36,479,609	38,865,844
抵押借款	9	107,647
质押借款	692,306	253,803
保证借款	259,101	50,059
<u>合计</u>	<u>37,431,025</u>	<u>39,277,353</u>

短期借款分类的说明:

注: (1) 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35家公司以4,579,136千元的电、热费质押权取得短期借款692,306千元。

(2) 大唐双鸭山热电有限公司以股东大唐黑龙江发电有限公司96.37%出资比例担保取得短期保证借款50,015千元;大唐鸡西热电有限责任公司以股东大唐黑龙江发电有限公司与股东鸡西市热力有限公司按照出资比例97.38%、2.62%提供担保,取得短期借款209,086千元。

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,176,276	1,199,951
商业承兑汇票	590,636	472,317
合计	<u>1,766,912</u>	<u>1,672,268</u>

(二十六) 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	10,547,803	10,095,184
应付燃料及材料款	10,506,361	10,884,452
其他	5,532,088	5,010,521
合计	<u>26,586,252</u>	<u>25,990,157</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
中国大唐集团国际贸易有限公司	489,115	未达到付款条件
大唐环境产业集团股份有限公司	411,911	未达到付款条件
北京清新环境技术股份有限公司	267,359	未达到付款条件
中国大唐集团科技工程有限公司	230,920	未达到付款条件
中国水利电力物资集团有限公司	171,141	未达到付款条件
中交第三航务工程局有限公司	131,979	未达到付款条件
哈尔滨电气股份有限公司	111,412	未达到付款条件
中国能源建设集团东北电力第一工程有限公司	106,358	未达到付款条件
合计	<u>1,920,195</u>	

(二十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	77,052	208,150
预收热费	1,342,271	1,429,628
脱硫脱硝转让款	4,913	8,539
其他	56,790	143,079
合计	<u>1,481,026</u>	<u>1,789,396</u>

(二十八) 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	164,549	8,011,528	8,053,934	122,143
二、离职后福利中-设定提存计划负债	57,143	1,305,382	1,331,875	30,650
三、辞退福利		1,338	1,338	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
<u>合计</u>	<u>221,692</u>	<u>9,318,248</u>	<u>9,387,147</u>	<u>152,793</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		5,936,124	5,936,124	
二、职工福利费		652,987	652,987	
三、社会保险费	100,893	559,005	592,607	67,291
其中：医疗保险费	99,749	511,042	544,417	66,374
工伤保险费	869	42,654	42,940	583
生育保险费	275	4,804	4,833	246
其他		505	417	88
四、住房公积金	1,568	638,658	637,835	2,391
五、工会经费和职工教育经费	62,088	158,340	167,967	52,461
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		66,414	66,414	
<u>合计</u>	<u>164,549</u>	<u>8,011,528</u>	<u>8,053,934</u>	<u>122,143</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	37,790	826,481	851,923	12,348
2. 失业保险费	1,205	29,876	30,501	580
3. 企业年金缴费	18,148	449,025	449,451	17,722
4. 其他				
<u>合计</u>	<u>57,143</u>	<u>1,305,382</u>	<u>1,331,875</u>	<u>30,650</u>

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	285,901	250,725
增值税	395,007	391,660
环境保护税	102,455	124,684
城市维护建设税	15,320	19,448
个人所得税	40,510	42,232
教育费附加	14,357	19,006
库区维护基金	167,333	204,352
印花税	17,531	17,577
耕地占用税	2,867	2,867
其他	203,151	290,349
<u>合计</u>	<u>1,244,432</u>	<u>1,362,900</u>

(三十) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	486,560	561,668
其他应付款	3,790,702	3,161,926
<u>合计</u>	<u>4,277,262</u>	<u>3,723,594</u>

2. 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	486,560	561,668
<u>合计</u>	<u>486,560</u>	<u>561,668</u>

3. 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	1,823,203	1,325,272
应付工程款	439,318	546,167
应付购买关停容量指标款	136,155	317,611
应付股权收购款	300,212	169,216
应付涉诉赔偿款	20	
代扣税金	6,379	8,884
应付职工售房维修基金	33,078	49,985
应付劳务费	644	
应付煤灰处理费及租赁费		2,554
其他	1,051,693	742,237
合计	<u>3,790,702</u>	<u>3,161,926</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
中国大唐集团有限公司	172,446	未达到付款条件
大唐华银电力股份有限公司	136,155	未达到付款条件
大唐环境产业集团股份有限公司	115,433	未达到付款条件
大唐国际能源服务有限公司	103,757	未达到付款条件
中国大唐集团国际贸易有限公司	95,702	未达到付款条件
合计	<u>623,493</u>	--

(三十一) 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	16,967,971	11,783,001
1年内到期的应付债券	3,199,292	196,294
1年内到期的长期应付款	3,459,463	3,366,722
1年内到期的租赁负债	562,503	215,492
合计	<u>24,189,229</u>	<u>15,561,509</u>

(三十二) 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	5,008,824	6,329,701
其他	291,043	185,841
<u>合计</u>	<u>5,299,867</u>	<u>6,515,542</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 2021 年度第七期超短期融资券	100 元	2021-9-24	178 天	2,000,000	2,012,362
2、大唐国际发电股份有限公司 2021 年度第八期超短期融资券	100 元	2021-10-19	177 天	2,000,000	2,010,200
3、大唐国际发电股份有限公司 2021 年度第九期超短期融资券	100 元	2021-11-23	90 天	2,000,000	2,004,976
4、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	100 元	2022-3-15	63 天	2,000,000	
5、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	100 元	2022-3-25	60 天	2,000,000	
6、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第三期超短期融资券	100 元	2022-5-26	180 天	2,000,000	
7、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	100 元	2022-6-22	60 天	50,000	
8、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券	100 元	2022-7-27	90 天	2,000,000	
9、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第六期超短期融资券	100 元	2022-9-7	36 天	1,500,000	
10、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第七期超短期融资券	100 元	2022-10-27	82 天	1,500,000	
11、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第八期超短期融资券	100 元	2022-11-28	87 天	2,000,000	
12、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第九期超短期融资券	100 元	2022-12-23	46 天	1,500,000	
13、内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司 2021 年度第一期超短期融资券	100 元	2021-9-27	180 天	300,000	302,163
<u>合计</u>				<u>20,850,000</u>	<u>6,329,701</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 2021 年度第七期超短期融资券		10,559		2,022,921	
2、大唐国际发电股份有限公司 2021 年度第八期超短期融资券		14,532		2,024,732	
3、大唐国际发电股份有限公司 2021 年度第九期超短期融资券		6,810		2,011,786	
4、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第一期超短期融资券	2,000,000	6,904		2,006,904	
5、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第二期超短期融资券	2,000,000	6,575		2,006,575	
6、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第三期超短期融资券	2,000,000	19,726		2,019,726	
7、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第四期超短期融资券	50,000	156		50,156	
8、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第五期超短期融资券	2,000,000	7,447		2,007,447	
9、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第六期超短期融资券	1,500,000	1,982		1,501,982	
10、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第七期超短期融资券	1,500,000	4,595			1,504,595
11、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第八期超短期融资券	2,000,000	3,635			2,003,635
12、大唐国际发电股份有限公司 2022 年度第九期超短期融资券	1,500,000	594			1,500,594
13、内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司 2021 年度第一期超短期融资券		1,979		304,142	
合计	14,550,000	85,494		15,956,371	5,008,824

注：本公司于2021年9月24日发行了大唐国际发电股份有限公司2021年度第七期超短期融资券，本期超短期融资券发行额度为人民币20亿元，发行期限为178天，票面金额为人民币100元，票面利率为2.35%。

本公司于2021年10月19日发行了大唐国际发电股份有限公司2021年度第八期超短期融资券，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2.55%。

本公司于2021年11月23日发行了大唐国际发电股份有限公司2021年度第九期超短期融资券，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天，票面金额为人民币100元，票面利率为2.39%。

本公司于2022年3月15日发行了大唐国际发电股份有限公司2022年度第一期超短期融资券，本期超短期融资券发行额度为人民币20亿元，发行期限为63天，票面金额为人民币100元，票面利率为2.00%。

本公司于2022年3月25日发行了大唐国际发电股份有限公司2022年度第二期超短期融资券，本期超短期融资券发行额度为人民币20亿元，发行期限为60天，票面金额为人民币100元，票面利率为2.00%。

本公司于2022年5月26日发行了大唐国际发电股份有限公司2022年度第三期超短期融资券，本期超短期融资券发行额度为人民币20亿元，发行期限为180天，票面金额为人民币100元，票面利率为2.00%。

本公司于2022年6月22日发行了大唐国际发电股份有限公司2022年度第四期超短期融资券，本期超短期融资券发行额度为人民币0.5亿元，发行期限为60天，票面金额为人民币100元，票面利率为1.90%。

本公司于2022年7月27日发行了大唐国际发电股份有限公司2022年度第五期超短期融资券，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天，票面金额为人民币100元，票面利率为1.51%。

本公司于2022年9月7日发行了大唐国际发电股份有限公司2022年度第六期超短期融资券，本期超短期融资券发行额度为人民币15亿元，发行期限为36天，票面金额为人民币100元，票面利率为1.34%。

本公司于2022年10月27日发行了大唐国际发电股份有限公司2022年度第七期超短期融资券，本期超短期融资券发行额度为人民币15亿元，发行期限为82天，票面金额为人民币100元，票面利率为1.72%。

本公司于2022年11月28日发行了大唐国际发电股份有限公司2022年度第八期超短期融资券，本期超短期融资券发行额度为人民币20亿元，发行期限为87天，票面金额为人民币100元，票面利率为2.01%。

本公司于2022年12月23日发行了大唐国际发电股份有限公司2022年度第九期超短期融资券，本期超短期融资券发行额度为人民币15亿元，发行期限为46天，票面金额为人民币100元，票面利率为2.41%。

内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司于2021年9月27日发行了内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司2021年度第一期超短期融资券，发行额度为人民币3亿元，发行期限为180天，票面金额为人民币100元，票面利率为2.80%。

(三十三) 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	30,367,543	27,397,629	2.70%-5.10%
抵押借款	703,947	1,046,843	3.60%-4.90%
保证借款	2,592,637	3,490,370	3.45%-4.56%
信用借款	92,025,806	82,647,869	1.20%-4.90%
减：一年内到期的长期借款	16,967,971	11,783,001	1.20%-5.10%
合计	<u>108,721,962</u>	<u>102,799,710</u>	

注：（1）重庆大唐国际石柱发电有限责任公司以价值 167,299 千元的电、热费质押权、328,888 千元固定资产取得长期质押借款 1,372,786 千元；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 35 家公司以 4,579,136 千元的电、热费质押权取得长期借款 28,994,757 千元。

（2）重庆大唐国际石柱发电有限责任公司以价值 306,418 千元的固定资产取得长期抵押借款 47,557 千元；大唐双鸭山热电有限公司以价值 312,471 千元的固定资产取得长期借款 213,902 千元；四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司以价值 217,386 千元的固定资产、208,734 千元的电、热费质押权取得长期抵押借款 277,305 千元；四川金康电力发展有限公司以价值 160,246 千元的固定资产取得长期抵押借款 40,045 千元；渝能(集团)有限责任公司以 479,146 千元固定资产取得长期抵押借款 125,138 千元。

（3）截至 2022 年 12 月 31 日止，本集团取得保证借款 2,592,637 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 2022 年 12 月 31 日止，本集团取得的长期借款年利率区间为 1.2%-5.10%。

(三十四) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
公司债券	6,484,736	9,188,105
合计	<u>6,484,736</u>	<u>9,188,105</u>

2. 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
2012年大唐国际公司债券(第一期)	100元	2013/3/27	十年期	3,000,000	3,112,650
2012年大唐国际公司债券(第二期)	100元	2014/11/3	十年期	3,000,000	3,017,091
21大唐发电MTN001(可持续挂钩)	100元	2021/5/6	三年期	2,000,000	2,040,466
21大唐发电GN001(碳中和债)	100元	2021/8/3	三年期	1,200,000	1,214,192
22大唐发电MTN005(转型)	100元	2022/6/21	三年期	290,000	
减:一年内到期部分期末余额					196,294
合计	--	--	--	9,490,000	9,188,105

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
2012年大唐国际公司债券(第一期)		153,000	2,949		153,000	3,115,599
2012年大唐国际公司债券(第二期)		150,000	2,714		150,000	3,019,805
21大唐发电MTN001(可持续挂钩)		61,800			61,800	2,040,466
21大唐发电GN001(碳中和债)		33,600			33,600	1,214,192
22大唐发电MTN005(转型)	290,000	3,966				293,966
减:一年内到期部分期末余额						3,199,292
合计	290,000	402,366	5,663		398,400	6,484,736

注1: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。

注2:本公司于2014年11月3日完成了2012年大唐国际发电股份有限公司债券(第二期)的发行,发行金额为30亿元,发行期限为10年,年利率为5.00%。

注3:经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]DFI33号文件批准,本公司于2021年5月6日发行大唐国际发电股份有限公司2021年度第一期中期票据(可持续挂钩),发行金额为20亿元,发行期限为3年,年利率为3.09%。

注4:经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]DFI33号文件批准,本公司于2021年8

月3日发行大唐国际发电股份有限公司2021年度第一期绿色中期票据（碳中和债），发行金额为12亿元，发行期限为3年，年利率为2.80%。

注5：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]DFI33号文件批准，本公司于2022年6月21日发行大唐国际发电股份有限公司2022年度第五期中期票据（转型），发行金额为2.9亿元，发行期限为3年，年利率为2.60%。

（三十五）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,060,737	1,575,199
减：一年内到期部分	562,503	215,492
合计	<u>1,498,234</u>	<u>1,359,707</u>

（三十六）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	7,104,733	7,956,302
专项应付款		308
合计	<u>7,104,733</u>	<u>7,956,610</u>

2. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	10,564,196	11,323,024
减：一年内到期部分	3,459,463	3,366,722
合计	<u>7,104,733</u>	<u>7,956,302</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2022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14,696,538千元，对应在建工程的账面价值约为人民币84,148千元。

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	308	11,268	11,576		河北大唐发电三供一业财政补助
<u>合计</u>	<u>308</u>	<u>11,268</u>	<u>11,576</u>		--

(三十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		10,310	
移交三供一业预计支出	11,015	12,984	三供一业资产移交及支出
<u>合计</u>	<u>11,015</u>	<u>23,294</u>	--

(三十八) 递延收益

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	710,987	80,377	134,317	657,047	与资产、收益相关的政府补助
其他	1,257,231	73,784	160,006	1,171,009	呼准二线压矿补偿、供热配套补贴等
<u>合计</u>	<u>1,968,218</u>	<u>154,161</u>	<u>294,323</u>	<u>1,828,056</u>	--

1. 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	311,209	69,766	101	40,438	-2,058	338,378	与资产相关
其他补助	399,778	10,611	16,776	73,978	-966	318,669	与资产/与收益 相关
<u>合计</u>	<u>710,987</u>	<u>80,377</u>	<u>16,877</u>	<u>114,416</u>	<u>-3,024</u>	<u>657,047</u>	--

(三十九) 股本

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

(四十) 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	20,000	2,003,378		112,541		112,541	20,000	2,003,378
太平洋永续保债 2018-01	30,000	3,005,088		168,813		168,813	30,000	3,005,088
19年第一期永续 PPN	40,000	4,109,943		78,457	40,000	4,188,400		
19年第二期永续 PPN	40,000	4,063,250		120,350	40,000	4,183,600		
19年第三期永续 PPN	40,000	4,038,213		133,787	40,000	4,172,000		
19年第四期永续 PPN	40,000	4,029,296		140,704	40,000	4,170,000		
19年第五期永续 PPN	20,000	2,008,981		88,600		88,600	20,000	2,008,981
20大唐 MTN001	20,000	2,048,977		73,000		70,000	20,000	2,051,977
20大唐 MTN002	15,000	1,513,309		58,902		56,850	15,000	1,515,361
永续期公司债 20DTFDY1	45,000	4,511,626		205,408		197,550	45,000	4,519,484
21大唐发 GN002(碳中和债)	15,000	1,512,763		50,228		48,000	15,000	1,514,991
22大唐发电 MTN001			20,000	2,043,562			20,000	2,043,562
22大唐发电 MTN002			20,000	2,038,522			20,000	2,038,522
22大唐发电 MTN003			20,000	2,035,152			20,000	2,035,152
22大唐发电 MTN004			10,000	1,016,986			10,000	1,016,986
22大唐发电 MTN006			20,000	2,024,145			20,000	2,024,145
22大唐发电 MTN007			20,000	2,020,644			20,000	2,020,644
22大唐发电 MTN008			20,000	2,019,521			20,000	2,019,521
22大唐发电 MTN009			20,000	2,012,383			20,000	2,012,383
22大唐发电 MTN010 (能源保供特别债)			20,000	2,011,564			20,000	2,011,564
22大唐发电 MTN012			10,000	1,002,483			10,000	1,002,483
合计	325,000	32,844,824	180,000	19,455,752	160,000	17,456,354	345,000	34,844,222

注:

(1) 其他权益工具本年增加额为19,455,752千元,主要是本年发行的180亿元的永续债及计提的利息所致;减少额为17,456,354千元,主要是其他权益工具本年支付的利息及发行的永续债到期还款所致。

(2) 主要条款:

2018年本公司发行两期总额共计人民币50亿元永续保债,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，且不受到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300个基点。

2019年本公司发行五期总额共计人民币180亿元永续PPN。该债券按面值发行，五期债券周期分别为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%。债券利息作为分派入账，除非发生约定的强制付息事件，债券的每个付息日，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，且不受到任何递延支付利息次数的限制。债券无固定到期日，在每周期末本公司有权选择将债券延长1个周期，或选择在该周末到期全额赎回。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。

2020年本公司发行三期总额共计人民币80亿元的中期票据、永续期公司债券。该债券按面值发行，三期债券周期均为3年，初始投资周期的年利率分别为3.50%、3.79%、4.39%。债券利息作为分派入账，除非发生约定的强制付息事件，债券的每个付息日，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，且不受到任何递延支付利息次数的限制。债券无固定到期日，在每周期末本公司有权选择将债券延长1个周期，或选择在该周末到期全额赎回。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。

2021年本公司发行一期总额共计人民币15亿元绿色中期票据。该债券按面值发行，周期为3年，初始投资周期的年利率为3.20%。债券利息作为分派入账，除非发生约定的强制付息事件，债券的每个付息日，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，且不受到任何递延支付利息次数的限制。债券无固定到期日，在每周期末本公司有权选择将债券延长1个周期，或选择在该周末到期全额赎回。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。

本期本公司发行十期总额共计人民币180亿元中期票据。该债券按面值发行，周期分别为3年、3年、3年、3年、3年、3年、3年、3年、5年和3年，初始投资周期的年利率分别为3.18%、3.07%、2.97%、3.10%、2.88%、2.75%、2.85%、2.79%、3.15%和3.94%。债券利息作为分派入账，除非发生约定的强制付息事件，债券的每个付息日，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，且不受到任何递延支付利息次数的限制。债券无固定到期日，在每周期末本公司有权选择将债券延长1个周期，或选择在该周末到期全额赎回。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。

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,817,581		253,040	5,564,541
其他资本公积	564,557		16,705	547,852
合计	<u>6,382,138</u>		<u>269,745</u>	<u>6,112,393</u>

资本公积本年变动额为-269,745千元，主要原因为：（1）本公司之子公司浙江大唐国际新能源有限责任公司收购本公司控股股东中国大唐下属公司股权确认资本公积-115,970千元；（2）本年按持股比例在联营企业和合营企业中享有的权益减少其他资本公积16,705千元；（3）本公司之子公司云南大唐国际电力有限公司对下属公司云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司增加持股比例导致资本公积减少41,164千元；（4）永续债承销费转入资本公积导致资本公积减少95,906千元。

(四十二) 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				期末余额	
			减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	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	税后归属 于母公司		税后归属 于少数股 东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-567,158	28,802		1,938	-23,729	60,724	-10,131	-506,434
1. 其他权益工具投资公允价值变动	-567,158	28,802		1,938	-23,729	60,724	-10,131	-506,434
二、将重分类进损益的其他综合收益	56,202	-9,648				-9,648		46,554
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	9,262	-3,644				-3,644		5,618
2. 外币财务报表折算差额	46,940	-6,004				-6,004		40,936
合计	<u>-510,956</u>	<u>19,154</u>		<u>1,938</u>	<u>-23,729</u>	<u>51,076</u>	<u>-10,131</u>	<u>-459,880</u>

（四十三）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	257,503	283,775	95,790	445,488
维简费	32,414	18,105	6,272	44,247
其他		12,027	3,014	9,013
合计	<u>289,917</u>	<u>313,907</u>	<u>105,076</u>	<u>498,748</u>

截至2022年12月31日止，本集团专项储备系下属子公司根据财政部、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等。

（四十四）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	6,474,905	246,704		6,721,609
任意盈余公积	10,231,432		909,807	9,321,625
合计	<u>16,706,337</u>	<u>246,704</u>	<u>909,807</u>	<u>16,043,234</u>

盈余公积本期合计减少663,103千元，主要系本期使用任意盈余公积909,807千元弥补亏损，2022年6月29日，2021年年度股东大会决议通过了该议案；本期计提法定盈余公积246,704千元，2023年3月28日，第十一届十一次董事会会议通过了该议案。

（四十五）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	-11,979,188	405,069
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	166,220	
调整后期初未分配利润	-11,812,968	405,069
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-410,168	-9,097,707
其他综合收益转入	1,938	
减：提取法定盈余公积	246,704	
提取任意盈余公积		
盈余公积弥补亏损	-909,807	
应付普通股股利		1,684,111
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	-6,757	-1,002
提取永续债利息	1,377,624	1,437,221
期末未分配利润	<u>-12,928,962</u>	<u>-11,812,968</u>

注：调整期初未分配利润明细：1、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 167,009 千元；2、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-789 千元。

盈余公积弥补亏损：2022 年 6 月 29 日，经 2021 年年度股东大会决议，使用任意盈余公积 909,807 千元弥补亏损。

（四十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,583,248	107,724,686	101,656,980	103,758,938
其他业务	2,244,796	787,347	1,952,914	632,638
合计	116,828,044	108,512,033	103,609,894	104,391,576

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本年金额
商品类型	
电力销售	100,692,456
热力销售	5,845,506
煤炭销售	530,690
其他产品	9,759,392
合计	116,828,044
按经营地区分类	
东北	12,094,683
华北	45,633,221
华东	35,570,102
华南	14,408,423
西北	945,724
西南	8,175,891
合计	116,828,044

（四十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	260,255	273,574
城市维护建设税	148,552	159,365

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	136,949	148,600
资源税	57,136	39,826
土地使用税	190,707	188,866
印花税	82,823	66,312
车船使用税	2,397	2,731
其他	391,292	370,516
合计	<u>1,270,111</u>	<u>1,249,790</u>

(四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	58,029	14,907
职工薪酬	31,687	25,663
修理费	342	8,719
电力交易费	1,243	953
差旅费	1,541	1,403
招待费	1,353	1,171
办公费	1,873	966
折旧费	447	487
租赁费	1,885	382
业务经费	135	144
其他	15,151	32,369
合计	<u>113,686</u>	<u>87,164</u>

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,141,782	1,869,556
折旧费	295,093	268,103
外部劳务费	140,960	236,501
保险费	123,326	152,795
物业管理费	147,062	144,194
消防费	91,791	104,657
信息化费用	107,074	104,480
办公费	81,077	88,133

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	51,887	72,628
差旅费	53,993	70,269
中介费	64,891	68,978
租赁费	35,137	38,213
绿化费	42,432	38,548
业务招待费	15,225	17,262
其他	250,538	187,324
合计	<u>3,642,268</u>	<u>3,461,641</u>

(五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,431	5,761
咨询费	417	162
专利费		51
开发费	20,134	25,027
办公费	1	65
差旅费	14	247
会议费		55
其他	1,614	852
合计	<u>24,611</u>	<u>32,220</u>

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,020,632	6,896,926
减：利息收入	93,101	82,450
利息资本化金额	358,810	344,330
加：汇兑损失	1,364	1,248
其他支出	42,486	66,799
合计	<u>6,612,571</u>	<u>6,538,193</u>

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	465,333	439,778

项目	本期发生额	上期发生额
其他	4,803	12,007
合计	<u>470,136</u>	<u>451,785</u>

(五十三) 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	1,968,934	1,510,809
处置长期股权投资产生的投资收益	686,395	190
委托贷款投资收益	8,158	32,942
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	34,668	9,494
非流动金融资产持有期间取得的股利收入	266,259	63,135
其他投资收益	-3,905	
合计	<u>2,960,509</u>	<u>1,616,570</u>

(五十四) 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
分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（衍生工具产生的公允价值变动收益除外）	157,671	36,815
合计	<u>157,671</u>	<u>36,815</u>

(五十五) 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	-6,267	-94,843
其他应收款坏账损失	-2,102	-22,416
其他	827	382
合计	<u>-7,542</u>	<u>-116,877</u>

(五十六) 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	-24,423	-18,117
二、固定资产减值损失	-192,875	-540,004
三、工程物资减值损失		-14,459
四、在建工程减值损失	-195,408	-592,976
五、商誉减值损失		
六、其他	-1,000	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-413,706	-1,165,556

(五十七) 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	-114	35,972	-114
其中：固定资产处置收益	-114	35,972	-114
合计	-114	35,972	-114

(五十八) 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	45,517	29,096	45,517
政府补助	55,432	59,910	55,432
接受捐赠		4,563	
赔偿收入	30,921	35,439	30,921
其他	141,624	330,298	110,092
合计	273,494	459,306	241,962

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	101	1,103	与资产相关
其他补助	55,331	58,807	与资产/与收益相关
合计	55,432	59,910	

(五十九) 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	11,690	53,245	11,690
对外捐赠支出	18,369	9,465	18,369
赔偿金、违约金及罚款支出	43,017	39,651	43,017
其他	39,754	166,213	10,257
合计	112,830	268,574	83,333

(六十) 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	965,895	864,891
递延所得税费用	-114,098	-237,613
合计	851,797	627,278

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	-19,618	-11,101,249
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,904	-2,775,312
子公司适用不同税率的影响	-725,879	-404,999
调整以前期间所得税的影响	-18,128	60,984
非应税收入的影响	-626,576	-594,506
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,680	29,473
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-382,999	-107,570
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	1,644,844	3,263,932
其他	827,759	1,155,276
所得税费用合计	851,797	627,278

(六十一) 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、(四十二)其他综合收益”。

(六十二) 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	320,107	343,814
受限资金解冻	15,832	8,994
财务费用利息收入	95,485	82,436
保险公司赔款及社保款	246,496	235,444
经营租赁固定资产收到的现金	82,909	117,508
碳排放权交易收入	12,565	301,868
收返还保证金、备用金等	318,031	265,947

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,111,555	403,834
<u>合计</u>	<u>2,202,980</u>	<u>1,759,845</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	2,608,029	2,656,989
履约保证金	415,987	
期间费用	288,548	274,139
<u>合计</u>	<u>3,312,564</u>	<u>2,931,128</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	10,665	1,076
基建保证金		9,466
其他	682,907	221,147
<u>合计</u>	<u>693,572</u>	<u>231,689</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	188,823	
其他	341,282	86,335
<u>合计</u>	<u>530,105</u>	<u>86,335</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	3,033,468	4,008,864
其他	3,806	300,510
<u>合计</u>	<u>3,037,274</u>	<u>4,309,374</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
售后回租房款	4,086,320	4,960,812
其他	16,456,605	58,111

项目	本期发生额	上期发生额
合计	20,542,925	5,018,923

(六十三) 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	-871,415	-11,728,527
加：资产减值准备	413,706	1,165,556
信用减值损失	7,542	116,877
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,016,236	13,091,941
使用权资产摊销	125,777	113,219
无形资产摊销	182,268	140,217
长期待摊费用摊销	296,724	182,812
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)	114	-35,972
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-33,827	24,149
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-157,671	-36,815
财务费用(收益以“-”号填列)	6,663,186	6,553,844
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,960,509	-1,616,570
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-119,535	-290,075
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,435	52,462
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,957,062	-3,080,430
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-388,897	-3,281,453
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,327,464	6,954,306
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,463,660	8,325,541
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	197,050	114,393
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,532,755	11,065,023
减：现金的期初余额	11,065,023	7,894,259

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	-1,532,268	3,170,764

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,532,755	11,065,023
其中：库存现金	104	69
可随时用于支付的银行存款	9,532,651	11,064,954
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	9,532,755	11,065,023
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		

（六十四）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	608,808	详见注释（1）
固定资产	16,501,093	详见注释（2）
使用权资产	1,157,978	详见注释（3）
电、热费质押权	4,955,169	详见注释（4）
其他	333,529	详见注释（5）
合计	23,556,577	

注：截至 2022 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 635,306 千元的固定资产、167,299 千元的电、热费质押权取得长期借款 1,420,343 千元；大唐双鸭山热电有限公司以价值 312,471 千元的固定资产取得长期借款 213,902 千元；四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司以价值 217,386 千元的固定资产、208,734 元的电、热费质押权取得长期借款 277,305 千元；四川金康电力发展有限公司以价值 160,246 千元的固定资产取得长期借款 40,045 千元；渝能（集团）有限责任公司以 479,146 千元固定资产取得长期借款 125,138 千元；另有 14,696,538

千元的售后回租形成的固定资产，对应的长期应付款金额为 10,479,251 千元。

(3) 使用权资产：江苏大唐航运股份有限公司、云南大唐国际宾川新能源有限责任公司、福建平潭大唐海上风电有限责任公司及深圳大唐宝昌燃气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 1,157,978 千元，对应的租赁负债金额为 1,518,498 千元。

(4) 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 35 家公司以 4,579,136 千元的电、热费质押权取得短期借款 692,306 千元、长期借款 28,994,757 千元，此金额中不包含已在注释(2)和注释(5)中说明的电、热费收费权的金额。

(5) 其他：大唐(瑞安)新能源有限公司以 84,148 千元的在建工程取得长期应付款 84,945 千元；大唐河北发电有限公司赞皇分公司以融资租赁形式确认的在建工程账面价值 147,225 千元，对应的租赁负债金额 124,738 千元；云南大唐国际宾川新能源有限责任公司以融资租赁形式确认的在建工程账面价值 102,156 千元，对应的租赁负债金额 102,333 千元。

(六十五) 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	16,889	6.9646	117,625
港币	51,084	0.8933	45,632
印尼盾	214,276	0.0004	95
应收账款			
其中：美元	13,418	6.9646	93,451
欧元	12	7.4229	89
短期借款			
其中：美元	30,000	6.9646	208,938

(六十六) 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	39,966	其他收益/营业外收入	39,966
其他补助	480,799	其他收益/营业外收入	480,799
合计	520,765		520,765

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

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中 取得的权益构成同一控制下企业合并的依据 比例	合并日	合并日的确定依据	合并当期初 至合并日被合 并方的收入	合并当期 初至合并日 被合并方的 净利润	比较期间被合 并方的收入	比较期间被合 并方的净利润
大唐(缙云)新能源有限公司	100%	2022-5-31	公司于5月27日完成工商变更登记及章程备案手续,且于5月27日前完成执行董事的委派,故将5月27日作为合并日。同时考虑数据的可取性,故将5月31日作为合并日。	1,809	1,557		
大唐(景宁)新能源有限公司	100%	2022-5-31	公司于5月27日完成工商变更登记及章程备案手续,且于5月27日前完成执行董事的委派,故将5月27日作为合并日。同时考虑数据的可取性,故将5月31日作为合并日。	6,479	-851	2,744	-789

2. 合并成本

合并成本	大唐（缙云）新能源有限公司	大唐（景宁）新能源有限公司
—现金	41,513	74,457

（三）处置子公司

本年未发生处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动

本年新增2级公司6家,均为新投资设立子公司,大唐阳原新能源有限公司,股权比例100%;大唐蔚县新能源有限公司,股权比例100%;大唐重庆武隆清洁能源有限公司,股权比例51%;大唐重庆黔江清洁能源有限公司,股权比例100%;大唐(佛山高明)新能源有限公司,股权比例100%;大唐(郁南)新能源有限公司,股权比例100%。新增3级公司11家,大唐唐山曹妃甸区新能源有限公司,股权比例51%;大唐和林格尔新能源有限公司,股权比例100%;大唐清水河新能源有限公司,股权比例100%;阿拉善左旗大唐新能源有限公司,股权比例95%;内蒙古高新技术产业开发区大唐新能源有限公司,股权比例65%;磴口县大唐新能源有限公司,股权比例80%;大唐思茅新能源有限公司,股权比例66%;大唐(杭州富阳)新能源有限公司,股权比例100%;江西大唐国际丰城风电有限责任公司,股权比例100%;大唐故城新能源有限公司,股权比例100%;大唐宾县新能源有限公司,股权比例100%。

本年减少2级子公司1家,大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司破产清算;减少3级子公司2家,唐山海港大唐同舟建材有限公司破产清算、安徽电力股份有限公司丧失控制权转为合营企业;减少4级子公司2家,云南大唐国际勐野江水电开发有限公司被云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司吸收合并后注销,大庆龙唐供热有限公司子改分后注销。

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	51.00		投资设立
大唐同舟科技有限公司	北京市西城区	北京市西城区	建材批发	100.00		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	内蒙古托克托县	内蒙古托克托县	电力销售	60.00		投资设立
内蒙古大唐国际呼和浩特铝电有限责任公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	铝产品生产销售	100.00		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	70.00		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	煤炭销售	100.00		非同一控制下的企业合并
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	青海省格尔木	青海省格尔木	风力和光伏发电	100.00		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	100.00		投资设立
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	火力发电	90.00		投资设立
江西大唐国际新能源有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	风力发电	100.00		投资设立
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	天津市蓟县	天津市蓟县	火力发电	75.00		投资设立
山西大唐国际神头发电有限责任公司	山西省朔州市	山西省朔州市	火力发电	60.00		投资设立
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	山西省大同市	山西省大同市	火力发电	100.00		投资设立
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	80.00		投资设立
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	江苏省启东市	江苏省启东市	火力发电	55.00		投资设立
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	广东省潮州市	广东省潮州市	火力发电	52.50		投资设立
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	重庆市彭水县	重庆市彭水县	水力发电	40.00	24.00	投资设立
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	福建省宁德市	福建省宁德市	火力发电	51.00		投资设立
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电	51.00	24.50	投资设立
大唐国际(香港)有限公司	北京市西城区	北京市西城区	贸易流通	100.00		投资设立
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	70.00		投资设立

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	
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	重庆市石柱	重庆市石柱	火力发电	70.00		投资设立
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	四川省甘孜州	四川省甘孜州	水力发电	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	51.00		投资设立
江苏大唐航运股份有限公司	江苏南通	江苏南通	交通运输	98.11		投资设立
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	内蒙古托克托	内蒙古托克托	火力发电	40.00		投资设立
江西大唐国际新余发电有限责任公司	江西省新余市	江西省新余市	火力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	鄂尔多斯市准格尔旗	鄂尔多斯市准格尔旗	原煤开采	52.00		非同一控制下的企业合并
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	河北省张家口市	河北省张家口市	火力发电	100.00		投资设立
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	江西省抚州市	江西省抚州市	火力发电	51.00		投资设立
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	重庆市	重庆市	风力发电	89.52	10.48	投资设立
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	火力发电	84.00		投资设立
内蒙古大唐国际新能源有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	风力发电	100.00		投资设立
福建大唐国际新能源有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	风力发电	100.00		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	80.00		投资设立
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	水力发电	100.00		投资设立
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	河北省迁安市	河北省迁安市	火力发电	93.33		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	水力发电	100.00		投资设立
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	辽宁锦州	辽宁锦州	火力发电	100.00		投资设立
大唐国际核电有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	核电	100.00		投资设立
辽宁大唐国际新能源有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	风力发电	100.00		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	100.00		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	100.00		投资设立
渝能(集团)有限责任公司	重庆市	重庆市	水力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	广东省高要市	广东省高要市	电力生产	100.00		投资设立
四川大唐国际新能源有限公司	四川省成都市	四川省成都市	风力发电	100.00		投资设立
辽宁大唐国际沈东热电有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	火力发电	100.00		投资设立
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	广东省雷州市	广东省雷州市	火力发电	34.00		投资设立

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	
四川金康电力发展有限公司	四川省康定县	四川省康定县	水力发电	54.44		非同一控制下的企业合并
河北大唐国际唐山北郊热电有限责任公司	河北省唐山市	河北省唐山市	电力热力生产销售	100.00		投资设立
江苏大唐国际金坛热电有限责任公司	常州市金坛区	常州市金坛区	电力热力生产销售	100.00		投资设立
江苏大唐国际如皋热电有限责任公司	如皋市城北街道	如皋市城北街道	电力热力生产销售	60.00		投资设立
辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	电力热力生产销售	100.00		投资设立
浙江大唐国际新能源有限责任公司	浙江嘉兴平湖	浙江嘉兴平湖	风力发电	100.00		投资设立
广东大唐国际电力营销有限公司	广东省广州市	广东省广州市	电力热力营销	100.00		投资设立
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	热力销售	100.00		投资设立
浙江大唐能源营销有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电力热力营销	100.00		投资设立
福建大唐能源营销有限公司	福建省福州市	福建省福州市	电力热力营销	100.00		投资设立
大唐京津冀能源营销有限公司	北京市西城区	北京市西城区	电力热力营销	100.00		投资设立
辽宁大唐国际葫芦岛热力有限责任公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	热力销售	100.00		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	90.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		投资设立
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	宁夏回族自治区	宁夏回族自治区	风力和光伏发电	100.00		投资设立
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	青海省共和县	青海省共和县	风力和光伏发电	100.00		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	100.00		同一控制下的企业合并
大唐黑龙江发电有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电力生产、销售	100.00		同一控制下的企业合并
大唐安徽发电有限公司	安徽合肥	安徽合肥	电力生产、销售	100.00		同一控制下的企业合并
辽宁大唐能源营销有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	电力热力营销	100.00		投资设立
大唐国际茫崖新能源有限公司	青海省海西州市	青海省海西州市	风力、太阳能发电	100.00		投资设立
大唐国际大柴旦新能源有限公司	青海省海西州市	青海省海西州市	风力、太阳能发电	100.00		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	
大唐国际都兰新能源有限公司	青海省都兰县	青海省都兰县	风力、太阳能发电	100.00		投资设立
内蒙古大唐燃料有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	商贸		51.00	投资设立
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	100.00		投资设立
江西大唐国际永修风电有限责任公司	江西省九江市	江西省九江市	风力发电	100.00		投资设立
江西大唐国际寻乌风电有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电	100.00		投资设立
江西大唐国际星子风电有限责任公司	江西省九江市	江西省九江市	风力发电	100.00		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	100.00		投资设立
江西大唐国际修水风电有限责任公司	江西省九江市	江西省九江市	风力发电	100.00		投资设立
江西大唐国际武宁风电有限责任公司	江西省九江市	江西省九江市	风力发电	100.00		投资设立
江西大唐国际石城风电有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电	100.00		投资设立
江西大唐国际兴国风电有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电	100.00		投资设立
江西大唐国际全南风电有限责任公司	江西省赣州市	江西省赣州市	风力发电	100.00		投资设立
青海大唐国际直岗拉卡水电开发有限公司	青海省黄南藏族自治州	青海省黄南藏族自治州	水力发电	90.00		非同一控制下的企业合并
内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	风力和光伏发电	100.00		投资设立
内蒙古大唐国际苏尼特左新能源有限责任公司	内蒙古苏尼特左旗	内蒙古苏尼特左旗	风力和光伏发电	100.00		投资设立
镶黄旗大唐国际新能源有限责任公司	内蒙古镶黄旗	内蒙古镶黄旗	风力和光伏发电	100.00		投资设立
福建大唐国际诏安风电有限责任公司	福建省诏安县	福建省诏安县	风力发电	100.00		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	100.00		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	80.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	70.00		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	70.00		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	51.00		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	97.25		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	60.00		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	
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	100.00		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	100.00		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	100.00		投资设立
重庆市亚东亚电气(集团)有限责任公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	电气产品开发、销售	97.37		非同一控制下的企业合并
重庆市科源能源技术发展有限公司	重庆九龙坡区	重庆九龙坡区	电气、电子产品开发、销售	100.00		非同一控制下的企业合并
重庆市武隆木棕河水电有限责任公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电	51.00		非同一控制下的企业合并
桐梓县渝能水电开发有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	水力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
武隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电	81.00		非同一控制下的企业合并
重庆市庆隆水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电	74.00		非同一控制下的企业合并
重庆市龙泰电力有限公司	重庆市石柱土家族自治县	重庆市石柱土家族自治县	水力发电	93.33		非同一控制下的企业合并
重庆鱼剑口水电有限公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	水力发电	82.55		非同一控制下的企业合并
重庆渝浩水电开发有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	水力发电	51.00		非同一控制下的企业合并
贵州大唐国际道真水电开发有限公司	贵州省遵义市	贵州省遵义市	水力发电	100.00		投资设立
重庆郁江水电开发有限公司	重庆彭水	重庆彭水	水力发电	100.00		非同一控制下的企业合并
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	甘孜县甘孜镇	甘孜县甘孜镇	太阳能发电	50.00		非同一控制下的企业合并
象山大唐新能源有限公司	浙江象山乌沙山	浙江象山乌沙山	风力发电	100.00		投资设立
河北大唐电力燃料有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	商贸	100.00		同一控制下的企业合并
大唐武安发电有限公司	河北省邯郸市	河北省邯郸市	火力发电	74.00		同一控制下的企业合并
大唐清苑热电有限公司	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	100.00		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	65.00		同一控制下的企业合并
大唐五原新能源有限公司	内蒙古五原	内蒙古五原	风力和光伏发电	100.00		同一控制下的企业合并
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	内蒙古乌拉特后旗	内蒙古乌拉特后旗	风力和光伏发电	100.00		同一控制下的企业合并
大唐河北能源营销有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	电力热力营销	100.00		同一控制下的企业合并

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	100.00		同一控制下的企业合并
黑龙江龙唐电力投资有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	热力生产及供应	100.00		同一控制下的企业合并
大唐鸡西第二热电有限公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	火力发电	100.00		同一控制下的企业合并
大唐黑龙江能源营销有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电力热力营销	100.00		同一控制下的企业合并
大唐七台河发电有限责任公司	黑龙江省七台河市	黑龙江省七台河市	火力发电	60.00		同一控制下的企业合并
大唐鸡西热电有限责任公司	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	100.00		同一控制下的企业合并
大唐绥化热电有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	火力发电	100.00		同一控制下的企业合并
大唐安徽发电燃料投资有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	煤炭经营	100.00		同一控制下的企业合并
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	100.00		同一控制下的企业合并
安徽淮南洛能发电有限责任公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	电力生产、销售	52.80		同一控制下的企业合并
大唐安徽能源营销有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力热力营销	100.00		同一控制下的企业合并
淮南大唐风力发电有限责任公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	风力发电	100.00		同一控制下的企业合并
淮南大唐电力检修运营有限公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	检修服务	100.00		同一控制下的企业合并
大唐海林威虎山风力发电有限公司	黑龙江省牡丹江市	黑龙江省牡丹江市	风力发电	100.00		同一控制下的企业合并
双鸭山龙唐供热有限公司	黑龙江省双鸭山市	黑龙江省双鸭山市	热力生产与供应	80.00		同一控制下的企业合并
鸡西龙唐供热有限公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	热力生产与供应	80.00		同一控制下的企业合并
鸡西辰宇环保工程有限责任公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	建筑材料	70.00		同一控制下的企业合并
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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		非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	100.00		非同一控制下企业合并

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	
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		51.00	非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		80.00	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		100.00	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	46.00		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		100.00	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		100.00	投资设立
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		100.00	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	100.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		投资设立
大唐（阿拉善左旗）电力有限责任公司	内蒙古阿拉善左旗	内蒙古阿拉善左旗	风力和太阳能发电		100.00	投资设立
大唐葫芦岛清洁能源有限公司	辽宁省葫芦岛市	辽宁省葫芦岛市	太阳能		100.00	投资设立
大唐新余高新新能源有限公司	江西省新余市	江西省新余市	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
大唐安福新能源有限公司	江西省吉安市	江西省吉安市	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
大唐肥东光伏发电有限责任公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	风力和光伏发电		100.00	投资设立
大唐凤阳光伏发电有限责任公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	风力和光伏发电		100.00	投资设立
大唐凤阳小岗村能源有限责任公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	电力生产、销售		51.00	投资设立
大唐平山新能源有限公司	河北省石家庄市	河北省石家庄市	太阳能发电		100.00	投资设立
大唐（连州）新能源有限公司	广东省广州市	广东省广州市	风力和光伏发电	100.00		投资设立
大唐（始兴）新能源有限公司	广东省韶关市	广东省韶关市	风力发电	100.00		投资设立
大唐黄庄（天津）新能源有限公司	天津市宝坻经济开发区	天津市宝坻经济开发区	风力发电	100.00		投资设立
大唐（张家口）新能源有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	电力生产、销售	100.00		投资设立
江西大唐国际新余第二发电有限责任公司	江西省新余市	江西省新余市	电力供应、电力设备运营	65.00		投资设立
大唐唐山市丰润区新能源有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	电力生产、销售	100.00		投资设立
大唐唐山新能源有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	风力和光伏发电	100.00		投资设立
大唐惠州热电有限责任公司	广东省惠州市	广东省惠州市	电力、热力建设生产销售	100.00		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	
大唐三泉（重庆）清洁能源有限公司	重庆市南川区	重庆市南川区	风力发电	51.00		投资设立
大唐濉溪光伏发电有限责任公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	风力和光伏发电		100.00	投资设立
大唐孙吴新能源有限公司	黑龙江省黑河市	黑龙江省黑河市	风力发电		100.00	投资设立
大唐阳原新能源有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	电力	100.00		投资设立
大唐蔚县新能源有限公司	河北省张家口市	河北省张家口市	太阳能发电	100.00		投资设立
大唐重庆黔江清洁能源有限公司	重庆市黔江区	重庆市黔江区	电力生产及销售	100.00		投资设立
大唐重庆武隆清洁能源有限公司	重庆市武隆区	重庆市武隆区	风力发电	51.00		投资设立
大唐（郁南）新能源有限责任公司	广东省云浮市	广东省云浮市	光伏发电	100.00		投资设立
大唐（佛山高明）新能源有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	电力生产和供应	100.00		投资设立
大唐唐山曹妃甸区新能源有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	电力生产和供应		51.00	投资设立
大唐和林格尔新能源有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	电力生产和供应		100.00	投资设立
大唐清水河新能源有限公司	内蒙古呼和浩特市	内蒙古呼和浩特市	电力生产和供应		100.00	投资设立
阿拉善左旗大唐新能源有限公司	内蒙古自治区阿拉善盟	内蒙古自治区阿拉善盟	风力发电		95.00	投资设立
内蒙古高新技术产业开发区大唐新能源有限公司	内蒙古自治区阿拉善盟	内蒙古自治区阿拉善盟	风力发电		65.00	投资设立
磴口县大唐新能源有限公司	内蒙古自治区巴彦淖尔市	内蒙古自治区巴彦淖尔市	光伏发电		80.00	投资设立
大唐思茅新能源有限公司	云南省普洱市	云南省普洱市	电力		66.00	投资设立
大唐（景宁）新能源有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	电力生产与销售	100.00		同一控制下的企业合并
大唐（缙云）新能源有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	电力生产与销售	100.00		同一控制下的企业合并
大唐（杭州富阳）新能源有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电力生产与销售	100.00		投资设立
江西大唐国际丰城风电有限责任公司	江西省宜春市	江西省宜春市	电力生产与销售	100.00		投资设立
大唐故城新能源有限公司	河北省衡水市	河北省衡水市	电力生产与销售	100.00		投资设立
大唐宾县新能源有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	电力生产和供应		100.00	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 2020 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 2020 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	29,252		268,383
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	40.00	199,997		1,078,124
山西大唐国际神头发电有限责任公司	40.00	-471	23,752	161,433
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	45.00	-233,319		293,845
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	47.50	-74,703		761,109
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	49.00	-61,631		206,268
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	36.00	175,140	234,903	1,149,914
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	24.50	42,609	58,649	466,326
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	30.00	-20,646		76,830
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	47.27	261,272	216,461	3,499,681
北京大唐燃料有限公司	49.00	5,558		357,768
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	49.00	-219,848		474,878
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	60.00	332,697		1,250,565
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	48.00	1,461		346,020
四川金康电力发展有限公司	45.56	-33,142		647,029
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	49.00	-55,292		753,899
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	66.00	-232,177		466,492

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	539,458	1,304,111	1,843,569	744,623	25,411	770,034
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	2,775,418	7,382,902	10,158,320	4,487,069	2,975,937	7,463,006
山西大唐国际神头发电有限责任公司	359,004	1,006,966	1,365,970	918,021	44,367	962,388
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	1,424,015	5,202,211	6,626,226	2,570,478	3,433,654	6,004,132
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	1,324,677	4,790,992	6,115,669	3,635,291	772,015	4,407,306
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	780,186	3,373,947	4,154,133	2,727,129	1,093,860	3,820,989
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	810,434	8,015,430	8,825,864	722,424	4,909,233	5,631,657
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	135,423	5,435,465	5,570,888	1,008,230	2,659,296	3,667,526
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	390,604	1,559,432	1,950,036	1,162,018	531,919	1,693,937
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	245,052	29,078,745	29,323,797	3,278,202	18,609,724	21,887,926
北京大唐燃料有限公司	2,570,330	362,817	2,933,147	2,146,434		2,146,434
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	1,184,041	4,011,171	5,195,212	3,018,596	1,207,479	4,226,075
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	825,988	3,891,630	4,717,618	1,048,536	1,584,800	2,633,336
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	215,555	218,335	433,890	5,139	300,000	305,139
四川金康电力发展有限公司	69,558	3,958,529	4,028,087	372,425	2,235,494	2,607,919
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	1,103,753	3,960,233	5,063,986	1,990,787	1,534,630	3,525,417
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	809,276	7,056,137	7,865,413	1,891,796	5,266,812	7,158,608

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	852,014	1,253,208	2,105,222	1,132,258	16,438	1,148,696
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	2,770,343	5,063,390	7,833,733	4,255,077	1,383,334	5,638,411
山西大唐国际神头发电有限责任公司	428,960	983,623	1,412,583	775,451	208,622	984,073
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	1,224,466	5,063,725	6,288,191	3,696,919	1,532,409	5,229,328
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	1,554,999	5,058,078	6,613,077	4,442,888	304,555	4,747,443
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	1,033,722	3,682,809	4,716,531	2,828,228	1,430,243	4,258,471

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
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	1,048,972	8,370,226	9,419,198	626,059	5,432,924	6,058,983
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	190,213	5,627,206	5,817,419	930,586	2,918,000	3,848,586
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	542,094	1,624,102	2,166,196	1,438,283	402,996	1,841,279
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	545,618	29,867,726	30,413,344	3,101,672	19,970,635	23,072,307
北京大唐燃料有限公司	2,016,514	382,248	2,398,762	1,613,893	-	1,613,893
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	1,441,797	4,073,751	5,515,548	1,980,529	2,117,212	4,097,741
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	983,684	4,260,301	5,243,985	2,106,098	1,608,100	3,714,198
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	232,600	197,191	429,791	4,084	300,000	304,084
四川金康电力发展有限公司	100,978	4,096,333	4,197,311	473,514	2,230,885	2,704,399
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	990,139	4,125,153	5,115,292	1,691,704	1,759,257	3,450,961
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	936,902	7,227,275	8,164,177	2,235,361	4,870,438	7,105,799

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	2,042,917	117,009	117,009	473,224
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	5,626,498	499,991	499,991	1,456,652
山西大唐国际神头发电有限责任公司	1,740,629	-1,177	-1,177	39,047
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	4,910,048	-518,487	-518,487	-329,007
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	6,809,792	-157,270	-157,270	1,027,023
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	4,653,059	-125,777	-125,777	679,388
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	1,319,868	486,499	486,499	1,000,949
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	660,547	173,913	173,913	536,069
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	1,905,377	-68,820	-68,820	256,303
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2,758,237	552,722	552,761	2,266,495
北京大唐燃料有限公司	8,410,708	11,342	1,844	234,753
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	5,409,313	-448,668	-448,668	212,152
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	4,139,693	554,495	554,495	867,038
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司		3,044	3,044	1,693
四川金康电力发展有限公司	229,543	-72,744	-72,744	164,156
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	4,543,603	-112,841	-125,763	301,154

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
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	3,942,906	-351,783	-351,783	380,971

接上表：

子公司全称	上期发生额			
	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	1,535,717	-315,988	-315,988	-611,724
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	4,410,369	-382,335	-382,335	347,884
山西大唐国际神头发电有限责任公司	1,021,888	-564,761	-564,761	-175,355
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	4,186,712	-499,817	-499,817	-15,730
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	6,884,992	-278,280	-278,280	-168,918
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	4,549,382	-563,197	-563,197	-455,769
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	1,828,268	725,009	725,009	1,284,435
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	905,680	265,983	265,983	682,915
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	1,729,891	-365,956	-365,956	-142,542
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2,795,914	508,806	508,810	1,991,307
北京大唐燃料有限公司	8,280,359	28,713	9,076	-82,266
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	4,605,496	-813,529	-813,529	-1,067,366
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	3,084,239	-231,798	-231,798	114,825
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司		5,647	5,647	-1,788
四川金康电力发展有限公司	239,414	-59,200	-59,200	200,512
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	4,028,874	-251,156	-272,742	344,810
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	3,440,936	-690,716	-690,716	193,968

(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

无。

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

无。

(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	河北省张家口市	河北省张家口市	火力发电	50.00		权益法
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	河北省张家口市	河北省张家口市	煤炭开采	34.00	15.00	权益法
安徽电力股份有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电力生产与销售		50.00	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
苏晋塔山发电有限公司	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
晋控电力塔山发电山西有限公司	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
陕煤电力运城有限公司	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
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
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

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		34.69	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
宁波鼎盛海运服务有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	水上货物运输		33.34	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。

3) 本集团对福建白马港铁路支线有限责任公司（以下简称白马港铁路公司）持股比例为14.90%，仍作为联营企业核算的原因系根据白马港铁路公司最新的公司章程，本公司在白马港铁路公司董事会中拥有两名董事席位，实质上对白马港铁路公司具有重大影响。

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	安徽电力股份有限公司	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	350,908	573,983	295,838	221,382	626,302
其中：现金和现金等价物	181,664	2,441	61,196	10,004	104,464
非流动资产	5,811,218	5,114,067	699,558	5,855,473	5,577,919
资产合计	6,162,126	5,688,050	995,396	6,076,855	6,204,221
流动负债	7,225,558	1,024,693	425,152	6,997,420	968,150
非流动负债	751,911	4,532,244	1,578,685	637,778	4,829,163

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	安徽电力股份 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
负债合计	7,977,469	5,556,937	2,003,837	7,635,198	5,797,313
少数股东权益	7,987			7,989	
归属于母公司股东权益	-1,823,330	131,112	-1,008,441	-1,566,332	406,908
按持股比例计算的净资产 份额		65,556			203,454
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		65,556			203,454
存在公开报价的合营企业 权益投资的公允价值					
营业收入	937,105	2,169,750	1,210,621	907,161	1,751,936
财务费用	372,016	223,390	71,291	332,440	217,593
所得税费用			19,403		
净利润	-260,217	-275,795	-253,673	-674,269	-490,459
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	-260,219	-275,795	-253,673	-674,269	-490,459
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	晋控电力塔山发电山西有限公司	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	陕煤电力运城有限公司
流动资产	6,791,436	19,917,292	21,928,244	1,333,781	802,107	349,057	11,488,759	71,360	645,440
非流动资产	39,654,457	31,021,980	7,871,866	1,936,324	347,306	10,525,440	10,942,544	8,020,243	2,268,342
资产合计	46,445,893	50,939,272	29,800,110	3,270,105	1,149,413	10,874,497	22,431,303	8,091,603	2,913,782
流动负债	8,611,183	41,903,335	5,137,790	1,348,342	524	5,840,728	12,458,104	3,511,008	1,156,187
非流动负债	22,774,346	56,012	1,452,474	579,727	11,084	4,414,917	4,495,358	3,827,901	989,338
负债合计	31,385,529	41,959,347	6,590,264	1,928,069	11,608	10,255,645	16,953,462	7,338,909	2,145,525
少数股东权益			578			17,834	1,900,100		
归属于母公司股东权益	15,060,364	8,979,925	23,209,268	1,342,036	1,137,805	601,018	3,577,741	752,694	768,257
按持股比例计算的净资产份额	6,626,560	1,522,097	6,498,593	536,815	413,705	204,345	715,548	150,540	376,446
调整事项	17,898	-24,847	-33,258	-13,889	31,726	233,557	200	122,059	234
——商誉									
——内部交易未实现利润									
——其他	17,898	-24,847	-33,258	-13,889	31,726	233,557	200	122,059	234
对联营企业权益投资的账面价值	6,644,458	1,497,250	6,465,335	522,926	445,431	437,902	715,748	272,599	376,680
存在公开报价的联营权益投资的公允价值									
营业价值									
营业收入	10,958,390	1,313,257	12,436,787	2,539,690	4,332	1,388,391	894,145	136,546	1,621,631

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	晋控电力塔山发电山西有限公司	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	陕煤电力运城有限公司
净利润	2,458,436	904,383	4,334,194	295,809	-53,598	-542,819	285,075	-261,507	-196,293
终止经营的净利润									
其他综合收益		-24,843			971				
综合收益总额	2,458,436	879,540	4,334,194	295,809	-52,627	-542,819	285,075	-261,507	-196,293
本年度收到的来自联营企业的股利	959,857	131,482							

续:

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	晋控电力塔山发电山西有限公司	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	陕煤电力运城有限公司	少数股东权益
流动资产	8,029,401	18,568,192	20,908,091	1,144,466	914,403	385,468	12,978,561	142,259		
非流动资产	41,384,998	29,958,972	8,344,063	2,122,247	290,193	10,764,341	13,764,407	8,005,061		
资产合计	49,414,399	48,527,164	29,252,154	3,266,713	1,204,596	11,149,809	26,742,968	8,147,320		
流动负债	8,508,437	39,482,720	9,596,758	1,638,802	1,628	4,751,494	12,088,648	2,285,217		
非流动负债	26,122,541	63,878	1,417,274	581,684	12,533	5,244,629	7,833,753	4,770,918		
负债合计	34,630,978	39,546,598	11,014,032	2,220,486	14,161	9,996,123	19,922,401	7,056,135		
少数股东权益			1,305			20,338	3,400,100			

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	晋控电力塔山发电山西有限公司	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
归属于母公司股东权益	14,783,421	8,980,566	18,236,817	1,046,227	1,190,435	1,133,348	3,420,467	1,091,185
按持股比例计算的净资产份额	6,504,705	1,522,205	5,106,307	418,491	432,841	385,338	684,093	218,237
调整事项	17,898	-24,827	-40,118	-13,889	30,558	234,451	200	122,544
——商誉								
——内部交易未实现利润								
——其他	17,898	-24,827	-40,118	-13,889	30,558	234,451	200	122,544
对联营企业权益投资的账面价值	6,522,603	1,497,378	5,066,189	404,602	463,399	619,789	684,293	340,781
存在公开报价的联营权益投资公允价值								
营业收入	10,723,455	1,469,747	15,906,221	1,630,365	4,332	1,307,041	1,169,684	106,698
净利润	2,424,162	861,766	5,724,172	74,109	-29,153	-673,879	114,443	-248,673
终止经营的净利润								
其他综合收益		28,457			-208			
综合收益总额	2,424,162	890,223	5,724,172	74,109	-29,361	-673,879	114,443	-248,673
本年度收到的来自联营企业的股利	876,504	66,087		32,000	20,000		20,000	

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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润		
——其他综合收益		
——综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	2, 295, 853	2, 159, 879
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	122, 346	-1, 424, 761
——其他综合收益		
——综合收益总额	122, 346	-1, 424, 761

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)	本期末累计未确 认的损失
合营企业：			
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司	-734, 486	-127, 508	-861, 994
安徽电力股份有限公司	-377, 384	-126, 837	-504, 221
小计	<u>-1, 111, 870</u>	<u>-254, 345</u>	<u>-1, 366, 215</u>
联营企业：			
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	-462, 717	-4, 297	-467, 014
陕煤电力运城有限公司	-254, 504	254, 504	
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	-12, 390		-12, 390
小计	<u>-729, 611</u>	<u>250, 207</u>	<u>-479, 404</u>
合计	<u>-1, 841, 481</u>	<u>-4, 138</u>	<u>-1, 845, 619</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	518,072	2,853,392
合计	<u>518,072</u>	<u>2,853,392</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
陕煤电力运城有限公司		220,000
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	25,600	51,200
内蒙古锡多铁路股份有限公司		8,414
合计	<u>25,600</u>	<u>279,614</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2022年12月31日止，应收账款前五名债务人欠款金额合计人民币7,204,515千

元（2021年12月31日：人民币7,314,272千元），占应收账款合计的39.39%（2021年12月31日：39.36%）。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	2022年12月31日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	38,994,292		38,994,292
应付账款	26,586,252		26,586,252
应付股利	486,560		486,560
其他应付款	3,790,702		3,790,702
短期融资债券	5,008,932		5,008,932
长期借款	24,047,858	146,262,831	170,310,689
应付债券	3,361,192	6,752,756	10,113,948
租赁负债	704,578	3,136,393	3,840,971
长期应付款	4,106,225	8,672,362	12,778,587

（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2022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2022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（2021年：50个基本点），本年合并税后利润将会分别增加人民币612,108千元（2021年：人民币576,070千元）和人民币784千元（2021年：人民币717千元），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（2021年：50个基本点），本年合并税后利润将会分别减少人民币612,108千元（2021年：人民币576,070千元）和人民币784千元（2021年：人民币717千元），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、（十三）披露的截至2022年12月31日止本集团公开市场权益工具投资人民币304,923千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。2022年度和2021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		520,630		<u>520,630</u>
(二) 其他非流动金融资产			4,033,991	<u>4,033,991</u>
(三) 其他权益工具投资	304,923		828,935	<u>1,133,858</u>
持续以公允价值计量的资产总额	304,923	520,630	4,862,926	<u>5,688,479</u>

(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，其公允价值按照 2022 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（千元）
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2022年12月31日止，中国大唐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
中国大唐集团国际贸易有限公司	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
湖南大唐先一科技有限公司	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
大唐云南能源营销有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司华东电力试验研究院	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
大唐山西电力工程有限公司	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
北京中唐电工程咨询有限公司	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
大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	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
北京中油国电石油制品销售有限公司	同属中国大唐控制
大唐东北电力试验研究院有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司西北电力试验研究院	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
中国水利电力物资华南有限公司	同属中国大唐控制
中国水利电力物资沈阳有限公司	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
大唐吉林电力检修运维有限公司	同属中国大唐控制
河南大唐电力检修有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐陕西发电有限公司延安热电厂	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
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司华北电力试验研究院	同属中国大唐控制
大唐陕西电力检修承运有限公司	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
大唐山西电力燃料有限公司	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火力发电技术研究院	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
大唐江苏售电有限公司	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
大唐华银湖南电力工程有限责任公司	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
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司水电科学研究院	同属中国大唐控制
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司	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中南电力试验研究院	同属中国大唐控制
甘肃大唐电力检修运营有限公司	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
浙江大唐天地环保科技有限公司	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
中国水利电力物资集团有限公司	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
大唐四川电力检修运营有限公司	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
大唐内蒙古能源销售有限公司	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
大唐青海能源营销有限公司	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
中国水利电力物资西安有限公司	同属中国大唐控制
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	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
大唐海林风力发电有限公司	同属中国大唐控制
中国水利电力物资武汉有限公司	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
大唐(北京)能源科技有限公司	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
大唐苏州热电有限责任公司	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
大唐南京发电厂	同属中国大唐控制
大唐珲春发电厂	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
唐山冀北电力检修有限公司	同属中国大唐控制
大唐四川能源营销有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团绿色低碳发展有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团香港有限公司	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
大唐重庆市南川区新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐同心新能源有限公司	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
北京大唐兴源物业管理有限公司	同属中国大唐控制
大唐共和清洁能源有限公司	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
大唐山东电力检修运营有限公司	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
大唐泰州热电有限责任公司	同属中国大唐控制
龙滩水电开发有限公司龙滩水力发电厂	同属中国大唐控制
中国大唐集团雄安能源有限公司	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
大唐依兰风力发电有限公司	同属中国大唐控制
宁安镜泊二道岭风力发电有限公司	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
大唐大庆东辉新能源有限公司	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
大唐桦川风力发电有限公司	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
大唐韩城第二发电有限责任公司	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
大唐乡城唐水电开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐云南发电有限公司	同属中国大唐控制
金平国能电冶开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐乡城水电开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐(大姚)新能源开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐芒里水电开发有限公司	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
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐四川川北电力开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐得荣唐水电开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐长山热电厂	同属中国大唐控制
大唐辽源发电厂	同属中国大唐控制
大唐长春第三热电厂	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
中国大唐集团科技工程有限公司洛河脱硫特许经营项目管理部	同属中国大唐控制
大唐万宁天然气发电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐南京热电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐(丘北)新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐新能源(文山)有限公司	同属中国大唐控制
大唐新能源(马关)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
大唐大庆东岗新能源有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团能源投资有限责任公司	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
大唐陵川县清洁能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐渭南热电有限公司	同属中国大唐控制
大唐信阳发电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐雅安电力开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐雅安水电开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐阳城发电有限责任公司	同属中国大唐控制
广西桂冠电力股份有限公司	同属中国大唐控制
四川天全干溪坡水力发电有限公司	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
大唐(呼和浩特)新能源有限公司	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
大唐昌裕(北京)新能源有限公司	同属中国大唐控制
大唐来安新能源有限公司	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
大唐商业保理有限公司	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
西藏大唐扎拉水电开发有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团能源投资有限责任公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团燃气轮机技术服务有限公司	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
大唐呼图壁能源开发有限公司热电厂	同属中国大唐控制
大唐哈密风电开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐宣威水电开发有限公司	同属中国大唐控制
大唐观音岩水电开发有限公司	同属中国大唐控制
四川川汇水电投资有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐武定新能源有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐永善风电有限责任公司	同属中国大唐控制
大唐丘北风电有限责任公司	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
大唐鄯善风电开发有限公司	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
大唐黔南新能源有限公司	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
甘肃大唐苗家坝水电有限公司	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
广西桂冠开投电力有限责任公司乐滩水电厂	同属中国大唐控制
云南新景电业有限公司	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
宁安镜泊头道岭风力发电有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团海外投资有限公司	同属中国大唐控制
大唐(仁化)新能源有限公司	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
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(北京)水务工程技术有限公司	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
上海大唐融资租赁有限公司	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(北京)煤业销售有限公司	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
中国大唐集团智慧能源产业有限公司	同属中国大唐控制
中国大唐集团财务有限公司	同属中国大唐控制
大唐京津冀能源开发有限公司	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	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
大唐能源化工营销有限公司	其他关联方
中新能化科技有限公司	其他关联方
重庆涪陵水资源开发有限责任公司	其他关联方
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	其他关联方
唐山海港大唐同舟建材有限公司	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	本期发生额	上期发生额
中国大唐集团国际贸易有限公司	购买商品、接受劳务	3,797,085	1,887,459
中国水利电力物资上海有限公司	购买商品、接受劳务	224,370	158,611
湖南大唐先一科技有限公司	购买商品、接受劳务	81,334	81,455
中国水利电力物资北京有限公司	购买商品、接受劳务	383,704	328,316
大唐云南能源营销有限公司	购买商品、接受劳务	8,773	10,867
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司华东电力试验研究院	购买商品、接受劳务	113,630	96,180
大唐山西电力工程有限公司	购买商品、接受劳务	30,353	27,849
中国大唐集团核电有限公司	购买商品、接受劳务	13,585	6,972
北京中唐电工程咨询有限公司	购买商品、接受劳务	48,754	34,310
大唐南京环保科技有限公司	购买商品、接受劳务	32,402	45,532
大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	购买商品、接受劳务	8,804	7,189
大唐碳资产有限公司	购买商品、接受劳务	16,004	14,645
北京中油国电石油制品销售有限公司	购买商品、接受劳务	35,750	80,577
大唐东北电力试验研究院有限公司	购买商品、接受劳务	53,829	47,772
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司西北电力试验研究院	购买商品、接受劳务	15,749	12,926
大唐环境产业集团股份有限公司	购买商品、接受劳务	2,364,861	2,418,893
中国水利电力物资华南有限公司	购买商品、接受劳务	10,185	13,759
中国水利电力物资沈阳有限公司	购买商品、接受劳务	1,833	1,578
大唐电商技术有限公司	购买商品、接受劳务	713	644
大唐吉林电力检修运维有限公司	购买商品、接受劳务	6,712	5,167
河南大唐电力检修有限责任公司	购买商品、接受劳务	788	
大唐陕西发电有限公司延安热电厂	购买商品、接受劳务	60	
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	购买商品、接受劳务	13,293	8,778
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司华北电力试验研究院	购买商品、接受劳务	125,695	68,876
大唐陕西电力检修承运有限公司	购买商品、接受劳务	3,713	4,877
中国大唐集团太阳能产业有限公司	购买商品、接受劳务	5,876	
大唐山西电力燃料有限公司	购买商品、接受劳务		7,765

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大唐(北京)煤业销售有限公司	购买商品、接受劳务	705,703	228,125
中国大唐集团科学技术研究院有限公司火力发电 技术研究院	购买商品、接受劳务	21,236	32,587
大唐电力燃料有限公司	购买商品、接受劳务	3,913,850	9,042,688
大唐(北京)水务工程技术有限公司	购买商品、接受劳务	17,409	22,818
大唐江苏售电有限公司	购买商品、接受劳务	29,656	46,495
鄂尔多斯市国源矿业开发有限责任公司	购买商品、接受劳务	1,039,346	210,339
大唐国际燃料贸易有限公司	购买商品、接受劳务	8,033,168	11,604,628
大唐华银湖南电力工程有限责任公司	购买商品、接受劳务	274	2,920
中水物资集团成都有限公司	购买商品、接受劳务	5,049	5,952
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司水电科 学研究院	购买商品、接受劳务	22,177	18,992
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司	购买商品、接受劳务	47,985	50,612
中国大唐集团科学技术研究院有限公司中南电力 试验研究院	购买商品、接受劳务	14,517	14,583
甘肃大唐电力检修运营有限公司	购买商品、接受劳务	7,567	
中国大唐集团科技工程有限公司	购买商品、接受劳务	230,999	159,272
浙江大唐天地环保科技有限公司	购买商品、接受劳务	103,673	91,321
中国水利电力物资集团有限公司	购买商品、接受劳务	912,821	361,629
大唐四川发电有限公司	购买商品、接受劳务	572	508
大唐四川电力检修运营有限公司	购买商品、接受劳务	35,785	41,411
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	43,909	28,333
大唐内蒙古能源销售有限公司	购买商品、接受劳务	1,531	1,111
北京国电工程招标有限公司	购买商品、接受劳务	287	28
大唐青海能源营销有限公司	购买商品、接受劳务	1,865	
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	购买商品、接受劳务	236	2,803
中国水利电力物资西安有限公司	购买商品、接受劳务	6,995	3,488
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	购买商品、接受劳务	284	190
湖南大唐节能科技有限公司	购买商品、接受劳务	13,055	6,095
大唐海林风力发电有限公司	购买商品、接受劳务	5,685	
中国水利电力物资武汉有限公司	购买商品、接受劳务	1	
中国水利电力物资天津有限公司	购买商品、接受劳务	23	72,862
大唐(北京)能源科技有限公司	购买商品、接受劳务	1,493	
江苏徐塘发电有限责任公司	购买商品、接受劳务		170

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大唐苏州热电有限责任公司	购买商品、接受劳务	17	47
大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	购买商品、接受劳务	254	831
大唐南京发电厂	购买商品、接受劳务	18,872	19,966
大唐珲春发电厂	购买商品、接受劳务	18	
大唐可再生能源试验研究院有限公司	购买商品、接受劳务	15,639	7,001
唐山冀北电力检修有限公司	购买商品、接受劳务	2,988	34,865
大唐四川能源营销有限公司	购买商品、接受劳务	8,759	
中国大唐集团绿色低碳发展有限公司	购买商品、接受劳务	8	
中国大唐集团香港有限公司	购买商品、接受劳务	448	
大唐国际能源服务有限公司	购买商品、接受劳务	1,062	
大唐重庆市南川区新能源有限公司	购买商品、接受劳务	9,258	2,712
大唐同心新能源有限公司	购买商品、接受劳务	1,068	
中水物资集团河北商贸有限公司	购买商品、接受劳务		2,675
北京大唐兴源物业管理有限公司	购买商品、接受劳务	28,717	25,664
大唐共和清洁能源有限公司	购买商品、接受劳务		1,923
大唐呼伦贝尔能源开发有限公司	购买商品、接受劳务		4,265
大唐山东电力检修运营有限公司	购买商品、接受劳务		59
大唐泰州热电有限责任公司	购买商品、接受劳务		6
龙滩水电开发有限公司龙滩水力发电厂	购买商品、接受劳务		5
中国大唐集团雄安能源有限公司	购买商品、接受劳务		344
合计		22,702,114	27,521,320

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国大唐集团科技工程有限公司	销售商品、提供劳务	3,358	56,473
阳城国际发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	452	
大唐依兰风力发电有限公司	销售商品、提供劳务	97	398
宁安镜泊二道岭风力发电有限公司	销售商品、提供劳务	18	10
哈尔滨锐驰风力发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	31	43
大唐大庆东辉新能源有限公司	销售商品、提供劳务	227	161
大唐绥滨新能源有限公司	销售商品、提供劳务	71	76
大唐桦川风力发电有限公司	销售商品、提供劳务	550	219
大唐黄岛发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,868	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大唐韩城第二发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	657	
大唐电力燃料有限公司	销售商品、提供劳务	96,467	92,777
大唐环境产业集团股份有限公司	销售商品、提供劳务	884,082	789,729
大唐国际燃料贸易有限公司	销售商品、提供劳务	202	562
浙江大唐天地环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	16,916	15,250
大唐丰都新能源有限公司	销售商品、提供劳务	11,644	1,886
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司华东电力试验研究院	销售商品、提供劳务	1,684	1,329
大唐(北京)煤业销售有限公司	销售商品、提供劳务	415,242	103,550
大唐乡城唐电水电开发有限公司	销售商品、提供劳务	281	
大唐云南发电有限公司	销售商品、提供劳务	133	4,453
金平国能电冶开发有限公司	销售商品、提供劳务	217	88
大唐乡城水电开发有限公司	销售商品、提供劳务	285	
大唐(大姚)新能源开发有限公司	销售商品、提供劳务	449	
大唐芒里水电开发有限公司	销售商品、提供劳务	60	85
大唐重庆市南川区新能源有限公司	销售商品、提供劳务	78	625
中国水利电力物资集团有限公司	销售商品、提供劳务	116	1,023
大唐凉山新能源有限公司	销售商品、提供劳务	9	
大唐碳资产有限公司	销售商品、提供劳务	17,308	
大唐南京发电厂	销售商品、提供劳务	21,611	2
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	101	63
大唐四川川北电力开发有限公司	销售商品、提供劳务	9	
大唐得荣唐电水电开发有限公司	销售商品、提供劳务	135	
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	销售商品、提供劳务	3,227	
江苏徐塘发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	17	36
大唐苏州热电有限责任公司	销售商品、提供劳务	12	3
中国大唐集团科学技术研究总院有限公司西北电力试验研究院	销售商品、提供劳务	1	
大唐长山热电厂	销售商品、提供劳务	1	
大唐辽源发电厂	销售商品、提供劳务	347	
大唐珲春发电厂	销售商品、提供劳务	517	3,177
大唐长春第三热电厂	销售商品、提供劳务	1	
大唐(北京)水务工程技术有限公司	销售商品、提供劳务	7,933	9,891

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国大唐集团新能源股份有限公司	销售商品、提供劳务	79	1,439
中国大唐集团科技工程有限公司洛河脱硫特许经营项目管理部	销售商品、提供劳务	70,940	
大唐万宁天然气发电有限责任公司	销售商品、提供劳务	92	168
大唐南京热电有限责任公司	销售商品、提供劳务	1	8
大唐(丘北)新能源有限公司	销售商品、提供劳务	1,003	
大唐新能源(文山)有限公司	销售商品、提供劳务	343	
大唐新能源(马关)有限公司	销售商品、提供劳务	171	
中国水利电力物资沈阳有限公司	销售商品、提供劳务	646	1,470
大唐大庆东岗新能源有限公司	销售商品、提供劳务		21
大唐共和清洁能源有限公司	销售商品、提供劳务		74
大唐海口清洁能源发电有限责任公司	销售商品、提供劳务		451
大唐华银湖南电力工程有限责任公司	销售商品、提供劳务		6
大唐可再生能源试验研究院有限公司	销售商品、提供劳务		679
大唐陵川县清洁能源有限公司	销售商品、提供劳务		286
大唐泰州热电有限责任公司	销售商品、提供劳务		36
大唐渭南热电有限公司	销售商品、提供劳务		2
大唐信阳发电有限责任公司	销售商品、提供劳务		453
大唐雅安电力开发有限公司	销售商品、提供劳务		471
大唐雅安水电开发有限公司	销售商品、提供劳务		47
大唐阳城发电有限责任公司	销售商品、提供劳务		223
广西桂冠电力股份有限公司	销售商品、提供劳务		1,860
湖南大唐节能科技有限公司	销售商品、提供劳务		98
四川天全干溪坡水力发电有限公司	销售商品、提供劳务		75
中国大唐集团科学技术研究院有限公司中南电力试验研究院	销售商品、提供劳务		3
大唐江苏售电有限公司	销售商品、提供劳务		2,106
河北蔚州能源综合开发有限公司	销售商品、提供劳务	12,062	
大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	销售商品、提供劳务		5,274
<u>合计</u>		<u>1,572,751</u>	<u>1,097,159</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	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司	房屋及建筑物租赁	209	346
巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司	房屋及建筑物租赁	212	348
大唐(北京)煤业销售有限公司	房屋及建筑物租赁	151	
大唐(呼和浩特)新能源有限公司	房屋及建筑物租赁	210	360
大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	房屋及建筑物租赁	318	415
大唐包头亚能电力有限公司	房屋及建筑物租赁	405	559
大唐昌裕(北京)新能源有限公司	房屋及建筑物租赁		68
大唐电力燃料有限公司	房屋及建筑物租赁	1,165	1,222
大唐丰都新能源有限公司	房屋及建筑物租赁	420	420
大唐环境产业集团股份有限公司	房屋及建筑物租赁	192	13,733
大唐来安新能源有限公司	房屋及建筑物租赁	206	
大唐凉山新能源有限公司	房屋及建筑物租赁		610
大唐内蒙古能源销售有限公司	房屋及建筑物租赁	326	326
大唐融资租赁有限公司	房屋及建筑物租赁		6
大唐商业保理有限公司	房屋及建筑物租赁	17	
大唐四川电力检修运营有限公司	房屋及建筑物租赁	425	
大唐泰州热电有限责任公司	房屋及建筑物租赁	1,239	1,239
大唐新能源(察右后旗)有限公司	房屋及建筑物租赁	213	348
大唐云南能源营销有限公司	房屋及建筑物租赁	816	816
内蒙古大唐万源新能源有限公司	房屋及建筑物租赁	409	548
内蒙古隆欣风力发电有限公司	房屋及建筑物租赁	212	407
西藏大唐扎拉水电开发有限公司	房屋及建筑物租赁	1,094	
中国大唐集团科技工程有限公司洛河脱硫特许经营项目管理部	房屋及建筑物租赁	293	293
中国大唐集团能源投资有限责任公司	房屋及建筑物租赁	3,688	1,142
中国大唐集团燃气轮机技术服务有限公司	房屋及建筑物租赁		710
中国大唐集团新能源股份有限公司	房屋及建筑物租赁	3,817	4,062
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	房屋及建筑物租赁	3,098	
中国大唐集团资本控股有限公司	房屋及建筑物租赁	5,951	
中国水利电力物资华南有限公司	房屋及建筑物租赁	400	276
中国水利电力物资上海有限公司	房屋及建筑物租赁	366	366
中国水利电力物资沈阳有限公司	房屋及建筑物租赁	900	881
中国水利电力物资天津有限公司	房屋及建筑物租赁	370	382
合计		27,122	29,883

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
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	25,600	2011-11-28	2023-11-27	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	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	71,022,345	
中国大唐集团有限公司		
大唐商业保理有限公司	1,502,089	
上海大唐融资租赁有限公司	1,337,447	
大唐融资租赁有限公司	2,529,532	

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	11,977	10,472

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	9,419,783	10,728,856	112,102	82,986

(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	10,305,830	8,736,353	382,645	429,287
中国大唐集团有限公司	794,600	794,600	36,254	53,936
大唐商业保理有限公司	1,409,708	863,058	37,575	26,905
上海大唐融资租赁有限公司		81,080		4,847
大唐融资租赁有限公司	916,155	708,381	34,608	13,475
合计	<u>13,426,293</u>	<u>11,183,472</u>	<u>491,082</u>	<u>528,450</u>

(3) 关联方委托贷款

项目	期末余额	本期利息收入
安徽电力股份有限公司	1,131,093	24,722
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	79,880	14,227
内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	119,810	
唐山海港大唐同舟建材有限公司	9,738	
合计	<u>1,340,521</u>	<u>38,949</u>

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大唐环境产业集团股份有限公司	712,918		475,609	
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	大唐哈密风电开发有限公司	155			
应收账款	中国大唐集团资本控股有限公司	18			
应收账款	阳城国际发电有限责任公司	479			
应收账款	大唐阳城发电有限责任公司	236		236	
应收账款	大唐桦川风力发电有限公司	1,121		630	
应收账款	大唐依兰风力发电有限公司	659		617	
应收账款	宁安镜泊二道岭风力发电有限公司	1		8	
应收账款	大唐绥滨新能源有限公司	266		208	
应收账款	哈尔滨锐驰风力发电有限责任公司	154		128	
应收账款	大唐大庆东辉新能源有限公司	304		246	
应收账款	大唐大庆东岗新能源有限公司	1			
应收账款	大唐韩城第二发电有限责任公司	231			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江大唐天地环保科技有限公司	1,234		18,207	
应收账款	大唐电力燃料有限公司			26,953	
应收账款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司华东电力试验研究院	1,370		833	
应收账款	大唐内蒙古多伦煤化工有限责任公司	909			
应收账款	内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	206			
应收账款	大唐芒里水电开发有限公司	8		93	
应收账款	大唐宣威水电开发有限公司	8		156	
应收账款	四川天全干溪坡水力发电有限公司	2		2	
应收账款	大唐乡城唐水电开发有限公司	15			
应收账款	大唐雅安电力开发有限公司	16		452	
应收账款	大唐观音岩水电开发有限公司	113		823	
应收账款	四川川汇水电投资有限责任公司	98		978	
应收账款	大唐乡城水电开发有限公司	15			
应收账款	大唐重庆市南川区新能源有限公司	469		684	
应收账款	大唐武定新能源有限责任公司	43		428	
应收账款	大唐丰都新能源有限公司	11,947		3,189	
应收账款	大唐永善风电有限责任公司	8		156	
应收账款	大唐丘北风电有限责任公司	45		895	
应收账款	金平国能电冶开发有限公司	249		97	
应收账款	大唐雅安水电开发有限公司	2		2	
应收账款	大唐云南发电有限公司	7			
应收账款	大唐(大姚)新能源开发有限公司	480			
应收账款	大唐(北京)水务工程技术有限公司	1,462		7,843	
应收账款	大唐碳资产有限公司	18,346			
应收账款	大唐鄯善风电开发有限公司	95			
应收账款	大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	1,185		1,432	
应收账款	大唐(福州)新能源有限公司	147		147	
应收账款	中国水利电力物资北京有限公司	40			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国水利电力物资沈阳有限公司	86			
应收账款	中国水利电力物资天津有限公司	342			
应收账款	大唐得荣唐电水电开发有限公司	7			
应收账款	嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	3,609			
应收账款	江苏徐塘发电有限责任公司	7			
应收账款	大唐南京发电厂	24,417			
应收账款	大唐辽源发电厂	368			
应收账款	大唐珲春发电厂	3,916		3,368	
应收账款	大唐长春第三热电厂	22		22	
应收账款	中国大唐集团科技工程有限公司	156,244		108,851	
应收账款	大唐能源化工营销有限公司	4,999			
应收账款	大唐万宁天然气发电有限责任公司	98			
应收账款	大唐黔南新能源有限公司	196		196	
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	大唐陵川县清洁能源有限公司	30		303	
应收账款	大唐(丘北)新能源有限公司	397			
应收账款	大唐(北京)煤业销售有限公司			26,853	
应收账款	中国水利电力物资集团有限公司			1,836	
应收账款	甘肃大唐苗家坝水电有限公司			34	
应收账款	河北蔚州能源综合开发有限公司			9,338	
应收账款	大唐包头亚能电力有限公司			146	
应收账款	内蒙古大唐万源新能源有限公司			275	
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(呼和浩特)新能源有限公司			286	
应收账款	大唐新能源(察右后旗)有限公司			359	
应收账款	广西桂冠开投电力有限责任公司乐滩水电站			2	
应收账款	内蒙古隆欣风力发电有限公司			424	
应收账款	云南新景电业有限公司			214	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国大唐集团新能源股份有限公司			3,017	
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	大唐昌裕(北京)新能源有限公司			72	
应收账款	大唐江苏售电有限公司			234	
应收账款	大唐四川电力检修运营有限公司			131	
应收账款	大唐苏州热电有限责任公司			2	
应收账款	大唐信阳发电有限责任公司			480	
应收账款	大唐张北风力发电有限责任公司			2,400	
应收账款	宁安镜泊头道岭风力发电有限公司			8	
应收账款	中国大唐集团能源投资有限责任公司			1,204	
应收账款	中新能化科技有限公司			10,221	
其他应收款	北京国电工程招标有限公司	252		222	
其他应收款	大唐哈密风电开发有限公司	56		56	
其他应收款	中国水利电力物资集团有限公司	25,498		105	
其他应收款	大唐电商技术有限公司	14		105	
其他应收款	中水物资集团成都有限公司	70			
其他应收款	大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司	3,000		3,000	
其他应收款	中国水利电力物资北京有限公司	1		1	
其他应收款	中国水利电力物资华南有限公司	92			
其他应收款	中国大唐集团海外投资有限公司	26,938			
其他应收款	大唐珙春发电厂	380		380	
其他应收款	大唐(仁化)新能源有限公司	3		5	
其他应收款	北京大唐兴源物业管理有限公司	3			
其他应收款	大唐丰都新能源有限公司	79			
其他应收款	大唐山西发电有限公司太原第二热电厂			1,500	
其他应收款	内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	112,153	112,153	112,153	112,153
其他应收款	中国水利电力物资沈阳有限公司			82	
其他应收款	四川川汇水电投资有限责任公司			196	
其他应收款	大唐环境产业集团股份有限公司			2,611	
其他应收款	大唐长春第三热电厂			1	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国大唐集团国际贸易有限公司			1,517	
其他应收款	陕煤电力运城有限公司			14,537	
其他应收款	大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	9,808			
其他流动资产	陕煤电力运城有限公司			19,641	
其他流动资产	大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	64,469			
其他流动资产	唐山海港大唐同舟建材有限公司	9,738			
其他流动资产	内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	19,810	19,810	19,810	19,810
其他非流动资产	中国水利电力物资上海有限公司	88,066			
其他非流动资产	中国大唐集团国际贸易有限公司	1,904,250			
其他非流动资产	中国水利电力物资华南有限公司	4,594			
其他非流动资产	大唐环境产业集团股份有限公司	5,004			
其他非流动资产	中国水利电力物资北京有限公司	2			
应收股利	北京上善恒盛置业有限公司	168,000		168,000	
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	同煤大唐塔山煤矿有限公司	1,148,000		1,148,000	
应收股利	重庆涪陵水资源开发有限责任公司	7,965			
预付账款	中国大唐集团国际贸易有限公司	1,988,385		784,974	
预付账款	中国水利电力物资上海有限公司	28,607		67,448	
预付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	507		507	
预付账款	中国水利电力物资北京有限公司	128,485		161,044	
预付账款	北京国电工程招标有限公司	182		285	
预付账款	大唐电力燃料有限公司	16		182,796	
预付账款	北京中油国电石油制品销售有限公司	29,736		24,686	
预付账款	中国水利电力物资华南有限公司	496		4,766	
预付账款	中国水利电力物资集团有限公司	282,953		320,764	
预付账款	鄂尔多斯市国源矿业开发有限责任公司	615,613			
预付账款	大唐国际燃料贸易有限公司	202,021		557,924	
预付账款	大唐电商技术有限公司	15		51	
预付账款	中水物资集团成都有限公司	124			
预付账款	大唐海林风力发电有限公司	4,645		5,090	
预付账款	中国水利电力物资沈阳有限公司	11			
预付账款	中国水利电力物资天津有限公司	14			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	大唐(北京)煤业销售有限公司	2,691		14,530	
预付账款	大唐四川电力检修运营有限公司			425	
预付账款	大唐环境产业集团股份有限公司			230	
预付账款	中国水利电力物资武汉有限公司			20	
一年内到期的非流动资产	内蒙古大唐同方硅铝科技有限公司	100,000	100,000	100,000	100,000
一年内到期的非流动资产	安徽电力股份有限公司	1,341			
一年内到期的非流动资产	大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	15,411			
债权投资	安徽电力股份有限公司	1,131,093			
	<u>合计</u>	<u>9,122,125</u>	<u>238,203</u>	<u>4,470,244</u>	<u>238,203</u>

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大唐环境产业集团股份有限公司	2,617,394	2,214,556
应付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	590,148	613,682
应付账款	中国大唐集团国际贸易有限公司	749,243	286,598
应付账款	中国水利电力物资上海有限公司	86,236	53,295
应付账款	大唐东北电力试验研究院有限公司	35,690	30,921
应付账款	北京唐浩电力工程技术研究有限公司	4,316	2,240
应付账款	中国水利电力物资集团有限公司	257,572	290,495
应付账款	大唐可再生能源试验研究院有限公司	12,609	7,483
应付账款	中国水利电力物资北京有限公司	33,964	12,562
应付账款	大唐山西电力燃料有限公司	429	590
应付账款	大唐山西电力工程有限公司	7,148	3,718
应付账款	湖南大唐先一科技有限公司	101,575	86,055
应付账款	大唐南京环保科技有限公司	25,543	22,916
应付账款	大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	7,754	9,582
应付账款	大唐碳资产有限公司	4,285	2,948
应付账款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司西北电力试验研究院	10,941	
应付账款	中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	15,654	20,921
应付账款	北京中油国电石油制品销售有限公司	6,397	7,219

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大唐吉林电力检修运维有限公司	1,254	3,469
应付账款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司	58,944	153,356
应付账款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司华北电力试验研究院	47,573	
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	大唐陕西电力检修承运有限公司	1,973	1,336
应付账款	中国大唐集团太阳能产业有限公司	6,229	
应付账款	北京中唐电工程咨询有限公司	23,428	25,532
应付账款	大唐山西发电有限公司太原第二热电厂	944	834
应付账款	大唐电力燃料有限公司	43,347	952,133
应付账款	大唐商业保理有限公司	163,120	231,497
应付账款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司	7,150	
应付账款	大唐国际燃料贸易有限公司	1,074,259	1,208,928
应付账款	大唐(北京)水务工程技术有限公司	4,884	13,225
应付账款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司华东电力试验研究院	46,746	
应付账款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司水电科学研究院	10,826	
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司中南电力试验研究院	6,375	
应付账款	北京国电工程招标有限公司	760	798
应付账款	中水物资集团成都有限公司	2,043	2,378
应付账款	甘肃大唐电力检修运营有限公司	6,123	
应付账款	浙江大唐天地环保科技有限公司	43,977	79,191
应付账款	大唐(北京)煤业销售有限公司	31,733	30,388
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司火力发电技术研究院	19,578	
应付账款	大唐华银湖南电力工程有限责任公司	42	921
应付账款	中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	12,265	12,429
应付账款	大唐内蒙古能源销售有限公司	631	200
应付账款	大唐青海能源营销有限公司	2,753	
应付账款	大唐四川电力检修运营有限公司	11,744	7,343
应付账款	湖南大唐节能科技有限公司	12,884	9,859
应付账款	大唐同心新能源有限公司	1,068	
应付账款	中国水利电力物资华南有限公司	780	770
应付账款	鄂尔多斯市国源矿业开发有限责任公司	1,162	114,497
应付账款	中国大唐集团有限公司	8,431	8,431
应付账款	大唐南京发电厂	21,323	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	大唐电白新能源有限公司	299	299
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	唐山冀北电力检修有限公司	76	2,416
应付账款	北京大唐兴源物业管理有限公司	25	41
应付账款	大唐国际能源服务有限公司	51,938	103,757
应付账款	中国大唐集团雄安能源有限公司	19	
应付账款	中国水利电力物资西安有限公司	3,420	
应付账款	大唐重庆市南川区新能源有限公司	8,407	2,712
应付账款	大唐融资租赁有限公司	132,535	29,821
应付账款	上海大唐融资租赁有限公司		127,477
应付账款	大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司		23,382
应付账款	大唐海林风力发电有限公司		1,330
应付账款	大唐共和清洁能源有限公司		2,173
应付账款	大唐桦川风力发电有限公司		179
应付账款	嘉陵江亭子口水力水电开发有限公司		1
应付账款	中国水利电力物资天津有限公司		9,097
应付账款	中水物资集团河北商贸有限公司		300
其他应付款	大唐环境产业集团股份有限公司	127,672	131,633
其他应付款	湖南大唐先一科技有限公司	6,197	6,884
其他应付款	大唐南京环保科技有限公司	3,629	1,540
其他应付款	大唐锅炉压力容器检验中心有限公司	349	33
其他应付款	大唐吉林电力检修运维有限公司	891	326
其他应付款	河南大唐电力检修有限责任公司	84	
其他应付款	大唐陕西电力检修承运有限公司	596	152
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司火力发电技术研究院	4,644	
其他应付款	大唐东北电力试验研究院有限公司	549	177
其他应付款	中国大唐集团科技工程有限公司	25,185	
其他应付款	中国水利电力物资集团有限公司	25,194	35,530
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司华东电力试验研究院	1,907	
其他应付款	中国水利电力物资华南有限公司	367	120
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司	1,533	33,232
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司华北电力试验研究院	7,173	
其他应付款	大唐(北京)水务工程技术有限公司	1,063	123

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	大唐包头亚能电力有限公司	50	
其他应付款	中国大唐集团国际贸易有限公司	204,630	99,951
其他应付款	大唐国际能源服务有限公司	103,757	103,757
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	17	
其他应付款	大唐华银湖南电力工程有限责任公司	23	885
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究总院有限公司水电科学研究院	154	
其他应付款	甘肃大唐电力检修运营有限公司	428	
其他应付款	大唐华银电力股份有限公司	136,155	317,611
其他应付款	湖南大唐节能科技有限公司	424	424
其他应付款	大唐(北京)能源科技有限公司	98	13
其他应付款	大唐重庆市南川区新能源有限公司	2,760	
其他应付款	中国大唐集团有限公司	172,446	3,230
其他应付款	中国大唐集团能源投资有限责任公司	497,203	
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	大唐四川电力检修运营有限公司	80	13
其他应付款	大唐(北京)煤业销售有限公司	60	325
其他应付款	唐山冀北电力检修有限公司	612	330
其他应付款	大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司	23,382	
其他应付款	大唐融资租赁有限公司	136,856	9,500
其他应付款	中国水利电力物资北京有限公司		1,675
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	北京唐浩电力工程技术研究有限公司		18
其他应付款	北京中唐电工程咨询有限公司		1
其他应付款	大唐(福州)新能源有限公司		1
其他应付款	大唐(仁化)新能源有限公司		66
其他应付款	大唐电白新能源有限公司		2
其他应付款	中国水利电力物资上海有限公司		3,784
其他应付款	中水物资集团河北商贸有限公司		232
其他应付款	中国大唐集团太阳能产业有限公司	115,970	
一年内到期的非 流动负债	中国大唐集团有限公司	619	
一年内到期的非 流动负债	大唐商业保理有限公司	31,040	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的非流动负债	中国大唐集团财务有限公司	2,035,564	714,755
一年内到期的非流动负债	大唐融资租赁有限公司	1,368,856	1,036,299
一年内到期的非流动负债	上海大唐融资租赁有限公司	861,970	818,361
应付股利	中国大唐集团有限公司	248,233	
应付股利	大唐京津冀能源开发有限公司	98,133	
租赁负债	中国大唐集团财务有限公司	59,679	
租赁负债	上海大唐融资租赁有限公司	334,283	787,405
租赁负债	大唐融资租赁有限公司	714,683	263,471
长期应付款	上海大唐融资租赁有限公司	2,453,703	1,681,037
长期应付款	大唐融资租赁有限公司	2,517,051	2,094,017
合同负债	大唐环境产业集团股份有限公司		2,840
合同负债	中国水利电力物资集团有限公司		28
合同负债	中国大唐集团新能源股份有限公司		1
	<u>合计</u>	<u>18,707,725</u>	<u>14,977,881</u>

(八) 关联方注资、减资

本期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27,930千元。

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	14,802,381	9,656,934
<u>合计</u>	<u>14,802,381</u>	<u>9,656,934</u>

(二) 或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、2022年6月16日，本公司与中国大唐集团能源投资有限责任公司（“能投公司”）签署股权转让协议，本公司将所持的内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司（“准矿公司”）52%股权转让给能投公司，交易对价约为49,720.35万元。本次交易前，准矿公司股权结构为：本公司持股52%，昌鲸控股集团有限公司持股32%，中能源电力燃料有限公司持股16%。本次交易完成后，本公司将不再持有准矿公司股权，准矿公司将不再纳入本公司合并报表范围。截止报告批准报出日，本公司与能投公司尚未完成股权交割。

2、本公司于2023年1月12日完成了“大唐国际发电股份有限公司2023年度第一期中期票据”的发行。本期中期票据的发行额为30亿元人民币，期限3+N天，单位面值为100元人民币，票面利率为3.99%。

3、本公司于2023年2月15日完成了“大唐国际发电股份有限公司2023年度第二期中期票据”的发行。本期中期票据的发行额为15亿元人民币，期限3+N年，单位面值为100元人民币，票面利率为3.62%。

4、本公司于2023年2月23日完成了“大唐国际发电股份有限公司2023年度第三期中期票据”的发行。本期中期票据的发行额为20亿元人民币，期限为3+N年，单位面值为100元人民币，票面利率为3.55%。

5、本公司于2023年3月9日完成了“大唐国际发电股份有限公司2023年度第四期中期票据”的发行。本期中期票据的发行额为25亿元人民币，期限为3+N年，单位面值为100元人民币，票面利率为3.53%。

6、本公司于2023年3月22日完成了“大唐国际发电股份有限公司2023年度第五期中期票据”的发行。本期中期票据的发行额为20亿元人民币，期限为3+N年，单位面值为100元人民币，票面利率为3.55%。

(二) 利润分配情况

2023年3月28日，本公司第十一届董事会召开第十一次会议，批准2022年度利润分配预案，分配现金股利人民币536,695千元。

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两个主要板块。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	111,958,738	9,538,476	5,635,835	127,133,049
其中：对外交易收入	110,542,950	799,160	5,485,934	116,828,044
分部间交易收入	1,415,788	8,739,316	149,901	10,305,005
对联营和合营企业的投资收益	824,049	1,221,476	-76,591	1,968,934
资产减值损失	-413,706			-413,706
信用减值损失	-6,623	-919		-7,542
折旧费和摊销费	13,153,363	176,351	291,291	13,621,005
利润总额	-1,835,736	1,485,161	330,957	-19,618
所得税费用	752,070	72,175	27,552	851,797
净利润	-2,587,806	1,412,986	303,405	-871,415
资产总额	296,559,127	4,626,465	3,866,883	305,052,475
负债总额	221,598,945	2,839,725	4,302,114	228,740,784

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	98,813,050	9,263,352	5,511,614	113,588,016
其中：对外交易收入	97,615,623	631,066	5,363,205	103,609,894
分部间交易收入	1,197,427	8,632,286	148,409	9,978,122
对联营和合营企业的投资收益	265,736	1,368,443	-123,370	1,510,809
资产减值损失	-564,045		-601,511	-1,165,556
信用减值损失	-14,165	-35,878	-66,834	-116,877
折旧费和摊销费	13,041,409	189,532	297,248	13,528,189
利润总额	-12,551,922	1,473,918	-23,245	-11,101,249
所得税费用	490,036	56,060	81,182	627,278
净利润	-13,041,958	1,417,858	-104,427	-11,728,527
资产总额	287,850,817	4,012,449	4,654,387	296,517,653
负债总额	211,812,874	2,589,036	5,677,134	220,079,044

(六) 租赁

1. 出租人

经营租赁

项目	金额
一、收入情况	82,909
租赁收入	82,909
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	249,819
第1年	78,212
第2年	65,185
第3年	49,429
第4年	24,729
第5年	16,600
5年以上	15,664
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	211,894
1年以内(含1年)	66,664
1年以上2年以内(含2年)	54,526
2年以上3年以内(含3年)	49,591
3年以上	41,113

2. 承租人

承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	288,110
计入当期损益的短期租赁费用	68,565
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	-1,046
与租赁相关的总现金流出	3,912,308
售后租回交易产生的相关损益	-192,310

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)	1,138,645
1-2年(含2年)	13,229
2-3年(含3年)	
3年以上	8,428
<u>应收账款账面余额合计</u>	<u>1,160,302</u>
坏账准备	3,054
<u>应收账款账面价值合计</u>	<u>1,157,248</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	3,429	0.30	3,054	89.08	375
按组合计提坏账准备	1,156,873	99.70			1,156,873
<u>合计</u>	<u>1,160,302</u>	<u>100.00</u>	<u>3,054</u>	<u>---</u>	<u>1,157,248</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		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	1,088,282	99.98			1,088,282
<u>合计</u>	<u>1,088,481</u>	<u>100.00</u>	<u>199</u>	<u>---</u>	<u>1,088,282</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
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	3,230	2,855	88.40	预计无法全额收回
合计	3,429	3,054	89.08	--

(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	82,481		
低风险组合	1,074,392		
合计	1,156,873		

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	2,855				3,054
按组合计提坏账准备						
合计	199	2,855				3,054

4. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网北京市电力公司	426,873	36.79	
华北电网有限公司	331,049	28.53	
北京市热力集团有限责任公司	154,944	13.35	
国网冀北电力有限公司	75,228	6.48	
大唐环境产业集团股份有限公司张家口项目部	58,654	5.06	
合计	1,046,748	90.21	

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,046,748 千元, 占应收账款年末余额合计数的比例 90.21%。

(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	86,906	108,577
应收股利	2,814,695	2,556,564
其他应收款	366,286	364,662
<u>合计</u>	<u>3,267,887</u>	<u>3,029,803</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	86,906	108,577
<u>合计</u>	<u>86,906</u>	<u>108,577</u>

3. 应收股利

(1) 应收股利

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
大唐安徽发电有限公司		369,950
大唐国际大柴旦新能源有限公司	23,855	18,039
大唐国际都兰新能源有限公司	14,026	5,628
大唐国际茫崖新能源有限公司	69,191	52,275
福建大唐国际新能源有限公司	84,736	
江苏大唐国际金坛热电有限责任公司	134,883	
内蒙古宝利煤炭有限公司		12,377
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	270,005	
内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司	35,005	35,005
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	214,172	118,547
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	74,242	34,589
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	244,613	210,837
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	156,871	139,331
山西大唐国际应县风电有限责任公司		38,074

被投资单位	期末余额	期初余额
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	130,000	130,000
山西大唐国际左云风电有限责任公司	35,096	35,096
同煤大唐塔山煤矿有限公司	1,148,000	1,148,000
浙江大唐国际新能源有限责任公司	12,000	40,816
合计	<u>2,814,695</u>	<u>2,556,564</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值
同煤大唐塔山煤矿有限公司	1,148,000	1-2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	199,837	1-2年、3年以上	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
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	133,331	1-2年、3年以上	尚未支付	否
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	130,000	2-3年	尚未支付	否
大唐国际茫崖新能源有限公司	39,275	1-2年、2-3年	尚未支付	否
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	38,547	3年以上	尚未支付	否
山西大唐国际左云风电有限责任公司	35,096	2-3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
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	34,589	3年以上	尚未支付	否
大唐国际大柴旦新能源有限公司	8,039	1-2年	尚未支付	否
合计	<u>1,969,719</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)	8,497
1-2年(含2年)	89,008
2-3年(含3年)	33,535
3-4年(含4年)	81,079
4-5年(含5年)	10,797
5年以上	143,370
其他收款款账面余额合计	<u>366,286</u>
坏账准备	
其他收款款账面价值合计	<u>366,286</u>

(1) 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	339,651	337,365
职工住房维修基金	18,204	18,803
保证金	1,663	913
待收电费	282	241
员工备用金	67	140
其他	6,419	7,200
<u>合计</u>	<u>366,286</u>	<u>364,662</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	代收代付前期费	100,000	5年以上	27.30	
江西大唐国际新余第二发电有限责任公司	代收代付前期费	68,142	1-2年	18.60	
大唐汕头新能源有限公司	代收代付前期费	67,078	3-4年	18.31	
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	项目前期费利息及折旧	22,631	2-3年、3-4年	6.18	
北京住房公积金管理中心	公共维修基金及住房基金	10,632	5年以上	2.90	
<u>合计</u>		<u>268,483</u>		<u>73.29</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	65,818,938	1,413,910	64,405,028	60,625,830	938,100	59,687,730
对联营、合营 企业投资	19,138,501		19,138,501	17,324,507		17,324,507
<u>合计</u>	<u>84,957,439</u>	<u>1,413,910</u>	<u>83,543,529</u>	<u>77,950,337</u>	<u>938,100</u>	<u>77,012,237</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
重庆大唐国际彭水水电开发有限公司	548,533			548,533		
重庆大唐国际武隆兴顺风电有限责任公司	219,570			219,570		
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	765,470			765,470		
重庆大唐国际石柱发电有限责任公司	410,130			410,130		
浙江大唐乌沙山发电有限责任公司	867,000			867,000		
云南大唐国际电力有限公司	3,874,962			3,874,962		
渝能(集团)有限责任公司	2,453,857			2,453,857		
西藏大唐国际怒江上游水电开发有限公司	310,000			310,000		
天津大唐国际盘山发电有限责任公司	623,440			623,440		
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	3,509,536			3,509,536		
山西大唐国际神头发电有限责任公司	449,400			449,400		
山西大唐国际云冈热电有限责任公司	750,939			750,939		
山西大唐国际临汾热电有限责任公司	286,010			286,010		
青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司	161,970			161,970		
内蒙古大唐国际准格尔矿业有限公司	464,495			464,495		
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司	1,028,414			1,028,414		
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	469,760			469,760		
内蒙古大唐国际海勃湾水利枢纽开发有限公司	133,910			133,910		
内蒙古大唐国际新能源有限公司	1,404,831	845,310		2,250,141		
内蒙古宝利煤炭有限公司	188,889			188,889		
大唐国际核电有限公司	315,326			315,326		
辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司	368,000			368,000		
江西大唐国际新余发电有限责任公司	475,810			475,810	475,810	475,810
江西大唐国际抚州发电有限责任公司	923,924			923,924		
江苏大唐航运股份有限公司	260,073			260,073		
江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司	627,370	37,310		664,680		
河北大唐国际迁安热电有限责任公司	200,580			200,580		
河北大唐国际张家口热电有限责任公司	458,000			458,000		
河北大唐国际王滩发电有限责任公司	315,000			315,000		
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	304,211			304,211		
河北大唐国际新能源有限公司	1,711,319			1,711,319		

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
河北大唐国际丰润热电有限责任公司	330,180			330,180		
广东大唐国际潮州发电有限责任公司	293,990			293,990		
福建大唐国际宁德发电有限责任公司	420,800			420,800		
福建大唐国际新能源有限公司	1,118,954			1,118,954		
大唐同舟科技有限公司	100,000			100,000		
辽宁大唐国际新能源有限公司	2,052,131			2,052,131		
大唐国际(香港)有限公司	653,511			653,511		
北京大唐燃料有限公司	514,650			514,650		
浙江大唐国际江山新城热电有限责任公司	263,060	75,210		338,270		
浙江大唐国际绍兴江滨热电有限责任公司	540,000			540,000		
内蒙古大唐国际呼和浩特铝电有限责任公司	3,088,391			3,088,391		750,100
鄂尔多斯市瑞德丰矿业有限责任公司	372,720			372,720		
江西大唐国际新能源有限公司	1,901,114	191,078		2,092,192		
大唐内蒙古鄂尔多斯硅铝科技有限公司	188,000			188,000		188,000
深圳大唐宝昌燃气发电有限公司	866,000			866,000		
四川大唐国际新能源有限公司	72,213			72,213		
广东大唐国际肇庆热电有限责任公司	932,981			932,981		
辽宁大唐国际沈东热电有限责任公司	616,144	300,000		916,144		
河北大唐国际唐山北郊热电有限责任公司	548,950			548,950		
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	588,798			588,798		
四川金康电力发展有限公司	1,133,680			1,133,680		
广东大唐国际电力营销有限公司	200,000			200,000		
浙江大唐国际新能源有限责任公司	414,119	14,130		428,249		
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		
辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司	1,141,240	13,500		1,154,740		
辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司	113,480	1,070		114,550		
辽宁大唐国际葫芦岛热力有限责任公司	144,415	8,080		152,495		
河北大唐国际丰润供热供汽有限责任公司	26,780			26,780		
福建大唐能源营销有限公司	201,000			201,000		
大唐京津冀能源营销有限公司	201,000			201,000		
浙江大唐能源营销有限公司	201,000			201,000		

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
大唐河北发电有限公司	2,975,556	848,850		3,824,406		
大唐黑龙江发电有限公司	3,631,002	314,440		3,945,442		
大唐安徽发电有限公司	3,935,661	500,000		4,435,661		
宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	850,927			850,927		
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	176,330			176,330		
山西大唐国际左云风电有限责任公司	349,436			349,436		
山西大唐国际应县风电有限责任公司	64,420	54,390		118,810		
青海大唐国际共和光伏发电有限责任公司	132,100			132,100		
辽宁大唐能源营销有限公司	201,000			201,000		
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	95,840			95,840		
大唐国际都兰新能源有限公司	92,802			92,802		
大唐佛山热电有限责任公司	505,550	105,970		611,520		
江西大唐能源营销有限公司	101,000	100,000		201,000		
文成大唐新能源有限公司	61,844			61,844		
辽宁庄河核电有限公司	184,000			184,000		
大唐(瑞安)新能源有限公司	40,100	21,700		61,800		
大唐汕头新能源有限公司	1,418,199	307,420		1,725,619		
大唐西乌珠穆沁旗能源有限公司	20,000			20,000		
大唐重庆能源营销有限公司	201,000			201,000		
大唐黄庄(天津)新能源有限公司	73,600	8,040		81,640		
江西大唐国际新余第二发电有限责任公司	56,200	294,420		350,620		
大唐惠州热电有限责任公司	55,000	67,260		122,260		
大唐(张家口)新能源有限公司	52,300	131,420		183,720		
大唐(连州)新能源有限公司	48,120	12,940		61,060		
大唐唐山市丰润区新能源有限公司	37,100	18,360		55,460		
大唐(始兴)新能源有限公司	3,890			3,890		
大唐唐山新能源有限公司	3,000	39,030		42,030		
大唐三泉(重庆)清洁能源有限公司	2,550	42,580		45,130		
大唐阳原新能源有限公司		706,680		706,680		
大唐蔚县新能源有限公司		18,200		18,200		
大唐重庆武隆清洁能源有限公司		22,950		22,950		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大唐重庆黔江清洁能源有限公司		53,170		53,170		
大唐(佛山高明)新能源有限公司		15,500		15,500		
大唐(郁南)新能源有限责任公司		24,100		24,100		
合计	<u>60,625,830</u>	<u>5,193,108</u>		<u>65,818,938</u>	<u>475,810</u>	<u>1,413,910</u>

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金红 利或利润			本期计提减 值准备
一、合营企业										
河北蔚州能源综合开发有限公司	203,454			-137,898						65,556
开滦(集团)蔚州矿业有限责任公司				-137,898						65,556
小计	203,454			-137,898						65,556
二、联营企业										
巴新铁路有限责任公司	340,781			-68,176		-6				272,599
北京上善恒盛置业有限公司	128,408			1,682						130,090
大唐财富投资管理有限公司	104,873			2,950						107,823
大唐融资租赁有限公司	684,293			31,455						715,748
大唐西藏波堆水电开发有限公司	90,943			-409						90,534
大唐西藏汪排水电开发有限公司	13,280			2						13,282
福建宁德核电有限公司	6,522,603			1,081,712			959,857			6,644,458
华北电力科学研究院有限责任公司	146,098			1,504						147,602
晋控电力塔山发电山西有限公司	404,602			118,324						522,926
辽宁调兵山煤研石发电有限责任公 司										
内蒙古巴珠铁路有限责任公司	19,794			-5,255		42				14,581

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额					
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			宣告发放现金股利或利润	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	619,789			-182,585		698							437,902
陕煤电力运城有限公司		1,525,856		-350,687		7,571						-806,060	376,680
苏晋塔山发电有限公司	376,475			99,270									475,745
唐山华夏大唐电力燃料有限公司	8,571			838									9,409
同方投资有限公司	463,399			-19,488	567	953							445,431
同煤大唐塔山煤矿有限公司	5,066,189			1,220,638		178,508							6,465,335
中国大唐集团财务有限公司	1,537,360			153,293	-4,211	-17,728				131,482			1,537,232
中国大唐集团核能有限公司	562,852	65,470		1,422		70							629,814
中远大唐航运股份有限公司	30,743			4,976		35							35,754
小计	17,121,053	1,591,326		2,091,466	-3,644	170,143				1,091,339		-806,060	19,072,945
合计	17,324,507	1,591,326		1,953,568	-3,644	170,143				1,091,339		-806,060	19,138,501

(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	8,808,671	9,541,130	8,224,455	9,617,368
其他业务	107,608	34,901	120,980	39,213
合计	<u>8,916,279</u>	<u>9,576,031</u>	<u>8,345,435</u>	<u>9,656,581</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	3,567,733	3,667,199
权益法核算的长期股权投资收益	1,953,568	1,519,576
处置长期股权投资产生的投资收益	-86,434	-28,621
非流动金融资产持有期间取得的股利收入	266,258	63,135
债权投资在持有期间取得的利息收入	148,446	77,263
委托贷款投资收益	123,261	106,475
合计	<u>5,972,832</u>	<u>5,405,027</u>

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 3 月 28 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	686,282	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)	234,926	计入当期损益的政府补助扣除与公司正常经营业务相关的政府补助
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	706	
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	157,671	

项目	本年金额	说明
金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
对外委托贷款取得的损益	8,158	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,601	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,195,344	
减：所得税影响额	74,719	
少数股东权益影响额（税后）	48,588	
合计	<u>1,072,037</u>	

（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	-6.24	-0.0966	-0.0966
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.98	-0.1545	-0.1545

（三）境内外会计准则下会计数据差异

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	-410,168	-9,097,707	62,616,466	62,406,003
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
记录安全生产基金的会计处理差异	96,213	23,999	132,862	212,065
记录有关上述会计准则调整所引起的递延税项	-7,321	-3,538	-5,421	1,900
上述调整归属于少数股东损益/权益的部份	-8,226	-25,925	12,719	20,945
按国际会计准则	-329,502	-9,103,171	62,650,160	62,534,447

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。

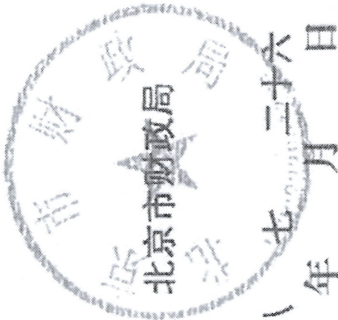
(2) 根据中国企业会计准则，提取维简费及安全费用时计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。在使用提取的上述维简费及安全费用时，属于费用性支出的，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待项目完工达到预定可使用状态时转入固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

根据国际财务报告准则，煤炭开采及发电公司需提取一定金额的安全费和维简费，从留存收益／（累计亏损）转入资本公积。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损益；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，冲减资本公积项目并增加留存收益／（累计亏损）项目，以相关资本公积余额冲减至零为限。

证书序号: 0000175

说明

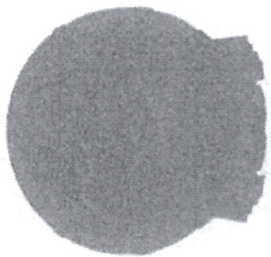
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原持核对该
(1)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和
A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

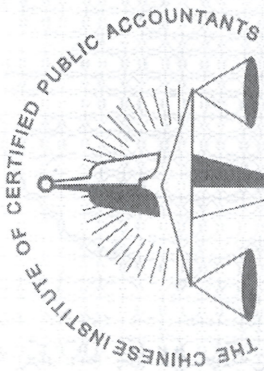
执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



中国注册会计师协会

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(1)

证书编号: 110101500217
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 07 月 16 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 苏菊荣
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1984-10-29
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码: 430682198410298828
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 苏菊荣
证书编号: 110101500217

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 程晓婷
证书编号: 110101500502

年 / 月 / 日
y / m / d

证书编号: 110101500502
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Association of CPAs

发证日期: 2019 年 12 月 13 日
Date of Issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件(1)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

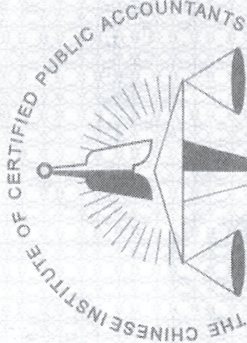
年 / 月 / 日
y / m / d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日
y / m / d



中国注册会计师
The Chinese Institute of Certified Public Accountants

姓名: 程晓婷
Full name

性别: 女
Sex

出生日期: 1990-09-27
Date of birth

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码: 14118119900927008X
Identity card No.

