

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



中國大唐集團新能源股份有限公司

China Datang Corporation Renewable Power Co., Limited*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：01798)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

根據中華人民共和國(「中國」)有關法例規定，於中期票據或超短期融資券存續期間，中國大唐集團新能源股份有限公司(「本公司」)須在每年4月30日或之前披露上一會計年度根據中國會計準則編製的財務報告。本公告隨附的財務報表為本公司於中國貨幣網(網址：<http://www.chinamoney.com.cn>)及上海清算所(網址：<http://www.shclearing.com>)披露的本公司及其附屬公司(「本集團」)截至2018年12月31日止的財務報告。

本集團截至2018年12月31日止經國際會計準則審閱的報告將於2019年4月30日向各位股東寄發並可於香港聯合交易所有限公司網站<http://www.hkexnews.hk>以及本公司網站<http://www.cdt-re.com>查閱。

承董事會命

中國大唐集團新能源股份有限公司

崔健

公司秘書

中國北京，2019年4月29日

於本公告日期，本公司的執行董事為劉光明先生及孟令賓先生；非執行董事為陳飛虎先生、胡繩木先生、李奕先生及劉寶君先生；及獨立非執行董事為劉朝安先生、盧敏霖先生及余順坤先生。

* 僅供識別

中国大唐集团新能源股份有限公司

2018 年年度报告

重要提示

中国大唐集团新能源股份有限公司承诺本报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性、完整性承担法律责任。

(本页无正文，为《中国大唐集团新能源股份有限公司 2018 年年度报告》盖章页)

发行人：中国大唐集团新能源股份有限公司



日期：2019 年 4 月 29 日

目录

释义.....	
第一章报告期内企业主要情况.....	
一、企业基本情况.....	
二、募集资金使用情况.....	
第二章财务报告.....	

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

“本公司/公司/发行人”	指	中国大唐集团新能源股份有限公司
--------------	---	-----------------

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

1、中文名称：中国大唐集团新能源股份有限公司（简称“大唐新能源”）

2、英文名称：China Datang Corporation Renewable Power Co., Limited

3、注册资本：人民币 72.73701 亿元

4、法定代表人：陈飞虎

5、注册地址：中国北京市石景山区八大处路 49 号院 4 号楼 4 层 6197

办公地址及邮政编码：北京市西城区广宁伯街 9 号，100033

公司网址：www.cdt-re.com

电子邮箱：dtrir@cdt-re.com

6、债务融资工具相关业务联系人：张克岩

联系地址：北京市西城区广宁伯街 9 号

电话：010-66586884

传真：010-66586777

电子信箱：zhangkeyan@china-cdt.com

二、募集资金使用情况

1、2011 年度第一期短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
11 大唐新能 CP001	20	20	20 亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

2、2012 年度第一期短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
12 大唐新能 CP001	20	20	20 亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

3、2014 年度第一期短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
14 大唐新能 CP001	20	20	20 亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

4、2014 年第一期中期票据

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
14 大唐新能 MTN001	20	20	20 亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

5、2015 年第一期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
15 大唐新能 SCP001	20	20	20 亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

6、2015年第二期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
15大唐新能 SCP002	20	20	20亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

7、2016年第一期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
16大唐新能 SCP001	20	20	20亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

8、2016年第二期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
16大唐新能 SCP002	20	20	20亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

9、2016年第三期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
16大唐新能 SCP003	20	20	20亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

10、2017年第一期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
17大唐新能 SCP001	20	20	20亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

11、2017 年第二期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
17 大唐新能 SCP002	20	20	20 亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

12、2017 年第三期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
17 大唐新能 SCP003	25	25	25 亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

13、2017 年第四期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
17 大唐新能 SCP004	25	25	25 亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

14、2017 年第五期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
17 大唐新能 SCP005	20	20	20 亿元用于偿还公司本部借款,改善公司融资结构	否	---	---

15、2018 年第一期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
18 大唐新能 SCP001	25	25	25 亿元用于偿还公司本部借款	否	---	---

16、2018 年第二期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求

18 大唐新能 SCP002	20	20	20 亿元用于偿还公司本部借款	否	---	---
----------------	----	----	-----------------	---	-----	-----

17、2018 年第三期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
18 大唐新能 SCP003	20	20	20 亿元用于偿还公司本部借款	否	---	---

18、2018 年第四期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
18 大唐新能 SCP004	20	20	20 亿元用于偿还公司本部到期债务融资工具	否	---	---

19、2018 年第五期超短期融资券

债项简称	发行金额	已用金额	已使用资金的用途	用途是否变更	变更是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
18 大唐新能 SCP005	20	20	20 亿元用于偿还中国大唐集团财务有限公司借款	否	---	---

第二章 财务报告

中国大唐集团新能源股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	4-5
— 母公司资产负债表	6-7
— 合并利润表	8
— 母公司利润表	9
— 合并现金流量表	10
— 母公司现金流量表	11
— 合并所有者权益变动表	12-13
— 母公司所有者权益变动表	14-15
— 财务报表附注	16-187

审计报告

安永华明（2019）审字第 61216846_A01 号

中国大唐集团新能源股份有限公司

中国大唐集团新能源股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了中国大唐集团新能源股份有限公司的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国大唐集团新能源股份有限公司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，公允反映了中国大唐集团新能源股份有限公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及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，我们独立于中国大唐集团新能源股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中国大唐集团新能源股份有限公司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，管理层负责评估中国大唐集团新能源股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国大唐集团新能源股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第 61216846_A01 号
中国大唐集团新能源股份有限公司

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对中国大唐集团新能源股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国大唐集团新能源股份有限公司不能持续经营。

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第 61216846_A01 号
中国大唐集团新能源股份有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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（续）：

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

（6）就中国大唐集团新能源股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



安秀艳

中国注册会计师：安秀艳



王杉

中国注册会计师：王杉

中国 北京

2019年3月27日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	3,674,206,948.37	1,279,331,352.40
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据及应收账款	8	7,472,539,906.95	5,042,389,485.63
预付款项	9	356,105,583.09	168,715,877.06
△应收保费	10		
△应收分保账款	11		
△应收分保准备金	12		
其他应收款	13	467,636,485.93	400,787,703.86
△买入返售金融资产	14		
存货	15	167,572,716.01	137,924,292.92
其中：原材料	16		
库存商品（产成品）	17	79,306.68	716,669.93
☆合同资产	18		
持有待售资产	19		
一年内到期的非流动资产	20	21,155,139.30	26,916,822.69
其他流动资产	21	641,590,719.51	665,943,125.44
流动资产合计	22	12,800,807,499.16	7,722,008,660.00
非流动资产：	23		
△发放贷款及垫款	24		
☆债权投资	25		
可供出售金融资产	26		384,617,093.02
☆其他债权投资	27		
持有至到期投资	28		
长期应收款	29	88,160,694.23	125,052,809.12
长期股权投资	30	801,812,767.05	738,985,250.79
☆其他权益工具投资	31	312,048,792.45	
☆其他非流动金融资产	32	15,311,191.21	
投资性房地产	33	16,748,192.25	21,468,349.92
固定资产	34	50,360,961,646.41	50,021,918,540.78
在建工程	35	6,068,559,522.60	8,065,960,583.00
生产性生物资产	36		
油气资产	37		
无形资产	38	1,136,047,153.61	1,117,464,209.19
开发支出	39	4,572,002.98	3,047,070.61
商誉	40	58,054,644.05	58,054,644.05
长期待摊费用	41	161,914,333.24	166,312,202.06
递延所得税资产	42	15,859,265.59	24,137,286.90
其他非流动资产	43	2,575,784,944.55	2,099,219,987.81
其中：特准储备物资	44		
非流动资产合计	45	61,615,835,150.22	62,826,238,027.25
资产总计	46	74,416,642,649.38	70,548,246,687.25

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：	47		
短期借款	48	3,388,829,200.00	3,991,415,787.26
△向中央银行借款	49		
△吸收存款及同业存放	50		
△拆入资金	51		
☆交易性金融负债	52		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	53		
衍生金融负债	54		
应付票据及应付账款	55	364,416,993.91	1,428,971,165.13
预收款项	56		3,364,895.90
☆合同负债	57	3,315,381.65	
△卖出回购金融资产款	58		
△应付手续费及佣金	59		
应付职工薪酬	60	42,595,551.74	47,173,541.74
其中：应付工资	61		
应付福利费	62	27,175,345.33	27,699,024.55
#其中：职工奖励及福利基金	63	27,175,345.33	27,699,024.55
应交税费	64	278,983,440.74	218,440,566.97
其中：应交税金	65	276,781,308.01	213,367,699.12
其他应付款	66	5,609,081,849.23	6,211,465,705.99
△应付分保账款	67		
△保险合同准备金	68		
△代理买卖证券款	69		
△代理承销证券款	70		
持有待售负债	71		
一年内到期的非流动负债	72	5,198,183,193.85	4,788,795,967.87
其他流动负债	73	6,075,583,561.63	4,569,979,583.33
流动负债合计	74	20,960,989,172.75	21,259,607,214.19
非流动负债：	75		
长期借款	76	32,075,543,661.55	31,358,314,665.78
应付债券	77	1,998,151,209.16	1,997,520,772.81
其中：优先股	78		
永续债	79		
长期应付款	80	1,765,219,565.48	1,203,626,738.21
长期应付职工薪酬	81		
预计负债	82		
递延收益	83	201,023,712.88	211,989,751.54
递延所得税负债	84	19,907,269.05	22,033,282.30
其他非流动负债	85	2,114,441,346.92	126,260,234.10
其中：特准储备基金	86		
非流动负债合计	87	38,174,286,765.04	34,919,745,444.74
负债合计	88	59,135,275,937.79	56,179,352,658.93
所有者权益：	89		
实收资本	90	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00
国有资本	91	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中：国有法人资本	92	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
集体资本	93		
民营资本	94		
其中：个人资本	95		
外商资本	96	2,273,701,000.00	2,273,701,000.00
#减：已归还投资	97		
实收资本净额	98	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00
其他权益工具	99	1,979,325,471.70	1,979,325,471.70
其中：优先股	100		
永续债	101	1,979,325,471.70	1,979,325,471.70
资本公积	102	635,480,293.54	635,480,293.54
减：库存股	103		
其他综合收益	104	-205,342,919.52	-141,037,629.09
其中：外币报表折算差额	105	-8,120,697.10	-7,213,353.04
专项储备	106		
盈余公积	107	268,691,241.25	220,340,088.21
其中：法定公积金	108	268,691,241.25	220,340,088.21
任意公积金	109		
#储备基金	110		
#企业发展基金	111		
#利润归还投资	112		
△一般风险准备	113		
未分配利润	114	2,339,909,661.61	1,426,339,589.42
归属于母公司所有者权益合计	115	12,291,764,748.58	11,394,148,813.78
*少数股东权益	116	2,989,601,963.01	2,974,745,214.54
所有者权益合计	117	15,281,366,711.59	14,368,894,028.32
负债和所有者权益总计	118	74,416,642,649.38	70,548,246,687.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	528,887,229.82	572,399,577.34
☆交易性金融资产	3		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4		
衍生金融资产	5		
应收票据及应收账款	6	112,365,056.10	92,573,359.00
预付款项	7	1,761,685.09	957,604.45
其他应收款	8	4,554,481,836.04	7,035,633,141.68
存货	9	171,192.32	257,946.12
其中：原材料	10		
库存商品（产成品）	11		
☆合同资产	12		
持有待售资产	13		
一年内到期的非流动资产	14	1,836,446,007.31	1,807,593,675.02
其他流动资产	15	60,453,120.46	347,995.37
流动资产合计	16	7,094,566,127.14	9,509,763,298.98
非流动资产：	17		
☆债权投资	18		
可供出售金融资产	19		10,900,000.00
☆其他债权投资	20		
持有至到期投资	21		
长期应收款	22	11,946,256,050.32	12,372,797,481.45
长期股权投资	23	18,853,659,971.59	18,483,334,750.27
☆其他权益工具投资	24	4,826,382.84	
☆其他非流动金融资产	25	15,311,191.21	
投资性房地产	26		
固定资产	27	271,694,822.65	291,158,543.67
在建工程	28	50,493,963.36	48,728,042.06
生产性生物资产	29		
油气资产	30		
无形资产	31	8,336,213.68	9,225,769.14
开发支出	32	54,002.37	2,781,742.61
商誉	33		
长期待摊费用	34	733,203.54	981,127.47
递延所得税资产	35		
其他非流动资产	36	1,171,502,600.00	53,402,600.00
其中：特准储备物资	37		
非流动资产合计	38	32,322,868,401.56	31,273,310,056.67
资 产 总 计	39	39,417,434,528.70	40,783,073,355.65



母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：	40		
短期借款	41	3,090,833,398.07	7,791,846,668.94
☆交易性金融负债	42		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	43		
衍生金融负债	44		
应付票据及应付账款	45	4,359,672.90	272,471,267.27
预收款项	46		
☆合同负债	47		
应付职工薪酬	48	3,591,410.10	5,369,058.79
其中：应付工资	49		
应付福利费	50		
#其中：职工奖励及福利基金	51		
应交税费	52	5,024,416.71	7,640,247.65
其中：应交税金	53	4,505,478.56	6,773,744.91
其他应付款	54	240,955,137.11	262,935,697.94
持有待售负债	55		
一年内到期的非流动负债	56	1,913,112,674.14	1,807,040,375.39
其他流动负债	57	6,575,583,561.63	4,569,979,583.33
流动负债合计	58	11,833,460,270.66	14,717,282,899.31
非流动负债：	59		
长期借款	60	9,956,231,049.99	10,677,787,277.75
应付债券	61	1,998,151,209.16	1,997,520,772.81
其中：优先股	62		
永续债	63		
长期应付款	64		
长期应付职工薪酬	65		
预计负债	66		
递延收益	67	10,456,373.01	10,758,075.16
递延所得税负债	68		
其他非流动负债	69	2,000,000,000.00	
其中：特准储备基金	70		
非流动负债合计	71	13,964,838,632.16	12,686,066,125.72
负债合计	72	25,798,298,902.82	27,403,349,025.03
所有者权益：	73		
实收资本	74	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00
国有资本	75	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
其中：国有法人资本	76	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
集体资本	77		
民营资本	78		
其中：个人资本	79		
外商资本	80	2,273,701,000.00	2,273,701,000.00
#减：已归还投资	81		
实收资本净额	82	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00
其他权益工具	83	1,979,325,471.70	1,979,325,471.70
其中：优先股	84		
永续债	85	1,979,325,471.70	1,979,325,471.70
资本公积	86	3,392,632,338.02	3,392,632,338.02
减：库存股	87		
其他综合收益	88	2,826,382.84	
其中：外币报表折算差额	89		
专项储备	90		
盈余公积	91	259,398,861.98	211,047,708.94
其中：法定公积金	92	259,398,861.98	211,047,708.94
任意公积金	93		
#储备基金	94		
#企业发展基金	95		
#利润归还投资	96		
未分配利润	97	711,251,571.34	523,017,811.96
所有者权益合计	98	13,619,135,625.88	13,379,724,330.62
负债和所有者权益总计	99	39,417,434,528.70	40,783,073,355.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业总收入	1	8,310,408,594.97	7,096,912,354.15
其中：营业收入	2	8,310,408,594.97	7,096,912,354.15
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	6,907,210,304.42	6,307,984,952.82
其中：营业成本	7	4,088,229,281.69	3,725,840,493.12
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	100,675,881.07	101,124,039.93
销售费用	16		
管理费用	17	493,707,486.29	437,686,290.26
其中：党建工作经费	18		
研发费用	19	989,023.91	820,175.11
财务费用	20	2,116,256,753.22	1,876,517,089.94
其中：利息费用	21	2,133,737,617.75	1,888,668,959.40
利息收入	22	34,601,813.09	19,358,019.44
汇兑净收益	23	607,630.83	7,565,570.83
汇兑净损失	24	8,198,331.39	394,884.08
资产减值损失	25	107,351,878.24	165,996,864.46
☆信用减值损失	26		
其他	27		
加：其他收益	28	355,269,308.89	229,738,069.93
投资收益（损失以“-”号填列）	29	60,937,319.36	65,453,732.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	30	56,098,978.45	61,073,547.44
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	31		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	32		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	33	6,411,191.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	34	-6,166,276.40	-7,760,956.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35	1,819,649,833.61	1,076,358,248.14
加：营业外收入	36	11,638,253.47	29,257,223.27
其中：政府补助	37		360,732.90
债务重组利得	38		
减：营业外支出	39	102,390,378.32	46,604,078.48
其中：债务重组损失	40		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41	1,728,897,708.76	1,059,011,392.93
减：所得税费用	42	302,512,871.27	156,342,255.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	43	1,426,384,837.49	902,669,137.23
（一）按所有权归属分类：	44		
归属于母公司所有者的净利润	45	1,209,278,674.44	727,677,509.38
*少数股东损益	46	217,106,163.05	174,991,627.85
（二）按经营持续性分类：	47		
持续经营净利润	48	1,426,384,837.49	902,669,137.23
终止经营净利润	49		
六、其他综合收益的税后净额	50	-64,242,792.10	-9,067,843.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	51	-64,305,290.43	-9,109,952.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	52	-63,860,084.18	
1.重新计量设定受益计划变动额	53		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	54		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	55	-63,860,084.18	
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	56		
5.其他	57		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	58	-445,206.25	-9,109,952.16
1.权益法下可转损益的其他综合收益	59	462,137.81	-235,082.48
☆2.其他债权投资公允价值变动	60		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	61		-9,158,793.75
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	62		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	63		
☆6.其他债权投资信用减值准备	64		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	65		
8.外币财务报表折算差额	66	-907,344.06	283,924.07
9.其他	67		
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	68	62,498.33	42,108.94
七、综合收益总额	69	1,362,142,045.39	893,601,294.01
归属于母公司所有者的综合收益总额	70	1,144,973,384.01	718,567,557.22
*归属于少数股东的综合收益总额	71	217,168,661.38	175,033,736.79
八、每股收益：	72		
基本每股收益	73	0.1503	0.0841
稀释每股收益	74	0.1503	0.0841

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2018 年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额	上年金额
一、营业收入	1	33,462,910.39	42,787,587.64
减：营业成本	2	22,426,025.80	20,183,971.02
税金及附加	3	2,681,429.54	12,843,757.43
销售费用	4		
管理费用	5	41,220,678.58	80,296,124.19
其中：党建工作经费	6		
研发费用	7	7,287.84	149,304.43
财务费用	8	368,007,827.44	232,191,453.94
其中：利息费用	9	495,712,596.42	372,840,332.42
利息收入	10	137,375,143.24	153,509,514.78
汇兑净收益	11		
汇兑净损失	12	2,278,024.00	369,290.90
资产减值损失	13		
☆信用减值损失	14		
其他	15		
加：其他收益	16	2,343,268.72	3,303,681.47
投资收益（损失以“-”号填列）	17	907,132,291.33	925,116,460.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	18	4,263,514.32	10,663,316.95
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	19		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20	6,411,191.21	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	21		-348,071.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	22	515,006,412.45	625,195,047.28
加：营业外收入	23	254,000.00	190,918.56
其中：政府补助	24		
债务重组利得	25		
减：营业外支出	26	31,748,882.03	8,680,097.43
其中：债务重组损失	27		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28	483,511,530.42	616,705,868.41
减：所得税费用	29		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	30	483,511,530.42	616,705,868.41
（一）持续经营净利润	32	483,511,530.42	616,705,868.41
（二）终止经营净利润	33		
五、其他综合收益的税后净额	34	2,826,382.84	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	35	2,826,382.84	
1.重新计量设定受益计划变动额	36		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	37		
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	38	2,826,382.84	
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	39		
5.其他	40		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	41		
1.权益法下可转损益的其他综合收益	42		
☆2.其他债权投资公允价值变动	43		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	44		
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	45		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	46		
☆6.其他债权投资信用减值准备	47		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	48		
8.外币财务报表折算差额	49		
9.其他	50		
六、综合收益总额	51	486,337,913.26	616,705,868.41
七、每股收益：	52		
基本每股收益	53		
稀释每股收益	54		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2018年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	6,871,079,543.40	6,079,495,256.47
Δ客户存款和同业存放款项净增加额	3		
Δ向中央银行借款净增加额	4		
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
Δ收到原保险合同保费取得的现金	6		
Δ收到再保险业务现金净额	7		
Δ保户储金及投资款净增加额	8		
Δ处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
Δ收取利息、手续费及佣金的现金	10		
Δ拆入资金净增加额	11		
Δ回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13	278,117,418.94	176,800,291.51
收到其他与经营活动有关的现金	14	83,799,957.50	99,057,010.74
经营活动现金流入小计	15	7,232,996,919.84	6,355,352,558.72
购买商品、接受劳务支付的现金	16	260,686,550.45	1,608,048,177.50
Δ客户贷款及垫款净增加额	17		
Δ存放中央银行和同业款项净增加额	18		
Δ支付原保险合同赔付款项的现金	19		
Δ支付利息、手续费及佣金的现金	20		
Δ支付保单红利的现金	21		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	570,279,245.69	461,899,651.37
支付的各项税费	23	739,617,298.36	695,997,112.35
支付其他与经营活动有关的现金	24	357,996,157.72	383,986,066.87
经营活动现金流出小计	25	1,928,579,252.22	3,149,931,008.09
经营活动产生的现金流量净额	26	5,304,417,667.62	3,205,421,550.63
二、投资活动产生的现金流量：	27		
收回投资收到的现金	28		
取得投资收益收到的现金	29	23,168,654.85	4,380,185.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	20,248,197.84	4,971,632.26
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	32	47,484,311.59	28,991,065.38
投资活动现金流入小计	33	90,901,164.28	38,842,883.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	4,895,982,553.64	4,270,699,419.73
投资支付的现金	35	6,266,400.00	10,018,185.09
Δ质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38	18,216,676.45	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	39	4,920,465,630.09	4,320,717,604.82
投资活动产生的现金流量净额	40	-4,829,564,465.81	-4,281,874,721.74
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	13,700,000.00	16,098,284.68
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	13,700,000.00	16,098,284.68
取得借款收到的现金	44	24,626,793,635.76	32,682,646,757.35
Δ发行债券收到的现金	45		
收到其他与筹资活动有关的现金	46	10,544,911,300.00	11,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计	47	35,185,404,935.76	43,698,745,042.03
偿还债务支付的现金	48	30,557,792,412.10	40,244,661,443.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49	2,693,048,497.32	2,317,523,867.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50	186,851,960.03	42,567,605.35
支付其他与筹资活动有关的现金	51	1,150,995.81	2,538,888.89
筹资活动现金流出小计	52	33,251,991,905.23	42,564,724,200.15
筹资活动产生的现金流量净额	53	1,933,413,030.53	1,134,020,841.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54	643,822.69	144,318.70
五、现金及现金等价物净增加额	55	2,408,910,055.03	57,711,989.47
加：期初现金及现金等价物余额	56	1,223,920,221.46	1,166,208,231.99
六、期末现金及现金等价物余额	57	3,632,830,276.49	1,223,920,221.46

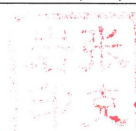
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表
2018年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	77,742,488.64	56,616,876.55
收到的税费返还	3	1,461,558.21	4,458,181.06
收到其他与经营活动有关的现金	4	11,396,180.75	8,205,505.61
经营活动现金流入小计	5	90,600,227.60	69,280,563.22
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,350,377.77	1,891,381.91
支付给职工以及为职工支付的现金	7	30,109,852.65	46,869,559.97
支付的各项税费	8	20,064,508.58	45,960,036.78
支付其他与经营活动有关的现金	9	66,749,061.92	5,976,015.44
经营活动现金流出小计	10	119,273,800.92	100,696,994.10
经营活动产生的现金流量净额	11	-28,673,573.32	-31,416,430.88
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14	174,052,390.53	115,841,502.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16	408,273.95	2,973,164.97
收到其他与投资活动有关的现金	17	3,426,395,314.89	140,182,656.14
投资活动现金流入小计	18	3,600,855,979.37	258,997,323.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	2,591,776.10	37,035,668.03
投资支付的现金	20	400,509,400.00	840,108,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22	1,178,100,000.00	3,199,444,420.91
投资活动现金流出小计	23	1,581,201,176.10	4,076,588,788.94
投资活动产生的现金流量净额	24	2,019,654,803.27	-3,817,591,465.05
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款收到的现金	27	20,241,561,094.52	30,910,680,945.09
收到其他与筹资活动有关的现金	28	10,500,000,000.00	11,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计	29	30,741,561,094.52	41,910,680,945.09
偿还债务支付的现金	30	32,058,058,294.40	37,540,769,637.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	743,952,478.42	525,261,743.18
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	32,802,010,772.82	38,066,031,380.23
筹资活动产生的现金流量净额	34	-2,060,449,678.30	3,844,649,564.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	36,700.83	-48,446.64
五、现金及现金等价物净增加额	36	-69,431,747.52	-4,406,777.71
加：期初现金及现金等价物余额	37	572,399,577.34	576,806,355.05
六、期末现金及现金等价物余额	38	502,967,829.82	572,399,577.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本年金额														
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者 权益合计		
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△ 一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
一、上年年末余额	1	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		635,480,293.54		-141,037,629.09		220,340,088.21		1,426,339,589.42		11,394,148,813.78	2,974,745,214.54	14,368,894,028.32
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		635,480,293.54		-141,037,629.09		220,340,088.21		1,426,339,589.42		11,394,148,813.78	2,974,745,214.54	14,368,894,028.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-64,305,290.43		48,351,153.04		913,570,072.19		897,615,934.80	14,856,748.47	912,472,683.27
（一）综合收益总额	7							-64,305,290.43				1,209,278,674.44		1,144,973,384.01	217,168,661.38	1,362,142,045.39
（二）所有者投入和减少资本	8														-15,172,732.07	-15,172,732.07
1.所有者投入的普通股	9														13,700,000.00	13,700,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13														-28,872,732.07	-28,872,732.07
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16									48,351,153.04		-295,708,602.25		-247,357,449.21	-187,139,180.84	-434,496,630.05
1.提取盈余公积	17									48,351,153.04		-48,351,153.04				
其中：法定公积金	18									48,351,153.04		-48,351,153.04				
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24											-130,926,618.00		-130,926,618.00	-186,851,960.03	-317,778,578.03
4.其他	25											-116,430,831.21		-116,430,831.21	-287,220.81	-116,718,052.02
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		635,480,293.54		-205,342,919.52		268,691,241.25		2,339,909,661.61		12,291,764,748.58	2,989,601,963.01	15,281,366,711.59

合并所有者权益变动表(续)

2017年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

行次	项目	上年金额														
		归属于母公司所有者权益				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	其他权益工具													
		优先股	永续债	其他												
		16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
一、上年年末余额	1	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		635,480,293.54		-131,927,676.93		158,669,501.37		964,066,641.21		10,879,315,230.89	2,826,480,506.64	13,705,795,737.53
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		635,480,293.54		-131,927,676.93		158,669,501.37		964,066,641.21		10,879,315,230.89	2,826,480,506.64	13,705,795,737.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							-9,109,952.16		61,670,586.84		462,272,948.21		514,833,582.89	148,264,707.90	663,098,290.79
（一）综合收益总额	7							-9,109,952.16						727,677,509.38	175,033,736.79	893,601,246.17
（二）所有者投入和减少资本	8														16,098,284.68	16,098,284.68
1.所有者投入的普通股	9														16,098,284.68	16,098,284.68
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16									61,670,586.84		-265,404,561.17		-203,733,974.33	-42,867,313.57	-246,601,287.90
1.提取盈余公积	17									61,670,586.84		-61,670,586.84				
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者的分配	24													-87,284,412.00	-87,284,412.00	-129,852,017.35
4.其他	25													-116,449,562.33	-116,449,562.33	-299,708.22
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本	27															
2.盈余公积转增资本	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
*5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		635,480,293.54		-141,037,629.09		220,340,088.21		1,426,339,589.42		11,394,148,813.78	2,974,745,214.54	14,368,894,028.32

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本年金额												
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他									
栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
一、上年年末余额	1	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		3,392,632,338.02				211,047,708.94		523,017,811.96		13,379,724,330.62
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		3,392,632,338.02				211,047,708.94		523,017,811.96		13,379,724,330.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6													
（一）综合收益总额	7									2,826,382.84		188,233,759.38		239,411,295.26
（二）所有者投入和减少资本	8									2,826,382.84		483,511,530.42		486,337,913.26
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16													
1.提取盈余公积	17									48,351,153.04		-295,277,771.04		-246,926,618.00
其中：法定公积金	18									48,351,153.04		-48,351,153.04		
任意公积金	19									48,351,153.04		-48,351,153.04		
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24													
4.其他	25													
（五）所有者权益内部结转	26													
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
☆5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		3,392,632,338.02				259,398,861.98		711,251,571.34		13,619,135,625.88

母公司所有者权益变动表（续）
2017年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	上年金额												
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
栏 次		14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
一、上年年末余额	1	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		3,392,632,338.02				149,377,122.10		171,266,942.39		12,966,302,874.21
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		3,392,632,338.02				149,377,122.10		171,266,942.39		12,966,302,874.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									61,670,586.84		351,750,869.57		413,421,456.41
（一）综合收益总额	7									61,670,586.84		616,705,868.41		616,705,868.41
（二）所有者投入和减少资本	8													
1.所有者投入的普通股	9													
2.其他权益工具持有者投入资本	10													
3.股份支付计入所有者权益的金额	11													
4.其他	12													
（三）专项储备提取和使用	13													
1.提取专项储备	14													
2.使用专项储备	15													
（四）利润分配	16									61,670,586.84		-264,954,998.84		-203,284,412.00
1.提取盈余公积	17									61,670,586.84		-61,670,586.84		
其中：法定公积金	18									61,670,586.84		-61,670,586.84		
任意公积金	19													
#储备基金	20													
#企业发展基金	21													
#利润归还投资	22													
2.提取一般风险准备	23													
3.对所有者的分配	24													
4.其他	25											-87,284,412.00		-87,284,412.00
（五）所有者权益内部结转	26											-116,000,000.00		-116,000,000.00
1.资本公积转增资本	27													
2.盈余公积转增资本	28													
3.盈余公积弥补亏损	29													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30													
☆5.其他综合收益结转留存收益	31													
6.其他	32													
四、本年年末余额	33	7,273,701,000.00		1,979,325,471.70		3,392,632,338.02				211,047,708.94		523,017,811.96		13,379,724,330.62

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



一、公司的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

中国大唐集团新能源股份有限公司（以下简称“本公司”）是由中国大唐集团有限公司（以下简称“大唐集团”）对其下属的中国大唐集团新能源有限责任公司及其他经营风力发电相关业务的公司进行重组（该交易以下简称为“重组”），于 2010 年 7 月 9 日成立中国大唐集团新能源股份有限公司。本公司 2017 年 11 月 9 日取得北京市工商行政管理局核发的字 91110000764493124W 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 727,370.10 万元。法定代表人：陈飞虎，注册地址：中国北京市石景山区八大处路 49 号院 4 号楼 6 层 6197 房间。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1559 号文件批准，本公司于 2010 年在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）挂牌上市交易，发行后总股本增至 7,142,610 千股；截至 2011 年 5 月 30 日，本公司向境外投资者首次公开发行境外上市的外资股 H 股行使超额配售权，向境外投资者发行 131,091 千股（每股面值 1 元）境外上市外资股 H 股，发行后总股本增至 7,273,701 千股。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下合称“本集团”）属新能源发电行业，经营范围主要包括：风力及其他新能源的发电及售电业务。本集团主要业务板块为风力发电及售电业务。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人为大唐集团。本公司下设总经理工作部、发展战略研究室、计划营销部等职能部门，分公司包括北京检修分公司、赛罕坝分公司及机关，子公司情况详见附注七（一）。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本集团财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2019 年 3 月 27 日。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

截止到 2018 年 12 月 31 日，本集团的流动负债超出流动资产为人民币 8,160,181,673.59 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 13,537,598,554.19 元）。本集团通过经营活动产生的现金流及可动用的银行提供的融资额度满足其日常营运资金需求。于 2018 年 12 月 31 日，本集团已获承诺未使用的融资额度为人民币 27,994,993,500.00 元，其中人民币 9,764,993,500.00 无需于本合并财务报表的资产负债表日后的 12 个月内续期。

本公司董事相信此等融资额度于本财务报表的资产负债表日后不少于 12 个月的可预见期间内，将继续提供予本集团，因此本集团以持续经营为基础编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除某些金融工具外，以历史成本为计价原则。

（四）企业合并

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

四、重要会计政策和会计估计（续）

（四）企业合并（续）

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

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计（续）

（五）合并财务报表的编制方法（续）

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法（续）

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（五）合并财务报表的编制方法（续）

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法（续）

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

（六）合营安排分类及共同经营的会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）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，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（九）金融资产和金融负债

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，本集团按照其根据会计政策（参见本附注“四、（二十五）收入确认原则”）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）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。除非本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。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。

另外，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。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（九）金融资产和金融负债（续）

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。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）金融资产的后续计量

1) 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。

2) 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。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（九）金融资产和金融负债（续）

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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。

②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。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本集团可以将金融负债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，但该指定应当满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（九）金融资产和金融负债（续）

3.金融负债的分类和后续计量（续）

初始确认后，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。对于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，因本集团信用风险变化导致的公允价值变动，计入其他综合收益。相关负债终止确认时，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。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本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。

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

4. 金融资产和金融负债抵销

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：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）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；
- （3）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。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（九）金融资产和金融负债（续）

5. 金融资产和金融负债的终止确认（续）

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：

①转移金融资产在终止确认日的账面价值；

②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. 金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备：

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（九）金融资产和金融负债（续）

6. 金融资产减值（续）

对于应收款项和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。除应收款项和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- ①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- ②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（九）金融资产和金融负债（续）

6. 金融资产减值（续）

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。本集团认为金融资产在下列情况发生违约：借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

3) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（九）金融资产和金融负债（续）

6. 金融资产减值（续）

（2）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. 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计（续）

（十）存货

本集团存货主要包括燃料、原材料、事故备品、低值易耗品等。

1. 存货在同时满足以下两个条件时，才能加以确认：

（1）该存货有关的经济利益很可能流入公司；

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

（2）该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货的计量

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

（2）本集团领用或发出的存货，按照实际成本核算的。发电企业的燃料一般采用加权平均法确定发出成本。

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

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

（5）存货应当定期盘点，燃料应当每月盘点一次，其他存货至少每年盘点一次。

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

四、重要会计政策和会计估计（续）

（十）存货（续）

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

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

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（十一）长期股权投资（续）

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

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

四、重要会计政策和会计估计（续）

（十一）长期股权投资（续）

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法（续）

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

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

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（十一）长期股权投资（续）

3. 长期股权投资的变更（续）

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

（十二）投资性房地产

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

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

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（十二）投资性房地产（续）

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

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

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（十三）固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

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

四、重要会计政策和会计估计（续）

（十三）固定资产（续）

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限 (年)	预计净残值 率 (%)	年折旧率 (%)
1	一、发电及供热设备			
2	其中：风机	20	5	4.75
3	其他	5-30	5	3.17-19
4	二、办公设备及其他	3-9	5	10.56-31.67
5	三、运输设备	6	5	15.83
6	四、房屋及建筑物	8-50	0-5	1.90-12.50

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（十五）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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

（十六）无形资产

无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量。其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本集团对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1.源于合同性权利或其他法定权利；2.能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（十六）无形资产（续）

使用寿命有限的无形资产，应在其预计的使用寿命内采用系统合理的方法对应摊销金额进行摊销。无形资产的摊销一般应计入当期损益，但如果某项无形资产是专门用于生产某种产品的，其所包含的经济利益是通过转入到所生产的产品中体现的，无形资产的摊销费用应构成产品成本的一部分。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十七）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

（十八）长期待摊费用

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

四、重要会计政策和会计估计（续）

（十九）商誉

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

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

（二十）非金融长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

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

四、重要会计政策和会计估计（续）

（二十一）职工薪酬

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

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

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

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

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

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

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

四、重要会计政策和会计估计（续）

（二十一）职工薪酬（续）

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

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

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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

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

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

（二十二）应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（二十三）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本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。

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

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

本集团将符合权益工具的优先股、永续债判断为权益工具外，其他归类为金融负债，相关会计政策详见本附注四、（九）7“金融负债与权益工具的区分”。

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。

（二十五）收入确认原则

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。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（二十五）收入确认原则（续）

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。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（二十五）收入确认原则（续）

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）发电企业收入的确认

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

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

（2）非电企业销售收入的确认

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

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

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）使用费收入

使用费收入金额应按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（二十六）合同资产

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称与合同成本有关的资产）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十七）政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（二十七）政府补助（续）

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

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

1. 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
3. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)，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计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

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

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（二十九）租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（三十）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，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，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（三十）公允价值计量（续）

3.公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（三十一）金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

（三十二）分部信息

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，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；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；本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

四、重要会计政策和会计估计（续）

（三十二）分部信息（续）

鉴于在 2018 年度和 2017 年度本集团非风力发电的其他新能源业务相对规模很小，执行管理层仍从整体的角度评价经营分部的业绩。因此本集团仅有风力发电一个报告分部。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”）、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。本集团自 2018 年 1 月 1 日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

新收入准则

新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额，并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。本集团仅对在 2018 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行新准则适用影响测算，对 2018 年 1 月 1 日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。基于对截止 2018 年 1 月 1 日未执行完的销售合同所进行的检查，本集团认为采用简化处理方法对本集团财务报表影响并不重大，主要是因为本集团基于风险报酬转移而确认的收入与销售合同履行义务的实现是同步的，并且本集团的销售合同通常与履约义务也是一一对应的关系。测算结果显示，新收入准则的适用对本集团的收入、净利润及股东权益并无重大影响，因此本集团未对财务报表进行调整。

新的金融工具准则

新的金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明（续）

（一）会计政策变更及影响（续）

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

在首次执行日，金融工具按照修订前后金融工具准则确认计量的规定进行分类和计量结果的对比，以及将原金融工具减值准备在 2018 年 1 月 1 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新的损失准备对本集团的财务报表并无重大影响，因此本集团未对财务报表进行调整。

财务报表格式

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求，本集团将“应收票据”和“应收账款”汇总列示为“应收票据及应收账款”，将“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”汇总列示于“其他应收款”，将“工程物资”和“在建工程”汇总列示于“在建工程”，将“固定资产”和“固定资产清理”汇总列示于“固定资产”；本集团将“应付票据”和“应付账款”汇总列示为“应付票据及应付账款”，将“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”汇总列示于“其他应付款”，将“长期应付款”和“专项应付款”汇总列示于“长期应付款”；本集团在利润表中的“财务费用”项目之上单独列报“研发费用”项目，将进行研究与开发过程中发生的费用化支出列报改为在“研发费用”中列报；本集团相应追溯重述了比较资产负债表和利润表。该会计政策变更对本集团净利润和股东权益无影响。

与资产相关的政府补助的现金流量列报项目变更

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为投资活动的现金流量，变更作为经营活动的现金流量。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了本集团现金流量表中投资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明（续）

（一）会计政策变更及影响（续）

代扣个人所得税手续费返还的列报项目变更

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对本集团净利润和股东权益无影响。

上述财务报表格式变更、与资产相关的政府补助以及代扣个人所得税手续费返还的列报项目变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

（1）合并和母公司资产负债表

1) 合并资产负债表

受影响的项目	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据	321,976,606.91	-321,976,606.91	
应收账款	4,720,412,878.72	-4,720,412,878.72	
应收票据及应收账款		5,042,389,485.63	5,042,389,485.63
应收利息	641,603.70	-641,603.70	
应收股利	18,000,000.00	-18,000,000.00	
其他应收款	382,146,100.16	18,641,603.70	400,787,703.86
应付票据	1,231,532,691.07	-1,231,532,691.07	
应付账款	197,438,474.06	-197,438,474.06	
应付票据及应付账款		1,428,971,165.13	1,428,971,165.13
应付利息	116,335,083.29	-116,335,083.29	
应付股利	27,924,350.59	-27,924,350.59	
其他应付款	6,067,206,272.11	144,259,433.88	6,211,465,705.99
专项应付款	50,000,000.00	-50,000,000.00	
长期应付款	1,153,626,738.21	50,000,000.00	1,203,626,738.21

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明（续）

（一）会计政策变更及影响（续）

2) 母公司资产负债表

受影响的项目	本公司		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据	16,100,000.00	-16,100,000.00	
应收账款	76,473,359.00	-76,473,359.00	
应收票据及应收账款		92,573,359.00	92,573,359.00
应收利息	94,553,848.20	-94,553,848.20	
应收股利	1,587,114,249.99	-1,587,114,249.99	
其他应收款	5,353,965,043.49	1,681,668,098.19	7,035,633,141.68
应付票据	268,454,618.67	-268,454,618.67	
应付账款	4,016,648.60	-4,016,648.60	
应付票据及应付账款		272,471,267.27	272,471,267.27
应付利息	78,407,451.79	-78,407,451.79	
其他应付款	184,528,246.15	78,407,451.79	262,935,697.94

（2）合并和母公司利润表

1) 合并利润表

受影响的项目	本集团		
	调整前	调整金额	调整后
管理费用	438,506,465.37	-820,175.11	437,686,290.26
研发支出		820,175.11	820,175.11
营业外收入	29,805,050.23	-547,826.96	29,257,223.27
资产处置收益		-7,760,956.00	-7,760,956.00
营业外支出	54,781,439.83	-8,177,361.35	46,604,078.48
其他收益	229,606,648.32	131,421.61	229,738,069.93

2) 母公司利润表

受影响的项目	本公司		
	调整前	调整金额	调整后
管理费用	80,445,428.62	-149,304.43	80,296,124.19
研发支出		149,304.43	149,304.43
营业外收入	319,413.97	-128,495.41	190,918.56
资产处置收益		-348,071.40	-348,071.40
营业外支出	9,028,168.83	-348,071.40	8,680,097.43
其他收益	3,175,186.06	128,495.41	3,303,681.47

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明（续）

（一）会计政策变更及影响（续）

（3）合并和母公司现金流量表

1) 合并现金流量表

受影响的项目	上年发生额	会计政策变更	上年发生额
		现金流量表重分类	
收到其他与投资活动有关的现金	29,876,765.38	-885,700.00	28,991,065.38
收到其他与经营活动有关的现金	98,171,310.74	885,700.00	99,057,010.74

2) 母公司现金流量表

受影响的项目	本年发生额	会计政策变更	本年发生额
		现金流量表重分类	
收到其他与投资活动有关的现金	140,668,356.14	-485,700.00	140,182,656.14
收到其他与经营活动有关的现金	7,719,805.61	485,700.00	8,205,505.61

本集团以按照财会[2018]15 号规定追溯调整后的比较财务报表为基础，对上述不追溯调整的会计政策变更对 2018 年 1 月 1 日资产负债表各项目的的影响汇总如下：

（1）合并资产负债表

报表项目	本集团				2018 年 1 月 1 日金额
	2017 年 12 月 31 日金额	重分类影响		重新计量新金融工具准则影响	
		新收入准则	新金融工具准则		
资产：					
可供出售金融资产	384,617,093.02		-384,617,093.02		
其他权益工具投资			375,717,093.02		375,717,093.02
其他非流动金融资产			8,900,000.00		8,900,000.00
负债：					
预收款项	3,364,895.90	-3,364,895.90			
合同负债		3,364,895.90			3,364,895.90

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明（续）

（一）会计政策变更及影响（续）

（1）母公司资产负债表

报表项目	本公司				2018 年 1 月 1 日金额
	2017 年 12 月 31 日金额	重分类影响		重新计量新金融工具准则影响	
		新收入准则	新金融工具准则		
资产：					
可供出售金融资产	10,900,000.00		-10,900,000.00		
其他权益工具投资			2,000,000.00		2,000,000.00
其他非流动金融资产			8,900,000.00		8,900,000.00

（二）会计估计变更及影响

无

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	2018 年 5 月 1 日前，应税产品销售收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除允许抵扣的进项税后的差额计缴增值税，自 2018 年 5 月 1 日起，应税产品销售收入减按 16% 计算销项税。 技术服务与咨询收入、租赁收入及利息收入按照 6% 的税率计缴增值税。 2018 年 5 月 1 日前，工程安装施工收入按照 11% 的税率计缴增值税，自 2018 年 5 月 1 日起，工程安装施工收入减按 10% 计算增值税。
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	租赁收入或房产原值的 70%	12%、1.2%

六、税项（续）

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

收入减去成本、费用及其他损益并按税收法规进行的纳税调整后的余额为应纳税所得额，企业所得税额依据应纳税所得额按适用税率计提。本集团适用的企业所得税税率为 25%。其中部分分子公司适用如下优惠政策：

（1）根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的财税[2011]58 号文规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》2012 年第 12 号文规定，并经相关税务机关确认，本集团从事风力发电业务的子公司大唐武威新能源有限公司、巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司、巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司、大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司、大唐包头亚能电力有限公司、大唐（呼和浩特）新能源有限公司、内蒙古大唐万源新能源有限公司、内蒙古隆欣风力发电有限公司、大唐新能源（察右后旗）有限公司、大唐（通辽）霍林河新能源有限公司、大唐（科右中旗）新能源有限公司、大唐科左后旗新能源有限公司、大唐突泉风力发电有限责任公司、大唐多伦新能源有限公司、大唐（赤峰）新能源有限公司多伦分公司、大唐锡林郭勒风力发电有限责任公司、大唐镶黄旗新能源有限责任公司、赤峰唐能新能源有限公司、大唐翁牛特旗新能源有限公司、大唐三合（林西）新能源有限公司、大唐阿鲁科尔沁旗新能源有限公司、大唐中日（赤峰）新能源有限公司、大唐（赤峰）新能源有限公司、中国大唐集团新能源股份有限公司赛罕坝分公司、大唐吴忠新能源有限公司、大唐灵武新能源有限公司、大唐同心新能源有限公司、大唐新能源青铜峡有限公司、大唐昂立（灵武）新能源有限公司、大唐德令哈新能源有限公司、大唐瓜州新能源有限公司、大唐玉门昌马风电有限公司、大唐景泰风电有限责任公司、甘肃大唐玉门风电有限责任公司及大唐兴安盟新能源有限公司，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）根据财政部和国家税务总局颁布的财税[2008]116 号文及国家税务总局颁布的国税发[2009]80 号文规定，于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营所得，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（“三免三减半”）。

本集团范围内的所有从事风力发电和光伏发电业务的子公司，除适用前述（1）的优惠政策外，均在满足相关条件下适用此优惠政策。

六、税项（续）

（二）税收优惠及批文（续）

2. 增值税

本集团的电力销售、修理修配服务、风电及光伏发电相关技术开发服务、合同能源管理服务、清洁能源咨询服务及利息收入适用增值税。

根据财政部和国家税务总局颁布的财税[2015]74 号文的规定，出售风力生产的电力产生的增值税实行即征即退 50%的政策。

根据财政部和国家税务总局颁布的财税[2016]81 号文件规定，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

根据财政部、国家税务总局《关于北京等 8 省市开展运输和部分现代服务业营业税改增值税试点的通知》（财税[2012]71 号），符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。本集团之子公司大唐时代节能科技有限公司适用上述政策并取得税务机关备案，实施合同能源管理中提供的应税服务免征增值税。

根据财政部和国家税务总局颁布的财税[2015]78 号文规定，自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人资源综合利用产品及劳务，实行增值税即征即退 100%的政策。本集团之子公司大唐长治新能源发电有限公司适用上述政策并取得税务机关备案，实施增值税即征即退 100%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	大唐(赤峰)新能源有限公司("赤峰新能源"注1)	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	2,120,525,724.81	60	60	1,857,972,682.30	1
2	大唐中日(赤峰)新能源有限公司("中日新能源"注1)	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	165,920,000.00	51	51	137,171,796.73	1
3	赤峰唐能新能源有限公司("赤峰唐能")	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	334,380,000.00	100	100	334,380,000.00	1
4	大唐(通辽)霍林河新能源有限公司("大唐霍林河")	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	709,900,000.00	100	100	1,047,731,200.91	1
5	大唐兴安盟新能源有限公司("大唐兴安盟")	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	83,000,000.00	100	100	83,000,000.00	1
6	巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司("巴彦中旗")	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	75,000,000.00	100	100	75,000,000.00	1
7	巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司("巴彦后旗")	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	70,000,000.00	100	100	70,000,000.00	1
8	大唐包头亚能电力有限公司("包头亚能")	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	94,224,000.00	51	51	51,163,250.00	1
9	大唐包头新能源有限责任公司	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	1
10	内蒙古大唐万源新能源有限公司("内蒙古万源")	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	92,610,000.00	51	51	45,551,102.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
11	大唐（呼和浩特）新能源有限公司（“大唐呼和浩特”）	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	73,000,000.00	100	100	72,867,269.00	1
12	大唐葫芦岛新能源有限公司（“大唐葫芦岛”）	三级	1	辽宁	中国	风力发电	57,195,000.00	70	70	49,035,000.00	1
13	大唐洱源风电有限责任公司（“大唐洱源”）	三级	1	云南	中国	风力发电	100,000,000.00	100	100	100,000,000.00	1
14	大连大唐海派新能源有限公司（“大连大唐海派”）	三级	1	辽宁	中国	风力发电	84,088,700.00	95.14	95.14	80,000,000.00	1
15	大唐依兰风力发电有限公司（“大唐依兰”）	三级	1	黑龙江	中国	风力发电	188,860,000.00	86.57	86.57	163,498,000.00	1
16	大唐桦川风力发电有限公司（“大唐桦川”）	三级	1	黑龙江	中国	风力发电	367,960,000.00	100	100	367,960,000.00	1
17	大唐海林风力发电有限公司（“大唐海林”）	三级	1	黑龙江	中国	风力发电	65,720,000.00	57.78	57.78	37,970,000.00	1
18	大唐锡林郭勒风力发电有限责任公司（“锡林郭勒”）	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	474,524,591.32	100	100	651,635,974.72	2
19	大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司（“巴彦风电”）	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	94,840,048.88	100	100	94,840,048.88	1
20	大唐张北风力发电有限责任公司	三级	1	河北	中国	风力发电	94,506,655.00	100	100	94,506,655.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
21	甘肃大唐玉门风电有限公司 (“大唐玉门”)	三级	1	甘肃	中国	风力发电	271,196,569.81	60	60	229,931,291.64	1
22	大唐景泰风电有限责任公司 (“大唐景泰”)	三级	1	甘肃	中国	风力发电	145,010,500.00	100	100	169,559,519.79	1
23	大唐玉门昌马风电有限公司 (“玉门昌马”)	三级	1	甘肃	中国	风力发电	298,644,000.00	100	100	434,409,822.00	1
24	上海东海风力发电有限公司 (“上海东海”注 3)	三级	1	上海	中国	风力发电	861,000,000.00	28	60	241,080,000.00	1
25	大唐三门峡风力发电有限公司 (“大唐三门峡”)	三级	1	河南	中国	风力发电	172,320,000.00	90	90	156,934,888.79	1
26	大唐三合（林西）新能源有限公司 (“三合林西”注 1)	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	183,370,000.00	51	51	93,520,000.00	1
27	大唐新能源曲靖市麒麟区风力发电有限公司	三级	1	云南	中国	风力发电	82,000,000.00	100	100	82,000,000.00	1
28	大唐新能源朔州风力发电有限公司 (“大唐朔州风电”)	三级	1	山西	中国	风力发电	458,670,000.01	100	100	458,670,000.01	1
29	大唐云南新能源有限公司	三级	1	云南	中国	风力发电	90,000,000.00	99.72	99.72	89,750,000.00	1
30	大唐威海新能源有限公司 (“大唐威海”)	三级	1	山东	中国	风力发电	92,280,000.00	100	100	92,280,000.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
31	北京唐浩电力工程技术研究有限公司	三级	1	北京	中国	技术服务	30,000,000.00	100	100	30,000,000.00	1
32	大唐阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	505,866,000.00	100	100	505,866,000.00	1
33	大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司（“朔州平鲁”）	三级	1	山西	中国	风力发电	252,290,000.00	100	100	252,290,000.00	1
34	大唐翁牛特旗新能源有限公司（“翁牛特旗”）	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	129,547,600.00	100	100	129,547,600.00	1
35	大唐灵武新能源有限公司（“大唐灵武”）	三级	1	宁夏	中国	风力发电	150,940,000.00	100	100	150,940,000.00	1
36	大唐吴忠新能源有限公司（“大唐吴忠”）	三级	1	宁夏	中国	风力发电	294,912,649.33	100	100	294,912,649.33	1
37	宁安镜泊二道岭风力发电有限公司	三级	1	黑龙江	中国	风力发电	51,000,000.00	100	100	51,000,000.00	1
38	宁安镜泊头道岭风力发电有限公司	三级	1	黑龙江	中国	风力发电	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	1
39	大唐镶黄旗新能源有限责任公司（“大唐镶黄旗”）	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	71,000,000.00	100	100	71,000,000.00	1
40	大唐大庆东辉新能源有限公司	三级	1	黑龙江	中国	风力发电	191,610,000.00	100	100	191,610,000.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
41	大唐大庆东岗新能源有限公司 ("大唐东岗")	三级	1	黑龙江	中国	风力发电	79,400,000.00	100	100	79,400,000.00	1
42	大唐(洮南)三合新能源有限公司	三级	1	吉林	中国	风力发电	5,000,000.00	60	60	3,000,000.00	1
43	大唐突泉风力发电有限责任公司 ("大唐突泉")	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	85,100,000.00	100	100	85,100,000.00	1
44	大唐(科右中旗)新能源有限公司 ("大唐科右中旗")	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	161,100,000.00	100	100	161,100,000.00	1
45	大唐浑源密马鬃梁新能源有限公司 ("大唐浑源密马")	三级	1	山西	中国	风力发电	176,475,200.00	100	100	176,475,200.00	1
46	大唐呼伦贝尔风力发电有限公司	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	84,750,000.00	100	100	84,750,000.00	1
47	大唐绥滨新能源有限公司("大唐绥滨")	三级	1	黑龙江	中国	风力发电	116,000,000.00	100	100	116,000,000.00	1
48	建平石营子风力发电有限公司 ("建平石营子")	三级	1	辽宁	中国	风力发电	166,414,130.07	75	75	123,040,940.07	1
49	大唐同心新能源有限公司("大唐同心")	三级	1	宁夏	中国	风力发电	433,811,240.00	100	100	433,811,240.00	1
50	大唐潍坊新能源有限公司("大唐潍坊")	三级	1	山东	中国	风力发电	129,000,000.00	94.96	94.96	122,500,000.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
51	大唐靖边新能源有限公司(“大唐靖边”)	三级	1	陕西	中国	风力发电	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	1
52	大唐电白新能源有限公司(“大唐电白”)	四级	1	广东	中国	风力发电	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	1
53	大唐桂林新能源有限公司(“大唐桂林”)	三级	1	广西	中国	风力发电	176,115,000.00	100	100	176,115,000.00	1
54	大唐富川新能源有限公司	三级	1	广西	中国	风力发电	123,404,800.00	100	100	123,404,800.00	1
55	大唐长治新能源发电有限公司	三级	1	山西	中国	煤层气发电	5,600,000.00	100	100	5,600,000.00	1
56	大唐武威新能源有限公司(“大唐武威”)	三级	1	甘肃	中国	风力发电	64,000,000.00	100	100	64,000,000.00	1
57	大唐丰都新能源有限公司	三级	1	重庆	中国	风力发电	96,000,000.00	100	100	96,000,000.00	1
58	哈尔滨锐驰风力发电有限责任公司(“大唐哈尔滨锐驰”)	三级	1	黑龙江	中国	风力发电	91,460,000.00	85	85	77,741,000.00	3
59	大唐时代节能科技有限公司(“时代节能”)	三级	1	河北	中国	合同能源管理	112,750,000.00	100	100	112,750,000.00	1
60	大唐淮安新能源有限公司	三级	1	江苏	中国	光伏发电	8,000,000.00	100	100	8,000,000.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
61	吉林大安新唐发电有限公司	三级	1	吉林	中国	风力发电	62,460,000.00	95.2	95.2	59,460,000.00	1
62	大唐德令哈新能源有限公司("大唐德令哈")	三级	1	青海	中国	光伏发电	107,000,000.00	100	100	107,000,000.00	1
63	大唐新能源（香港）有限公司("新能源香港")	三级	3	香港	中国香港	投资	295,419,928.68	100	100	295,419,928.68	1
64	大唐吉林风力发电股份有限公司("吉林风力发电"注 3)	三级	1	吉林	中国	风力发电	85,000,000.00	31	100	38,000,000.00	2
65	大唐中电（吉林）发电有限公司("大唐中电吉林"注 1)	三级	1	吉林	中国	风力发电	165,260,000.02	51	51	113,000,000.00	2
66	大唐中电（吉林）新能源发电有限公司("大唐中电新能源"注 1)	三级	1	吉林	中国	风力发电	305,273,105.71	51	51	239,000,000.00	2
67	大唐向阳风电有限公司("向阳风电")	三级	1	吉林	中国	风力发电	675,900,000.00	100	100	675,900,000.00	2
68	大唐荣成新能源有限公司("大唐荣成")	三级	1	山东	中国	风力发电	70,000,000.00	100	100	70,000,000.00	1
69	大唐湖北新能源有限公司("大唐湖北")	三级	1	湖北	中国	风力发电	64,640,000.00	95	95	54,750,000.00	1
70	大唐新能源（察右后旗）有限公司("察右后旗")	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
71	大唐玉溪新能源有限公司 （“大唐玉溪”）	三级	1	云南	中国	风力发电	80,083,340.00	99.52	99.46	79,700,840.00	1
72	吉林通榆新唐发电有限公司	三级	1	吉林	中国	风力发电	25,000,000.00	88	88	22,000,000.00	1
73	大唐昂立（灵武）新能源有限公司 （“昂立灵武”）	三级	1	宁夏	中国	光伏发电	161,200,000.00	51	51	82,212,000.00	1
74	大唐丰宁新能源有限公司	三级	1	河北	中国	风力发电	12,360,000.00	100	100	12,360,000.00	1
75	北京普华亿能风电技术有限公司 （“北京普华亿能”）	三级	1	北京	中国	技术服务	40,500,000.00	100	100	40,500,000.00	3
76	大唐韩电（朝阳）新能源有限公司	三级	1	辽宁	中国	风力发电	532,774,344.81	60	60	309,456,000.00	1
77	大唐延安新能源有限公司 （“大唐延安”）	三级	1	陕西	中国	风力发电	153,810,000.00	100	100	153,810,000.00	1
78	大唐瓜州新能源有限公司	三级	1	甘肃	中国	风力发电	588,910,000.00	100	100	588,910,000.00	1
79	大唐新能源泗阳有限公司	三级	1	江苏	中国	光伏发电	5,290,000.00	100	100	5,290,000.00	1
80	大唐国信滨海海上风力发电有限公司	三级	1	江苏	中国	风力发电	184,406,800.00	60	60	144,406,800.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
81	大唐来安新能源有限公司 (“来安新能源”)	三级	1	安徽	中国	风力发电	249,902,400.00	100	100	249,902,400.00	1
82	大唐新能源沐阳有限公司	三级	1	江苏	中国	光伏发电	28,810,000.00	100	100	28,810,000.00	1
83	大唐新能源泗洪有限公司	三级	1	江苏	中国	光伏发电	9,430,000.00	100	100	9,430,000.00	1
84	大唐新能源连云港有限公司	三级	1	江苏	中国	光伏发电	7,000,000.00	100	100	7,000,000.00	1
85	红河石屏盛唐新能源有限公司	三级	1	云南	中国	风力发电	80,000,000.00	60	60	80,000,000.00	1
86	大唐胶南风力发电有限公司 (“大唐胶南”)	三级	1	山东	中国	风力发电	252,051,200.00	100	100	252,051,200.00	1
87	大唐鄂尔多斯新能源有限公司	三级	1	内蒙古	中国	光伏发电	7,500,000.00	100	100	7,500,000.00	1
88	山东大唐国际东营风电有限责任公司 (“大唐国际东营”)	三级	1	山东	中国	风力发电	115,190,000.00	100	100	115,190,000.00	1
89	大唐 (安宁) 新能源有限公司	四级	1	云南	中国	风力发电	65,000,000.00	100	100	65,000,000.00	1
90	大唐平度风力发电有限公司	三级	1	山东	中国	风力发电	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
91	大唐新能源（新加坡）有限公司（“新能源新加坡”）	四级	3	新加坡	新加坡	投资	40,123,454.67	100	100	40,123,454.67	1
92	中澳能源发展有限公司（“中澳能源”）	五级	3	澳大利亚	澳大利亚	风力发电	39,751,660.00	87.5	87.5	39,751,660.00	1
93	大唐时代（潞城）节能科技有限公司	四级	1	山西	中国	合同能源管理	12,000,000.00	95	95	11,400,000.00	1
94	大唐多伦新能源有限公司（“多伦新能源”）	四级	1	内蒙古	中国	风力发电	64,000,000.00	60	100	64,000,000.00	1
95	大唐平顺新能源有限公司（“平顺新能源”）	三级	1	山西	中国	风力发电	132,740,000.00	100	100	132,740,000.00	1
96	大唐天惠（上海）新能源有限公司	三级	1	上海	中国	风力发电	1,000,000.00	90	90	900,000.00	1
97	大唐泰华齐齐哈尔新能源有限公司（注2）	三级	1	黑龙江	中国	风力发电	1,900,000.00	100	100	1,900,000.00	1
98	内蒙古隆欣风力发电有限公司（“内蒙古隆欣”）	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	80,000,000.00	60	60	48,000,000.00	3
99	北京英唐生物质能源科技有限公司	三级	1	北京	中国	生物质发电	18,000,000.00	70	70	12,600,000.00	1
100	大唐沽源新能源有限公司	三级	1	河北	中国	风力发电	136,710,000.00	100	100	136,710,000.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
101	大唐普洱新能源有限公司	三级	1	云南	中国	风力发电	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	1
102	大唐黔南新能源有限公司	三级	1	贵州	中国	风力发电	107,410,000.00	100	100	107,410,000.00	1
103	大唐昆明市东川新能源有限公司	三级	1	云南	中国	风力发电	2,000,000.00	95	95	1,900,000.00	1
104	大唐宜良新能源有限公司	三级	1	云南	中国	风力发电	2,285,000.00	100	100	2,285,000.00	1
105	大唐朝阳风力发电有限公司	三级	1	辽宁	中国	风力发电	38,493,500.00	100	100	38,493,500.00	1
106	大唐（福州）新能源有限公司 （“大唐福州”）	三级	1	福建	中国	风力发电	160,970,000.00	100	100	160,970,000.00	1
107	宁夏同心惠风新能源有限公司 （“同心惠风”）	三级	1	宁夏	中国	风力发电	79,511,400.00	100	100	79,511,400.00	1
108	大唐时代（滨州）节能科技有限公司	四级	1	山东	中国	合同能源管理	7,000,000.00	70	70	4,900,000.00	1
109	大唐时代大同循环能源科技有限公司 （“时代大同”）	四级	1	山西	中国	合同能源管理	35,000,000.00	70	70	24,500,000.00	1
110	大唐时代玉溪节能科技有限公司	四级	1	云南	中国	合同能源管理	1,000,000.00	80	80	800,000.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
111	大唐（青岛）风力发电有限公司	四级	1	山东	中国	风力发电	521,500,000.00	96.41	95	502,800,000.00	1
112	大唐灌阳新能源科技有限公司	四级	1	广西	中国	合同能源管理	10,000,000.00	70	70	7,000,000.00	1
113	大唐新能源右玉风力发电有限公司（“大唐右玉”）	三级	1	山西	中国	风力发电	37,972,400.00	91.78	91.78	34,850,000.00	1
114	大唐(建平)新能源有限公司	三级	1	辽宁	中国	风力发电	55,859,420.43	75	75	41,842,250.00	1
115	大唐莱州风力发电有限责任公司（“大唐莱州”）	三级	1	山东	中国	风力发电	254,615,081.58	100	100	254,615,081.58	1
116	大唐文登风力发电有限公司	三级	1	山东	中国	风力发电	97,056,324.00	100	100	97,056,324.00	1
117	大唐烟台新能源有限公司（“大唐烟台”）	四级	1	山东	中国	风力发电	158,972,100.00	100	100	158,972,100.00	1
118	大唐昌裕（北京）新能源有限公司	三级	1	北京	中国	风力发电	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	1
119	大唐定边胡尖山新能源有限公司	三级	1	陕西	中国	风力发电	45,710,000.00	100	100	45,710,000.00	1
120	大唐共和新能源有限公司（“大唐共和”）	三级	1	青海	中国	光伏发电	17,696,000.00	100	100	18,560,000.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
121	大唐昆明市西山新能源有限公司	三级	1	云南	中国	风力发电	12,000,000.00	100	100	12,000,000.00	1
122	大唐伊川新能源有限公司	三级	1	河南	中国	风力发电	65,540,000.00	100	100	65,540,000.00	1
123	北票杨树沟风力发电有限公司	三级	1	辽宁	中国	风力发电	70,093,809.76	75	75	52,500,000.00	1
124	大唐昔阳新能源有限公司	三级	1	山西	中国	风力发电	84,550,000.00	100	100	84,550,000.00	1
125	大唐曲靖新能源有限公司	三级	1	云南	中国	风力发电	50,740,000.00	100	100	50,740,000.00	1
126	大唐格尔木新能源有限公司	三级	1	青海	中国	光伏发电	29,740,000.00	90	100	29,740,000.00	1
127	大唐多伦瑞源新能源有限公司	三级	1	内蒙古	中国	风力发电	2,410,000.00	100	100	2,410,000.00	1
128	大唐金湖新能源有限公司	三级	1	浙江	中国	风力发电	3,000,000.00	60	60	3,000,000.00	1
129	右玉大唐清洁能源有限公司	三级	1	山西	中国	风力发电		100	100		1
130	大唐（赣州）新能源有限公司	三级	1	江西	中国	风力发电	980,000.00	100	100	980,000.00	1

七、企业合并及合并财务报表（续）

（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况（续）

注： 企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

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

注 1：根据《中外合资经营企业法》规定，该等公司不设股东会，各股东按照章程中约定的在董事会所占席位享有表决权。

注 2：本公司通过非全资子公司间接持有上述公司的股权。

注 3：本公司拥有该等子公司的持股比例低于 50%，针对该等子公司的控制权评估，详见附注七（二）。

注 4：由于子公司少数股东未同比例增资，导致持股比例不同于表决权比例。

注 5：本年度，大唐科左后旗新能源有限公司、大唐扎鲁特旗新能源有限公司、大唐开鲁新能源有限公司被大唐（通辽）霍林河新能源有限公司吸收合并；大唐集贤风力发电有限公司、大唐桦南风力发电有限公司被大唐桦川风力发电有限公司吸收合并；大唐朝阳新能源有限公司被大唐韩电朝阳新能源有限公司吸收合并；大唐新能源青铜峡有限公司被大唐吴忠新能源有限公司吸收合并。

七、企业合并及合并财务报表（续）

（二）拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	上海东海	28.00	60.00	861,000,000.00	241,080,000.00	三级	注 1
2	吉林风力发电	31.00	100.00	85,000,000.00	38,000,000.00	三级	注 2

注 1：据拥有上海东海 24%的权益的上海绿色环保能源有限公司（“上海绿能”）和拥有 8%权益的上海电力实业有限公司（“上海电力”）出具的书面确认函，上海绿能、上海电力同意由本公司在股东会及董事会中决定上海东海的财务和经营决策。上海绿能和上海电力承诺，其股东代表及委派的董事在上海东海的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。因此，本公司拥有对上海东海的实际控制，将其作为子公司核算。

注 2：根据拥有吉林风力发电其余的 69%权益持有人出具的书面确认函，同意与本公司一致行动。本公司董事认为在相关期间本公司有权控制吉林风力发电的财务及运营政策。因此，本公司拥有对吉林风力发电的实际控制，将其作为子公司核算。

（三）重要非全资子公司情况

1. 重要少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	赤峰新能源	40.00	90,394,446.32	113,336,916.71	1,010,086,760.70
2	上海东海	72.00	77,497,397.37	62,269,238.81	696,104,103.95
3	中日新能源	49.00	8,475,827.61		104,240,190.32
4	三合林西	49.00	14,321,913.19		141,222,916.90
5	大唐中电新能源	49.00	10,791,545.67		173,029,749.99

七、企业合并及合并财务报表（续）

（三）重要非全资子公司情况（续）

2. 主要财务信息

项目	本金额		上年金额	
	赤峰新能源	上海东海	赤峰新能源	上海东海
流动资产	797,280,933.35	418,894,552.60	583,851,168.76	415,818,181.21
非流动资产	3,821,424,120.46	2,688,014,612.05	4,076,682,412.86	2,868,529,930.69
资产合计	4,618,705,053.81	3,106,909,164.65	4,660,533,581.62	3,284,348,111.90
流动负债	925,290,072.62	331,484,517.69	730,295,757.77	336,628,365.05
非流动负债	1,137,736,666.66	1,808,613,391.47	1,317,203,333.33	2,002,058,711.58
负债合计	2,063,026,739.28	2,140,097,909.16	2,047,499,091.10	2,338,687,076.63
营业收入	704,748,474.60	401,325,377.14	676,751,797.51	373,260,106.06
净利润	225,506,656.77	107,635,274.12	209,916,792.54	86,444,754.48
综合收益总额	225,986,115.79	107,635,274.12	209,916,792.54	86,444,754.48
经营活动现金流量	442,350,006.17	538,248,760.83	345,285,247.18	301,594,430.12

项目	本金额		上年金额	
	中日新能源	三合林西	中日新能源	三合林西
流动资产	58,756,101.20	182,614,936.48	45,183,070.94	127,235,607.57
非流动资产	273,457,519.58	614,793,640.94	295,694,320.81	692,938,069.11
资产合计	332,213,620.78	797,408,577.42	340,877,391.75	820,173,676.68
流动负债	31,878,538.48	77,564,298.48	35,439,916.81	78,133,898.36
非流动负债	87,600,000.00	431,541,410.64	110,000,000.00	482,965,304.28
负债合计	119,478,538.48	509,105,709.12	145,439,916.81	561,099,202.64
营业收入	53,576,132.23	116,779,639.69	47,373,576.94	120,547,558.49
净利润	17,297,607.36	29,228,394.26	11,390,707.30	35,120,269.31
综合收益总额	17,297,607.36	29,228,394.26	11,390,707.30	35,120,269.31
经营活动现金流量	29,437,521.45	67,549,669.52	27,066,379.11	63,795,175.06

七、企业合并及合并财务报表（续）

（三）重要非全资子公司情况（续）

2.主要财务信息（续）

项目	大唐中电新能源	
	本年金额	上年金额
流动资产	104,535,661.61	73,977,438.03
非流动资产	463,327,564.36	504,926,313.19
资产合计	567,863,225.97	578,903,751.22
流动负债	78,891,287.31	70,955,375.15
非流动负债	135,850,000.00	176,850,000.00
负债合计	214,741,287.31	247,805,375.15
营业收入	92,074,942.76	85,155,956.63
净利润	22,023,562.59	15,531,576.47
综合收益总额	22,023,562.59	15,531,576.47
经营活动现金流量	32,800,709.79	49,487,379.82

七、企业合并及合并财务报表（续）

（四）本年合并范围的变化

1. 本年新纳入合并范围的主体情况

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
子公司				
大唐多伦瑞源新能源有限公司	100	2,410,000.00		投资设立
大唐金湖新能源有限公司	60	3,000,000.00		投资设立
右玉大唐清洁能源有限公司	100			投资设立
大唐（赣州）新能源有限公司	100	980,000.00		投资设立

注：本年度，大唐新能源投资设立子公司大唐多伦瑞源新能源有限公司，大唐金湖新能源有限公司，右玉大唐清洁能源有限公司以及大唐（赣州）新能源有限公司。

大唐多伦瑞源新能源有限公司于 2017 年 8 月办理工商登记，并于 2018 年建账，注册资本为人民币 300,000.00 元，唯一股东为大唐新能源，于 2018 年 7 月 11 日，收到大唐新能源出资款金额为人民币 2,410,000.00 元；大唐金湖新能源有限公司于 2018 年 8 月 1 日办理工商登记，注册资本为人民币 134,000,000.00 元，大唐新能源出资额为人民币 80,400,000.00 元，占注册资本的 60%，大唐新能源（香港）有限公司出资额为人民币 53,600,000.00 元，占注册资本的 40%，于 2018 年 12 月 26 日，其收到大唐新能源注册资金人民币 3,000,000.00 元；右玉大唐清洁能源有限公司于 2018 年 9 月 18 日办理工商登记，注册资本为人民币 1,000,000.00 元，截止 2018 年 12 月 31 日，其唯一股东大唐新能源尚未拨入资本金；大唐（赣州）新能源有限公司于 2018 年 6 月 21 日办理工商登记，注册资本为人民币 300,000.00 元，唯一股东为大唐新能源，于 2018 年 12 月 28 日收到大唐新能源出资款金额为人民币 980,000.00 元。

七、企业合并及合并财务报表（续）

（四）本年合并范围的变化（续）

2. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	未纳入合并范围原因
1	大唐摩科瑞（北京）能源科技发展有限公司	北京	技术服务	51	51	清算注销
2	大唐天威甘肃矿区新能源有限公司	甘肃	运营管理	82.5	82.5	清算注销
3	大唐乌兰新能源有限公司	青海	风力发电	100	100	清算注销
4	大唐昆明市倘甸新能源有限公司	云南	风力发电	95	95	清算注销
5	大唐亚能新能源南通有限公司	江苏	风力发电	51	51	清算注销
6	大唐滁州新能源有限公司	安徽	风力发电	100	100	清算注销
7	大唐凤台新能源有限公司	安徽	风力发电	100	100	清算注销
8	大唐特变电工吐鲁番新能源有限公司	新疆	光伏发电	80	80	清算注销
9	大唐海南新能源有限公司	海南	风力发电	100	100	清算注销
10	大唐张北新能源科技有限公司	河北	技术服务	60	60	撤资

七、企业合并及合并财务报表（续）

（四）本年合并范围的变化（续）

2.本年不再纳入合并范围的主体（续）

企业名称	处置日			2017年12月31日		
	资产	负债	所有者权益	资产	负债	所有者权益
大唐摩科瑞（北京）能源科技发展有限公司	35,995,476.27		35,995,476.27	37,677,757.52	334,227.92	37,343,529.60
大唐天威甘肃矿区新能源有限公司	368,848.61		368,848.61	622,383.12		622,383.12
大唐乌兰新能源有限公司	6,236,266.27	4,236,266.27	2,000,000.00	6,247,000.80	4,247,000.80	2,000,000.00
大唐昆明市倘甸新能源有限公司	223,280.00	23,280.00	200,000.00	285,790.00	85,790.00	200,000.00
大唐亚能新能源南通有限公司	633,398.30		633,398.30	6,088,475.01	88,475.01	6,000,000.00
大唐滁州新能源有限公司	585,751.11	20,312,193.29	-19,726,442.18	22,446,036.45	20,455,990.84	1,990,045.61
大唐凤台新能源有限公司	23,089.80	23,089.80		8,837,651.43	6,837,651.43	2,000,000.00
大唐特变电工吐鲁番新能源有限公司	877,930.41		877,930.41	877,930.41		877,930.41
大唐海南新能源有限公司		5,867,245.54	-5,867,245.54			
大唐张北新能源科技有限公司	31,361,939.62	4,771,410.05	26,590,529.57	33,856,266.18	8,094,499.21	25,761,766.97

七、企业合并及合并财务报表（续）

（四）本年合并范围的变化（续）

2.本年不再纳入合并范围的主体（续）

(续表)

企业名称	2018 年 1 月 1 日-处置日			2017 年 1-12 月		
	收入	费用	利润总额	收入	费用	利润总额
大唐摩科瑞（北京）能源科技发展有限公司		981,219.08	-981,219.08		429,126.05	-429,126.05
大唐天威甘肃矿区新能源有限公司		253,350.18	-253,350.18		141,639.39	-141,639.39
大唐乌兰新能源有限公司						
大唐昆明市倘甸新能源有限公司						
大唐亚能新能源南通有限公司		5,363,741.80	-5,363,741.80			
大唐滁州新能源有限公司		1,990,045.61	-1,990,045.61		10,430.49	-10,430.49
大唐凤台新能源有限公司		2,000,020.69	-2,000,020.69			
大唐特变电工吐鲁番新能源有限公司					1,122,069.59	-1,122,069.59
大唐海南新能源有限公司				5,932,742.61	10,932,742.61	-5,000,000.00
大唐张北新能源科技有限公司	2,122,641.51	1,009,675.14	1,112,966.37	4,433,962.26	3,041,976.40	1,391,985.86

注：本年度，子公司大唐特变电工吐鲁番新能源有限公司、大唐乌兰新能源有限公司、大唐天威甘肃矿区新能源有限公司、大唐亚能新能源南通有限公司、大唐滁州新能源有限公司、大唐海南新能源有限公司、大唐摩科瑞(北京)能源科技发展有限公司、大唐凤台新能源有限公司、大唐昆明市倘甸新能源有限公司完成注销，减少投资额人民币 32,647,693.00 元；同时，本年度大唐新能源对子公司大唐张北新能源科技有限公司撤资，减少投资额人民币 1,800,000.00 元。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“年末”系指 2018 年 12 月 31 日，“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1.货币资金余额

项目	年末余额	上年末余额
库存现金	97.79	854.65
银行存款	3,658,455,473.90	1,274,950,312.31
其他货币资金	15,751,376.68	4,380,185.44
合计	3,674,206,948.37	1,279,331,352.40
其中：存放在境外的款项总额	81,715,139.46	24,956,929.00

2.受限制的货币资金明细

项目	年末金额	上年末金额
土地保证金	15,457,271.88	15,411,130.94
定期存款		40,000,000.00
法院冻结资金	25,919,400.00	
合计	41,376,671.88	55,411,130.94

（二）应收票据及应收账款

项目	年末余额	上年末余额
应收票据	335,276,338.01	321,976,606.91
应收账款	7,140,479,882.94	4,723,629,192.72
减：应收账款坏账准备	3,216,314.00	3,216,314.00
合计	7,472,539,906.95	5,042,389,485.63

1.应收票据

(1)应收票据分类

票据种类	年末余额	上年末余额
银行承兑汇票	335,276,338.01	319,576,606.91
商业承兑汇票		2,400,000.00
合计	335,276,338.01	321,976,606.91

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二）应收票据及应收账款（续）

1. 应收票据（续）

(2) 年末无已质押的应收票据

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	116,993,400.95	
合计	116,993,400.95	

(4) 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

2. 应收账款

类别	2018 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	516,169,018.34	7.23	3,216,314.00	0.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,624,310,864.60	92.77		
合计	7,140,479,882.94	100.00	3,216,314.00	0.05

类别	2017 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	262,686,468.84	5.56	2,327,920.00	0.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,460,054,329.88	94.42		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	888,394.00	0.02	888,394.00	100.00
合计	4,723,629,192.72	100.00	3,216,314.00	0.07

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二）应收票据及应收账款（续）

2. 应收账款（续）

(1) 于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
国网吉林省电力有限公司	515,280,624.34	2,327,920.00	1 年以内 371,941,024.25；1-2 年 141,011,680.09；3 年以上 2,327,920.00	0.45	长期无法收回
洮南市昌盛热力有限公司	888,394.00	888,394.00	3 年以上	100.00	长期无法收回
合计	516,169,018.34	3,216,314.00		0.62	

(2) 于 2017 年 12 月 31 日，年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
国网吉林省电力有限公司	262,686,468.84	2,327,920.00	1 年以内 260,358,548.84； 3 年以上 2,327,920.00	0.89	长期无法收回
合计	262,686,468.84	2,327,920.00		0.89	

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
关联方组合	10,545,499.11		
低风险组合	6,613,765,365.49		
合计	6,624,310,864.60		

项目	上年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	4,097,994.49		
低风险组合	4,455,956,335.39		
合计	4,460,054,329.88		

(4) 本年度本集团无收回或转回的坏账准备

(5) 本年度本集团无实际核销的应收账款

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二）应收票据及应收账款（续）

2. 应收账款（续）

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网内蒙古东部电力有限公司	1,795,798,252.80	25.14	
国网山西省电力公司	892,569,003.76	12.50	
内蒙古电力(集团)有限责任公司	557,794,254.94	7.81	
国网吉林省电力有限公司	515,280,624.34	7.22	2,327,920.00
国网宁夏电力公司	511,538,191.81	7.16	
合计	4,272,980,327.65	59.84	2,327,920.00

（三）预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			上年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内	284,747,173.60	79.96		100,416,572.82	59.52	
1-2 年	41,055,984.28	11.53		51,635,193.31	30.61	
2-3 年	19,420,892.34	5.45		7,664,341.93	4.54	
3 年以上	10,881,532.87	3.06		8,999,769.00	5.33	
合计	356,105,583.09	100.00		168,715,877.06	100.00	

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三）预付款项（续）

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司	朔州市平鲁区双碾乡人民政府	8,437,512.00	2-3 年 7,437,512.00 元, 3 年以上 1,000,000.00 元	未到结算期
大唐定边胡尖山新能源有限公司	中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司	6,398,232.40	1-2 年	未到结算期
大连大唐海派新能源有限公司	海派集团有限公司	5,000,000.00	3 年以上	未到结算期
大唐曲靖新能源有限公司	中国水利水电第十四工程局有限公司	4,715,251.40	1-2 年	未到结算期
大唐大庆东岗新能源有限公司	中国水利电力物资集团有限公司	4,461,420.00	1-2 年 1,375,000.00 元, 2-3 年 3,086,420.00 元	未到结算期
大唐（赤峰）新能源有限公司本部	维斯塔斯风力技术（中国）有限公司	3,927,348.70	1-2 年	未到结算期
大唐来安新能源有限公司	安徽省财政厅	3,702,677.00	2-3 年	未到结算期
吉林大安新唐发电有限公司	大安市国土资源局	3,504,120.00	3 年以上	未到结算期
大唐（建平）新能源有限公司	中国能源建设集团天津电力建设有限公司	3,107,553.00	2-3 年	未到结算期
大唐桂林新能源有限公司	恭城瑶族自治县大唐门楼风电场项目征地协调工作组办公室	2,704,240.00	1-2 年	未到结算期
小计		45,958,354.50		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)	坏账准备
中交第三航务工程局有限公司	93,383,782.50	25.55	
中建北方建设集团有限公司	17,125,429.00	4.69	
北京中油国电石油制品销售有限公司	14,342,202.15	4.03	
中国能源建设集团黑龙江省火电第一工程有限公司	13,331,239.05	3.65	
青岛市黄岛区财政局	12,930,075.00	3.54	
合计	151,112,727.70	41.46	

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（四）其他应收款

项目	年末余额	上年末余额
应收利息	140,428.83	641,603.70
应收股利		18,000,000.00
其他应收款	535,435,005.04	450,085,048.10
减：减值准备	67,938,947.94	67,938,947.94
合计	467,636,485.93	400,787,703.86

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	年末余额	上年末余额
定期存款	8,825.13	510,000.00
其他	131,603.70	131,603.70
合计	140,428.83	641,603.70

（2）本年度本集团无重要逾期利息

2. 应收股利

项目	年末余额	上年末余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利：		18,000,000.00		
其中：大唐融资租赁股份有限公司		18,000,000.00		否
合计		18,000,000.00		

3. 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项计提坏账准备的其他应收款	67,938,947.94	12.69	67,938,947.94	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	467,496,057.10	87.31		
合计	535,435,005.04	100.00	67,938,947.94	12.69

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（四）其他应收款（续）

3.其他应收款（续）

类别	上年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	448,565,048.10	99.66	66,418,947.94	14.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,520,000.00	0.34	1,520,000.00	100.00
合计	450,085,048.10	100.00	67,938,947.94	15.09

1) 于 2017 年 12 月 31 日，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	上年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内			
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	66,418,947.94	100.00	66,418,947.94
合计	66,418,947.94	100.00	66,418,947.94

2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
关联方组合	119,844,750.93		
低风险组合	347,651,306.17		
合计	467,496,057.10		

项目	上年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	103,496,866.83		
低风险组合	278,649,233.33		
合计	382,146,100.16		

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（四）其他应收款（续）

3.其他应收款（续）

3) 年末单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率（%）	计提理由
瑞典能源署	34,616,163.00	34,616,163.00	100%	预计无法收回
壳牌国际贸易公司	27,543,361.08	27,543,361.08	100%	预计无法收回
来宝碳资产有限公司	4,008,482.51	4,008,482.51	100%	预计无法收回
吉林省吉能电力建设监理 有限责任公司	1,520,000.00	1,520,000.00	100%	预计无法收回
WCCI 全球碳信投资有限 公司	165,432.15	165,432.15	100%	预计无法收回
摩科瑞环境公司	85,509.20	85,509.20	100%	预计无法收回
合计	67,938,947.94	67,938,947.94		

4) 2018 年度，本集团无收回或转回坏账准备

5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合 计的比例（%）	整个存续期预计 信用损失
大唐山东发电有限 公司	应收股权转让款	83,000,000.00	3 年以上	15.50	
平山县敬业焦酸有 限公司	服务应收款	36,122,503.33	3 年以上	6.75	
瑞典能源署	CDM 应收款	34,616,163.00	3 年以上	6.47	34,616,163.00
上海市财政局	政府补助款	34,414,370.00	1 年以内	6.43	
威海航天特谱清洁 能源有限公司	应收股权转让款	28,700,000.00	3 年以上	5.36	
合计		216,853,036.33		40.51	34,616,163.00

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五）存货

1. 存货分类

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	79,306.68		79,306.68	716,669.93		716,669.93
其他-备品备件	167,493,409.33		167,493,409.33	137,207,622.99		137,207,622.99
合计	167,572,716.01		167,572,716.01	137,924,292.92		137,924,292.92

（六）一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	上年末余额
一年内到期的长期应收款	6,319,611.52	26,589,576.55
一年内到期的其他非流动资产	14,835,527.78	327,246.14
合计	21,155,139.30	26,916,822.69

（七）其他流动资产

项目	年末余额	上年末余额
留抵增值税	583,155,038.90	608,867,359.49
未认证进项税	39,614,430.10	39,873,976.46
预缴税费	18,821,250.51	17,201,789.49
合计	641,590,719.51	665,943,125.44

（八）可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、公允价值计量						
可供出售权益工具				384,617,093.02		384,617,093.02
合计				384,617,093.02		384,617,093.02

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（九）长期应收款

项目	年末余额			上年末余额			年末折 现率区 间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值	
其他	48,705,000.00		48,705,000.00	79,277,503.33		79,277,503.33	4.17%- 4.66%
其中：服务应收款				30,572,503.33		30,572,503.33	4.66%
借款保证金	48,705,000.00		48,705,000.00	48,705,000.00		48,705,000.00	4.17%
融资租赁净投资	39,455,694.23		39,455,694.23	45,775,305.79		45,775,305.79	5.49%
其中：未实现融资 收益	8,611,122.47		8,611,122.47	11,071,545.88		11,071,545.88	
合计	88,160,694.23		88,160,694.23	125,052,809.12		125,052,809.12	

（十）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	98,598,352.01	2,188,004.37		100,786,356.38
对联营企业投资	640,386,898.78	60,639,511.89		701,026,410.67
小计	738,985,250.79	62,827,516.26		801,812,767.05
减：长期股权投 资减值准备				
合计	738,985,250.79	62,827,516.26		801,812,767.05

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十）长期股权投资（续）

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业	100,035,485.09	98,598,352.01	1,266,400.00		459,466.56	462,137.81					100,786,356.38	
亚洲新能源科技工程有限公司	50,000,000.00	49,563,732.66			-1,448,663.63						48,115,069.03	
大唐杭锦旗新能源有限公司	2,000,000.00	1,999,998.79			0.11						1,999,998.90	
大唐酒泉新能源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
同心龙源合创电力有限责任公司	26,152,800.00	27,462,580.49	1,266,400.00		2,379,531.58						31,108,512.07	
中国大唐集团香港有限公司	10,018,185.09	9,572,040.07			-471,401.50	462,137.81					9,562,776.38	
二、联营企业	623,715,254.59	640,386,898.78	5,000,000.00		55,639,511.89						701,026,410.67	
江西能源联合有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
湘电风能（福建）有限公司	21,975,988.42	7,264,509.53			1,238,430.68						8,502,940.21	
荣成沈鼓新能源科技有限公司	15,000,000.00	2,029,769.65			-2,029,769.65							
广东粤能大唐新能源有限公司	73,564,300.00	87,900,404.19			4,768,113.30						92,668,517.49	
大唐南皮投资有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00	
大唐尖山天硕阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	1,000,000.00	1,623,199.78			-125,715.33						1,497,484.45	
大唐武威新能源发展有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
大唐射阳新能源有限公司	20,335,000.00	20,335,000.00									20,335,000.00	

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十）长期股权投资（续）

2.长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
大唐鄯善新能源有限公司	2,000,000.00	4,088,694.90			1,861,118.84						5,949,813.74	
大唐恭城新能源有限公司	2,000,000.00	2,616,043.06			481,188.44						3,097,231.50	
大唐融资租赁有限公司	477,639,966.17	508,446,505.66			49,095,410.38						557,541,916.04	
大唐谷仓多伦新能源有限公司	1,000,000.00	1,882,772.01			245,650.78						2,128,422.79	
大唐乌拉盖新能源有限公司	100,000.00	100,000.00			49,346.12						149,346.12	
大唐（苏尼特左旗）新能源有限公司	100,000.00	100,000.00			55,738.33						155,738.33	
合计	723,750,739.68	738,985,250.79	6,266,400.00		56,098,978.45	462,137.81					801,812,767.05	

注：本集团通过在上述被投资单位委派董事而享有参与财务和经营决策的权力。

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十）长期股权投资（续）

3.重要合营企业的主要财务信息

于 2018 年 12 月 31 日，本公司董事认为，对合营企业投资对本集团而言均并不重大。

4.重要联营企业的主要财务信息

于 2018 年 12 月 31 日，本公司董事认为，大唐融资租赁有限公司和广东粤能大唐新能源有限公司对本集团属于重大的联营企业。

项目	本年金额		上年金额	
	大唐融资租赁	广东粤能	大唐融资租赁	广东粤能
流动资产	6,350,461,100.56	128,174,293.27	4,871,243,124.25	122,578,529.28
非流动资产	15,901,531,489.14	332,770,918.75	20,354,836,101.44	353,753,390.00
资产合计	22,251,992,589.70	460,945,212.02	25,226,079,225.69	476,331,919.28
流动负债	15,426,434,146.53	4,449,071.81	15,342,191,551.68	11,739,749.88
非流动负债	3,769,124,373.19	278,795,650.41	2,318,208,656.63	296,622,523.06
负债合计	19,195,558,519.72	283,244,722.22	17,660,400,208.31	308,362,272.94
净资产	3,056,434,069.98	177,700,489.80	2,510,957,018.10	167,969,646.34
按持股比例计算的净资产份额	611,286,814.00	87,073,240.01	502,191,403.62	82,305,126.71
调整事项	-53,744,897.96	5,595,277.48	6,255,102.04	5,595,277.48
对联营企业权益投资的账面价值	557,541,916.04	92,668,517.49	508,446,505.66	87,900,404.19
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	1,116,754,681.04	56,747,654.97	888,189,649.67	58,185,343.26
财务费用	13,818,279.38	19,174,841.68	-9,991,802.08	-2,252,778.35
所得税费用	67,661,003.52	1,451,136.13	75,232,398.23	4,082,727.94
净利润	245,477,051.88	9,730,843.46	242,640,145.87	30,606,850.73
其他综合收益				
综合收益总额	245,477,051.88	9,730,843.46	242,640,145.87	30,606,850.73
本年收到的来自联营企业的股利	18,000,000.00			

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十）长期股权投资（续）

5.不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业：		
投资账面价值合计	100,786,356.38	98,598,352.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	459,466.56	-1,016,629.81
其他综合收益	462,137.81	
综合收益总额	921,604.36	-1,016,629.81
联营企业：		
投资账面价值合计	50,815,977.14	44,039,988.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,775,988.21	-1,435,208.78
其他综合收益		
综合收益总额	1,775,988.21	-1,435,208.78

6.根据大唐融资租赁有限公司各投资方于 2018 年 10 月 16 日签订的《大唐融资租赁有限公司投资方增资协议》，各投资方拟对其增资共计人民币 500,000,000.00 元，本公司之子公司大唐新能源（香港）有限公司根据持股比例，应增资人民币 100,000,000.00 元，各方认缴的出资应自公司注册资本变更登记完成且营业执照签发之日起两年内完成缴纳，截止 2018 年 12 月 31 日，大唐融资租赁有限公司尚未完成注册资本变更登记。除此之外，于 2018 年 12 月 31 日，本集团无与合营企业和联营企业相关的其他重大的或有负债和未确认承诺。

7.未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（十一）其他权益工具

1.其他权益工具情况

项目	年末余额	上年末余额
权益工具的成本	509,306,286.59	
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-197,257,494.14	
公允价值	312,048,792.45	
已计提减值金额		
合计	312,048,792.45	

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十一）其他权益工具（续）

2. 年末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	年末公允价值
华能新能源股份有限公司	260,945,683.33	-32,783,203.33	228,162,480.00
国电科技环保集团股份有限公司	195,193,176.26	-168,211,254.40	26,981,921.86
内蒙古呼和浩特抽水蓄能	51,167,427.00	910,580.75	52,078,007.75
海盐中电工程风电有限公司	2,000,000.00	2,826,382.84	4,826,382.84
合计	509,306,286.59	-197,257,494.14	312,048,792.45

（十二）其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	上年末公允价值
大唐武威太阳能发电有限公司	1,000,000.00	
大唐青岛新能源有限公司	1,900,000.00	
大唐黄龙新能源有限公司	5,979,777.79	
大唐汝城新能源有限公司	6,431,413.42	
合计	15,311,191.21	

（十三）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	22,482,207.03		4,184,522.75	18,297,684.28
房屋、建筑物	22,482,207.03		4,184,522.75	18,297,684.28
累计折旧（摊销）合计	1,013,857.11	535,634.92		1,549,492.03
房屋、建筑物	1,013,857.11	535,634.92		1,549,492.03
账面净值合计	21,468,349.92			16,748,192.25
房屋、建筑物	21,468,349.92			16,748,192.25
减值准备合计				
房屋、建筑物				
账面价值合计	21,468,349.92			16,748,192.25
房屋、建筑物	21,468,349.92			16,748,192.25

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十四）固定资产

项目	年末余额	上年末余额
固定资产	50,360,961,646.41	50,021,918,540.78
固定资产清理		
合计	50,360,961,646.41	50,021,918,540.78

1. 固定资产情况

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	67,698,669,144.10	4,081,537,462.81	910,213,348.92	70,869,993,257.99
其中：房屋及建筑物	3,413,291,306.33	488,516,138.88		3,901,807,445.21
发电设备	63,909,854,045.73	3,536,616,564.33	907,766,835.37	66,538,703,774.69
运输工具	212,576,278.43	6,450,191.99	2,379,076.45	216,647,393.97
办公及其他设备	162,947,513.61	49,954,567.61	67,437.10	212,834,644.12
累计折旧合计	17,676,750,603.32	3,343,619,722.26	511,338,714.00	20,509,031,611.58
其中：房屋及建筑物	676,787,780.59	160,321,227.55		837,109,008.14
发电设备	16,750,320,061.03	3,136,558,427.25	509,087,441.44	19,377,791,046.84
运输工具	165,094,830.55	7,718,771.07	2,190,434.58	170,623,167.04
办公及其他设备	84,547,931.15	39,021,296.39	60,837.98	123,508,389.56
固定资产净值合计	50,021,918,540.78			50,360,961,646.41
其中：房屋及建筑物	2,736,503,525.74			3,064,698,437.07
发电设备	47,159,533,984.70			47,160,912,727.85
运输工具	47,481,447.88			46,024,226.93
办公及其他设备	78,399,582.46			89,326,254.56
固定资产减值合计				
其中：房屋及建筑物				
发电设备				
运输工具				
办公及其他设备				
固定资产账面价值	50,021,918,540.78			50,360,961,646.41
其中：房屋及建筑物	2,736,503,525.74			3,064,698,437.07
发电设备	47,159,533,984.70			47,160,912,727.85
运输工具	47,481,447.88			46,024,226.93
办公及其他设备	78,399,582.46			89,326,254.56

注：于 2018 年 12 月 31 日，本集团将部分固定资产用于抵押以获取长期银行及其他借款，详见附注八（六十一）。

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十四）固定资产（续）

2.本年无暂时闲置的固定资产（2017年：无）。

3.未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	145,277,715.85	正在办理

（十五）在建工程

项目	年末余额	上年末余额
在建工程	6,068,161,232.00	8,065,960,583.00
工程物资	398,290.60	
合计	6,068,559,522.60	8,065,960,583.00

1.在建工程情况

项目	年末余额			上年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滨海海上风电基建项目	1,318,919,356.35		1,318,919,356.35	600,590,587.82		600,590,587.82
利民三期 199.5MW 风电 项目	501,493,021.11		501,493,021.11	360,391,187.90		360,391,187.90
平鲁白玉山二期	353,611,682.32		353,611,682.32	846,458,993.73		846,458,993.73
恭城门楼项目	230,235,103.08		230,235,103.08	117,064,309.07		117,064,309.07
沽源闪电河二期	229,546,010.89		229,546,010.89	36,890,441.73		36,890,441.73
来安张山风电场 项目	228,012,011.89		228,012,011.89	119,715,353.21		119,715,353.21
青灰岭风光发电 示范项目	220,576,771.13		220,576,771.13	73,552,384.68		73,552,384.68
太平风电项目	172,101,708.86		172,101,708.86	161,371,708.86		161,371,708.86
富川龙头二期项 目	126,966,160.80		126,966,160.80	103,495,074.00		103,495,074.00
绥滨吉成望江风 电项目	117,189,712.50		117,189,712.50	6,363,301.63		6,363,301.63
其他	2,605,177,318.22	35,667,625.15	2,569,509,693.07	5,640,067,240.37		5,640,067,240.37
工程物资	398,290.60		398,290.60			
合计	6,104,227,147.75	35,667,625.15	6,068,559,522.60	8,065,960,583.00		8,065,960,583.00

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十五）在建工程（续）

2.重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	上年末 余额	本年 增加	转入固 定资产	其他 减少	年末 余额	工程累计 投入 占预算比 例（%）	工程 进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利 息资本 化率 （%）	资金 来源
滨海海上风电 基建项目	5,152,406,800.00	600,590,587.82	718,328,768.53			1,318,919,356.35	26	26	96,096,451.63	61,939,617.76	4.41	自筹及 贷款
利民三期 199.5MW 风电 项目	1,510,570,000.00	360,391,187.90	141,101,833.21			501,493,021.11	33	33	70,228,551.63	21,260,505.60	4.66	自筹及 借款
平鲁白玉山二 期	1,598,170,000.00	846,458,993.73	42,127,188.59		534,974,500.00	353,611,682.32	34	34	86,767,356.02	33,126,951.63	4.79	自筹及 借款
恭城门楼项目	552,170,000.00	117,064,309.07	113,170,794.01			230,235,103.08	42	42	12,121,745.60	8,308,410.60	4.80	自筹及 借款
沽源闪电河二 期	825,367,000.00	36,890,441.73	192,655,569.16			229,546,010.89	28	28	6,985,537.43	4,524,577.64	4.90	自筹及 借款
来安张山风电 场项目	400,220,000.00	119,715,353.21	108,296,658.68			228,012,011.89	57	57	4,824,758.80	4,379,240.33	4.90	自筹及 借款
青灰岭风光发 电示范项目	482,070,000.00	73,552,384.68	147,025,285.76		899.31	220,576,771.13	48	48	2,002,287.53	631,779.99	5.22	借款
太平风电项目	436,400,000.00	161,371,708.86	10,730,000.00			172,101,708.86	39	39	496,821.63	496,821.63	5.35	自筹及 贷款
富川龙头二期 项目	455,560,000.00	103,495,074.00	23,471,086.80			126,966,160.80	28	28	5,710,486.42	5,118,289.57	4.41	自筹及 借款
绥滨吉成望江 风电项目	479,610,000.00	6,363,301.63	110,887,229.31		60,818.44	117,189,712.50	24	24	380,115.27	380,115.27	5.35	自筹及 借款
其他		5,640,067,240.37	1,427,631,617.34	4,179,095,907.37	283,425,632.12	2,605,177,318.22			937,872,459.06	108,605,899.33		
合计		8,065,960,583.00	3,035,426,031.39	4,179,095,907.37	818,461,849.87	6,103,828,857.15			1,223,486,546.60	248,772,184.93		

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

3.本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
北京英唐原料项目	11,813,791.74	管理层计划核销
农安、公主岭生物质发电项目	5,465,623.14	管理层计划核销
朝阳秸秆二甲醚、秸秆发电项目	180,000.00	管理层计划核销
德阳生物质热电联产项目	4,371,824.49	管理层计划核销
生物质原料研发、收集项目	2,978,319.00	管理层计划核销
河北生物质能源项目	609,478.90	管理层计划核销
隆安生物质发电项目	8,000,089.32	管理层计划核销
南宁乙醇项目	1,976,521.55	管理层计划核销
山西阳曲垃圾发电项目	271,977.01	管理层计划核销
合计	35,667,625.15	

4.工程物资

项目	年末余额	上年末余额
专用设备	398,290.60	
合计	398,290.60	

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十六）无形资产

1. 无形资产分类

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	1,542,768,702.37	127,906,292.54	1,444,728.05	1,669,230,266.86
土地使用权	618,646,164.78	107,702,608.16	766,691.73	725,582,081.21
特许经营权（注 1）	840,868,657.46	8,997,368.69		849,866,026.15
电脑软件	79,854,804.49	12,156,315.69	273,117.74	91,738,002.44
专利权	29,455.66			29,455.66
其他	3,369,619.98	-950,000.00	404,918.58	2,014,701.40
累计摊销合计	266,701,647.86	36,352,510.59	158,143.61	302,896,014.84
土地使用权	75,020,758.61	16,263,981.85	75,146.06	91,209,594.40
特许经营权	152,419,890.50	15,281,413.00		167,701,303.50
电脑软件	37,511,308.59	5,645,306.28	82,997.55	43,073,617.32
专利权	12,047.07	2,936.38		14,983.45
其他	1,737,643.09	-841,126.92		896,516.17
减值准备合计	158,602,845.32	71,684,253.09		230,287,098.41
土地使用权				
特许经营权（注 2）	158,602,845.32	71,684,253.09		230,287,098.41
电脑软件				
专利权				
其他				
账面价值合计	1,117,464,209.19			1,136,047,153.61
土地使用权	543,625,406.17			634,372,486.81
特许经营权	529,845,921.64			451,877,624.24
电脑软件	42,343,495.90			48,664,385.12
专利权	17,408.59			14,472.21
其他	1,631,976.89			1,118,185.23

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十六）无形资产（续）

1. 无形资产分类（续）

注 1：特许经营权为本集团取得的风电及光伏发电项目的特许使用权以生产电力。本集团按照特许建设服务的公允价值确认无形资产。特许经营权在 25 年合同运营期内进行摊销。

注 2：大唐湖北新能源有限公司本年计提了特许经营权资产减值准备人民币 71,684,253.09 元，累计计提了人民币 230,287,098.41 元。于 2017 年 9 月，公司为配合湖北省黄冈市对龙感湖自然保护区的保护治理工作，龙感湖一期项目停止发电，管理层基于资产的公允价值减去处置费用对其可收回金额进行评估。于 2018 年 12 月 31 日，管理层重新评估其可收回金额，计提资产减值损失人民币 71,684,253.09 元。

2. 于 2018 年 12 月 31 日，本集团将部分无形资产用于抵押以获取长期银行及其他借款，详见附注八（六十一）。

3. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	95,561,767.43	正在办理

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十七）开发支出

项目	上年末余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
风电防雷新技术研究与示范	871,800.16			871,800.16			
风光资源分析云系统	938,241.05			938,241.05			
风电智能控制和调度系统研发	917,699.03		497,958.68	1,415,657.71			
在线监测平台	54,002.37						54,002.37
海上人员安全状态监测和预警系统	31,158.11		509,708.74				540,866.85
风场运维决策支持技术研究	80,025.73		493,444.52				573,470.25
海上设备结构演化与生命周期监测	24,006.04		509,708.74				533,714.78
虚拟技术在风险预估救援系统应用	97,832.14		488,565.26				586,397.40
海上智慧风场关键技术研究			2,921.47				2,921.47
信息化项目	32,305.98						32,305.98
集中风电功率预测-系统开发课题			2,307,935.19		59,611.31		2,248,323.88
合计	3,047,070.61		4,810,242.60	3,225,698.92	59,611.31		4,572,002.98

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（十八）商誉

1. 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉事项	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
巴彦中旗	22,412,618.00			22,412,618.00
巴彦后旗	35,642,026.05			35,642,026.05
合计	58,054,644.05			58,054,644.05

2. 商誉减值准备

商誉分配至根据上述各项商誉相关公司所处的不同经营地区确定的资产组中。资产组的可收回金额是依据管理层的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。现金流量预测所使用的假设是根据管理层于特定市场的过往经验，并参考外界取得的资料而作出的。管理层预期五年后的现金流量按电力行业的长期平均增长率进行推算，与第五年的现金流量相近。

用于计算未来现金流现值的折现率为 9.00%（2017 年度：9.50%），用于减值测试的其他重要假设包括预计的电价及电厂所在地区的电力需求状况等。管理层根据每个资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些假设，并且采用能够反映相关资产组特定风险的税前利率为折现率。

于 2018 年 12 月 31 日，根据以上评估，本公司董事认为商誉不存在减值情况，无需计提减值准备（2017 年 12 月 31 日：无）。

（十九）长期待摊费用

项目	上年末余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
房屋租赁款	17,107,083.56	2,201,765.09	3,917,755.53		15,391,093.12	
线路租赁费	4,899,895.64		345,875.04		4,554,020.60	
经营租入固定资产改良支出	8,837,308.65	632,938.90	1,630,489.61		7,839,757.94	
风机润滑油款	36,149,624.51		7,639,169.00		28,510,455.51	
其他	99,318,289.70	19,351,825.79	13,051,109.42		105,619,006.07	
合计	166,312,202.06	22,186,529.78	26,584,398.60		161,914,333.24	

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	年末余额		上年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂/应纳税暂时性差异
递延所得税资产				
坏账准备	6,202,176.59	24,884,364.13	6,202,176.59	24,884,364.13
内部未实现利润	2,338,042.66	9,352,170.63	2,423,842.39	9,695,369.55
可弥补亏损	7,319,046.34	35,481,133.46	15,511,267.92	90,095,944.01
合计	15,859,265.59	69,717,668.22	24,137,286.90	124,675,677.69
递延所得税负债				
资产评估增值	19,907,269.05	132,715,127.03	22,033,282.30	146,888,548.66
合计	19,907,269.05	132,715,127.03	22,033,282.30	146,888,548.66

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年末余额
可抵扣暂时性差异	312,225,621.36	204,873,743.13
可抵扣亏损	2,536,653,549.53	2,502,455,502.61
合计	2,848,879,170.89	2,707,329,245.74

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	上年末余额	备注
2018 年		415,857,923.58	
2019 年	608,404,727.72	574,311,013.99	
2020 年	487,698,394.70	497,489,487.02	
2021 年	561,243,947.11	568,880,138.43	
2022 年	430,458,727.75	445,916,939.59	
2023 年	448,847,752.25		
合计	2,536,653,549.53	2,502,455,502.61	

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二十一）其他非流动资产

项目	年末余额	上年末余额
预付购房款		48,833,420.12
预付设备款	997,317,806.28	415,410,628.86
未确认的融资租赁损失	360,251,676.80	5,301,961.65
留抵增值税	1,225,194,210.89	1,618,199,964.97
其他	7,856,778.36	11,801,258.35
其中：一年内到期的部分		
-未确认的融资租赁损失	-14,835,527.78	-327,246.14
合计	2,575,784,944.55	2,099,219,987.81

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

1.资产减值准备明细表

项目	上年末 余额	本年增加				本年减少					年末 余额
		本年 计提	合并 增加	其他原 因增加	合计	资产 价值 回升 转回	转销额	合并 减少	其他原 因减少	合计	
坏账准备-应 收账款	3,216,314.00										3,216,314.00
坏账准备-其 他应收款	67,938,947.94										67,938,947.94
无形资产减值 准备	158,602,845.32	71,684,253.09			71,684,253.09						230,287,098.41
在建工程减值 准备		35,667,625.15			35,667,625.15						35,667,625.15
合计	229,758,107.26	107,351,878.24			107,351,878.24						337,109,985.50

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二十二）短期借款

1.短期借款分类

借款类别	年末余额	上年末余额
质押借款		1,400,000.00
抵押借款	96,829,200.00	
信用借款	3,292,000,000.00	3,990,015,787.26
合计	3,388,829,200.00	3,991,415,787.26

2.短期借款的抵押物金额参见附注八（六十一）。

3.本年无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十三）应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	106,848,928.64	1,231,532,691.07
应付账款	257,568,065.27	197,438,474.06
合计	364,416,993.91	1,428,971,165.13

1.应付票据

类别	年末余额	上年末余额
银行承兑汇票	15,053,848.64	984,870,174.02
商业承兑汇票	91,795,080.00	246,662,517.05
合计	106,848,928.64	1,231,532,691.07

年末无已到期未支付的应付票据。

2.应付账款

账龄	年末余额	上年末余额
1年以内（含1年）	182,551,461.84	147,045,815.34
1-2年（含2年）	53,091,533.16	40,000,815.64
2-3年（含3年）	16,660,422.76	6,984,117.89
3年以上	5,264,647.51	3,407,725.19
合计	257,568,065.27	197,438,474.06

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二十四）应付票据及应付账款（续）

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
杭州智宇能源科技有限公司	5,154,880.50	未达到付款条件
四川省输变电工程公司	4,427,869.73	未达到付款条件
北京鑫叶新能源科技有限责任公司	4,413,345.20	未达到付款条件
东方电气风电有限公司	3,249,209.00	未达到付款条件
大连嘉运电子科技有限公司	2,688,772.00	未达到付款条件
中国水利电力物资集团有限公司	2,685,779.50	未达到付款条件
上海凯尔达散热器有限公司	2,629,880.00	未达到付款条件
南京安维士传动技术股份有限公司	2,341,055.40	未达到付款条件
山东军辉建设集团有限公司	2,110,000.00	未达到付款条件
宁夏银星能源股份有限公司太阳山风力发电厂	2,093,786.04	未达到付款条件
合计	31,794,577.37	

（二十四）预收款项

账龄	年末余额	上年末余额
1 年以内（含 1 年）		2,157,246.14
1 年以上		1,207,649.76
合计		3,364,895.90

（二十五）合同负债

项目	年末余额	上年末余额
预收热费	183,210.00	
预收服务费	1,132,171.65	
预收工程转让款	2,000,000.00	
合计	3,315,381.65	

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二十六）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	41,092,329.86	549,001,911.66	548,972,279.49	41,121,962.03
离职后福利-设定提存计划	6,081,211.88	80,374,922.24	84,982,544.41	1,473,589.71
应付辞退福利		51,270.00	51,270.00	
合计	47,173,541.74	629,428,103.90	634,006,093.90	42,595,551.74

2. 短期薪酬

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		412,568,529.34	412,568,529.34	
职工福利费	27,699,024.55	44,475,836.08	44,999,515.30	27,175,345.33
社会保险费	1,147,951.81	39,543,771.64	39,458,139.90	1,233,583.55
其中：医疗保险费	1,001,342.00	35,436,018.19	35,240,670.53	1,196,689.66
工伤保险费	100,137.43	2,151,301.16	2,237,630.35	13,808.24
生育保险费	46,472.38	1,956,452.29	1,979,839.02	23,085.65
住房公积金	196,047.20	29,647,948.40	29,721,975.84	122,019.76
工会经费和职工教育经费	12,049,306.30	16,016,819.13	15,493,573.82	12,572,551.61
其他短期薪酬		6,749,007.07	6,730,545.29	18,461.78
合计	41,092,329.86	549,001,911.66	548,972,279.49	41,121,962.03

3. 设定提存计划

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,340,149.72	56,773,073.84	57,738,263.74	374,959.82
失业保险费	245,233.18	1,376,259.70	1,586,971.27	34,521.61
企业年金缴费	4,495,828.98	22,225,588.70	25,657,309.40	1,064,108.28
合计	6,081,211.88	80,374,922.24	84,982,544.41	1,473,589.71

4. 辞退福利

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		51,270.00	51,270.00	
合计		51,270.00	51,270.00	

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二十七）应交税费

项目	上年末余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	69,748,144.03	645,506,845.72	615,110,309.89	100,144,679.86
营业税	80,192.67		80,192.67	
城市维护建设税	2,929,625.77	33,673,431.88	34,371,538.53	2,231,519.12
企业所得税	89,616,244.61	297,113,620.29	286,624,551.53	100,105,313.37
房产税	1,351,479.76	9,653,731.00	9,279,495.60	1,725,715.16
车船使用税		458,139.27	458,139.27	
土地使用税	4,183,383.42	33,633,202.56	32,520,231.49	5,296,354.49
个人所得税	3,094,950.95	21,001,891.09	19,059,330.29	5,037,511.75
教育费附加	2,143,242.08	27,482,973.33	27,989,267.29	1,636,948.12
印花税	565,951.80	5,347,529.09	5,622,406.93	291,073.96
耕地占用税	43,892,892.10	95,439,194.10	77,661,950.93	61,670,135.27
其他税金	834,459.78	9,497,062.60	9,487,332.74	844,189.64
合计	218,440,566.97	1,178,807,620.93	1,118,264,747.16	278,983,440.74

注：于 2018 年 12 月 31 日，其他税金主要包含代扣代缴企业水利建设基金人民币 565,184.61 元，契税人民币 279,005.03 元。

（二十八）其他应付款

项目	年末余额	上年末余额
应付利息	117,512,223.84	116,335,083.29
应付股利	151,711,791.02	27,924,350.59
其他应付款	5,339,857,834.37	6,067,206,272.11
合计	5,609,081,849.23	6,211,465,705.99

1. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	上年末余额
长期借款利息	89,288,629.10	94,737,174.30
企业债券利息	20,611,681.92	17,608,904.13
短期借款应付利息	7,611,912.82	3,989,004.86
合计	117,512,223.84	116,335,083.29

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二十九）其他应付款（续）

本集团本年无重要的已逾期未支付的利息

2.应付股利

单位名称	年末余额	上年末余额
韩电内蒙国际有限公司	148,277,723.57	24,490,283.14
其他	3,434,067.45	3,434,067.45
合计	151,711,791.02	27,924,350.59

注：超过 1 年未支付的股利为人民币 27,924,350.59 元，因资金紧张未及时支付。

3.其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	上年末余额
应付工程及设备款	4,996,991,495.82	5,816,813,515.42
关联公司流动资金往来	8,500,000.00	8,500,000.00
应付 CDM 项目费用	4,759,160.57	4,393,224.75
应付土地出让金	15,142,296.25	14,904,100.00
应付少数股东款项	48,033,700.00	3,122,400.00
其他	266,431,181.73	219,473,031.94
合计	5,339,857,834.37	6,067,206,272.11

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（二十九）其他应付款（续）

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还原因
上海电气风电集团有限公司	206,701,065.15	未达到付款条件
明阳智慧能源集团股份公司	198,284,755.98	未达到付款条件
沈阳华创风能有限公司	184,549,718.38	未达到付款条件
中国大唐集团科技工程有限公司	143,678,653.34	未达到付款条件
中国水利电力物资集团有限公司	94,400,843.86	未达到付款条件
北京万源工业有限公司	70,240,790.00	未达到付款条件
新疆金风科技股份有限公司	62,491,538.90	未达到付款条件
华锐风电科技（集团）股份有限公司	52,210,646.75	未达到付款条件
国电联合动力技术有限公司	47,561,125.00	未达到付款条件
东方电气风电有限公司	45,806,337.00	未达到付款条件
合计	1,105,925,474.36	

（二十九）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	上年末余额
一年内到期的长期借款	4,846,309,046.88	4,601,511,689.46
一年内到期的长期应付款	321,384,003.13	157,063,344.26
一年内到期的其他长期负债	30,490,143.84	30,220,934.15
合计	5,198,183,193.85	4,788,795,967.87

（三十）其他流动负债

1. 其他流动负债分类

项目	年末余额	上年末余额
短期应付债券	6,075,583,561.63	4,569,979,583.33
合计	6,075,583,561.63	4,569,979,583.33

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三十）其他流动负债（续）

2. 短期应付债券的情况

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	上年末余额	本年发行	按面值计提利息	承销费	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2017 年度第四期超短期融资券	2,500,000,000.00	2017 年 7 月 13 日	180 天	2,500,000,000.00	2,551,656,250.00		1,973,886.99	2,500,000.00		2,553,630,136.99	
2017 年度第五期超短期融资券	2,000,000,000.00	2017 年 10 月 23 日	178 天	2,000,000,000.00	2,018,323,333.33		28,298,036.53	575,000.00		2,046,621,369.86	
2018 年度第一期超短期融资券	2,500,000,000.00	2018 年 1 月 31 日	156 天	2,500,000,000.00		2,500,000,000.00	55,027,397.26	541,666.67	511,006.29	2,555,027,397.26	
2018 年度第二期超短期融资券	2,000,000,000.00	2018 年 4 月 23 日	176 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	42,432,876.71	977,777.78	922,431.87	2,042,432,876.71	
2018 年度第三期超短期融资券	2,000,000,000.00	2018 年 7 月 11 日	268 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	40,136,781.08	1,483,333.33	1,399,371.07		2,040,136,781.08
2018 年度第四期超短期融资券	2,000,000,000.00	2018 年 8 月 22 日	266 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	22,402,944.93	1,477,777.78	1,394,129.98		2,022,402,944.93
2018 年度第五期超短期融资券	2,000,000,000.00	2018 年 10 月 22 日	268 天	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	13,043,835.62	1,488,888.89	1,404,612.16		2,013,043,835.62
合计				15,000,000,000.00	4,569,979,583.33	10,500,000,000.00	203,315,759.12	9,044,444.45	5,631,551.37	9,197,711,780.82	6,075,583,561.63

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三十一）长期借款

借款类别	年末余额	上年末余额	年末利率区间
质押借款	2,533,797,278.51	2,035,910,931.34	4.41%至 5.02%
抵押借款	3,173,630,404.49	3,660,711,758.01	4.17%至 4.90%
保证借款	2,486,202,870.26	3,767,092,023.60	2.82%至 5.76%
信用借款	23,881,913,108.29	21,894,599,952.83	4.35%至 5.50%
合计	32,075,543,661.55	31,358,314,665.78	

1. 长期借款的抵押物及质押物金额参见附注八（六十一）。

2. 长期借款的担保方及担保金额参见附注九（一）和附注十一（二）。3。

（三十二）应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	上年末余额
公司债券	1,998,151,209.16	1,997,520,772.81
合计	1,998,151,209.16	1,997,520,772.81

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三十二）应付债券（续）

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

债券名称	面值 总额	发行日期	债券 期限	发行金额	上年末余额	本年 发行	按面值计提利息	承销费	溢折价摊销	本年 偿还	一年内 到期部分	年末余额
公司债券	100	2016/9/14	5 年	1,000,000,000.00	998,283,006.36		35,000,000.00	2,380,000.00	447,686.63			998,730,692.99
公司债券	100	2016/9/28	5 年	500,000,000.00	499,621,754.17		15,750,000.00	500,000.00	91,351.34			499,713,105.51
公司债券	100	2016/10/21	5 年	500,000,000.00	499,616,012.28		15,500,000.00	500,000.00	91,398.38			499,707,410.66
合计				2,000,000,000.00	1,997,520,772.81		66,250,000.00	3,380,000.00	630,436.35			1,998,151,209.16

（三十三）优先股、永续债等金融工具

1. 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具

发行在外的金融 工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率	发行价格	数量	金额	到期日或 续期情况	转股条件	转换情况
永续中期票据	2014 年 12 月 10 日	权益性工具	5.80%	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	不适用	不适用	不适用
合计					20,000,000.00	2,000,000,000.00			

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三十三）优先股、永续债等金融工具（续）

2. 分项说明金融工具的主要条款

本公司于 2014 年 12 月 10 日发行 2014 年度第一期中期票据，发行总额人民币 2,000,000,000.00 元。募集资金扣除发行费用后的金额人民币 1,979,325,471.70 元用于偿付银行贷款。票据年利率 5.80%，付息日为从 2014 年起的每年 12 月 12 日。

票据的期限于本公司按发行条款约定赎回前长期存续，且本公司可自行选择递延支付利息。本公司有延迟支付利息的情形时，不得向普通股股东分红或减少注册资本。

根据上述发行条款，本公司没有交付本金或利息的合同义务，或在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，不符合《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》中金融负债的定义。因此，本公司将发行的中期票据分类为权益工具，在所有者权益中列报。存续期间产生的利息，作为利润分配处理。

3. 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	上年末余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中期票据	20,000,000.00	1,979,325,471.70					20,000,000.00	1,979,325,471.70
合计	20,000,000.00	1,979,325,471.70					20,000,000.00	1,979,325,471.70

4. 说明股利（或利息）的设定机制

前 5 个计息年度按固定年利率 5.80% 计息，自 2019 年 12 月 12 日起，每 5 年重置一次票面利率，调整为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三十三）优先股、永续债等金融工具（续）

5. 归属于权益工具持有者的信息

项目	年末余额	上年末余额
归属于母公司所有者的权益	12,291,764,748.58	11,394,148,813.78
—归属于母公司普通股持有者的权益	10,312,439,276.88	9,414,823,342.08
—归属于母公司其他权益持有者的权益	1,979,325,471.70	1,979,325,471.70
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利	116,000,000.00	116,000,000.00
累计未分配股利		
归属于少数股东的权益	2,989,601,963.01	2,974,745,214.54
—归属于普通股少数股东的权益	2,989,601,963.01	2,974,745,214.54
—归属于少数股东其他权益持有者的权益		

（三十四）长期应付款

项目	年末余额	上年末余额
长期应付款	1,715,219,565.48	1,153,626,738.21
专项应付款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	1,765,219,565.48	1,203,626,738.21

1. 长期应付款

项目	年末余额	上年末余额
合计	1,715,219,565.48	1,153,626,738.21
其中：大唐融资租赁有限公司	1,578,730,821.89	1,153,626,738.21
上海大唐融资租赁有限公司	136,488,743.59	

2. 专项应付款

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	50,000,000.00			50,000,000.00
其中：				
太阳能项目财政补贴 专项资金（注）	50,000,000.00			50,000,000.00

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三十四）长期应付款（续）

注：依据《国家发展改革委员会关于下达战略性新兴产业（能源）2011 年中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2011]2487 号），本集团收到中央预算内投资补助人民币 50,000,000.00 元，根据财政相关文件，上述投资补助作为资本公积管理。于 2018 年 12 月 31 日，该项目尚未建设完成。

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三十五）递延收益

项目/类别	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
国家能源非粮生物质原料研发项目	8,600,000.00			8,600,000.00
国家高技术研究发展计划（863 计划）-槽式太阳能项目	1,480,000.00		437,002.15	1,042,997.85
电力行业碳排放核查关键技术研究项目	3,860.22			3,860.22
新能源与电动汽车关键国际标准研究	673,813.60			673,813.60
中国电力科学研究院专项经费		120,000.00		120,000.00
中国能源建设集团太阳能高温热发电关键技术专项经费		15,300.00		15,300.00
南宁市财政局拨 2012 年重大项目前期工作经费财政补助资金	200,000.00			200,000.00
左旗热力站电力需求侧管理专项资金	1,805,639.42		114,643.80	1,690,995.62
三合热力站电力需求侧管理专项资金	2,629,977.78		204,933.33	2,425,044.45
大唐向阳风电有限公司-预算内基建支出资金	761,999.73		84,666.73	677,333.00
大唐向阳风电有限公司-电力需求侧管理专项资金	240,000.14		26,666.64	213,333.50
大唐向阳风电有限公司-专项资金	612,765.92		68,085.12	544,680.80
海上风电机组标准化组装基地及海上风电场应急维修技术研究与示范项目	640,000.00			640,000.00
增值税税控系统及其维护费	401.35			401.35
未确认的售后租回收益	207,435,928.85	8,248,781.85	18,144,913.04	197,539,797.66
小计	225,084,387.01	8,384,081.85	19,080,910.81	214,387,558.05
减：一年内到期的未确认售后租回收益	13,094,635.47	269,209.70		13,363,845.17
合计	211,989,751.54	8,114,872.15	19,080,910.81	201,023,712.88

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三十五）递延收益（续）

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他流动负债金额	列入递延收益金额			
国家能源非粮生物质原料研发项目		8,600,000.00			
国家高技术研究发展计划（863计划）-槽式太阳能项目		1,042,997.85		437,002.15	结余资金退还
电力行业碳排放核查关键技术研究项目		3,860.22			
新能源与电动汽车关键国际标准研究		673,813.60			
中国电力科学研究院专项经费		120,000.00			
中国能源建设集团太阳能高温热发电关键技术专项经费		15,300.00			
南宁市财政局拨 2012 年重大项目前期工作经费财政补助资金		200,000.00			
左旗热力站电力需求侧管理专项资金		1,690,995.62	114,643.80		
三合热力站电力需求侧管理专项资金		2,425,044.45	204,933.33		
大唐向阳风电有限公司-预算内基建支出资金		677,333.00	84,666.73		
大唐向阳风电有限公司-电力需求侧管理专项资金		213,333.50	26,666.64		
大唐向阳风电有限公司-专项资金		544,680.80	68,085.12		
海上风电机组标准化组装基地及海上风电场应急维修技术研究与示范项目		640,000.00			
增值税税控系统与维护费		401.35			
合计		16,847,760.39	498,995.62	437,002.15	

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三十六）其他非流动负债

项目	年末余额	上年末余额
关联方借款（注 1）	2,028,550,000.00	44,550,000.00
长期预收款项（注 2）	16,681,051.56	17,807,350.24
资产弃置费用（注 3）	86,336,594.04	81,029,182.54
小计	2,131,567,645.60	143,386,532.78
减：一年内到期部分		
其中：关联方资金往来	16,000,000.00	16,000,000.00
长期预收款项	1,126,298.68	1,126,298.68
小计	17,126,298.68	17,126,298.68
合计	2,114,441,346.92	126,260,234.10

注 1（1）：于 2011 年度，本公司向其一家同系附属公司大唐山西新能源有限公司（“山西新能源”）收购一个建设中的风场项目；由于双方同意不再办理该项收购资产对应的长期银行借款的借款主体变更手续，随该项目建设进度而发放的借款由山西新能源转付本公司使用，并通过山西新能源偿还到期借款。本年按合同计划归还借款人民币 16,000,000.00 元。

注 1（2）：于 2018 年度，本公司与大唐集团签订人民币 2,000,000,000.00 元委托贷款合同，以中国大唐集团财务有限公司为受托贷款人，借款期限为三年，即自 2018 年 6 月 8 日至 2021 年 6 月 7 日，按中国人民银行同期贷款基准利率（4.71%）计息，到期一次还本。

注 2：于 2013 年度，本公司之两家子公司将输电线向第三方风电场进行出租，收取线路租赁费人民币 21,424,920.90 元，该线路租赁收入在租赁期限内根据直线法结转并计入对应期间损益，其中 2018 年度确认金额为人民币 1,126,298.68 元（2017 年度：人民币 1,126,298.68 元）。

注 3：根据相关法律法规规定，本集团通常需要对相关电厂设施在建设施工期间临时占用的土地履行复垦义务。此外，根据签订的相关特许权协议，本集团需要在特许权期限结束时对相关的风力或光伏发电设施进行拆除并对被占用土地进行复垦。于 2018 年度，对应确认的财务费用为人民币 5,307,411.50 元（2017 年度为：人民币 4,981,146.37 元）。

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（三十七）实收资本

投资者名称	上年末余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中国大唐集团有限公司	4,173,255,395.00	57.37%			4,173,255,395.00	57.37%
大唐吉林发电有限公司	599,374,505.00	8.24%			599,374,505.00	8.24%
H 股股东	2,273,701,000.00	31.26%			2,273,701,000.00	31.26%
全国社会保障基金理事会	227,370,100.00	3.13%			227,370,100.00	3.13%
合计	7,273,701,000.00	100.00%			7,273,701,000.00	100.00%

（三十八）其他权益工具

发行在外的金融工具	上年末		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中期票据	20,000,000.00	1,979,325,471.70					20,000,000.00	1,979,325,471.70
合计	20,000,000.00	1,979,325,471.70					20,000,000.00	1,979,325,471.70

（三十九）资本公积

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	632,863,832.34			632,863,832.34
其他资本公积	2,616,461.20			2,616,461.20
合计	635,480,293.54			635,480,293.54
其中：国有独享资本公积				

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（四十）盈余公积

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	220,340,088.21	48,351,153.04		268,691,241.25
合计	220,340,088.21	48,351,153.04		268,691,241.25

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本，但转增资本金后留存的法定盈余公积金不得低于注册资本的 25%。

（四十一）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年上年末余额	1,426,339,589.42	964,066,641.21
本年增加	1,209,278,674.44	727,677,509.38
其中：本年归属于母公司所有者的净利润转入	1,209,278,674.44	727,677,509.38
本年减少	295,708,602.25	265,404,561.17
其中：本年提取盈余公积	48,351,153.04	61,670,586.84
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利	130,926,618.00	87,284,412.00
其他减少	116,430,831.21	116,449,562.33
本年年末余额	2,339,909,661.61	1,426,339,589.42

（四十二）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务	8,294,341,007.30	4,080,535,958.51	7,086,183,196.78	3,720,391,266.91
电力及热力	8,236,588,545.37	4,011,777,978.88	7,044,694,608.15	3,670,599,929.65
其他	57,752,461.93	68,757,979.63	41,488,588.63	49,791,337.26
（2）其他业务	16,067,587.67	7,693,323.18	10,729,157.37	5,449,226.21
其他	16,067,587.67	7,693,323.18	10,729,157.37	5,449,226.21
合计	8,310,408,594.97	4,088,229,281.69	7,096,912,354.15	3,725,840,493.12

注 1：本集团的主营业务收入主要为电力销售收入。根据本集团与电网公司签订的购电协议，本集团的全部上网电量均以当地物价局批准的电价售予电网公司。

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（四十二）营业收入、营业成本（续）

注 2：本集团 2018 年其他业务主要包括线路闲置备品备件销售收入、风机维护费及风机机位租赁费等。

（四十三）管理费用

项目	本年金额	上年金额
折旧和摊销费用	49,654,512.18	25,302,387.92
职工薪酬费用	227,840,409.63	198,513,156.91
维修及保养费用	169,842.32	1,158,854.16
其他	216,042,722.16	212,711,891.27
合计	493,707,486.29	437,686,290.26

（四十四）研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
其他	989,023.91	820,175.11
合计	989,023.91	820,175.11

（四十五）财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	2,133,737,617.75	1,888,668,959.40
减：利息收入	34,601,813.09	19,358,019.44
加：汇兑净损失	8,198,331.39	394,884.08
减：汇兑净收益	607,630.83	7,565,570.83
加：其他支出	9,530,248.00	14,376,836.73
合计	2,116,256,753.22	1,876,517,089.94

（四十六）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		7,394,019.14
在建工程减值损失	35,667,625.15	
无形资产减值损失	71,684,253.09	158,602,845.32
合计	107,351,878.24	165,996,864.46

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（四十七）其他收益

项目	本年金额	上年金额
增值税即征即退	301,293,435.94	175,402,652.71
大唐向阳风电有限公司-预算内基建支出资金	84,666.72	84,666.72
大唐向阳风电有限公司-电力需求侧管理专项资金	26,666.64	26,666.64
大唐向阳风电有限公司-专项资金	68,085.12	68,085.12
左旗热力站电力需求侧管理专项资金	114,643.80	114,643.80
2012年（湖北）省新能源产业发展资金项目		3,200,000.00
2012年（湖北）省节约能源资金项目		350,000.00
三合热力站电力需求侧管理专项资金	204,933.33	204,933.33
2016年规模企业奖金		5,000.00
2017年第一批培育规模以上工业企业奖励资金		150,000.00
个税手续费返还	49,771.03	131,421.61
援企稳岗补贴	419,459.15	
杨浦区投资补助款	1,610,160.00	
东海风电可再生能源补助	50,000,000.00	50,000,000.00
首都知识产权协会技术创新专利费	54,000.00	
中国航空综合技术研究所政府补助	200,000.00	
政府奖励资金	343,000.00	
太阳山管委会奖励	50,000.00	
墨江县工业商务和信息化局拨付 2018 年第一批工业攻坚暨稳增长奖励资金	200,000.00	
石屏公信局纳规奖励	150,000.00	
桂林市工业和信息化委员会 2017 年新进规模奖励	60,000.00	
龙胜统计局“四上”企业名录库业务补助	20,000.00	
工信局企业信息采集补贴	10,000.00	
通讯补贴	3,600.00	
沽源县工业和信息化局的奖励	300,000.00	
其他	6,887.16	
合计	355,269,308.89	229,738,069.93

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（四十八）投资收益

1. 投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	56,098,978.45	61,073,547.44
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		4,380,185.44
持有其他权益工具投资取得的股利	5,092,600.08	
委托贷款投资收益	76,054.77	
处置子公司收益	-330,313.94	
合计	60,937,319.36	65,453,732.88

2. 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

（四十九）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
其他非流动金融资产	6,411,191.21	
合计	6,411,191.21	

（五十）资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-6,166,276.40	-7,760,956.00	-6,166,276.40
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-6,166,276.40	-7,760,956.00	-6,166,276.40
其中：固定资产处置收益	-6,166,276.40	-7,760,956.00	-6,166,276.40
合计	-6,166,276.40	-7,760,956.00	-6,166,276.40

（五十一）营业外收入

1. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助		360,732.90	
违约赔偿收入	9,809,385.52	22,555,555.52	9,809,385.52
CDM 收入		1,269,306.60	
其他	1,828,867.95	5,071,628.25	1,828,867.95
合计	11,638,253.47	29,257,223.27	11,638,253.47

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五十一）营业外收入（续）

2.政府补助明细

项目	本年金额	上年金额
一、当年直接计入营业外收入的政府补助		360,732.90
电力碳排放核查项目		28,846.50
新能源与电动汽车关键国际标准研究项目		121,886.40
国家标准经费		30,000.00
收民勤县工信局规下转规上奖励资金		100,000.00
收到同心县工业信息化和商务局 2017 年度自治区 中小企业非公经济发展专项资金		80,000.00
合计		360,732.90

（五十二）营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	73,569,224.29	110,576.00	73,569,224.29
捐赠支出	350,000.00	375,000.00	350,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	17,627,530.63	37,171,603.56	17,627,530.63
其他	10,843,623.40	8,946,898.92	10,843,623.40
合计	102,390,378.32	46,604,078.48	102,390,378.32

（五十三）所得税费用

1.所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	296,360,863.21	148,275,782.00
递延所得税调整	6,152,008.06	8,066,473.70
合计	302,512,871.27	156,342,255.70

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五十三）所得税费用（续）

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,728,897,708.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	432,224,427.19
子公司适用不同税率的影响	-254,537,600.99
调整以前期间所得税的影响	3,490,814.02
非应税收入的影响	-14,024,744.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,002,207.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,910,597.61
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	138,268,366.05
所得税费用	302,512,871.27

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五十四）归属于母公司所有者的其他综合收益

1.其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
1.其他权益工具投资公允价值变动	-63,860,084.18		-63,860,084.18			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	462,137.81		462,137.81	-235,082.48		-235,082.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	462,137.81		462,137.81	-235,082.48		-235,082.48
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				-9,158,793.75		-9,158,793.75
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计				-9,158,793.75		-9,158,793.75
3.外币财务报表折算差额	-907,344.06		-907,344.06	283,924.07		283,924.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-907,344.06		-907,344.06	283,924.07		283,924.07
三、其他综合收益合计	-64,305,290.43		-64,305,290.43	-9,109,952.16		-9,109,952.16

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五十四）归属于母公司所有者的其他综合收益（续）

2.其他综合收益各项目的调节情况

项目	上年 上年末余额	上年增减变动金额	本年 上年末余额	本年增减变动金额	本年 年末余额
权益法下在被投资单位将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-235,082.48	-235,082.48	462,137.81	227,055.33
其他权益工具投资公允价值变动				-197,449,277.75	-197,449,277.75
可供出售金融资产公允价值变动损益	-124,430,399.82	-9,158,793.75	-133,589,193.57	133,589,193.57	
外币财务报表折算差额	-7,497,277.11	283,924.07	-7,213,353.04	-907,344.06	-8,120,697.10
合计	-131,927,676.93	-9,109,952.16	-141,037,629.09	-64,305,290.43	-205,342,919.52

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五十五）每股收益

项目	本年度	上年度
基本每股收益（元/股）	0.1503	0.0841
稀释每股收益（元/股）	0.1503	0.0841

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润扣除永续票据本年利息除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年度	上年度
归属于母公司普通股股东的净利润	1,209,278,674.44	727,677,509.38
减：永续票据本年利息	116,000,000.00	116,000,000.00
用于计算每股收益的母公司普通股股东净利润	1,093,278,674.44	611,677,509.38
发行在外普通股的加权平均数（股）	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00
基本每股收益（元/股）	0.1503	0.0841

截至 2018 年 12 月 31 日止年度及 2017 年 12 月 31 日止年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益一致。

（五十六）借款费用

项目	资本化率（%）	资本化金额
滨海海上风电基建项目	4.41	61,939,617.76
平鲁白玉山二期	4.79	33,126,951.63
利民三期 199.5MW 风电项目	4.66	21,260,505.60
固阳红泥井	5.30	10,797,798.59
恭城门楼项目	4.80	8,308,410.60
来安舜山风电场项目	4.41	5,632,474.75
富川龙头二期项目	4.41	5,118,289.57
沽源闪电河二期	4.90	4,524,577.64
来安张山风电场项目	4.90	4,379,215.91
闽侯青圃岭风电项目	4.41	3,271,887.41
其他		90,412,455.47
合计		248,772,184.93

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五十七）外币折算

项目	本年金额
计入当期损益的汇兑差额	7,590,700.56
合计	7,590,700.56

（五十八）租赁

1. 最低租赁收款额（融资租赁出租人）

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内（含 1 年）	8,500,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	8,500,000.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	8,500,000.00
3 年以上	34,000,000.00
合计	59,500,000.00

2. 融资租入固定资产（融资租赁承租人）

项目	年末余额	上年末余额
原值合计	2,538,425,397.03	1,792,074,971.11
其中：机器设备	2,538,425,397.03	1,792,074,971.11
累计折旧合计	423,196,488.83	359,624,141.60
其中：机器设备	423,196,488.83	359,624,141.60
减值准备合计		
其中：机器设备		
账面价值合计	2,115,228,908.20	1,432,450,829.51
其中：机器设备	2,115,228,908.20	1,432,450,829.51

3. 最低租赁付款额（融资租赁承租人）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	404,217,924.80
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	396,555,144.57
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	449,959,120.92
3 年以上	1,165,095,987.95
合计	2,415,828,178.24

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五十八）租赁（续）

注：于 2018 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为人民币 367,698,278.07 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 302,086,551.20 元）。

于 2013 年 5 月，本公司与大唐融资租赁签订一项金融租赁框架协议（“协议 1”）。根据协议 1，在满足若干条件时，本公司若干子公司将特定发电设施出售予大唐融资租赁并自其租回，租赁期限分别为 10 到 13 年；租赁期满后本公司相关子公司以人民币 1.00 元的名义价款购买相关租赁物并取得所有权。该项售后租回交易形成一项融资租赁。

于协议 1 下，2013 年度，本集团出售的固定资产账面价值为人民币 1,120,660,760.64 元、取得的出售价款为人民币 1,333,644,061.26 元；对应的未确认售后租回损失和收益分别为人民币 6,774,569.28 元和人民币 219,757,869.90 元，分别计入其他非流动资产和递延收益。协议 1 约定未来租赁期限内租金共计人民币 1,995,497,574.87 元，该租金将随中国人民银行同期基准贷款利率的调整而进行修正；

于 2013 年 6 月、2014 年 9 月、2017 年 3 月，大唐右玉及大唐桂林与大唐融资租赁公司签订同样性质的金融租赁框架协议（“协议 2”），2017 年由于在建工程项目转固，达到大唐融资租赁合同约定的融资租赁起租条件，2017 年度出售的固定资产账面价值为人民币 417,153,141.45 元，出售价款人民币 458,430,909.85 元，对应的未确认售后租回收益为人民币 41,277,768.40 元，计入递延收益，协议 2 约定未来租赁期限内租金共计人民币 695,858,372.14 元。

于 2018 年赤峰唐能、锡林郭勒、大唐霍林河、大唐兴安盟、巴彦风电、内蒙古万源、大唐玉门、玉门昌马、包头亚能公司与大唐融资租赁公司签订同样性质的金融租赁框架协议（“协议 3”），租赁期限分别为 3 到 6 年，2018 年度出售的固定资产账面价值为人民币 961,222,353.24 元，出售价款人民币 743,000,000.00 元，对应的未确认售后租回损失为人民币 218,222,353.24 元，计入其他非流动资产，协议 3 约定未来租赁期限内租金共计人民币 959,374,578.88 元。

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五十八）租赁（续）

于 2018 年本公司与上海大唐融资租赁有限公司签订一项金融租赁框架协议（“协议 4”）。根据协议 4，在满足若干条件时，本公司若干子公司将特定发电设施出售予上海大唐融资租赁有限公司并自其租回，租赁期限分别为 3 到 6 年；租赁期满后本公司相关子公司以人民币 100 元的名义价款购买相关租赁物并取得所有权。该项售后租回交易形成一项融资租赁。

于协议 4 下，2018 年度大唐洱源、大唐玉溪、云南新能源出售的固定资产账面价值为人民币 339,558,973.37 元，出售价款人民币 200,000,000.00 元，对应的未确认售后租回损失和收益分别为人民币 141,848,405.26 元和人民币 2,289,431.89 元，分别计入其他非流动资产和递延收益，协议 4 约定总租金为人民币 242,359,986.58 元。根据截止 2018 年 12 月 31 日的实际提款金额，未来租赁期限内租金共计人民币 96,532,523.03 元。

于 2018 年大唐绥滨、大唐东岗与上海大唐融资租赁有限公司签订一项金融租赁框架协议（“协议 5”）。根据协议 5，在满足若干条件时，上海大唐融资租赁有限公司购买绥滨、东岗指定设备，并向绥滨、东岗出租，租赁期限为 8 年；租赁期满后绥滨、东岗以人民币 100 元的名义价款购买相关租赁物并取得所有权。该项融资租赁交易形成一项直租式融资租赁。协议 5 约定未来租赁期限内租金共计人民币 78,242,985.60 元。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团于上述五个协议下融资租赁的发电设施的账面原值和累计折旧分别为人民币 2,538,425,397.03 元和人民币 423,196,488.83 元（2017 年度：人民币 1,792,074,971.11 元和人民币 359,624,141.60 元）。

2018 年度实际支付的租金为人民币 225,655,707.94 元（2017 年度：人民币 215,736,721.40 元），其中本金部分人民币 160,646,002.53 元（2017 年度：人民币 141,447,670.77 元），实际利率为 3.88%-6.41%（2017 年度 3.85%-5.49%）。

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五十八）租赁（续）

4.经营租出资产（经营租赁出租人）

经营租赁租出资产类别	年末余额	上年末余额
房屋建筑物	35,677,226.18	49,710,582.76
机器设备	5,682,394.22	
合计	41,359,620.40	49,710,582.76

5.重大的经营租赁（经营租赁承租人）

剩余租赁期	不可撤销经营租赁的最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	17,476,100.20
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	11,247,582.06
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	5,878,863.03
3 年以上	11,969,223.01
合计	46,571,768.30

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

（五十九）合并现金流量表

1.合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,426,384,837.49	902,669,137.23
加：资产减值准备	107,351,878.24	165,996,864.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,334,296,585.88	3,087,168,756.53
无形资产摊销	36,352,510.59	47,976,379.63
长期待摊费用摊销	26,584,398.60	23,856,246.16
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）	6,166,276.40	7,871,532.00
资产报废损失	73,569,224.29	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-6,411,191.21	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,136,507,128.43	1,886,863,667.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,937,319.36	-65,453,732.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,278,021.31	10,192,486.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,126,013.25	-2,126,013.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,648,423.09	-23,444,494.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,115,443,807.99	-2,121,815,999.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	389,459,102.23	-711,307,560.32
其他	-25,965,540.94	-3,025,718.03
经营活动产生的现金流量净额	5,304,417,667.62	3,205,421,550.63
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,632,830,276.49	1,223,920,221.46
减：现金的期初余额	1,223,920,221.46	1,166,208,231.99
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	2,408,910,055.03	57,711,989.47

八、合并财务报表重要项目的说明（续）

2.本年取得子公司或收到处置子公司的现金

项目	本年金额
一、本年处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,297.16
处置子公司收到的现金净额	-1,297.16

3.现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	3,632,830,276.49	1,223,920,221.46
其中：库存现金	97.79	854.65
可随时用于支付的银行存款	3,628,124,970.20	1,219,539,181.37
可随时用于支付的其他货币资金	4,705,208.50	4,380,185.44
期末现金及现金等价物余额	3,632,830,276.49	1,223,920,221.46

(六十) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	129,684.92	6.8632	890,053.56
欧元	691,537.94	7.8473	5,426,705.68
港币	2,481,684.19	0.8762	2,174,451.69
澳元	44,942.02	4.8250	216,845.25
其他应收款			
其中：欧元	3,430,943.45	7.8473	26,923,642.52
其他应付款			
其中：美元	20,864.31	6.8632	143,195.92
欧元	3,743.63	7.8473	29,377.37

(六十一) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,457,271.88	土地保证金
货币资金	25,919,400.00	法院冻结资金
应收账款	939,123,028.14	借款质押
固定资产	3,876,735,762.22	借款抵押
无形资产	214,651,651.36	借款抵押

九、或有事项

(一) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
锡林郭勒	一般保证	73,000,000.00
大唐霍林河	一般保证	155,205,082.18
大唐科右中旗	一般保证	205,430,534.00
内蒙古隆欣	连带责任担保	187,400,000.00
察右后旗	连带责任担保	207,200,000.00
大唐朔州风电	一般保证	102,238,450.00
朔州平鲁	连带责任担保	103,393,810.05
平顺新能源	连带责任担保	149,237,551.16
大唐玉门	一般保证	24,000,000.00
大唐三门峡	连带责任担保	36,470,344.83
大唐桦川	连带责任担保	119,000,000.00
大唐莱州	连带责任担保	15,160,000.00
昂立灵武	连带责任担保	90,000,000.00
巴彦淖尔	连带责任担保	5,000,000.00
集团内担保小计		1,472,735,772.22
二、集团外		
同心龙源合创电力有限责任公司		47,501,916.00
集团外担保小计		47,501,916.00
合计		1,520,237,688.22

(二) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团无未决诉讼、仲裁形成情况。

(三) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团无其它事项形成的或有负债情况。

(四) 截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团无或有资产的情况

(五) 除存在上述或有事项外, 截至 2018 年 12 月 31 日, 本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

二零一九年三月二十七日，本公司第三届董事会召开第十六次会议审议《关于 2018 年度利润分配方案的议案》，建议以现金向全体股东每股股份派发人民币 0.02 元（含税）。

除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
大唐集团	北京市西城区广宁伯街 1 号	电力能源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力、热力、生产销售、电力设备制造、检修调试等	37,000,000,000.00	65.61	65.61

2. 子企业

本公司之子公司参见附注七。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（十）长期股权投资披露的相关信息。

十一、关联方关系及其交易（续）

（一）关联方关系（续）

4.其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	中国大唐集团科技工程有限公司(母公司)本部	接受服务
	中国水利电力物资集团有限公司	购买商品/接受服务
	中国水利电力物资北京有限公司	购买商品
	中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司本部	接受服务
	北京中油国电石油制品销售有限公司	购买商品
	大唐融资租赁有限公司	资金拆借
	北京国电工程招标有限公司	接受服务
	烟台东源集团开发区风电有限公司	提供服务
	大唐灌云光伏发电有限公司	提供服务
	大唐哈密十三师清洁能源开发有限公司	提供服务
	上海大唐融资租赁有限公司	资金拆借
	大唐保定热电厂	销售商品
	大唐吉林发电有限公司	接受服务
	北京唐韵山庄酒店有限责任公司	接受服务
	中国大唐集团财务有限公司	资金拆借
	大唐乌拉特后旗新能源有限公司	接受服务/提供服务
	大唐山东发电有限公司	股权转让
	大唐山东电力检修运营有限公司	接受服务
	大唐莱州新能源有限公司	销售商品
	大唐贵州发电有限公司	接受服务
	辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	提供服务
	宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	提供服务
	重庆市科源能源技术发展有限公司	接受服务

十一、关联方关系及其交易（续）

（一）关联方关系（续）

4.其他关联方（续）

(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	湖南大唐先一科技有限公司	接受服务
	大唐山西恒山风电有限公司	提供服务
	山西大唐天镇清洁能源有限公司	提供服务
	大唐可再生能源试验研究院有限公司	接受服务
	大唐吉林电力检修运维有限公司	购买商品/接受服务
	大唐长山热电厂	销售商品
	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	接受服务
	宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司	接受服务
	北京中唐电工程咨询有限公司	接受服务
	大唐偏关清洁能源有限公司	提供服务
	山西大唐岢岚风电有限公司	提供服务
	山西大唐代县清洁能源有限公司	提供服务
	浙江大唐国际新能源有限责任公司	提供服务
	大唐电商技术有限公司	接受服务
	山西大唐国际左云风电有限责任公司	提供服务
	北京大唐兴源物业管理公司	接受服务
	大唐漳州风力发电有限责任公司	销售商品
	山西大唐国际应县风电有限责任公司	提供服务
	大唐陕县风力发电有限责任公司	提供服务
	内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司 呼和浩特分公司	购买商品
大唐河北新能源(张北)有限责任公司	销售商品	
江苏徐塘发电有限责任公司	销售商品	
大唐山西发电有限公司	提供服务	

十一、关联方关系及其交易（续）

（一）关联方关系（续）

4.其他关联方（续）

（1）受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	提供服务
	大唐东北电力试验研究院有限公司	接受服务
	大唐定边风力发电有限责任公司	接受服务
	大唐陕西电力检修承运有限公司	接受服务
	大唐甘谷发电厂	提供服务
	湖南大唐先一科技有限公司北京分公司	接受服务
	大唐珲春发电厂	提供服务
	中国水利电力物资上海有限公司	购买商品
	大唐四川物资有限公司	购买商品
	贵州大唐物资有限公司	购买商品
	中国大唐集团技术经济研究院	接受服务
	中国大唐集团科学技术研究院有限公司华东电力试验研究院	接受服务
	中国大唐集团科学技术研究院有限公司西北分公司	接受服务
	中国大唐集团公司宁夏分公司	购买商品
	大唐吉林物资有限公司	购买商品
	辽宁大唐国际新能源有限公司法库分公司	提供服务
	大唐(大连)新能源有限责任公司	销售商品
	大唐安徽电力设备有限公司	销售商品
	中国大唐集团国际贸易有限公司	接受服务
	云南大唐电力物资有限公司	购买商品

十一、关联方关系及其交易（续）

（二）关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	185,403,237.83	6.02	324,569,057.90	0.05
其中：中国水利电力物资北京有限公司	2,926,707.86	0.09	1,736,749.81	
中国大唐集团公司宁夏分公司	206,022.27	0.01		
中国水利电力物资集团有限公司	160,126,468.54	5.19	288,124,755.12	0.04
北京中油国电石油制品销售有限公司	16,504,773.98	0.53	13,395,294.03	
内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司呼和浩特分公司	2,110,181.36	0.07		
甘肃大唐电力物资有限公司	140,453.00			
中国水利电力物资武汉有限公司	1,277,830.16	0.04		
贵州大唐物资有限公司	24,447.72			
大唐吉林物资有限公司	1,183,397.13	0.04		
山东大唐电力物资有限公司	35,986.18			
云南大唐电力物资有限公司	175,145.63	0.01		
大唐安徽电力设备有限公司	66,027.02			
湖南大唐先一科技有限公司	625,796.98	0.04	7,811,154.08	
湖南大唐先一科技有限公司北京分公司			8,923,764.76	
中国大唐集团科学技术研究院有限公司			873,584.91	
大唐莱州新能源有限公司			362,717.75	
大唐乌拉特后旗新能源有限公司			2,954,425.95	
合计	185,403,237.83	6.02	324,569,057.90	0.05

十一、关联方关系及其交易（续）

（二）关联交易(续)

2.销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	646,747.23	0.01		
其中：大唐莱州新能源有限公司	472,071.06	0.01		
大唐文登清洁能源开发有限公司	174,676.17			
合计	646,747.23	0.01		

十一、关联方关系及其交易（续）

（二）关联交易(续)

2.接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	238,111,819.53	7.23	87,846,587.27	0.02
其中：北京大唐泰信保险经纪有限公司	2,131,012.27	0.07		
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司本部	11,229,924.24	0.34		
北京大唐兴源物业管理公司	637,519.90	0.02	3,446,513.42	
湖南大唐先一科技有限公司	4,670,995.87	0.14		
大唐山东电力检修运营有限公司	3,367,000.00	0.10		
大唐陕西电力检修承运有限公司	452,830.15	0.01		
大唐贵州发电有限公司	277,714.29	0.01		
重庆大唐国际武隆水电开发有限公司	943.40			
重庆市科源能源技术发展有限公司	1,361,536.76	0.04		
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	27,075.47			
大唐可再生能源试验研究院有限公司	20,936,521.43	0.64		
大唐吉林电力检修运维有限公司	11,588,766.26	0.35		
大唐集团广西聚源电力有限公司	59,469.72			
北京中唐电工程咨询有限公司	16,648,571.69	0.51	14,499,475.15	
中国大唐集团科学技术研究院有限公司西北分公司	1,262,264.16	0.04		
北京国电工程招标有限公司	633,807.53	0.02	1,317,549.71	
大唐河北新能源(张北)有限责任公司	862,068.96	0.03		
江苏徐塘发电有限责任公司	9,077,672.42	0.28		
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	13,587,313.66	0.41	15,942,688.67	
大唐东北电力试验研究院有限公司	603,113.21	0.02		
中国大唐集团科技工程有限公司(母公司)本部	105,087,739.85	3.21	26,398,659.05	0.01
中国大唐集团科学技术研究院有限公司华东电力试验研究院	5,660.38			
大唐长山热电厂	6,884,482.76	0.21		
中国水利电力物资有限公司			9,900,890.88	
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	1,007,174.72	0.03		
大唐融资租赁有限公司	12,494,687.90	0.35		
大唐吉林发电有限公司	2,334,277.19	0.07		
大唐甘谷发电厂	10,636,241.38	0.32		
合计	238,111,819.53	7.23	87,846,587.27	0.02

十一、关联方关系及其交易（续）

（二）关联交易(续)

2.提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,280,723.34	0.05	2,376,155.92	4.74
其中：烟台东源集团开发区风电有限公司	128,103.77		145,283.02	0.30
大唐灌云光伏发电有限公司	119,632.08		280,188.68	0.58
大唐哈密十三师清洁能源开发有限公司	113,207.55		151,169.81	0.31
辽宁大唐国际阜新风电有限责任公司	35,849.06		506,152.53	1.04
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	238,160.38			
大唐桂冠招远电力投资有限公司	179,660.38			
烟台海阳东源风电发展有限公司	138,122.64			
烟台东源集团莱州风电有限公司	175,471.70			
大唐山西恒山风电有限公司	315,679.24			
山西大唐天镇清洁能源有限公司	97,132.08			
大唐长热吉林热力有限公司	951,704.48	0.01	453,830.18	0.01
大唐陕县风力发电有限责任公司	70,754.72			
山西大唐国际应县风电有限责任公司	155,411.32			
山西大唐代县清洁能源有限公司	155,411.32			
大唐漳州风力发电有限责任公司	281,367.92			
浙江大唐国际新能源有限责任公司	140,809.43			
山西大唐岢岚风电有限公司	160,267.92		1,200,000.00	2.47
山西大唐国际左云风电有限责任公司	335,547.17			
大唐偏关清洁能源有限公司	155,411.32			
唐凉山新能源有限公司	283,018.86			
辽宁大唐国际新能源有限公司法库分公司	30,188.68			
大唐(大连)新能源有限责任公司	19,811.32			
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司			149,283.02	
宁夏大唐国际新能源有限公司			627,462.33	0.01
中国大唐集团公司宁夏分公司			367,499.18	0.01
大唐融资租赁有限公司			726,666.12	0.01
合计：	4,280,723.34	0.05	2,376,155.92	4.74

十一、关联方关系及其交易（续）

（二）关联交易(续)

3.关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
九电国际株式会社	大唐中日（赤峰）新能源有限公司	22,140,000.00	9/10/2009	12/8/2023	未履行完毕
住友商事株式会社	大唐中日（赤峰）新能源有限公司	31,860,000.00	9/10/2009	12/8/2023	未履行完毕
中国大唐集团有限公司	大唐莱州风力发电有限责任公司	127,190,740.80	10/12/2007	3/28/2024	未履行完毕
宁夏昂立光伏科技有限公司	大唐昂立（灵武）新能源有限公司	85,000,000.00	7/12/2012	7/11/2032	未履行完毕
中国大唐集团有限公司	中国大唐集团新能源股份有限公司	2,000,000,000.00	12/18/2013	12/17/2020	未履行完毕
中国大唐集团新能源股份有限公司	同心龙源合创电力有限责任公司	47,501,916.00	29/12/2014	28/12/2029	未履行完毕

4.关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国大唐集团财务有限公司	9,560,200,000.00	2015/8/17	2033/6/15	取得资金
上海融资租赁有限公司	138,984,888.18	2018/2/11	2026/9/30	取得资金
大唐融资租赁有限公司	816,464,373.61	2003/3/6	2028/6/8	取得资金
中国大唐集团有限公司	2,000,000,000.00	2018/6/8	2021/6/7	取得资金

5.利息支出

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	271,442,440.88	12.72	203,045,860.20	9.55
其中：大唐融资租赁有限公司	73,456,789.19	3.44	72,222,090.08	3.40
中国大唐集团财务有限公司	193,383,196.22	9.06	128,448,648.21	6.04
上海大唐融资租赁有限公司	2,944,693.56	0.14		
大唐山西新能源有限公司	1,657,761.91	0.08	2,375,121.91	0.11
其他关联关系方	1,419,912.95	0.07	3,448,776.55	0.16
其中：韩电香港国际有限公司	904,615.51	0.04	2,938,776.55	0.14
合计：	272,347,056.39	12.79	206,494,636.75	9.71

十一、关联方关系及其交易（续）

（二）关联交易(续)

6.利息收入

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	23,517,966.93	12.94	3,991,065.38	20.62
其中：中国大唐集团财务有限公司	23,517,966.93	12.94	3,991,065.38	20.62
合计：	23,517,966.93	12.94	3,991,065.38	20.62

（三）关联方往来余额

1.关联方货币资金

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	3,283,411,467.68	430,612,208.83
其中：中国大唐集团财务有限公司	3,283,411,467.68	430,612,208.83
合计	3,283,411,467.68	430,612,208.83

十一、关联方关系及其交易（续）

（三）关联方往来余额（续）

2. 关联方应收账款

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	10,545,499.11	4,097,994.49
其中：大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	1,504,800.00	1,504,800.00
大唐珙春发电厂	50,000.00	
大唐山西恒山风电有限公司	712,620.00	982,800.00
中国大唐集团科技工程有限公司	318,521.47	1,434,394.49
山西大唐岢岚风电有限公司	295,884.00	126,000.00
宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司	252,450.00	
大唐可再生能源试验研究院有限公司	5,100,000.00	
浙江大唐国际新能源有限责任公司	149,258.00	
山西大唐天镇清洁能源有限公司	102,960.00	
山西大唐代县清洁能源有限公司	164,736.00	
大唐偏关清洁能源有限公司	164,736.00	
大唐漳州风力发电有限责任公司	298,250.00	
大唐哈密十三师清洁能源开发有限公司	120,000.00	
山西大唐国际应县风电有限责任公司	164,736.00	
山西大唐国际左云风电有限责任公司	355,680.00	
烟台东源集团开发区风电有限公司	135,790.00	
减：坏账准备		
合计	10,545,499.11	4,097,994.49

十一、关联方关系及其交易（续）

（三）关联方往来余额（续）

3. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	119,844,750.93	93,141,039.87
其中：大唐可再生能源试验研究院有限公司	621,770.56	
北京国电工程招标有限公司	1,578,597.00	1,578,597.00
中国水利电力物资集团有限公司	2,706,268.75	3,168,754.70
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	1,295,450.70	1,295,450.70
山西大唐国际应县风电有限责任公司	23,381,900.00	
大唐莱州新能源有限公司	832,766.86	832,766.86
大唐山东发电有限公司	83,000,000.00	83,000,000.00
中国大唐集团财务有限公司	1,287,074.11	1,287,074.11
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	1,909,897.63	
大唐京津冀能源开发有限公司	1,068,136.94	
中国大唐集团公司宁夏分公司		407,924.10
大唐尖山天硕阿鲁科尔沁旗新能源有限公司		1,347,282.59
其他关联关系方	1,007,619.00	1,007,619.00
其中：宁夏昂立光伏科技有限公司	1,007,619.00	1,007,619.00
减：坏账准备		
合计	120,852,369.93	104,504,485.83

十一、关联方关系及其交易（续）

（三）关联方往来余额（续）

4. 关联方预付款项

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	39,984,904.78	16,319,479.43
其中：中国水利电力物资北京有限公司	4,286,064.48	
北京国电工程招标有限公司	3,077,260.00	3,015,398.00
大唐电商技术有限公司	719,009.65	
中国水利电力物资集团有限公司	5,650,176.17	10,600,314.71
北京中油国电石油制品销售有限公司	14,342,202.15	2,370,438.00
中国水利电力物资集团有限公司北京分公司	149,415.00	
中国水利电力物资上海有限公司	11,830,736.75	
中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	1,300.00	270,000.00
减：坏账准备		
合计	39,984,904.78	16,319,479.43

5. 关联方应收利息

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
合营企业及联营企业	131,603.70	131,603.70
其中：同心龙源合创电力有限责任公司	131,603.70	131,603.70
	131,603.70	131,603.70

十一、关联方关系及其交易（续）

（三）关联方往来余额（续）

6. 关联方应收股利

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		18,000,000.00
其中：大唐融资租赁有限公司		18,000,000.00
减：坏账准备		
合计		18,000,000.00

7. 关联方其他非流动资产

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	279,802,582.25	140,472,764.10
其中：中国水利电力物资有限公司	279,802,582.25	140,472,764.10
减：坏账准备		
合计	279,802,582.25	140,472,764.10

8. 关联方短期借款

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	301,829,200.00	801,400,000.00
其中：中国大唐集团财务有限公司	205,000,000.00	801,400,000.00
大唐融资租赁有限公司	96,829,200.00	
合计	301,829,200.00	801,400,000.00

9. 关联方应付票据

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		101,831,412.71
其中：中国水利电力物资有限公司		101,831,412.71
合计		101,831,412.71

十一、关联方关系及其交易（续）

（三）关联方往来余额（续）

10. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	39,044,425.39	18,787,499.19
其中：中国水利电力物资集团有限公司	4,405,922.85	1,488,714.75
湖南大唐先一科技有限公司	582,426.47	390,452.00
北京中油国电石油制品销售有限公司	2,560,191.07	6,797,410.10
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	629,500.00	
大唐可再生能源试验研究院有限公司	4,439,700.00	
大唐乌拉特后旗新能源有限公司	4,000,000.00	3,000,000.00
湖南大唐先一科技有限公司北京分公司	215,518.62	2,050,600.53
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	390,000.00	205,000.00
北京国电工程招标有限公司	557,516.00	
中国水利电力物资北京有限公司	349,263.25	720,620.11
大唐河北新能源(张北)有限责任公司	3,000,000.00	4,000,000.00
大唐吉林电力检修运维有限公司	10,280,234.58	
大唐山东电力检修运营有限公司	2,331,600.00	
北京中唐电工程咨询有限公司	854,000.00	
大唐长山热电厂	7,986,000.00	
合计	39,044,425.39	18,787,499.19

十一、关联方关系及其交易（续）

（三）关联方往来余额（续）

11. 关联方应付利息

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	6,207,112.64	11,526,105.16
其中：大唐融资租赁有限公司	89,484.47	8,049,070.67
中国大唐集团财务有限公司	6,075,236.97	3,413,083.31
大唐山西新能源有限公司	42,391.20	63,951.18
其他关联关系方	2,658,341.88	2,713,878.31
其中：韩电香港国际有限公司		570,833.87
桂林万科节能科技有限公司	2,658,341.88	2,143,044.44
合计	8,865,454.52	14,239,983.47

12. 关联方应付股利

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
其他关联关系方	151,711,791.02	27,924,350.59
其中：韩电内蒙国际有限公司	148,277,723.57	24,490,283.14
合计	151,711,791.02	27,924,350.59

十一、关联方关系及其交易（续）

（三）关联方往来余额（续）

13. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	444,849,340.96	482,253,949.19
其中：中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司	1,862,120.00	
大唐可再生能源试验研究院有限公司	5,713,100.00	
江苏徐塘发电有限责任公司	10,530,100.01	
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	10,789,986.79	11,168,749.43
湖南大唐先一科技有限公司	6,936,463.20	9,876,939.00
北京国电工程招标有限公司	10,876,943.00	11,434,459.00
中国水利电力物资集团有限公司	158,596,927.60	202,133,946.46
中国大唐集团科技工程有限公司	157,270,140.91	181,066,353.37
中国水利电力物资北京有限公司	6,815,698.73	7,278,044.23
北京中油国电石油制品销售有限公司	4,777,496.61	1,393,615.85
湖南大唐先一科技有限公司北京分公司	1,228,320.00	4,966,178.20
北京中唐电工程咨询有限公司	12,000,034.35	12,533,564.00
中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司本部	3,091,000.00	
大唐山东电力检修运营有限公司	2,194,120.00	
大唐定边风力发电有限公司	10,682,100.00	
河北大唐电力工程有限责任公司	1,256,326.00	
大唐四川物资有限公司	7,996,045.00	9,552,089.00
重庆市科源能源技术发展有限公司	414,613.00	
大唐甘谷发电厂	12,338,040.00	
中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司	236,000.00	306,000.00
北京大唐泰信保险经纪有限公司	210,520.45	
大唐吉林电力检修运维有限公司	481,848.19	500,204.59
中国大唐集团煤业有限责任公司	720,959.60	
中国水利电力物资西安公司		2,916,340.00

十一、关联方关系及其交易（续）

（三）关联方往来余额（续）

13. 关联方其他应付款（续）

受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业（续）		
赤峰渝能置业有限责任公司		10,973,664.00
大唐云南发电有限公司		1,534,748.00
其他关联关系方	11,505,887.53	14,547,387.53
其中：甘肃华研水电咨询有限公司		432,500.00
桂林万科节能科技有限公司	8,500,000.00	11,109,000.00
合计	456,355,228.49	482,253,949.19

14. 关联方一年内到期的非流动负债

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	337,384,003.13	173,063,344.26
其中：大唐融资租赁有限公司	318,887,858.54	157,063,344.26
大唐山西新能源有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
上海大唐融资租赁	2,496,144.59	
合计	337,384,003.13	173,063,344.26

15. 关联方其他非流动负债

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	2,012,550,000.00	28,550,000.00
其中：大唐山西新能源有限公司	12,550,000.00	28,550,000.00
中国大唐集团有限公司	2,000,000,000.00	
合计	2,012,550,000.00	28,550,000.00

十一、关联方关系及其交易（续）

（三）关联方往来余额（续）

16. 关联方长期借款

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	5,591,640,000.00	2,152,240,000.00
其中：中国大唐集团财务有限公司	5,591,640,000.00	2,152,240,000.00
其他关联关系方		44,379,698.32
其中：韩电香港国际有限公司		44,379,698.32
合计	5,591,640,000.00	2,196,619,698.32

17. 关联方长期应付款

关联方（项目）	年末余额	上年末余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,715,219,565.48	1,153,626,738.21
其中：大唐融资租赁有限公司	1,578,730,821.89	1,153,626,738.21
上海大唐融资租赁	136,488,743.59	
合计	1,715,219,565.48	1,153,626,738.21

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 主要财务报表项目注释

1. 应收票据及应收账款

种类	年末余额	上年末余额
应收票据	21,250,000.00	16,100,000.00
应收账款	91,115,056.10	76,473,359.00
减：应收账款坏账准备		
合计	112,365,056.10	92,573,359.00

(1) 应收票据

1) 应收票据分类

票据种类	年末余额			上年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	21,250,000.00		21,250,000.00	13,700,000.00		13,700,000.00
商业承兑汇票				2,400,000.00		2,400,000.00
合计	21,250,000.00		21,250,000.00	16,100,000.00		16,100,000.00

2) 年末无已质押的应收票据

3) 年末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

4) 年末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

十二、母公司主要财务报表项目注释(续)

(一) 主要财务报表项目注释 (续)

(2) 应收账款

类别	2018 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	91,115,056.10	100.00		
合计	91,115,056.10	100.00		

类别	2017 年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,473,359.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	76,473,359.00	100.00		

(1) 于 2018 年 12 月 31 日, 本公司无单项计提坏账准备的应收账款情况。

十二、母公司主要财务报表项目注释(续)

(一) 主要财务报表项目注释 (续)

(2) 应收账款 (续)

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用其他组合法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
关联方组合	1,479,300.00		
低风险组合	89,635,756.10		
合计	91,115,056.10		

项目	上年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	1,393,300.00		
低风险组合	75,080,059.00		
合计	76,473,359.00		

(3) 本年度本公司无收回或转回的坏账准备

(4) 本年度本公司无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的 比例 (%)	坏账准备
国网内蒙古东部电力有限公司	88,683,836.10	97.33	
远见风能(江阴)有限公司	945,920.00	1.04	
大唐国信滨海海上风力发电有限公司	300,000.00	0.33	
大唐绥滨新能源有限公司	250,000.00	0.27	
大唐锡林郭勒风力发电有限责任公司	203,300.00	0.22	
合计	90,383,056.10	99.19	

十二、母公司主要财务报表项目注释(续)

(一) 主要财务报表项目注释 (续)

2. 其他应收款

项目	年末余额	上年末余额
应收利息	17,807,731.81	94,553,848.20
应收股利	2,311,809,307.78	1,587,114,249.99
其他应收款	2,224,864,796.45	5,353,965,043.49
减：减值准备		
合计	4,554,481,836.04	7,035,633,141.68

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

项目	年末余额	上年末余额
应收附属子公司利息	17,807,731.81	94,553,848.20
合计	17,807,731.81	94,553,848.20

2) 本公司本年度无重要逾期利息

(2) 应收股利

项目	年末余额	上年末余额	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	2,311,809,307.78	1,587,114,249.99	尚未发放股利	否
合计	2,311,809,307.78	1,587,114,249.99		

(3) 其他应收款

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,224,864,796.45	100.00		
合计	2,224,864,796.45	100.00		

十二、母公司主要财务报表项目注释(续)

(一) 主要财务报表项目注释 (续)

2. 其他应收款 (续)

(3) 其他应收款(续)

类别	上年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,353,965,043.49	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,353,965,043.49	100.00		

1) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末余额		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
关联方组合	2,141,596,729.19		
低风险组合	83,268,067.26		
合计	2,224,864,796.45		

项目	上年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	5,323,160,367.16		
低风险组合	30,804,676.33		
合计	5,353,965,043.49		

2) 本年度本公司无收回或转回坏账准备

3) 本年度本公司无实际核销的其他应收款

十二、母公司主要财务报表项目注释(续)

(一) 主要财务报表项目注释 (续)

2. 其他应收款 (续)

(3) 其他应收款(续)

4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
大唐新能源(香港)有限公司	往来款	1,033,801,118.20	1-2 年 41,580,400.00; 2-3 年 44,821,600.00; 3 年以上 947,399,118.20	47.29	
大唐莱州风力发电有限责任公司	往来款	86,530,015.00	1 年以内 18,039,591.09; 1-2 年 68,490,423.91	3.96	
大唐山东发电有限公司	往来款	83,000,000.00	3 年以上 83,000,000.00	3.80	
大唐国信滨海海上风力发电有限公司	往来款	78,344,708.04	1 年以内 23,652,981.31; 1-2 年 1,515,612.24; 2-3 年 1,376,189.82;3 年以上 51,799,924.67	3.58	
大唐沽源新能源有限公司	往来款	70,384,441.48	1 年以内 21,735,217.15; 1-2 年 48,649,224.33;	3.22	
合计		1,352,060,282.72		61.85	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	上年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	18,167,167,580.11	1,317,308,901.07	956,247,194.07	18,528,229,287.11
对合营企业投资	61,563,731.45	-1,448,663.52		60,115,067.93
对联营企业投资	254,603,438.71	10,712,177.84		265,315,616.55
小计	18,483,334,750.27	1,326,572,415.39	956,247,194.07	18,853,659,971.59
减：长期股权投资减值准备				
合计	18,483,334,750.27	1,326,572,415.39	956,247,194.07	18,853,659,971.59

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
一、子企业												
大唐大庆东岗 新能源有限公 司	25,210,000.00	55,190,000.00	24,210,000.00								79,400,000.00	
大唐向阳风电 有限公司	468,000,000.00	1,033,900,000.00									1,033,900,000.00	
大唐大庆东辉 新能源有限公 司	1,000,000.00	191,610,000.00									191,610,000.00	
大唐延安新能 源有限公司	5,000,000.00	153,810,000.00									153,810,000.00	
大唐时代节能 科技有限公司	50,100,000.00	112,750,000.00									112,750,000.00	
大唐韩电(朝阳) 新能源有限公 司（注2）	277,412,924.00	77,260,000.00	243,602,424.00								320,862,424.00	
大唐靖边新能 源有限公司	11,500,000.00	79,500,000.00	500,000.00								80,000,000.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐绥滨新 能源有限公 司	78,000,000.00	88,000,000.00	28,000,000.00								116,000,000.00	
大唐昂立(灵 武)新能源有 限公司	26,010,000.00	82,212,000.00									82,212,000.00	
大唐玉门昌 马风电有限 公司	50,000,000.00	434,409,822.00									434,409,822.00	
大唐(科右中 旗)新能源有 限公司	5,000,000.00	161,100,000.00									161,100,000.00	
大唐新能源 朔州风力发 电有限公司	13,760,000.00	458,543,078.01									458,543,078.01	
大唐新能源 沭阳有限公 司	5,000,000.00	28,810,000.00									28,810,000.00	
大唐武威新 能源有限公 司	3,000,000.00	64,000,000.00									64,000,000.00	
大唐(朝阳)新 能源有限公 司（注 2）		243,602,424.00		243,602,424.00								

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其 他		
一、子企业												
大唐新能源(察右后旗)有限公司	5,000,000.00	80,000,000.00									80,000,000.00	
大唐翁牛特旗新能源有限公司	55,000,000.00	129,547,600.00									129,547,600.00	
大唐洱源风电有限责任公司	15,000,000.00	149,753,849.00									149,753,849.00	
大唐云南新能源有限公司（“云南新能源”）	4,750,000.00	89,623,078.00									89,623,078.00	
大唐富川新能源有限公司	79,404,800.00	114,000,000.00	9,404,800.00								123,404,800.00	
大唐吴忠新能源有限公司（注2）	105,746,000.00	259,252,649.33	35,660,000.00								294,912,649.33	
大唐三门峡风力发电有限公司	57,914,742.00	156,934,888.79									156,934,888.79	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐锡林郭勒风力发电有限责任公司	415,912,351.00	651,635,974.72									651,635,974.72	
大唐呼伦贝尔风力发电有限公司	2,000,000.00	84,750,000.00									84,750,000.00	
大唐景泰风电有限责任公司	37,558,411.00	169,559,519.79									169,559,519.79	
大唐新能源连云港有限公司	2,000,000.00	7,000,000.00									7,000,000.00	
大唐新能源泗洪有限公司	5,000,000.00	9,430,000.00									9,430,000.00	
大唐葫芦岛新能源有限公司	11,200,000.00	85,654,383.00									85,654,383.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐浑源密马 鬃梁新能源有 限公司	20,000,000.00	176,475,200.00									176,475,200.00	
大唐镶黄旗新 能源有限责任 公司	23,000,000.00	71,000,000.00									71,000,000.00	
大唐德令哈新 能源有限公司	30,000,000.00	107,000,000.00									107,000,000.00	
大唐开鲁新能 源有限公司 （注 2）		12,000,000.00		12,000,000.00								
大唐(通辽)霍林 河新能源有限 公司（注 2）	330,095,889.91	866,421,200.91	181,310,000.00								1,047,731,200.91	
大唐兴安盟新 能源有限公司	5,000,000.00	130,419,184.00									130,419,184.00	
大唐突泉风力 发电有限责任 公司	40,000,000.00	85,100,000.00									85,100,000.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐新能源 泗阳有限公 司	5,000,000.00	5,290,000.00									5,290,000.00	
巴彦淖尔乌 拉特中旗富 汇风能电力 有限公司	233,318,000.00	359,513,648.81									359,513,648.81	
巴彦淖尔乌 拉特后旗富 汇风能电力 有限公司	209,778,000.00	226,504,861.00									226,504,861.00	
内蒙古大唐 万源新能源 有限公司	45,551,102.00	45,551,102.00									45,551,102.00	
大唐包头新 能源有限责 任公司	5,000,000.00	4,871,859.00									4,871,859.00	
大连大唐海 派新能源有 限公司	159,673,831.00	159,673,831.00									159,673,831.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐(呼和浩特) 新能源有限公 司	5,000,000.00	72,867,269.00									72,867,269.00	
大唐(赤峰)新能 源有限公司	968,921,434.30	1,857,972,682.30									1,857,972,682.30	
赤峰唐能新能 源有限公司	228,212,641.09	354,462,320.09									354,462,320.09	
大唐中日(赤峰) 新能源有限公 司	137,171,796.73	137,171,796.73									137,171,796.73	
大唐包头亚能 电力有限公司	17,344,000.00	51,163,250.00									51,163,250.00	
大唐新能源曲 靖市麒麟区风 力发电有限公 司	75,873,078.00	81,873,078.00									81,873,078.00	
大唐亚能新能 源南通有限公 司（注 2）		2,907,693.00		2,907,693.00								

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐威海新能源有限公司	11,280,000.00	92,280,000.00									92,280,000.00	
大唐灵武新能源有限公司	1,000,000.00	150,940,000.00									150,940,000.00	
大唐特变电工吐鲁番新能源有限公司（注2）		1,600,000.00		1,600,000.00								
大唐桦南风力发电有限公司（注2）		263,042,379.07		263,042,379.07								
大唐依兰风力发电有限公司	98,986,464.23	356,601,986.23									356,601,986.23	
大唐桦川风力发电有限公司（注2）	479,227,077.07	116,230,686.00	461,227,077.07								577,457,763.07	
大唐海林风力发电有限公司	27,760,000.00	50,580,752.00									50,580,752.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐集贤风力 发电有限公司 (注 2)		198,184,698.00		198,184,698.00								
大唐巴彦淖尔 风力发电有限 责任公司	71,854,049.00	118,283,033.88									118,283,033.88	
大唐张北风力 发电有限责任 公司	57,506,655.00	125,593,530.00									125,593,530.00	
上海东海风力 发电有限公司	132,511,705.00	229,616,465.39									229,616,465.39	
甘肃大唐玉门 风电有限公司	170,095,473.00	229,931,291.64									229,931,291.64	
大唐阿鲁科尔 沁旗新能源有 限公司	180,110,000.00	505,866,000.00									505,866,000.00	
大唐扎鲁特旗 新能源有限公 司(注 2)		88,750,000.00		88,750,000.00								

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
宁安镜泊二道 岭风力发电有 限公司	51,000,000.00	51,000,000.00									51,000,000.00	
大唐中电(吉 林)新能源发 电有限公司	239,000,000.00	239,000,000.00									239,000,000.00	
大唐中电(吉 林)发电有限公 司	113,000,000.00	113,000,000.00									113,000,000.00	
大唐吉林风力 发电股份有限 公司	38,000,000.00	38,000,000.00									38,000,000.00	
大唐三合(林 西)新能源有限 公司	93,520,000.00	93,520,000.00									93,520,000.00	
北京唐浩电力 工程技术研究 有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00									30,000,000.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司	5,000,000.00	252,290,000.00									252,290,000.00	
大唐新能源青铜峡有限公司（注 2）		35,660,000.00		35,660,000.00								
宁安镜泊头道岭风力发电有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
建平石营子风力发电有限公司	123,040,940.07	123,040,940.07									123,040,940.07	
大唐(洮南)三合新能源有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00	
大唐科左后旗新能源有限公司（注 2）		80,560,000.00		80,560,000.00								

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐长治新 能源发电有 限公司	5,600,000.00	5,600,000.00									5,600,000.00	
大唐桂林新 能源有限公 司	142,880,000.00	149,155,000.00	26,960,000.00								176,115,000.00	
大唐同心新 能源有限公 司	3,000,000.00	433,811,240.00									433,811,240.00	
大唐丰都新 能源有限公 司	2,000,000.00	96,000,000.00									96,000,000.00	
大唐潍坊新 能源有限公 司	122,500,000.00	122,500,000.00									122,500,000.00	
哈尔滨锐驰 风力发电有 限责任公司	77,740,000.00	77,740,000.00									77,740,000.00	
大唐淮安新 能源有限公 司	8,000,000.00	8,000,000.00									8,000,000.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
吉林大安新 唐发电有限 公司	22,000,000.00	59,460,000.00									59,460,000.00	
大唐新能源 (香港)有限公 司	83,307.84	295,419,928.68									295,419,928.68	
大唐乌兰新 能源有限公 司（注 2）		2,000,000.00		2,000,000.00								
吉林通榆新 唐发电有限 公司	22,000,000.00	22,000,000.00									22,000,000.00	
大唐荣成新 能源有限公 司	2,000,000.00	70,000,000.00									70,000,000.00	
大唐玉溪新 能源有限公 司	10,895,000.00	70,800,840.00	8,900,000.00								79,700,840.00	
大唐湖北新 能源有限公 司	4,750,000.00	61,760,000.00									61,760,000.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐丰宁新 能源有限公司	40,392,167.33	12,360,000.00									12,360,000.00	
大唐张北新 能源科技有 限公司		1,800,000.00		1,800,000.00								
大唐滁州新 能源有限公 司（注 2）		2,000,000.00		2,000,000.00								
大唐海南新 能源有限公 司（注 2）		5,000,000.00		5,000,000.00								
北京普华亿 能风电技术 有限公司	38,735,458.38	40,500,000.00									40,500,000.00	
大唐摩科瑞 (北京)能源 科技发展有 限公司（注 2）		15,300,000.00		15,300,000.00								
大唐来安新 能源有限公 司	209,951,326.67	166,569,200.00	83,333,200.00								249,902,400.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐瓜州新 能源有限公 司	540,000,000.00	589,546,100.00									589,546,100.00	
红河石屏盛 唐新能源有 限公司	36,664,572.20	48,000,000.00									48,000,000.00	
大唐国信滨 海海上风力 发电有限公 司	60,250,394.96	144,406,800.00									144,406,800.00	
大唐鄂尔多 斯市新能源 有限公司	35,422,040.49	7,500,000.00									7,500,000.00	
大唐胶南风 力发电有限 公司	147,059,063.25	252,051,200.00									252,051,200.00	
内蒙古隆欣 风力发电有 限公司	24,000,000.00	48,000,000.00									48,000,000.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐黔南新 能源有限公 司	53,840,000.00	107,410,000.00									107,410,000.00	
大唐(福州)新 能源有限公 司	64,120,000.00	152,430,000.00	8,540,000.00								160,970,000.00	
大唐普洱新 能源有限公 司	3,000,000.00	80,000,000.00									80,000,000.00	
大唐平顺新 能源有限公 司	13,050,000.00	132,740,000.00									132,740,000.00	
大唐洁源新 能源有限公 司	74,710,000.00	96,470,000.00	40,240,000.00								136,710,000.00	
北京英唐生 物质能源科 技有限公司	12,600,000.00	12,600,000.00									12,600,000.00	
大唐凤台新 能源有限公 司（注 2）		2,000,000.00		2,000,000.00							-	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其他
一、子企业												
大唐泰华齐 齐哈尔新能 源有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00									1,900,000.00	
大唐昆明市 东川新能源 有限公司	190,000.00	1,900,000.00									1,900,000.00	
大唐天威甘 肃矿区新能 源有限公司 (注 2)		1,650,000.00		1,650,000.00								
宁夏同心惠 风新能源有 限公司	75,511,400.00	27,530,000.00	51,981,400.00								79,511,400.00	
大唐天惠(上 海)新能源有 限公司	900,000.00	900,000.00									900,000.00	
大唐宜良新 能源有限公 司	1,570,000.00	2,285,000.00									2,285,000.00	
大唐朝阳风 力发电有限 公司	32,783,500.00	16,263,500.00	22,230,000.00								38,493,500.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐昆明市 倘甸新能源 有限公司 (注 2)		190,000.00		190,000.00								
大唐新能源 右玉风力发 电有限公司	3,000,000.00	34,850,000.00									34,850,000.00	
大唐(建平)新 能源有限公 司	15,842,250.00	41,842,250.00									41,842,250.00	
大唐文登风 力发电有限 公司	97,056,324.00	64,196,719.97									64,196,719.97	
山东大唐国 际东营风电 有限责任公 司	115,190,000.00	78,936,239.26									78,936,239.26	
大唐平度风 力发电有限 公司	80,000,000.00	103,530,138.78									103,530,138.78	
大唐莱州风 力发电有限 责任公司	254,615,081.58	381,157,418.66									381,157,418.66	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
大唐普阳新 能源有限公 司	84,550,000.00	84,550,000.00									84,550,000.00	
大唐定边胡 尖山新能源 有限公司	45,710,000.00	22,000,000.00	23,710,000.00								45,710,000.00	
大唐昆明市 西山新能源 有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00									10,800,000.00	
大唐曲靖新 能源有限公 司	50,740,000.00	50,740,000.00									50,740,000.00	
大唐昌裕 （北京）新 能源有限公 司	50,000,000.00	10,000,000.00	40,000,000.00								50,000,000.00	
大唐共和新 能源有限公 司	17,696,000.00	17,696,000.00									17,696,000.00	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
一、子企业												
北票杨树沟 风力发电有 限公司	52,500,000.00	52,500,000.00									52,500,000.00	
大唐伊川新 能源有限公 司	65,540,000.00	44,430,000.00	21,110,000.00								65,540,000.00	
大唐格尔木 新能源有限 公司	29,740,000.00	29,740,000.00									29,740,000.00	
大唐多伦瑞 源新能源有 限公司	2,410,000.00		2,410,000.00								2,410,000.00	
大唐金湖新 能源有限公 司	3,000,000.00		3,000,000.00								3,000,000.00	
大唐(赣州)新 能源有限公 司	980,000.00		980,000.00								980,000.00	
合计	9,179,779,251.10	18,167,167,580.11	1,317,308,901.07	956,247,194.07							18,528,229,287.11	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
二、合营企业												
亚洲新能源科技工程 有限公司	50,000,000.00	49,563,732.66			-1,448,663.63						48,115,069.03	
大唐杭锦旗新能源 有限公司	2,000,000.00	1,999,998.79			0.11						1,999,998.90	
大唐酒泉新能源有 限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
合计	62,000,000.00	61,563,731.45			-1,448,663.52						60,115,067.93	
三、联营企业												
江西能源联合有限 公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
湘电风能(福建)有 限公司	21,975,988.42	7,264,509.53			1,238,430.68						8,502,940.21	
荣成沈鼓新能源科 技有限公司	15,000,000.00	2,029,769.65			-2,029,769.65							
广东粤能大唐新能 源有限公司	73,564,300.00	87,900,404.19			4,768,113.30						92,668,517.49	
大唐南皮生物质发 电有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00									3,000,000.00	
大唐尖山天硕阿鲁 科尔沁旗新能源有 限公司	1,000,000.00	1,623,199.78			-125,715.33						1,497,484.45	

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资明细（续）

被投资单位	投资成本	上年末余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备			其 他
三、联营企业												
大唐武威新能源发展有限 公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
大唐射阳新能源有限公司	20,335,000.00	20,335,000.00									20,335,000.00	
大唐鄯善新能源有限公司	2,000,000.00	4,088,694.90			1,861,118.84						5,949,813.74	
大唐烟台新能源有限公司	5,000,000.00	88,161,860.66									88,161,860.66	
大唐电白新能源有限公司	39,200,000.00	39,200,000.00									39,200,000.00	
合计	187,075,288.42	254,603,438.71	5,000,000.00		5,712,177.84						265,315,616.55	

注 1：由于小股东未同比例增资，导致持股比例与表决权比例不一致。

注 2：本年度，大唐科左后旗新能源有限公司、大唐扎鲁特旗新能源有限公司、大唐开鲁新能源有限公司被大唐（通辽）霍林河新能源有限公司吸收合并；大唐集贤风力发电有限公司、大唐桦南风力发电有限公司被大唐桦川风力发电有限公司吸收合并；大唐朝阳新能源有限公司被大唐韩电朝阳新能源有限公司吸收合并；大唐新能源青铜峡有限公司被大唐吴忠新能源有限公司吸收合并。同时，本年度，子公司大唐特变电工吐鲁番新能源有限公司、大唐乌兰新能源有限公司、大唐天威甘肃矿区新能源有限公司、大唐亚能新能源南通有限公司、大唐滁州新能源有限公司、大唐海南新能源有限公司、大唐摩科瑞(北京)能源科技发展有限公司、大唐凤台新能源有限公司、大唐昆明市倘甸新能源有限公司完成注销，减少投资额人民币 32,647,693.00 元。

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（3）重要合营企业的主要财务信息

于 2018 年 12 月 31 日，本公司董事认为对合营企业投资对本公司而言均并不重大。

（4）重要联营企业的主要财务信息

于 2018 年 12 月 31 日，本公司董事认为，大唐烟台新能源有限公司、大唐电白新能源有限公司以及广东粤能对本公司属于重要的联营企业。大唐烟台新能源有限公司、大唐电白新能源有限公司重要财务信息如下表所示，广东粤能重要财务信息参见附注八（十）。

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（4）重要联营企业的主要财务信息（续）

项目	本年金额		上年金额	
	大唐烟台	大唐电白	大唐烟台	大唐电白
流动资产	104,731,719.80	15,979,164.21	107,573,226.34	26,176,593.05
非流动资产	540,148,993.24	302,932,884.80	589,832,344.47	320,643,204.82
资产合计	644,880,713.04	318,912,049.01	697,405,570.81	346,819,797.87
流动负债	89,216,828.07	31,027,912.79	141,180,226.11	42,366,030.64
非流动负债	300,532,860.01	199,418,089.97	336,477,059.41	219,273,465.97
负债合计	389,749,688.08	230,446,002.76	477,657,285.52	261,639,496.61
净资产	255,131,024.96	88,466,046.25	219,748,285.29	85,180,301.26
按持股比例计算的净资产份额	140,322,063.73	43,348,362.66	120,861,556.91	41,738,347.62
调整事项	-52,160,203.07	-4,148,362.66	-32,699,696.25	-2,538,347.62
对联营企业权益投资的账面价值	88,161,860.66	39,200,000.00	88,161,860.66	39,200,000.00
营业收入	97,851,822.77	41,893,240.64	86,363,059.98	46,484,461.75
财务费用	15,908,363.41	10,341,160.23	10,933,744.32	11,555,522.95
所得税费用	4,900,750.31	1,181,194.95	2,232,143.10	754,822.46
净利润	35,382,739.67	3,285,744.99	39,533,463.92	4,917,804.80
其他综合收益				
综合收益总额	35,382,739.67	3,285,744.99	39,533,463.92	4,917,804.80
本年收到的来自联营企业的股利				

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（5）不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年金额	上年金额
合营企业：		
投资账面价值合计	60,115,067.93	61,563,731.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,448,663.52	-1,517,247.76
综合收益总额	-1,448,663.52	-1,517,247.76
联营企业：		
投资账面价值合计	45,285,238.40	45,285,238.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	944,064.54	-2,816,792.15
综合收益总额	944,064.54	-2,816,792.15

（6）本年度本公司无对合营企业投资相关的未确认承诺，或有负债等。

（7）本年度本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

4. 营业收入及成本

（1）营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
（1）主营业务小计	31,003,101.32	22,426,025.80	32,985,140.94	20,183,971.02
电力及热力	30,778,215.18	20,064,682.98	31,588,914.53	19,125,140.84
其他	224,886.14	2,361,342.82	1,396,226.41	1,058,830.18
（2）其他业务小计	2,459,809.07		9,802,446.70	
其他	2,459,809.07		9,802,446.70	
合计	33,462,910.39	22,426,025.80	42,787,587.64	20,183,971.02

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）

（一）主要财务报表项目注释（续）

5. 投资收益

（1）投资收益来源

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	898,747,448.32	915,479,978.66
权益法核算的长期股权投资收益	4,263,514.32	10,663,316.95
处置长期股权投资产生的投资收益	3,693,852.27	-1,026,835.03
委托贷款投资收益	427,476.42	
合计	907,132,291.33	925,116,460.58

十二、母公司主要财务报表项目注释（续）**（一）主要财务报表项目注释（续）****6. 母公司现金流量表补充资料**

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	483,511,530.42	616,705,868.41
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,017,316.06	24,197,418.18
无形资产摊销	889,555.46	940,387.30
长期待摊费用摊销	247,923.93	247,923.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		348,071.40
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-6,411,191.21	
财务费用（收益以“-”填列）	372,135,977.54	226,813,338.90
投资损失（收益以“-”填列）	-907,132,291.33	-925,116,460.58
存货的减少（增加以“-”填列）	86,753.80	305,226.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,620,489.99	2,665,280.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-21,176,381.95	21,476,514.39
其他	22,536,743.97	
经营活动产生的现金流量净额	-28,673,573.32	-31,416,430.88
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	502,967,829.82	572,399,577.34
减：现金的期初余额	572,399,577.34	576,806,355.05
现金及现金等价物净增加额	-69,431,747.52	-4,406,777.71

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团无按照有关财务会计制度应披露的其他内容

十四、财务报表的批准

本集团 2018 年度财务报表已经本公司董事会批准。